



格润牧业

NEEQ：835354

西安格润牧业股份有限公司

XI'AN GERUN HUSBANDRY CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人姚建征、主管会计工作负责人汤智艳及会计机构负责人（会计主管人员）马晓艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、格润牧业	指	西安格润牧业股份有限公司
中农汇科	指	中农汇科生物科技有限公司
重庆格润	指	重庆格润牧业有限公司
北京格牧	指	北京格牧生物科技有限公司
上海格牧	指	上海格牧生物科技有限公司
格润电子	指	西安格润电子商务有限公司
乾镇农业	指	陕西乾镇农业有限公司
蛋品一号	指	蛋品一号食品有限公司
谱立鲜	指	谱立鲜供应链管理（西安）有限公司
股东大会	指	西安格润牧业股份有限公司股东大会
董事会	指	西安格润牧业股份有限公司董事会
监事会	指	西安格润牧业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《西安格润牧业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全价饲料	指	由蛋白质饲料(如鱼粉、豆类及其饼粕等)、能量饲料（如玉米、麦麸等）、粗饲料(仅在低标准配合料中使用)和添加剂(除去粮食及其副产品以外的添加物叫添加剂)四部分组成的配合料。市场上销售的全价料主要是经过膨化处理的颗粒状饲料。
浓缩饲料	指	又称为蛋白质补充饲料,是由蛋白质饲料(鱼粉、豆饼等)、矿物质饲料(骨粉石粉等)及添加剂预混料配制而成的配合饲料半成品。再掺入一定比例的能量饲料(玉米、高粱、大麦等)就成为满足动物营养需要的全价饲料,具有蛋白质含量高(一般在30%~50%之间)、营养成分全面、使用方便等优点。一般在全价配合饲料中所占的比例为20%~40%。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安格润牧业股份有限公司		
英文名称及缩写	XIAN GERUN HUSBANDRY CO., Ltd.		
法定代表人	姚建征	成立时间	2003年5月6日
控股股东	控股股东为（姚建征）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚建征），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工业（C139）-蛋品加工（C1393）		
主要产品与服务项目	新鲜鸡蛋的采购、清洁蛋品的加工和销售,并辅之以饲料的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	格润牧业	证券代码	835354
挂牌时间	2016年1月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	155,040,548
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚建征	联系地址	陕西省西咸新区沣西新城大王街道西宝路向西200米
电话	029-89610692	电子邮箱	xagreenboard@163.com
传真	029-81311122		
公司办公地址	陕西省西咸新区沣西新城大王街道西宝路向西200米	邮政编码	710301
公司网址	www.hxngreen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610125750202138B		
注册地址	陕西省西咸新区沣西新城大王街道西宝路向西200米		
注册资本（元）	155,040,548	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划

本公司所属行业为农副食品加工业，公司主要以清洁蛋品的加工和销售为主，并辅之以饲料的研发、生产和销售，采取公司加农户的模式，聚焦于鸡蛋产业链的消费端，致力于为客户提供安全、新鲜、营养的鸡蛋。公司主要产品为：品牌清洁蛋、普通清洁蛋；适合蛋鸡各生长阶段的全价饲料、浓缩饲料。

公司主要商业模式是严格按照公司采购程序向合格供应商即蛋鸡养殖企业及个人专业养殖户收购鸡蛋，通过行业领先的蛋品加工工艺，对鸡蛋进行清洗、杀菌及保鲜处理后，向大型商超及专业食品公司供应。公司销售网络分布于陕西、重庆、北京、河南等地，是人人乐、华润万家等大型商超的品牌鸡蛋供应商。

此外还有饲料的研发、生产和销售，主要产品为蛋鸡各生长阶段的全价饲料、浓缩饲料。公司饲料的客户主要是关中地区大中型专业养殖场及个人养殖专业户及陕西、宁夏、甘肃、四川等地的饲料经销商。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司的管理团队制定了总体发展战略和经营计划，公司积极夯实主业，优化产业市场布局，推动公司经营发展。公司持续创新管理机制，不断完善内部管理制度，目前已基本建立起符合公司发展所需的科学管理体系，公司治理结构建立健全并规范。

报告期内，公司主营业务未发生变化，核心团队、主要供应商及客户均保持稳定，销售渠道及收入模式未发生大的变化。公司将继续秉承以市场为导向，以销售为核心的经营理念，不断提升公司管理水平。公司本期实现营业收入 17,219.66 万元，较去年同期上升了 12.30%；实现净利润 2,098.50 万元，较上年同期增加 10.73%。总体而言，经营指标整体完成情况理想，公司完善自身内部应对机制，供应链衔接正常，销售业绩增加，对当期效益产生积极影响。

#### （二） 行业情况

鸡蛋是一种价廉物美的动物性蛋白食品，由于具有高蛋白、低脂肪、低热量和高吸收率、高转化率等特点，鸡蛋已成为世界各地居民普遍接受的优质动物蛋白质来源，也是最经济的动物蛋白质来源之一，是城乡居民饮食的重要组成部分。受传统消费习惯的影响，我国居民的鸡蛋消费主要以鲜蛋消费为主。随着国民生活水平的进一步提高，消费者对鸡蛋的关注集中在品质、安全和新鲜三个方面，价格敏感度相对较弱。随着我国小康家庭数目的持续增长，品牌鸡蛋的市场前景更加广阔。

今年上半年受市场影响，原材料价格下跌，消费者对公司品牌认可度高，销售价格相较平稳，因此，毛利率有所增长。长期来看：消费者购买力持续提升，越来越多的消费者关注健康、注重健康的生活方式，以蛋品为代表的健康食品产业发展前景良好。

行业发展因素：由于养殖业的不断发展、世界各地对于滥用抗生素的抵制、中国对于食品安全日趋重视以及人口增长和收入的增加这些因素的影响，优质品牌鸡蛋一定会是未来消费的主体。公司将利用政策优势、地域优势、生产优势、采购优势以及自身品牌优势不断发展。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据工信部关于《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》和《陕西省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）》等有关文件要求，按照《关于开展2022年陕西省“专精特新”中小企业复核工作的通知》（陕工信发〔2022〕298号），经初核、推荐、合规性审核、专家审核等程序，公司通过了2022年陕西省“专精特新”中小企业复核，名单已于2023年4月23日公示。</p> <p>陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局于2021年12月10日联合颁发给公司《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202161002902），有效期三年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,196,584.84	153,331,933.76	12.30%
毛利率%	20.11%	18.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,984,988.72	18,996,255.30	10.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,827,967.77	18,459,340.87	18.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.51%	4.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.69%	4.48%	-
基本每股收益	0.14	0.12	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	906,501,850.73	634,714,867.25	42.82%

负债总计	430,249,191.45	180,719,481.30	138.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	476,252,659.28	455,267,670.56	4.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.94	4.61%
资产负债率%（母公司）	15.37%	19.10%	-
资产负债率%（合并）	47.46%	28.47%	-
流动比率	2.97	1.95	-
利息保障倍数	8.39	12.24	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	22,347,049.96	43,168,059.26	-48.23%
应收账款周转率	1.95	1.61	-
存货周转率	1.7	1.61	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	42.82%	4.78%	-
营业收入增长率%	12.30%	6.47%	-
净利润增长率%	10.73%	-7.61%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,795,220.39	6.60%	40,651,076.50	6.40%	47.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	80,686,243.12	8.90%	85,598,607.70	13.49%	-5.74%
预付款项	50,305,459.52	5.55%	47,161,143.38	7.43%	6.67%
其他应收款	8,514,453.87	0.94%	3,354,797.69	0.53%	153.80%
存货	86,686,725.06	9.56%	74,729,631.13	11.77%	16.00%
投资性房产	1,130,103.59	0.12%	1,153,571.03	0.18%	-2.03%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,340,987.64	2.80%	27,700,799.66	4.36%	-8.52%
在建工程	308,122,194.50	33.99%	243,369,939.56	38.34%	26.61%
无形资产	36,990.56	0.00%	89,305.86	0.01%	-58.58%
使用权资产	7,567,040.24	0.83%	7,716,914.24	1.22%	-1.94%
短期借款	72,044,904.12	7.95%	99,127,919.17	15.62%	-27.32%
长期借款	320,707,503.77	35.38%	43,500,000.00	6.85%	637.26%
应付账款	4,752,282.90	0.52%	4,782,181.07	0.75%	-0.63%
其他非流动资产	276,328,859.39	30.48%	102,338,560.80	16.12%	170.01%
合同负债	1,296,902.72	0.14%	906,407.94	0.14%	43.08%
其他应付款	13,751,036.91	1.52%	14,484,777.66	2.28%	-5.07%



**项目重大变动原因：**

- (1) 货币资金较上年末增加1914.41万元，主要为公司收入增长从而款项回收增加。
- (2) 其他应收款的较上年末增加515.97万元，主要原因是应收陕西乾镇农业有限公司往来款。
- (3) 无形资产较上年末减少5.23万元，主要原因是软件报废处理。
- (4) 长期借款较上年末增加27,720.75万元，主要原因是蛋品一号科技产业园300万羽福利化蛋鸡养殖项目工程固定资产贷款增加。
- (5) 其他非流动资产较上年末增加17,399.03万元，主要原因是蛋品一号项目工程款。
- (6) 合同负债较上年末增加39.05万元，主要原因是客户预付货款增加。

**(二) 经营情况分析****1、 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	172,196,584.84	-	153,331,933.76	-	12.30%
营业成本	137,560,589.74	79.89%	124,393,141.72	81.13%	10.59%
毛利率	20.11%	-	18.87%	-	-
销售费用	3,975,550.33	2.31%	4,056,956.18	2.65%	-2.01%
管理费用	4,230,224.03	2.46%	3,272,478.12	2.13%	29.27%
研发费用	216,080.73	0.13%	307,016.02	0.20%	-29.62%
财务费用	3,681,048.29	2.14%	2,510,078.85	1.64%	46.65%
其他收益	69,461.64	0.04%	632,069.53	0.41%	-89.01%
信用减值损失	510,130.13	0.30%	-193,614.27	-0.13%	363.48%
资产处置收益	0	0.00%	-0.03	0.00%	100.00%
营业利润	21,902,515.03	12.72%	19,038,551.85	12.42%	15.04%
营业外收入	323.08	0.00%	390.54	0.00%	-17.27%
营业外支出	48,001.04	0.03%	796.04	0.00%	5,929.98%
净利润	20,984,988.72	12.19%	18,951,862.46	12.36%	10.73%

**项目重大变动原因：**

- (1) 财务费用较上年同期增加，主要原因是贷款增加，银行贷款利息及担保费用增加。
- (2) 其他收益较上年同期减少，主要原因是本年收到的政府补贴减少。
- (3) 信用减值损失较上年同期增加，主要原因是应收账款和其他应收款按账龄计提减值增加。
- (4) 资产处置收益较上年同期增加，主要原因是上年同期发生资产处置损失。
- (5) 营业外支出较上年同期增加，主要原因是资产毁损报废。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	172,196,584.84	153,331,933.76	12.30%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	137,560,589.74	124,393,141.72	10.59%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蛋品	123,791,673.89	91,244,059.94	26.29%	19.14%	17.48%	1.04%
饲料	48,342,684.60	46,277,753.54	4.27%	-1.19%	-0.36%	-0.80%
鸡蛋干	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
咸鸭蛋	24,396.35	15,308.82	37.25%	-69.40%	-65.07%	-7.79%
松花蛋	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东	2,797,990.00	2,700,899.75	3.47%	19.89%	24.16%	-3.32%
华中	6,780,584.38	6,315,436.29	6.86%	26.05%	22.60%	2.62%
华北	21,869,425.00	20,651,298.03	5.57%	145.44%	144.61%	0.32%
西北	139,563,458.68	106,754,774.68	23.51%	2.83%	-0.75%	2.77%
西南	1,147,296.78	1,114,713.55	2.84%	17.10%	6.14%	10.03%

## 收入构成变动的原因：

(1) 西北区域本年销售收入 13,956.35 万元，较上年同期增加 384.62 万元，主要原因是公司加强了与水务等集团客户的紧密合作。

(2) 华北区域本年销售收入 2,186.94 万元，较上年增加 1,295.92 万元，主要原因是公司加强了与河北定农等重点客户的紧密合作。

## (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,347,049.96	43,168,059.26	-48.23%
投资活动产生的现金流量净额	-248,253,254.10	-46,833,557.00	-430.08%
筹资活动产生的现金流量净额	245,050,348.03	4,808,270.53	4,996.43%

#### 现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是公司采购货物较上年增加。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是为蛋品一号项目继续增加投资。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是本年蛋品一号项目增加投资，筹资大幅增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中农汇科生物科技有限公司	控股子公司	生物技术的技术研发及技术服务；饲料、饲料添加剂的技术开发、畜牧养殖及销售等	50,000,000	8,842,108.29	-3,231,664.70	904,012.00	269,328.41
西安格润电子商务有限公司	控股子公司	农副产品的包装、加工及销售；展览展示；会务服务；企业营销策划；企业形象策划；商务信息咨询等。	10,000,000	19,738,239.56	7,027,822.37	3,558,205.12	195,321.02
重庆格润牧业有限公司	控股子公司	农副产品的收购、初加工、销售；饲料生产、销售；家禽、家畜销售；蔬菜	5,000,000	740,055.72	-10,441,783.44	279,127.02	117,935.02

		种植、销售； 粮食的收购、 销售；食品经 营等。					
北京 格牧 生物 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	农业科学研 究与试验发 展；销售新鲜 水果、新鲜蔬 菜、花卉、禽 蛋、粮食、鲜 肉、水产品 等。	9,000,000	345,927.11	-4,635,813.92	11,034,641.00	425,545.17
上海 格牧 生物 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	从事生物科 技专业领域 内技术开发、 技术转让、技 术咨询、技术 服务，包装服 务，食用农产 品销售等。	10,000,000	2,950,574.12	-800,708.48	3,797,990.00	128,093.96
蛋品 一号 食品 有限 公司	控 股 子 公 司	家禽、家畜的 饲养、销售； 农副产品的 生产、收购、 加工、销售； 蛋及蛋制品 的研发、生 产、销售；蛋 制品技术服 务、技术开发 等。	50,000,000	398,083,678.87	84,485,317.49	53,269,522.18	10,615,937.40
谱立 鲜供 应链 管理 (西 安) 有限 公司	控 股 子 公 司	供应链管理 服务；鲜蛋零 售；鲜蛋批发； 农产品的生 产、销售、加 工、运输、贮 藏及其他相 关服务等。	5,000,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西乾镇农业有限公司	增资扩股，引入新的投资者。	不存在影响公司正常业务经营的情形，有利于提升公司的业务开拓能力。
谱立鲜供应链管理（西安）有限公司	投资设立	有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争能力，促进公司业务发展。

## （二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，公司诚信经营、环保生产、积极吸纳就业并保障员工合法权益，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

全资子公司蛋品一号科技产业园 300 万羽福利化蛋鸡养殖项目位于陕西省永寿县马坊镇，占地面积 1654 亩，总投资约 7.8 亿元。目前该项目处于稳步建设中，建设期内已为当地农民提供了就业机会，增加了农民收入，为农村经济发展提供助力，项目建设符合国家乡村振兴发展战略。

公司经营发展中，积极带动当地农户养殖蛋鸡，原料的采购可优先采购当地，疏通当地农产品的销售渠道，解决农产品的销售问题，巩固脱贫攻坚成果。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
动物疫病风险	由于动物疫情对养殖业的影响，以及动物疫情对人类健康的影响，会影响消费者对于家禽与蛋类的消费量，导致市场购买力不足，鸡蛋产品价格下降，对以鸡蛋产品销售为主的企业的经营状况造成影响。
原材料成本风险	饲料原料中玉米、豆粕所占比重最大，玉米和豆粕的价格受国际和国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。如果玉米和豆粕市场价格大幅上升，将会导致公司单位生产成本提高。玉米、豆粕的价格变动对公司饲料产品的毛利率及盈利能力影响较大，若公司无法将因原材料涨价所增加的成本转嫁给下游客户，将会对公司的经营业绩带来不利影响。
税收优惠政策变化的风险	根据《企业所得税法》第二十八条第二款的规定，公司享受高新技

	<p>术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。根据财税【2001】121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》的规定，公司销售的饲料免征增值税；根据财税【2012】75号《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，公司销售的蛋品免征增值税；按照《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》等文件的规定，公司销售的蛋品免征所得税。若国家对从事家禽养殖、农产品初加工，农产品批发、零售鲜活肉蛋产品的税收法规政策以及西部大开发战略有关税收政策发生变化,公司的盈利能力将受到影响。</p>
产品价格波动的风险	<p>公司主要产品是鸡蛋与饲料，其价格受宏观经济环境、生产成本、流通成本、产量变动、蛋鸡养殖规模、生产季节性、消费量、替代品价格、消费者消费习惯的变化及市场需求的季节性等多重因素影响，每年都会发生较大幅度的波动。如果鸡蛋与饲料的价格发生大幅波动，而公司未能及时预计市场行情或者错误的预计了市场行情，将可能对公司盈利能力产生不利影响。</p>
实际控制人控制的风险	<p>公司的股东姚建征和陈刚强系郎舅关系。其中，姚建征持有公司 60.13%的股份，为公司实际控制人，现任公司董事长兼总经理、董事会秘书；陈刚强持有公司 3.62%的股份，现担任采购部总监。如果姚建征利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他股东造成损害。</p>
债务清偿风险	<p>公司本期期末短期借款金额为 7,204.49 万元，资产负债率为 47.46%；上年期末短期借款金额为 9,912.79 万元，资产负债率为 28.47%。若公司不能按时偿还债务，会对公司信誉、后期筹资能力及经营活动产生影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司应收账款本期期末金额为 8,068.62 万元，占资产总额的比例为 8.90%；上年期末金额为 8,559.86 万元，占资产总额的比例为 13.49%。公司应收账款主要产生于蛋品和饲料销售。尽管公司加强了应收账款的管理，并已按照坏账准备计提政策足额计提了坏账准备，但如果公司出现应收账款不能按期收回或无法收回，从而发生坏账的情形，将使公司的资金使用效率和经营业绩受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	蛋品一号食品有限	41,000,000	0	36,000,000	2021年5月31日	2030年4月19日	连带	否	已事前及时履

	公司								行
2	蛋品一号 食品有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年6 月30日	2025年6 月29日	连带	否	已事前 及时履 行
3	中农汇科 生物科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年6 月30日	2025年6 月29日	连带	否	已事前 及时履 行
4	西安格润 电子商务有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年6 月30日	2025年6 月29日	连带	否	已事前 及时履 行
5	蛋品一号 食品有限公司	176,354,983.20	0	176,354,983.20	2023年3 月24日	2035年3 月24日	连带	否	已事前 及时履 行
6	蛋品一号 食品有限公司	27,572,837.20	0	27,572,837.20	2023年4 月4日	2035年3 月24日	连带	否	已事前 及时履 行
7	蛋品一号 食品有限公司	41,956,308.90	0	41,956,308.90	2023年5 月17日	2035年3 月24日	连带	否	已事前 及时履 行
总 计	-	316,884,129.30	0	311,884,129.30	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

目前公司所有的担保合同均在正常履行状态，不存在需要承担连带责任的情况。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	316,884,129.30	311,884,129.30
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	306,884,129.30	301,884,129.30
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	89,250,294.02	84,250,294.02
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保金额为306,884,129.30元，该金额的被担保人均为公司全资子公司，担保发生的原因系公司为子公司向银行申请借款提供担保，不构成违规担保。

公司担保总额超过最近一期经审计净资产的50%部分的金额为89,250,294.02元，此部分金额是公



司为全资子公司蛋品一号项目建设向银行申请的固定资产贷款提供担保，不构成违规担保，有利于推进蛋品一号项目建设进程，符合公司长远利益，不会对公司产生不利影响。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	400,000,000	245,884,129.30
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司关联方为公司及子公司贷款提供无偿担保，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月6日	-	发行	资金占用承诺	承诺不存在对公司的非经营性资金占用的情形	正在履行中
董监高	2015年12月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年12月25日	-	挂牌	对备案资料真实、准确、完整的承诺	承诺所有备案材料均不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏	正在履行中
-----	-------------	---	----	------------------	-----------------------------	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
陕（2020）西安市不动产权第 0421201 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421202 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421203 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421204 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421205 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421200 号	固定资产	抵押	6,067,804.82	0.67%	为公司贷款提供抵押反担保措施
“一种家庭型养鸡场功能区的布局结构” 实用新型专利	无形资产	质押	0	0%	为公司贷款提供质押反担保措施
陕（2020）西安市不动产权第 0421197 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421198 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421199 号	固定资产	抵押	5,926,833.48	0.65%	为公司贷款提供抵押反担保措施
<b>总计</b>	-	-	11,994,638.30	1.32%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内，资产权利受限是为公司申请银行贷款提供反担保措施，对公司正常生产经营未造成不良影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	75,781,090	48.88%	0	75,781,090	48.88%
	其中：控股股东、实际控制人	23,306,400	15.03%	0	23,306,400	15.03%
	董事、监事、高管	886,287	0.57%	-93,952	792,335	0.51%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	79,259,458	51.12%	0	79,259,458	51.12%
	其中：控股股东、实际控制人	69,919,200	45.10%	0	69,919,200	45.10%
	董事、监事、高管	5,128,258	3.31%	0	5,128,258	3.31%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		155,040,548	-	0	155,040,548	-
普通股股东人数		254				

股本结构变动情况：

适用 不适用

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚建征	93,225,600	0	93,225,600	60.13%	69,919,200	23,306,400	58,296,199	0
2	西安投资控股有限公司	16,848,000	0	16,848,000	10.87%	0	16,848,000	0	0
3	陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	12,480,000	0	12,480,000	8.05%	0	12,480,000	0	0
4	亚联民加（西安）股权投资有限公司-西安中小企业发展基金（有限合伙）	6,372,548	0	6,372,548	4.11%	0	6,372,548	0	0
5	陈刚强	5,616,000	0	5,616,000	3.62%	4,212,000	1,404,000	5,000,000	0
6	皇甫战峰	3,768,665	-93,952	3,674,713	2.37%	3,443,848	230,865	0	0
7	陈涛	2,245,880	0	2,245,880	1.45%	1,684,410	561,470	0	0

8	高凌云	1,500,000	0	1,500,000	0.97%	0	1,500,000	0	0
9	乔伟	1,000,021	-1,580	998,441	0.64%	0	998,441	0	0
10	赵凤珍	901,665	0	901,665	0.58%	0	901,665	0	0
<b>合计</b>		143,958,379	-	143,862,847	92.79%	79,259,458	64,603,389	63,296,199	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的股东姚建征和陈刚强系郎舅关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚建征	董事长、总经理、董事会秘书	男	1975年5月	2021年8月11日	2024年8月10日
刘建超	董事	男	1979年5月	2021年8月11日	2024年8月10日
刘家栋	董事	男	1993年4月	2021年8月11日	2024年8月10日
赵鹏	董事	男	1983年3月	2021年8月11日	2024年8月10日
皇甫战峰	董事、副总经理	男	1968年11月	2021年8月11日	2024年8月10日
陈涛	董事、副总经理	男	1978年2月	2021年8月11日	2024年8月10日
马晓艳	董事	女	1979年9月	2021年8月11日	2024年8月10日
高秦	董事、副总经理	女	1986年3月	2021年8月11日	2024年8月10日
李治伟	监事会主席、职工代表监事、技术总监	男	1969年8月	2021年8月11日	2024年8月10日
殷华丽	监事、销售部经理	女	1977年6月	2021年8月11日	2024年8月10日
李立功	监事、行政人事部副经理	男	1984年2月	2021年8月11日	2024年8月10日
汤智艳	财务总监	女	1988年7月	2022年9月6日	2024年8月10日
李勇	副总经理	男	1983年10月	2021年8月11日	2024年8月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姚建征与股东陈刚强为舅舅关系。马晓艳与股东陈刚强为夫妻关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姚建征	93,225,600	0	93,225,600	60.13%	0	0
皇甫战峰	3,768,665	-93,952	3,674,713	2.37%	0	0
陈涛	2,245,880	0	2,245,880	1.45%	0	0
合计	99,240,145	-	99,146,193	63.95%	0	0

#### (三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
行政人员	9	1	0	10
生产人员	32	0	5	27
销售人员	65	0	4	61
技术人员	10	0	2	8
财务人员	10	1	0	11
员工总计	136	2	11	127

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、（一）	59,795,220.39	40,651,076.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	四、（二）	50,915.82	68,606.91
衍生金融资产	四、（三）	677,156.00	
应收票据			
应收账款	四、（四）	80,686,243.12	85,598,607.70
应收款项融资			
预付款项	四、（五）	50,305,459.52	47,161,143.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（六）	8,514,453.87	3,354,797.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、（七）	86,686,725.06	74,729,631.13
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	四、（八）	893,816.15	395,940.00
<b>流动资产合计</b>		<b>287,609,989.93</b>	<b>251,959,803.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	四、（九）	1,130,103.59	1,153,571.03

固定资产	四、(十)	25,340,987.64	27,700,799.66
在建工程	四、(十一)	308,122,194.50	243,369,939.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、(十二)	7,567,040.24	7,716,914.24
无形资产	四、(十三)	36,990.56	89,305.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、(十四)	365,684.88	385,972.79
其他非流动资产	四、(十五)	276,328,859.39	102,338,560.80
<b>非流动资产合计</b>		618,891,860.80	382,755,063.94
<b>资产总计</b>		906,501,850.73	634,714,867.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、(十六)	72,044,904.12	99,127,919.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、(十七)	4,752,282.90	4,782,181.07
预收款项			27,489.8
合同负债	四、(十八)	1,296,902.72	906,407.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	四、(十九)	3,591,867.97	4,766,003.16
应交税费	四、(二十)	234,983.69	1,187,319.56
其他应付款	四、(二十一)	13,751,036.91	14,484,777.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	四、(二十二)	1,219,101.19	4,085,681.18
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		96,891,079.50	129,367,779.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	四、(二十三)	320,707,503.77	43,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	四、(二十四)	7,548,805.57	6,837,056.25
长期应付款	四、(二十五)	4,156,054.92	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	四、(二十六)	945,747.69	1,014,645.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		333,358,111.95	51,351,701.76
<b>负债合计</b>		430,249,191.45	180,719,481.30
<b>所有者权益：</b>			
股本	四、(二十七)	155,040,548.00	155,040,548.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、(二十八)	1,896,395.64	1,896,395.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、(二十九)	31,608,949.75	31,608,949.75
一般风险准备			
未分配利润	四、(三十)	287,706,765.89	266,721,777.17
归属于母公司所有者权益合计		476,252,659.28	455,267,670.56
少数股东权益		0.00	-1,272,284.61
<b>所有者权益合计</b>		476,252,659.28	453,995,385.95
<b>负债和所有者权益合计</b>		906,501,850.73	634,714,867.25

法定代表人：姚建征

主管会计工作负责人：汤智艳

会计机构负责人：马晓艳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,144,931.72	40,524,513.18
交易性金融资产		50,915.82	68,606.91
衍生金融资产		677,156.00	
应收票据			
应收账款	十一、(一)	59,183,145.45	70,585,681.46
应收款项融资			
预付款项		30,736,759.36	30,835,260.07
其他应收款	十一、(二)	273,129,546.31	275,668,366.45
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,942,257.53	74,364,126.62
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		505,802.12	5,325.47
<b>流动资产合计</b>		<b>480,370,514.31</b>	<b>492,051,880.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	68,455,374.08	69,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,095,594.63	18,263,918.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		686,682.57	350,742.33
无形资产		36,990.56	89,305.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		365,684.88	385,972.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,640,326.72</b>	<b>88,489,939.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>567,010,841.03</b>	<b>580,541,819.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		62,044,904.12	89,115,419.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,072,621.45	2,391,939.75
预收款项			30,000.00
合同负债		385,663.38	900,332.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,562,228.99	3,074,052.59
应交税费		213,426.87	1,103,872.69
其他应付款		3,853,231.03	4,823,269.50
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		1,011,780.82	1,028,239.47
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,143,856.66</b>	<b>102,467,126.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,500,000.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		835,219.12	366,558.06
长期应付款		4,156,054.92	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		490,796.50	559,694.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,982,070.54</b>	<b>8,426,252.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>87,125,927.20</b>	<b>110,893,378.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		155,040,548.00	155,040,548.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,896,395.64	1,896,395.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,608,949.75	31,608,949.75
一般风险准备			
未分配利润		291,339,020.44	281,102,547.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>479,884,913.83</b>	<b>469,648,441.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>567,010,841.03</b>	<b>580,541,819.57</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		172,196,584.84	153,331,933.76
其中：营业收入	四、（三十一）	172,196,584.84	153,331,933.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,850,367.41	134,731,837.14

其中：营业成本	四、(三十一)	137,560,589.74	124,393,141.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	四、(三十二)	186,874.29	192,166.25
销售费用	四、(三十三)	3,975,550.33	4,056,956.18
管理费用	四、(三十四)	4,230,224.03	3,272,478.12
研发费用	四、(三十五)	216,080.73	307,016.02
财务费用	四、(三十六)	3,681,048.29	2,510,078.85
其中：利息费用		2,957,492.20	2,302,404.86
利息收入		81,579.45	18,474.58
加：其他收益	四、(三十七)	69,461.64	632,069.53
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(三十八)	-945,803.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	四、(三十九)	-77,491.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、(四十)	510,130.13	-193,614.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-0.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,902,515.03	19,038,551.85
加：营业外收入	四、(四十一)	323.08	390.54
减：营业外支出	四、(四十二)	48,001.04	796.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,854,837.07	19,038,146.35
减：所得税费用	四、(四十三)	869,848.35	86,283.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,984,988.72	18,951,862.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,984,988.72	18,951,862.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-44,392.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,984,988.72	18,996,255.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,984,988.72	18,951,862.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,984,988.72	18,996,255.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-44,392.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.12

法定代表人：姚建征

主管会计工作负责人：汤智艳

会计机构负责人：马晓艳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	106,508,488.48	119,395,375.52
减：营业成本		87,585,430.92	98,667,851.19
税金及附加		131,422.14	151,518.23
销售费用		2,359,383.06	2,457,627.63
管理费用		2,400,476.26	2,043,165.21
研发费用		216,080.73	207,016.02
财务费用		2,762,759.42	2,458,970.85
其中：利息费用		2,104,465.74	2,257,721.87
利息收入		71,314.84	14,859.73
加：其他收益	十一、(五)	69,461.64	610,862.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-945,803.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-77,491.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,049,794.32	97,569.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,148,897.74	14,117,658.62
加：营业外收入		0.31	1.48
减：营业外支出		42,960.00	838.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,105,938.05	14,116,821.52
减：所得税费用		869,465.30	88,444.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,236,472.75	14,028,376.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,236,472.75	14,028,376.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,236,472.75	14,028,376.97
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,535,494.67	152,313,291.58

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、(四十四)	10,080,129.44	32,219,693.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		189,615,624.11	184,532,985.08
购买商品、接受劳务支付的现金		153,841,671.61	124,728,951.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,785,892.06	2,200,865.23
支付的各项税费		2,547,991.34	339,646.31
支付其他与经营活动有关的现金	四、(四十四)	5,093,019.14	14,095,462.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		167,268,574.15	141,364,925.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,347,049.96	43,168,059.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-354.12	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-354.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,252,899.98	46,833,557.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		248,252,899.98	46,833,557.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-248,253,254.10	-46,833,557.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		332,384,129.30	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,613,916.67	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		336,998,045.97	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		86,715,542.09	26,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,986,458.59	3,358,184.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,245,697.26	483,545.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		91,947,697.94	30,191,729.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		245,050,348.03	4,808,270.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,144,143.89	1,142,772.79
加：期初现金及现金等价物余额		40,651,076.50	68,715,745.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,795,220.39	69,858,518.60

法定代表人：姚建征

主管会计工作负责人：汤智艳

会计机构负责人：马晓艳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,943,287.49	128,128,804.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		149,755,010.80	32,169,024.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		268,698,298.29	160,297,829.63
购买商品、接受劳务支付的现金		104,859,469.78	105,618,347.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,368,533.15	1,382,046.11
支付的各项税费		2,432,043.77	250,053.31
支付其他与经营活动有关的现金		143,654,929.24	11,668,812.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		254,314,975.94	118,919,259.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,383,322.35	41,378,570.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,335,670.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	5,335,670.00



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,873.29	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			51,607,592.40
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,873.29	51,607,592.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-80,873.29	-46,271,922.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,500,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,613,916.67	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,113,916.67	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		72,500,000.00	26,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,184,353.93	2,173,984.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,111,593.26	483,545.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,795,947.19	29,007,529.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,682,030.52	-4,007,529.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,379,581.46	-8,900,881.50
加：期初现金及现金等价物余额		40,524,513.18	64,785,699.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,144,931.72	55,884,817.56

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

合并财务报表的合并范围发生变化，详见财务报表附注五、合并范围的变更

#### （二） 财务报表项目附注

### 西安格润牧业股份有限公司

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

西安格润牧业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系西安格润牧业发展有限公司（以下简称“格润牧业有限公司”）。格润牧业有限公司系由姚建征、任青海、宋战胜及刘树堂4位自然人共同出资组建，于2003年5月6日在户县工商行政管理局登记注册，取得注册号为6101252100262的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币58.00万元。格润牧业有限公司以2015年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2015年8月19日在西安市工商行政管理局登记注册，取得注册号610125100000912的《企业法人营业执照》。注册地址：陕西省西咸新区沣西新城大王街道西宝路向西

200米；法定代表人：姚建征。2016年11月3日，公司在户县市场监督管理局换发了统一社会信用代码91610125750202138B的《营业执照》，股票代码：835354。

公司经营范围：许可经营项目：配合、浓缩饲料和精料补充料的生产、销售；添加剂预混合饲料的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般经营项目：生态畜牧的养殖、销售；鲜蛋的包装、加工、销售；蔬菜的种植、销售；农副产品、粮食的收购、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月18日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的是8家子公司，包括子公司：中农汇科生物科技有限公司、重庆格润牧业有限公司、西安格润电子商务有限公司、北京格牧生物科技有限公司、上海格牧生物科技有限公司、谱立鲜供应链管理（西安）有限公司、蛋品一号食品有限公司。公司本期合并范围与上期相比发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布和修订的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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》披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初金额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初金额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1      商业承兑汇票

应收票据组合 2      银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合      账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合      账龄组合

其他应收款组合      合并范围内关联方组合

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允

价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

### 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物在领用时一次摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.5
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要设定提存计划，提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 19、收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

##### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点（或验收时点）作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

##### 蛋品和饲料销售收入

（1）蛋品的销售收入：蛋品的销售分为购销和联营，其中购销方式是与客户签订销售合同，货物发出后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入实现；联营方式为蛋品在超市销售给超市的顾客之前，由公司享有，在销售给超市的客户时，该蛋品的控制权和所有权发生两次转移，第一次由公司转移给超市，第二次由超市转移给超市顾客。公司每月与联营超市进行对账，根据双方对账确认的蛋品销售金额确认收入。

（2）饲料的销售收入：公司与客户签订销售合同，货物发出后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移的时点，确认收入实现。

#### 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额

计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

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

#### 21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或

清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变化

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	30,448.65	15,541.32
银行存款	58,264,832.23	40,634,418.51
其他货币资金	1,499,939.51	1,116.67
合 计	59,795,220.39	40,651,076.50

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,915.82	68,606.91
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	50,915.82	68,606.91
合 计	50,915.82	68,606.91

### (三) 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	677,156.00	-
期货	677,156.00	-
其他	-	-
合 计	677,156.00	-

### (四) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种 类	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面净值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	85,404,520.17	100.00	4,718,277.05	5.52	80,686,243.12
其中：账龄分析法组合	85,404,520.17	100.00	4,718,277.05	5.52	80,686,243.12
信用风险低组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	85,404,520.17	100.00	4,718,277.05	-	80,686,243.12

(续)

种 类	期初金额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,549,297.76	99.71	4,950,690.06	5.47	85,598,607.70
其中：账龄分析法组合	90,549,297.76	99.71	4,950,690.06	5.47	85,598,607.70
信用风险低组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,000.00	0.29	261,000.00	100.00	-
<b>合 计</b>	90,810,297.76	100.00	5,211,690.06	-	85,598,607.70

2. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	83,371,297.38	97.63	4,168,564.87	84,616,978.02	93.45	4,230,848.90
1-2年	806,663.30	0.94	80,666.33	5,299,273.82	5.85	529,927.38
2-3年	721,169.49	0.84	216,350.85	633,045.92	0.70	189,913.78
3-4年	505,390.00	0.59	252,695.00	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-

5年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	85,404,520.17	100	4,718,277.05	90,549,297.76	100.00	4,950,690.06

## 3、坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,211,690.06		493,413.01	-	4,718,277.05

## 4、按欠款方归集期末余额前五的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账金额
华润万家商业科技(陕西)有限公司	非关联方客户	11,749,972.21	14.56%	424,688.36
西安市人人乐超市有限公司	非关联方客户	10,512,475.81	13.03%	326,334.10
西安绿贝生态农业有限公司	非关联方客户	6,526,682.00	8.09%	176,790.13
三原松润种养殖专业合作社	非关联方客户	3,535,802.50	4.38%	176,009.25
西平县匠鑫农副产品经营有限公司	非关联方客户	3,520,185.00	4.36%	170,958.63
<b>合计</b>		35,845,117.52	44.43%	1,274,780.47

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,708,796.11	90.86	41,137,704.77	87.23
1-2年	4,596,662.40	9.14	5,832,685.70	12.37
2-3年	-	-	103,368.50	0.22
3年以上	1.01	-	87,384.41	0.19
<b>合计</b>	50,305,459.52	100.00	47,161,143.38	100.00

## 2. 按预付对象归集期末余额前五的预付款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额比例(%)
西平县鸿瑞农副产品有限公司	非关联方供应商	12,723,380.31	25.29%
西安绿贝生态农业有限公司	非关联方供应商	6,029,056.84	11.98%

西平县锦帆农副产品有限公司	非关联方供应商	3,355,659.04	6.67%
三原松润种养殖专业合作社	非关联方供应商	2,334,656.79	4.64%
河北定农农业科技集团股份有限公司	非关联方供应商	2,287,823.48	4.55%
<b>合 计</b>		<b>26,730,576.46</b>	<b>53.14%</b>

**(六) 其他应收款**

## 1. 其他应收款按种类披露

种 类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比 例 (%)	金额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,015,306.38	98.62	1,500,852.51	14.99	8,514,453.87
其中：账龄分析法组合	10,015,306.38	98.62	1,500,852.51	14.99	8,514,453.87
信用风险低组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	140,400.00	1.38	140,400.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>10,155,706.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,641,252.51</b>	<b>16.16</b>	<b>8,514,453.87</b>

(续)

种 类	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比 例 (%)	金额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,876,502.87	94.28	1,521,705.18	31.20	3,354,797.69
其中：账龄分析法组合	4,876,502.87	94.28	1,521,705.18	31.20	3,354,797.69
信用风险低组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	295,600.00	5.72	295,600.00	100.00	-

款					
<b>合计</b>	5,172,102.87	100.00	1,817,305.18	35.14	3,354,797.69

## 2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	8,883,030.66	88.69	444,151.53	3,386,060.57	69.44	169,303.04
1-2年	74,000.00	0.74	7,400.00	4,000.24	0.08	400.02
2-3年	3,511.97	0.04	1,053.59	131,942.33	2.70	39,582.70
3-4年		0.00	-	72,940.73	1.50	36,470.37
4-5年	32,581.81	0.33	26,065.45	28,049.75	0.58	22,439.80
5年以上	1,022,181.94	10.21	1,022,181.94	1,253,509.25	25.70	1,253,509.25
<b>合计</b>	10,015,306.38	100.00	1,500,852.51	4,876,502.87	100.00	1,521,705.18

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京苏宁易付宝网络科技有限公司客户备付金	30,400.00	30,400.00	100%	预计收回的可能性很小
江苏京东信息技术有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	预计收回的可能性很小
北京京东世纪贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	100%	预计收回的可能性很小
西安市人人乐超市有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	预计收回的可能性很小
<b>合计</b>	140,400.00	140,400.00	-	-

## 4. 按款项性质金额划分的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,013,817.03	3,453,200.00
备用金	399,468.78	399,459.95
定金及押金	233,200.00	233,200.00

代收代付款	14,755.20	16,753.92
往来款项-外部	-	-
待退款项	2,557,180.90	1,069,489.00
其他	3,937,284.47	
<b>合 计</b>	<b>10,155,706.38</b>	<b>5,172,102.87</b>

## 5. 按欠款方归集期末余额前五的其他应收款

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	占其他应收账款 总额比例 (%)
西安艺美建设工程有限公司	非关联方	往来款项	2,557,180.00	30.03%
莫巴食品加工设备(北京)有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	11.74%
西安投融资担保有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	5.87%
文投国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	230,000.00	2.70%
陕西家缘装饰装潢工程有限公司	非关联方	往来款项	209,895.00	2.47%
<b>合 计</b>			<b>4,497,075.00</b>	<b>52.82%</b>

## (七) 存货

## (1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,509,187.24	154,346.55	82,354,840.69	60,302,769.04	154,346.55	60,148,422.49
库存商品	4,438,025.91	154,999.59	4,283,026.32	14,668,448.47	154,999.59	14,513,448.88
周转材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	48,858.05	-	48,858.05	67,759.76	-	67,759.76
其他	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>86,996,071.20</b>	<b>309,346.14</b>	<b>86,686,725.06</b>	<b>75,038,977.27</b>	<b>309,346.14</b>	<b>74,729,631.13</b>

## (2) 存货跌价准备

存货结构	期初金额	本期计提金额	本期减少金额			期末金额
			转回	转销	其他	



原材料	154,346.55	-	-	-	-	154,346.55
库存商品	154,999.59	-	-	-	-	154,999.59
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	309,346.14	-	-	-	-	309,346.14

## (八) 其他流动资产

项 目	期初余额	期末余额
待抵扣进项税	369,883.93	337,009.85
待认证进项税	26,693.75	58,930.15
预缴税金	497,238.47	-
合 计	893,816.15	395,940.00

## (九) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
1. 账面原值	-	-	-	-
(1) 上年年末余额	1,230,317.24	-	-	1,230,317.24
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
— 外购	-	-	-	-
— 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
— 处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,230,317.24	-	-	1,230,317.24
2. 累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
(1) 上年年末余额	76,746.21	-	-	76,746.21
(2) 本期增加金额	23,467.44	-	-	23,467.44
— 计提或摊销	23,467.44	-	-	23,467.44
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
— 处置	-	-	-	-

(4) 期末余额	100,213.65	-	-	100,213.65
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 上年年末余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	1,130,103.59	-	-	1,130,103.59
(2) 上年年末账面价值	1,230,317.24	-	-	1,230,317.24

#### (十) 固定资产

##### (1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	25,340,987.64	27,700,799.66
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>25,340,987.64</b>	<b>27,700,799.66</b>

##### (2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-
(1) 上年年末余额	34,901,939.67	20,846,285.22	2,305,655.31	2,353,450.55	60,407,330.75
(2) 本期增加金额	-	-	769,900.00	170,188.29	940,088.29
—购置	-	-	769,900.00	170,188.29	940,088.29
—进项税转入	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	2,247,397.67	2,018,026.75	-	23,587.50	4,289,011.92
—处置或报废	2,247,397.67	2,018,026.75	-	23,587.50	4,289,011.92
—自用转为经营性租赁	-	-	-	-	-
—自用转为在建工程	-	-	-	-	-

(4) 期末余额	32,654,542.00	18,828,258.47	3,075,555.31	2,500,051.34	57,058,407.12
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
(1) 上年年末余额	13,503,714.07	15,746,601.01	1,495,513.21	1,717,175.35	32,463,003.64
(2) 本期增加金额	895,244.51	574,350.75	116,704.23	95,094.72	1,681,394.21
—计提	895,244.51	574,350.75	116,704.23	95,094.72	1,681,394.21
(3) 本期减少金额	1,594,321.31	811,900.94	-	20,756.12	2,426,978.37
—处置或报废	1,594,321.31	811,900.94	-	20,756.12	2,426,978.37
—自用转为经营性租赁	-	-	-	-	-
—自用转为在建工程	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	12,804,637.27	15,509,050.82	1,612,217.44	1,791,513.95	31,717,419.48
3. 减值准备	-	-	-	-	-
(1) 上年年末余额	243,138.50	-	-	388.95	243,527.45
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	243,138.50	-	-	388.95	243,527.45
—自用转为在建工程	-	-	-	-	-
—处置或报废	243,138.50	-	-	388.95	243,527.45
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	19,849,904.73	3,319,207.65	1,463,337.87	708,537.39	25,340,987.64
(2) 上年年末账面价值	21,155,087.10	5,099,684.21	810,142.10	635,886.25	27,700,799.66

## (2) 暂时闲置的固定资产情况：

本公司本期无暂时闲置的固定资产。

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	2023.6.30 账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	4,447,659.18	由于该房产系在租赁的土地上修建得，所以未能办理产权证
库房	854,590.31	由于该房产系在租赁的土地上修建得，所以未能办理产权证
办公楼及附属房屋	585,439.93	由于该房产系在租赁的土地上修建得，所以未能办理产权证
合计	5,887,689.42	

## (十一) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蛋品一号福利化蛋鸡养殖项目	308,122,194.50	-	308,122,194.50	237,450,869.56	-	237,450,869.56
30万羽绿色蛋鸡养殖项目	-	-	-	6,953,132.00	1,034,062.00	5,919,070.00
合计	308,122,194.50	-	308,122,194.50	244,404,001.56	1,034,062.00	243,369,939.56

## (十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 年初余额	948,430.66	7,769,892.06	8,718,322.72
2. 本期增加金额	469,504.50	-	469,504.50
3. 本期减少金额	-	138,893.47	138,893.47
4. 期末余额	1,417,935.16	7,630,998.59	9,048,933.75
二、累计折旧	-	-	-
1. 年初余额	132,705.88	868,702.60	1,001,408.48
2. 本期增加金额	274,055.11	229,030.32	503,085.43
(1) 计提	274,055.11	229,030.32	503,085.43
3. 本期减少金额	-	22,600.40	22,600.40
4. 期末余额	406,760.99	1,075,132.52	1,481,893.51
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	1,011,174.17	6,555,866.07	7,567,040.24
2. 年初账面价值	815,724.78	6,901,189.46	7,716,914.24

## (十三) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值	-	-

(1) 上年年末余额	213,100.00	213,100.00
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	78,000.00	78,000.00
(4) 期末余额	135,100.00	135,100.00
2. 累计摊销	-	-
(1) 上年年末余额	123,794.14	123,794.14
(2) 本期增加金额	9,415.30	9,415.30
— 计提	9,415.30	9,415.30
(3) 本期减少金额	35,100.00	35,100.00
(4) 期末余额	98,109.44	98,109.44
3. 减值准备	-	-
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值	-	-
(1) 期末账面价值	36,990.56	36,990.56
(2) 上年年末账面价值	89,305.86	89,305.86

**(十四) 递延所得税资产**

未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	-	-	-	-
资产减值准备	23,249.94	154,999.60	23,249.94	154,999.60
信用减值损失	342,434.94	2,282,899.60	362,722.85	2,418,152.33
小 计	365,684.88	2,437,899.20	385,972.79	2,573,151.93

**(十五) 其他非流动资产**

项 目	期末金额	期初金额
预付工程款	274,338,325.39	100,348,026.80
预付装修款	-	-
预付设备款	1,990,534.00	1,990,534.00
合 计	276,328,859.39	102,338,560.80

**(十六) 短期借款**

## (1) 短期借款分类：

项 目	期末金额	期初金额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	52,000,000.00	79,000,000.00
信用借款	-	-
短期借款应付利息	44,904.12	127,919.17
<b>合 计</b>	<b>72,044,904.12</b>	<b>99,127,919.17</b>

**(十七) 应付账款**

## (1) 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,624,477.53	4,640,864.10
1-2年	59,177.41	73,200.01
2-3年	11,056.08	10,545.08
3年以上	57,571.88	57,571.88
<b>合 计</b>	<b>4,752,282.90</b>	<b>4,782,181.07</b>

账龄超过一年的应付账款，主要是采购货物尚未办理结算的。

## (2) 按性质分类的应付款项

项 目	期末余额	上年年末余额
应付经营性款项	4,752,282.90	4,782,181.07
应付长期资产购建款	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,752,282.90</b>	<b>4,782,181.07</b>

**(十八) 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收销货款	1,296,902.72	906,407.94
<b>合 计</b>	<b>1,296,902.72</b>	<b>906,407.94</b>

**(十九) 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬			5,396,477.63	3,591,867.97

	4,766,003.16	4,222,342.44		
二、离职后福利-设定提存计划	-	130,074.07	130,074.07	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
——合 计	4,766,003.16	4,352,416.51	5,526,551.70	3,591,867.97

## (2) 短期薪酬列示:

项 目	期初金额	本期增加	本期支付	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,564,497.73	2,443,547.04	3,820,248.42	187,796.35
2、职工福利费	-	274,217.35	274,217.35	-
3、社会保险费	-	228,618.33	228,618.33	-
其中： 医疗保险费	-	65,061.75	65,061.75	-
工伤保险费	-	3,309.39	3,309.39	-
生育保险费	-	249.26	249.26	-
4、住房公积金	-	39,904.00	39,904.00	-
5、工会经费和职工教育经费	3,205,192.88	107,397.73	-	3,312,590.61
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-3,687.45	1,128,657.99	1,033,489.53	91,481.01
合 计	4,766,003.16	4,222,342.44	5,396,477.63	3,591,867.97

## (3) 设定提存计划列示:

项 目	期初金额	本期计提	本期支付	期末金额
1、基本养老保险	-	125,311.52	125,311.52	-
2、失业保险费	-	4,762.55	4,762.55	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	130,074.07	130,074.07	-

## (二十) 应交税费

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
增值税	6,257.37	2,005.10	6,019.20	2,243.27
城市维护建设税	335.68	-	335.68	-
教育费附加	143.87	-	143.87	-

地方教育费附加	95.91	-	95.91	-
印花税	131,757.41	105,536.88	227,188.39	10,105.90
水利基金	81,680.57	53.95	53.95	81,680.57
土地增值税	-	-	-	-
房产税	82,255.83	124,916.38	127,097.47	80,074.74
土地使用税	9,007.89	11,482.76	11,482.78	9,007.87
车船使用税	-	-	-	-
企业所得税	822,825.29	849,560.44	1,672,385.73	-
个人所得税	52,897.51	18,022.77	19,111.17	51,809.11
残疾人保障金	-	18,944.85	18,944.85	-
其他	62.23	124.46	124.46	62.23
<b>合 计</b>	<b>1,187,319.56</b>	<b>1,130,647.59</b>	<b>2,082,983.46</b>	<b>234,983.69</b>

**(二十一) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
应付工程款	3,078,875.99	9,677,078.09
垫付款	3,499,892.40	3,470,707.16
押金	9,605.00	9,505.00
保证金	150,179.07	38,160.00
代扣代缴款项	-	-
其他	7,012,484.45	1,289,327.41
<b>合 计</b>	<b>13,751,036.91</b>	<b>14,484,777.66</b>

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,011,780.82	3,575,931.74
一年内到期的应付债券/租赁负债	207,320.37	509,749.44
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的其他长期负债（利息费用）	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,219,101.19</b>	<b>4,085,681.18</b>



## (二十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
保证借款	321,719,284.59	47,075,931.74
抵押借款	-	-
借款利息	-	-
小 计	321,719,284.59	47,075,931.74
减：一年内到期的长期借款	1,011,780.82	3,575,931.74
合 计	320,707,503.77	43,500,000.00

## (二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,651,855.55	11,472,627.55
减：未确认融资费用	3,895,729.61	4,125,821.86
小计	7,756,125.94	7,346,805.69
减：一年内到期的租赁负债	207,320.37	509,749.44
合 计	7,548,805.57	6,837,056.25

## (二十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
文投项目	4,156,054.92	-
其他项目	-	-
合 计	4,156,054.92	-

## (二十六) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,014,645.51	-	68,897.82	945,747.69	-
合 计	1,014,645.51	-	68,897.82	945,747.69	-

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期增加	本期转入其他收益	期末余额

2012 年度财政支农资金整合项目	48,676.24	-	2,654.88	46,021.36
农产品现代流通综合试点项目	-	-	-	-
2011 年统筹城乡项目	100,049.32	-	5,581.38	94,467.94
2013 年都市农业重点建设项目—农业产业化	-	-	-	-
2014 年省中小企业专项资金项目	-	-	-	-
2013 年度财政支农整合资金项目	25,119.47	-	4,195.80	20,923.67
2019 年陕西省中小企业技术改造专项奖励	385,849.29	-	56,465.76	329,383.53
渝北区工业专项资金	454,951.19	-	-	454,951.19
<b>合 计</b>	<b>1,014,645.51</b>	<b>-</b>	<b>68,897.82</b>	<b>945,747.69</b>

**(二十七) 股本**

投资者名称	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
	投资金额	发行新股	送股	公积金转股	小计	投资金额
股份总数	155,040,548.00	-	-	-	-	155,040,548.00
<b>合 计</b>	<b>155,040,548.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155,040,548.00</b>

**(二十八) 资本公积**

项 目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
资本（股本）溢价	1,896,395.64	-	-	1,896,395.64
<b>合 计</b>	<b>1,896,395.64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,896,395.64</b>

**(二十九) 盈余公积**

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
法定盈余公积金	31,608,949.75	-	-	31,608,949.75
任意盈余公积金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>31,608,949.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,608,949.75</b>

**(三十) 未分配利润**

项 目	本期金额
本年期初余额	266,721,777.17
加：本期增加额	20,984,988.72
减：本年提取盈余公积数	-
本年提取一般风险准备	-
本年分配现金股利数	-
转增资本	-
其他减少	-
本年年末未分配利润	287,706,765.89

**(三十一) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,158,754.84	137,537,122.30	153,320,364.96	124,385,319.24
其他业务	37,830.00	23,467.44	11,568.80	7,822.48
合计	172,196,584.84	137,560,589.74	153,331,933.76	124,393,141.72

**主营业务收入明细如下：**

项 目	本期金额	上期金额
蛋品	123,791,673.89	103,905,224.21
饲料	48,342,684.60	48,924,128.00
鸡蛋干	-	823.19
咸鸭蛋	24,396.35	79,733.77
松花蛋	-	410,455.79
合 计	172,158,754.84	153,320,364.96

**其他业务收入明细如下：**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

租赁收入	37,830.00	11,568.80
<b>合 计</b>	<b>37,830.00</b>	<b>11,568.80</b>

**(三十二) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	370.13
教育费附加	-	189.53
地方教育费附加	-	126.35
印花税	106,786.88	56,715.43
水利基金	-	654.93
房产税	74,221.57	122,378.18
土地使用税	5,865.84	11,731.70
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>186,874.29</b>	<b>192,166.25</b>

**(三十三) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,192,743.74	719,284.64
五险一金	98,203.18	118,086.04
工会经费	8,705.21	-
职工教育经费	11,825.51	-
交通通讯费	13,939.40	2,539.35
业务招待费	568,500.27	22,141.80
广告宣传费	20,123	164,184.24
办公费	5,721.16	33,439.60
差旅费	27,426.92	15,537.01
运输费	-	158,810.00
促销费	2,026,201.94	2,772,021.50
其他	2,160	50,912.00
<b>合 计</b>	<b>3,975,550.33</b>	<b>4,056,956.18</b>

**（三十四）管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,937,389.53	1,370,120.87
社会保险及公积金	291,217.83	178,106.57
工会经费	37,144.25	-
职工教育经费	45,474.37	-
办公费	256,976.7	68,749.75
维修费	365	-
交通通讯费	134,104.79	64,086.44
业务招待费	108,178.84	363,289.77
差旅费	5,342.00	5,863.17
咨询审计评估费	437,014.38	368,440.00
税费	81,912.62	-95,720.57
折旧摊销费	762,029.50	725,924.93
租赁费	53,347.48	7,480.10
其他	56,690.45	152,734.24
水电费	14,928.89	3,130.85
企业文化建设费	6,080	59,800.00
网络通讯费	2,027.4	472.00
<b>合 计</b>	<b>4,230,224.03</b>	<b>3,272,478.12</b>

**（三十五）研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	90,833.19	274,553.76
社会保险及公积金	7,637.88	14,350.46
工会经费	1,468.17	-
职工教育经费	1,835.22	-
检测费	5,945.00	9,950.00
业务招待费	-	-
办公费	-	-
差旅费	-	-
折旧费	2,209.83	2,209.80
其他费用	106,151.44	5,952.00

合 计	216,080.73	307,016.02
-----	------------	------------

## (三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出（银行贷款利息支出）	2,957,492.20	2,302,404.86
减：利息收入（银行存款利息收入）	81,579.45	18,474.58
政府贴息补助		-
手续费支出	73,973.28	21,258.97
借款担保费用（融资费用）	731,162.26	204,889.60
合 计	3,681,048.29	2,510,078.85

## (三十七) 其他收益

项目/类别	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	68,897.82	162,979.68
2022年陕西省技术创新引导项目陕财办教[2022]29号（BK2022-004）	-	50,000.00
2022年度西安市上市挂牌融资奖励，收西咸新区产业政策奖补	-	99,400.00
陕西省西咸新区沣西新城财政局	-	100,000.00
陕西省西咸新区沣西新城财政局奖励款	-	100,000.00
科技局国家高新科技企业认定奖励补贴	-	100,000.00
杨凌农高会后稷特别奖（沣西管委会）	-	10,000.00
税费减免	563.82	9,689.85
合 计	69,461.64	632,069.53

## (三十八) 投资收益

项目/类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-944,625.92	-
持有衍生工具期间取得的投资收益	-1,177.16	-
合 计	-945,803.08	-

**（三十九）公允价值变动收益**

项目/类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产——权益投资工具	-17,691.09	-
衍生金融工具——期货	-59,800.00	-
合 计	-77,491.09	-

**（四十）信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、其他应收坏账损失	16,717.12	-217,827.90
二、长期应收坏账损失		
三、合同资产减值损失		
四、应收款项融资减值损失		
五、应收款项坏账减值损失	493,413.01	24,213.63
合 计	510,130.13	-193,614.27

**（四十一）营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得（流动资产）		
政府补助利得	322.75	
盘盈利得		
受赠利得		
其他利得	0.33	390.54
合 计	323.08	390.54

**（四十二）营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失（流动资产）		
捐赠支出	5,000.00	
非常损失		

盘亏损失		
非流动资产毁损报废	42,900.00	
滞纳金罚款	60.00	15.09
其他支出	41.04	780.95
合 计	48,001.04	796.04

**(四十三) 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	850,142.07	63,136.46
递延所得税调整	19,706.28	23,147.43
合 计	869,848.35	86,283.89

**(四十四) 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	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	78,002.28	18,393.27
收到与收益相关的政府补助	886.57	459,400.00
收往来款	778.29	3,000.00
收保证金、押金		6,305.00
收备用金	20,000.00	
收到退款	9,980,462.10	31,694,764.35
其他	0.20	37,830.88
合 计	10,080,129.44	32,219,693.50

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	2,442,411.24	3,216,376.83
金融机构手续费	21,573.40	18,193.81
付保证金	2,758.00	5,000.00
付借款		
罚款滞纳金	43,001.04	111,240.52
付往来款	2,557,180.90	
付备用金	20,348.07	



付捐赠	5,000.00	34,000.00
其他	746.49	10,710,651.60
<b>合 计</b>	<b>5,093,019.14</b>	<b>14,095,462.76</b>

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他投资	4,613,916.67	-
<b>合 计</b>	<b>4,613,916.67</b>	<b>-</b>

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股份发行费用	-	-
融资手续费	1,245,697.26	483,545.00
保证金		
<b>合 计</b>	<b>1,245,697.26</b>	<b>483,545.00</b>

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,984,988.72	18,951,862.46
加：资产减值准备		193,175.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,681,394.21	413,421.85
使用权资产折旧	503,085.43	466,248.12
无形资产摊销	9,415.30	10,065.30
长期待摊费用摊销		
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）	42,900.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	77,491.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,681,048.29	2,510,078.85
投资损失（收益以“-”号填列）	945,803.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,287.91	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,957,093.93	3,478,118.99

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,857,345.06	17,397,385.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,499,615.20	-252,297.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,347,049.96	43,168,059.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,795,220.39	69,858,518.60
减：现金的期初余额	40,651,076.50	68,715,745.81
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	19,144,143.89	1,142,772.79

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	59,795,220.39	69,858,518.60
其中：库存现金	30,448.65	6,878.70
可随时用于支付的银行存款	58,264,832.23	69,838,170.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,499,939.51	13,469.32
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	59,795,220.39	69,858,518.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 五、合并范围的变更

- 1、陕西乾镇农业有限公司，持股比例由80%降为40%，公司没有控制权，本期不在合并范围内。
- 2、公司成立全资子公司：谱立鲜供应链管理（西安）有限公司，本期纳入合并范围。

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-----	------	---------	------

			直接	间接	
中农汇科生物科技有限公司	西安市	生物技术的技术研发及技术服务	100		投资设立
重庆格润牧业有限公司	重庆市	农副产品的收购、初加工、销售	100		投资设立
西安格润电子商务有限公司	西安市	信息咨询	100		投资设立
北京格牧生物科技有限公司	北京市	禽蛋销售	100		投资设立
上海格牧生物科技有限公司	上海市	食用农产品销售	100		投资设立
陕西乾镇农业有限公司	商洛市	畜牧养殖	40		非同一控制下企业合并
蛋品一号食品有限公司	咸阳市	畜牧养殖	100		投资设立
谱立鲜供应链管理（西安）有限公司	西安市	供应链管理服务	100		投资设立

## 七、关联方及其交易

### （一）关联方

#### 1、控股股东及最终控制方

本公司的最终控制方为姚建征，直接持有本公司股份 60.1298%。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

#### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联方与本企业关系
西安格润投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
西安投资控股有限公司	持股比例为 10.8668%的股东
陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙） 亚联民加（西安股权投资公司）-西安中小企业发展基金（有限合伙）	持股比例为 8.0495%的股东 持股比例为 4.1102%的股东
皇甫战峰	持股比例为 2.3702%的股东、董事、副总经理
陈涛	持股比例为 1.4486%的股东、董事、副总经理
陈刚强	持股比例为 3.6223%的股东、采购总监
李治伟	监事会主席、技术中心总监
马晓艳	董事
刘建超	董事
刘家栋	董事
赵鹏	董事

高秦	董事、副总经理
汤智艳	财务总监
李勇	副总经理
陈茹	实际控制人姚建征的配偶

## （二）关联方交易情况

### 1、关联担保情况

#### 本公司作为担保方：

（1）本公司的子公司蛋品一号于 2021 年 4 月 21 日与中国农业发展银行乾县支行签订 4,100.00 万元借款合同，合同编号 61042401-2021 年（乾县）字 0005 号，约定借款期限为 9 年，借款利率 5.70%，公司于 2022 年 10 月 31 日归还借款 250 万元。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供担保。

（2）子公司蛋品一号于 2023 年 3 月 20 日与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订 40,000.00 万元借款合同，合同编号 2023 年陕中银西高新固借字第 003 号，约定借款期限为 144 个月。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供担保，子公司蛋品一号提供资产担保。

（3）子公司蛋品一号于 2023 年 6 月 30 日与长安银行股份有限公司西安北门支行签订借款合同，合同编号长银北门流贷借字（2023）第 W001 号，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 24 个月，借款利率 4.30%。公司、公司股东姚建征及其配偶陈茹为该笔贷款提供连带责任保证。

（4）子公司格润电子于 2023 年 6 月 30 日与长安银行股份有限公司西安北门支行签订借款合同，合同编号长银北门流贷借字（2023）第 W002 号，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 24 个月，借款利率 4.30%。公司、公司股东姚建征及其配偶陈茹为该笔贷款提供连带责任保证。

（5）子公司中农汇科于 2023 年 6 月 30 日与长安银行股份有限公司西安北门支行签订借款合同，合同编号长银北门流贷借字（2023）第 W003 号，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 24 个月，借款利率 4.30%。公司、公司股东姚建征及其配偶陈茹、董事马晓艳为该笔贷款提供连带责任保证。

#### 本公司作为被担保方：

（1）本公司于 2022 年 8 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市徐家湾支行签订 1,500.00 万元借款合同，合同编号为 0361001446220822841361，约定期限 12 个月，利率为 3.95%。本公司于 2022 年 11 月 20 日偿还该借款 100.00 万元。该借款由西安投融资担保有限公司提供担保。由子公司西安格润电子商务有限公司以其拥的房产证号为陕（2020）西安市不动产权第 0421201 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421202 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421203 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421204 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421205 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421200 号向西安投融资担保有限公司提供反担保；由股东姚建征将其持有的本公司的 649.6199 万股股权出质，为西安投融资担保有限公司提供反担保。由子公司西安格润电子商务有限公司为西安投

融资担保有限公司提供反担保；由股东姚建征及其配偶陈茹、股东陈涛、董事马晓艳为西安投融资担保有限公司提供反担保。

(2) 本公司于 2022 年 8 月 24 日与广发银行股份有限公司西安分行签订 500.00 万元借款合同，合同编号为（2022）西银综授额字第 000118 号-01，约定借款期限 12 个月；利率为 4.30%。该借款由公司购买中国人寿财险股份有限公司小额贷款保证保险，法人姚建征提供连带责任保证，姚建征以其持有公司的 280 万股股权质押给广发银行提供担保。

(3) 本公司于 2022 年 10 月 8 日与陕西秦农农村商业银行股份有限公司鄠邑支行签订的 2000 万元借款合同，合同编号为秦农银营业室高流借字（2022）第 0930d 号，借款期限自 2022 年 10 月 8 日至 2024 年 10 月 7 日，利率为 5.4%。该借款由姚建征及其配偶陈茹提供担保，由股东姚建征将其持有本公司的 2,000 万股股权出质。

(4) 本公司于 2022 年 12 月 14 日与成都银行股份有限公司西安分行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号为 H930101221214703 号，约定借款期限 2 年，利率为 4.30%。该项借款由西安投融资担保有限公司提供担保，并由股东姚建征将其持有本公司的 500 万股股权出质提供反担保，由西安格润牧业股份有限公司将“一种家庭型养鸡场功能区的布局结构（专利号：ZL201520111604.3）”的实用新型专利提供反担保、由股东姚建征及其配偶陈茹提供反担保、由股东陈涛提供反担保、由马晓艳提供反担保。

(5) 本公司于 2023 年 1 月 3 日与西安银行股份有限公司新城支行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号为西行新流借字（2023）第 002 号，约定借款期限 12 个月，利率为 4.00%。该项借款由陕西长安融资担保股份有限公司、股东姚建征及配偶陈茹提供担保，并由股东姚建征将其持有本公司的 500 万股股权出质提供反担保，陈茹将名下一处房产抵押提供反担保，同时股东姚建征及其配偶陈茹为陕西长安融资担保股份有限公司提供反担保。

(6) 公司于 2023 年 5 月 18 日与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订借款合同，合同编号为 2023 年陕中银西高新中小借字 103 号，借款金额为 1,000 万元，贷款期限为 12 个月，利率为 3.65%。西安沣东融资担保有限公司、公司股东姚建征及其配偶陈茹为该笔借款提供担保。股东姚建征质押其持有本公司 300 万股股权为西安沣东融资担保有限公司提供反担保；公司向西安沣东融资担保有限公司抵押位于西安市经济技术开发区凤城十二路 66 号 26 幢 12401 室、12402 室、12403 室的房产作为反担保措施；同时股东姚建征及其配偶陈茹为西安沣东融资担保有限公司提供反担保。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方名称	2022. 6. 30 账面余额	2021. 12. 31 账面余额
其他应付款	陈涛	-	6,319.84
其他应付款	马晓艳	-	315.00
其他应付款	陈刚强	811.00	3,067.00

小 计	-	811.00	9,701.84
-----	---	--------	----------

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司拟无需要披露的重大承诺事项。

### 2、重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,412,384.47	100.00	3,229,239.02	5.17	59,183,145.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>62,412,384.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,229,239.02</b>	<b>5.17</b>	<b>59,183,145.45</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,570,958.05	99.65	3,985,276.59	5.34	70,585,681.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	261,000.00	0.35	261,000.00	100.00	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	74,831,958.05	100.00	4,246,276.59	5.67	70,585,681.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,453,682.90	3,072,684.15	98.46	69,436,384.23	3,471,819.21	93.11
1至2年	655,278.00	65,527.80	1.05	5,134,573.82	513,457.38	6.89
2至3年	303,423.57	91,027.07	0.49	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	62,412,384.47	3,229,239.02	100.00	74,570,958.05	3,985,276.59	100.00

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,246,276.59	-	1,017,037.57	-	3,229,239.02
合计	4,246,276.59	-	1,017,037.57	-	3,229,239.02

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例 (%)
华润万家商业科技(陕西)有限公司	非关联方客户	8,493,767.22	14.35%
西安绿贝生态农业有限公司	非关联方客户	6,526,682.00	11.03%
三原松润种养殖专业合作社	非关联方客户	3,535,802.50	5.97%
西平县匠鑫农副产品经营有限公司	非关联方客户	3,520,185.00	5.95%
西平县田原农副产品有限公司	非关联方客户	3,419,172.50	5.78%
合计	-	25,495,609.22	43.08%

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,609,473.96	99.95	1,479,927.65	0.54	273,129,546.31
其中：账龄组合	6,860,876.61	2.50	1,479,927.65	21.57	5,380,948.96
信用风险低组合	267,748,597.35	97.45	-	-	267,748,597.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	140,400.00	0.05	140,400.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>274,749,873.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,620,327.65</b>	<b>0.59</b>	<b>273,129,546.31</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,085,850.85	99.92	1,417,484.40	0.51	275,668,366.45
其中：账龄组合	4,671,587.08	1.68	1,417,484.40	30.34	3,254,102.68
信用风险低组合	272,414,263.77	98.24	-	-	272,414,263.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	235,600.00	0.08	235,600.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>277,321,450.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,653,084.40</b>	<b>0.60</b>	<b>275,668,366.45</b>

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,625,538.72	281,276.94	5.00
1至2年	4,000.00	400.00	10.00



账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	38,511.97	11,553.59	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	30,643.98	24,515.18	80.00
5 年以上	1,162,181.94	1,162,181.94	100.00
<b>合 计</b>	<b>6,860,876.61</b>	<b>1,479,927.65</b>	<b>21.57</b>

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,486,612.05	3,453,200.00
备用金	911,517.23	263,711.88
待退款项	2,557,180.90	1,069,489.00
定金及押金	31,500.00	106,500.00
代收代付款	14,466.46	14,286.20
关联方合并往来	267,748,597.35	272,414,263.77
<b>合 计</b>	<b>274,749,873.96</b>	<b>277,321,450.85</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)
蛋品一号食品有限公司	子公司	关联方往来款	241,604,643.87	2 年	87.94%
西安格润电子商务有限公司	子公司	关联方往来款	1,491,642.42	1 年	0.54%
西安艺美建设工程有限公司	非关联方供应商	待退款项	2,557,180.90	1 年	0.93%
莫巴食品加工设备（北京）有限公司	非关联方供应商	保证金	1,000,000.00	6 年	0.36%
西安投融资担保有限公司	非关联方供应商	保证金	500,000.00	1 年	0.18%
<b>合 计</b>	-	-	<b>247,153,467.19</b>	-	<b>89.96%</b>

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,000,000.00	-	69,400,000.00	69,400,000.00	-	69,400,000.00
对联营、合营企业投资	1,455,374.08	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	68,455,374.08	-	69,400,000.00	69,400,000.00	-	69,400,000.00

## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆格润牧业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
中农汇科生物科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
西安格润电子商务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
陕西乾镇农业有限公司	2,400,000.00	-	944,625.92	1,455,374.08	-	-
蛋品一号食品有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	69,400,000.00	-	944,625.92	68,455,374.08	-	-

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,471,345.62	87,582,667.80	119,358,569.82	98,667,851.19
蛋品	58,126,560.02	42,211,027.26	70,433,678.81	52,221,860.53
饲料	48,344,785.60	45,371,640.54	48,924,128.00	46,445,479.33
鸡蛋干	-	-	763.01	511.33
其他业务	37,142.86	2,763.12	36,805.70	-
<b>合计</b>	106,508,488.48	87,585,430.92	119,395,375.52	98,667,851.19

## (五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	69,461.64	151462.92
2022 年陕西省技术创新引导项目陕财办教[2022]29 号（BK2022-004）	-	50,000.00
2022 年度西安市上市挂牌融资奖励,收西咸新区产业政策奖补	-	99,400.00
陕西省西咸新区沣西新城财政局	-	100,000.00
陕西省西咸新区沣西新城财政局奖励款	-	100,000.00
科技局国家高新科技企业认定奖励补贴	-	100,000.00
杨凌农高会后稷特别奖（沣西管委会）	-	10,000.00
合 计	69,461.64	610,862.92

## (六) 补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	本期	说明
非流动资产处置损益	-987,525.92	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
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）	563.82	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,777.96	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益影响利润总额合计数	-991,740.06	-
所得税影响额	-148,761.01	-
少数股东权益影响额	-	-
<b>合 计</b>	-842,979.05	-

## 2、资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20,984,988.72	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,827,967.77	0.14	0.14

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	563.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支付	-992,303.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-991,740.06</b>
减：所得税影响数	-148,761.01
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-842,979.05</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用