



格润牧业

NEEQ: 835354

西安格润牧业股份有限公司

XI'AN GERUN HUSBANDRY CO.,LTD.



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）马晓艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	129

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工业-C1393 蛋品加工		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 42,835.73 万元，较去年同期上升了 5.69%；实现净利润 5,491.15 万元，较上年同期增加 4.31%。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。

报告期内公司根据市场形势，及时调整销售策略，蛋品销售比上年同期有所增长。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	428,357,262.05	405,299,422.69	5.69%
毛利率%	18.14%	19.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,976,070.79	53,026,081.16	3.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,958,071.91	50,928,976.03	-5.83%
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）	11.39%	12.37%	-

加权平均净资产收益率%（依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）	9.93%	11.88%	-
基本每股收益	0.35	0.34	2.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,040,864,979.38	634,750,266.92	63.98%
负债总计	530,618,190.45	180,751,833.39	193.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	510,246,788.93	455,270,718.14	12.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	2.94	11.90%
资产负债率%（母公司）	20.33%	19.11%	-
资产负债率%（合并）	50.98%	28.48%	-
流动比率	1.65	1.95	-
利息保障倍数	11.52	12.24	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	99,045,673.94	101,087,027.82	-2.02%
应收账款周转率	4.74	4.40	-
存货周转率	5.51	4.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	63.98%	12.25%	-
营业收入增长率%	5.69%	8.23%	-
净利润增长率%	4.31%	2.81%	-

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	70,188,839.26	6.74%	40,651,076.50	6.40%	72.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	85,054,239.58	8.17%	85,598,607.70	13.49%	-0.64%
预付款项	40,117,361.12	3.85%	47,161,143.38	7.43%	-14.94%
其他应收款	1,266,706.16	0.12%	3,354,797.69	0.53%	-62.24%
存货	52,223,655.15	5.02%	74,729,631.13	11.77%	-30.12%
其他流动资产	393,865.21	0.04%	395,940.00	0.06%	-0.52%
长期股权投资	-	-	-	-	-
投资性房地产	2,180,277.66	0.21%	1,153,571.03	0.18%	89.00%
固定资产	23,228,453.95	2.23%	27,700,799.66	4.36%	-16.15%
在建工程	612,176,912.67	58.82%	243,369,939.56	38.34%	151.54%
无形资产	30,825.26	0.00%	89,305.86	0.01%	-65.48%

商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-	-
其他非流动资产	146,711,139.41	14.10%	102,338,560.80	16.12%	43.36%
短期借款	104,152,014.46	10.01%	99,127,919.17	15.62%	5.07%
应付账款	6,040,231.54	0.58%	4,782,181.07	0.75%	26.31%
预收款项	11,133.73	0.00%	27,489.80	0.00%	-59.50%
合同负债	290.00	0.00%	906,407.94	0.14%	-99.97%
应付职工薪酬	4,295,022.11	0.41%	4,766,003.16	0.75%	-9.88%
应交税费	497,047.04	0.05%	1,187,319.56	0.19%	-58.14%
其他应付款	12,729,078.68	1.22%	14,484,777.66	2.28%	-12.12%
一年内到期的非流动负债	23,563,999.06	2.26%	4,085,681.18	0.64%	476.75%
长期借款	371,730,046.00	35.72%	43,500,000.00	6.85%	754.55%
租赁负债	6,065,167.14	0.58%	6,837,056.25	1.08%	-11.29%

项目重大变动原因：

- (1) 2023 年末货币资金较上年末增加 2,953.78 万元，主要原因是公司收入增长从而款项回收增加。
- (2) 2023 年末其他应收款余额较上年末减少 208.81 万元，主要原因是股权转让导致其他应收款坏账准备减少。
- (3) 2023 年末存货较上年末减少 2,250.60 万元，主要原因是公司加强存货管理，减少资金占用。
- (4) 2023 年末投资性房地产较上年增加 102.67 万元，主要原因是办公室出租。
- (5) 2023 年末在建工程余额比上年末增加 36,880.70 万元，主要增加了蛋品一号 300 万羽福利化蛋鸡养殖项目工程建设。
- (6) 2023 年末无形资产下降 5.85 万元，主要原因是软件报废处理。
- (7) 2023 年末其他非流动资产余额较上年末增加 4,437.26 万元，主要原因是蛋品一号工程款增加。
- (8) 2023 年末预收款项较上年末减少 16,356.07 元，主要原因是本年销售预收款减少。
- (9) 2023 年末合同负债余额较上年末减少 90.61 万元，主要原因是客户预付款减少。
- (10) 2023 年末应交税费较上年末减少 690,272.52 元，主要原因是本期内缴纳了期初预提所得税。
- (11) 2023 年末一年内到期的非流动负债较上年末增加 1,947.83 万元，主要原因是一年内到期长期借款本金及利息的增加。
- (12) 2023 年末长期借款余额较上年末增加 32,823.00 万元，主要原因是蛋品一号 300 万羽福利化蛋鸡养殖项目工程固定资产贷款增加。

（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	428,357,262.05	-	405,299,422.69	-	5.69%
营业成本	350,669,693.33	81.86%	328,026,529.41	80.93%	6.90%
毛利率%	18.14%	-	19.07%	-	-
税金及附加	622,249.81	0.15%	525,766.09	0.13%	18.35%
销售费用	9,505,352.70	2.22%	8,129,830.55	2.01%	16.92%
管理费用	11,486,184.20	2.68%	9,186,447.50	2.27%	25.03%
研发费用	594,955.73	0.14%	422,012.70	0.10%	40.98%
财务费用	6,255,096.29	1.46%	6,036,158.21	1.49%	3.63%
利息收入	315,091.95	0.07%	40,247.11	0.01%	682.89%
其他收益	481,271.40	0.11%	1,496,863.88	0.37%	-67.85%
投资收益	6,909,483.61	1.61%	368,477.96	0.09%	1,775.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-5,609.37	0.00%	10,787.25	0.00%	-152.00%
信用减值损失	527,498.60	0.12%	-612,327.26	-0.15%	-186.15%
资产减值损失	-34,590.03	-0.01%	-1,535,103.44	-0.38%	97.75%
资产处置收益	-	-	118,187.03	0.03%	-100.00%
营业利润	57,101,784.20	13.33%	52,819,563.65	13.03%	8.11%
营业外收入	0.34	0.00%	149,891.55	0.04%	-100.00%
营业外支出	328,714.27	0.08%	33,882.89	0.01%	870.15%
所得税费用	1,861,542.08	0.43%	293,949.23	0.07%	533.29%
净利润	54,911,528.19	12.82%	52,641,623.08	12.99%	4.31%

项目重大变动原因：

（1）2023 年研发费用较 2022 年增加 17.29 万元，主要原因是研发人员增加的工资、福利费及职工教育经费。

（2）2023 年利息收入较 2022 年增加 27.48 万元，主要原因是银行存款增加。

（3）2023 年其他收益较 2022 年减少 101.56 万元，主要原因是收到政府补助减少。

（4）2023 年投资收益较上年增加 654.10 万元，主要原因是处置子公司陕西乾镇农业有限公司。

（5）2023 年公允价值变动收益较上年减少 1.64 万元，主要原因是股票市价波动。

（6）2023 年信用减值损失较 2022 年增加 113.98 万元，主要原因是上年末应收账款、其他应收款信用减值损失冲回。

(7) 2023 年资产减值损失较 2022 年减少 150.05 万元，主要原因是上年子公司 30 万羽绿色蛋鸡养殖项目减值。

(8) 2023 年资产处置收益较 2022 年减少 11.82 万元，主要原因是上年同期发生资产处置收益。

(9) 2023 年营业外收入较 2022 年减少 14.99 万元，主要原因是上年收到政府补助。

(10) 2023 年营业外支出较 2022 年增加 29.48 万元，主要原因是本年支付税收滞纳金。

(11) 2023 年所得税费用较 2022 年增加 156.76 万元，主要原因是本年营业利润的增加。

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	428,257,132.33	405,206,189.73	5.69%
其他业务收入	100,129.72	93,232.96	7.40%
主营业务成本	350,607,579.93	327,995,239.48	6.89%
其他业务成本	62,113.40	31,289.93	98.51%

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百分比
蛋品	284,798,017.71	217,120,877.73	23.76%	4.81%	7.87%	-2.16%
饲料	143,209,866.40	133,294,733.67	6.92%	7.84%	5.58%	2.00%
鸡蛋干	38.85	44.08	-13.46%	-99.49%	-99.60%	32.24%
咸鸭蛋	53,580.01	35,739.28	33.30%	-52.63%	-50.81%	-2.47%
松花蛋	195,629.36	156,185.17	20.16%	-65.45%	-58.11%	-13.98%

按地区分类分析：

√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百分比
华东	31,788,065.00	30,224,952.97	4.92%	2,538.97%	2,536.14%	0.10%
华北	12,512,449.31	12,167,272.56	2.76%	7.73%	7.58%	0.14%
西北	377,026,324.65	301,517,731.26	20.03%	-2.48%	-2.73%	0.21%
西南	6,930,293.37	6,697,623.14	3.36%	19.96%	20.39%	-0.34%

收入构成变动的的原因：

(1) 华东区域本年收入 3,178.81 万元，较上年增加 3,058.35 万元，华东区域增长主要是新开拓了客户。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西省水务集团秦之泉销售有限公司	47,364,156.50	11.06%	否
2	华润万家商业科技（陕西）有限公司	42,098,138.21	9.83%	否
3	河北定农农业科技集团股份有限公司	38,873,400.80	9.07%	否
4	西安市人人乐超市有限公司	36,358,062.42	8.49%	否
5	河南景田中央厨房有限公司	19,605,037.31	4.58%	否
合计		184,298,795.24	43.02%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北定农农业科技集团股份有限公司	38,779,892.45	12.12%	否
2	西安普全商贸有限公司	16,339,482.50	5.10%	否
3	如东龙俊商贸有限公司	15,800,018.76	4.94%	否
4	杨凌瑞佳生物科技有限公司	15,213,613.03	4.75%	否
5	原阳县三顺粮油购销有限责任公司	14,883,098.00	4.65%	否
合计		101,016,104.74	31.56%	-

(三) 现金流量分析

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	99,045,673.94	101,087,027.82	-2.02%
投资活动产生的现金流量净额	-409,647,111.45	-127,844,346.74	-220.43%
筹资活动产生的现金流量净额	336,633,538.90	-1,307,350.39	25,849.30%

现金流量分析：

(1) 2023 年投资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加 28,180.28 万元，主要原因是蛋品一号项目投资增加。

(2) 2023 年筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加 33,794.09 万元，主要原因是本年借款的增加。

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	11,208,425.79	-2,873,302.49	29,019,382.00	89,033.80
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	18,108,119.26	7,035,362.16	15,569,648.87	202,860.81
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；蔬菜种植、销售；粮食的收购、销售；食品经营等。	5,000,000	552,897.25	-10,742,171.66	2,577,219.37	-418,323.24
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	924,735.55	-4,593,781.85	15,272,098.00	467,577.24
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	2,093,450.54	-458,593.62	13,767,890.00	470,208.82
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	867,074,666.53	99,158,255.38	133,852,692.06	25,288,875.29
谱立鲜供应链管理	控股子公司	供应链管理服务；鲜蛋零售；鲜蛋批发；农产	5,000,000	0	-200.00	0	-200.00

(西安)有限公司	司	品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务等。				
----------	---	---------------------------	--	--	--	--

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

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	594,955.73	422,012.70
研发支出占营业收入的比例%	0.14%	0.10%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	5	5
研发人员合计	6	6
研发人员占员工总量的比例%	4.41%	4.51%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	13
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

科技创新、技术创新是企业发展的不竭动力，为提升公司技术水平，提高公司研发能力，2023年，公司结合已有技术基础与市场发展趋势，在申报的研发项目总计2项，包括（1）研发一种能防治小鸡大肠杆菌的混合型饲料添加剂；（2）研发一种能提高鸡蛋中卵磷脂含量的混合型饲料添加剂的生产方法。目前项目进展顺利，公司通过项目研发将进一步提高产品质量，丰富产品种类，为提升企业竞争力带来积极影响。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十三）、收入”和附注“五、合并财务报表项目注释（三十二）、营业收入和营业成本”披露，2023年度，公司合并利润表中列示了主营业务收入42,835.73万	我们针对收入确认关键审计事项执行的主要审计程序如下： （1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性； （2）将本期的营业收入与上期进行比较，分析产品的结构和毛利率变动是否异常，判断分析异常变动原因的合理性； （3）识别合同中的履约义务并判断商品控制权转移的

元，由于主营业务收入是格润牧业公司重要经营业绩指标之一，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。因此我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

（4）执行细节测试，抽样检查销售合同、存货收发记录、销售发票、客户签收单等外部证据，检查收款记录，结合应收账款审计，选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或合同负债的期末余额，以确定销售收入的真实性；

（5）在抽样的基础上，选取适量的样本，检查合同、出库单、发票及客户收货单等单据，核对信息是否相符，并核实客户签收时点，核查收入确认时点是否准确；

（6）从营业收入明细账中抽取资产负债表日前后一定数量记账凭证，检查出库单和发票，同时抽取资产负债表日前后一定数量的出库单和发票与记账凭证进行核对，以确认营业收入是否记录于正确的会计期间。检查与主营业务成本有关的会计记录，以确定被审计单位是否按规定进行相应的会计处理和披露。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

全资子公司蛋品一号“300 万羽福利化蛋鸡养殖示范项目”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。目前该项目正处于建设期，建设期内已为当地农民提供了就业机会，增加了农民收入，项目建成后，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。

公司在经营发展过程中，带动农户养殖蛋鸡，组织当地农民进行职业技能培训，疏通农产品的销售渠道，解决农产品的销售问题，巩固脱贫攻坚成果。

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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高新技术企业有关税收政策发生变化，公司的盈利能力将受到影响。
产品价格波动的风险	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。
实际控制人控制的风险	公司的股东姚建征和陈刚强系舅舅关系。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。
债务清偿风险	公司本期期末短期借款金额为 10,415.20 万元，资产负债率为 50.98%；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。
应收账款坏账风险	公司应收账款本期期末金额为 8,505.42 万元，占资产总额的比例为 8.17%；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。
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及出售资产、对外投资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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

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	蛋品一号食品有限公司	41,000,000	0	33,500,000	2021年5月31日	2030年4月19日	连带	否	已事前及时履行
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	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

	公司								行
8	蛋品一号 食品有限 公司	13,610,811.51	0	13,610,811.51	2023年8月 18日	2035年3月 24日	连 带	否	已事前 及时履 行
9	蛋品一号 食品有限 公司	41,235,105.19	0	41,235,105.19	2023年12 月14日	2035年3月 24日	连 带	否	已事前 及时履 行
10	蛋品一号 食品有限 公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年9月 30日	2025年9月 15日	连 带	否	已事前 及时履 行
11	西安投融 资担保有 限公司	15,000,000	0	14,000,000	2023年11 月23日	2024年11 月23日	连 带	否	已事前 及时履 行
12	蛋品一号 食品有限 公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年11 月21日	2024年11 月20日	连 带	否	已事前 及时履 行
合计	-	406,730,046.00	0	398,230,046.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	391,730,046.00	384,230,046.00
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	381,730,046.00	374,230,046.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	151,668,517.05	143,168,517.05
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381,730,046.00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151,668,517.05元，此部分金额是公

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。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司分别于2023年6月14日和2023年6月30日召开第三届董事会第十六次会议和2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计担保的议案》。

公司及子公司向银行申请流动资金贷款，签订担保合同，额度合计不超过最近一期经审计总资产的30%。目前实际使用担保额度为7500万元，无逾期担保的情形，所有的担保合同正常履行。

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	300,730,046
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、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易系公司关联方为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。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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	6,975,126.07	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	6,068,359.29	0.58%	为公司贷款提供抵押反担保措施
总计	-	-	13,043,485.36	1.25%	-

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、融资和利润分配

七、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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
总股本		155,040,548	-	0	155,040,548	-
普通股股东人数		247				

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	39,496,199	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	-4,260,000	8,220,000	5.30%	0	8,220,000	0	0

4	亚联民加（西安）股权投资 有限公司—西 安市中小企业 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	海南鼎纳汇德 企业管理合伙 企业（有限合 伙）	0	4,282,800	4,282,800	2.76%	0	4,282,800	0	0
7	皇甫战峰	3,768,665	-93,952	3,674,713	2.37%	3,443,848	230,865	0	0
8	陈涛	2,245,880	0	2,245,880	1.45%	1,684,410	561,470	0	0
9	高凌云	1,500,000	250,000	1,750,000	1.13%	0	1,750,000	0	0
10	乔伟	1,000,021	-1,580	998,441	0.64%	0	998,441	0	0
合计		143,056,714	177,268	143,233,982	92.38%	79,259,458	63,974,524	44,496,199	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。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

姚建征，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996年7月毕业于河南农业大学畜牧专业；2018年12月毕业于马来西亚城市理工大学，取得工商管理学硕士学位。2003年5月至2015年8月担任西安格润牧业发展有限公司执行董事长兼总经理。现担任公司董事长、总经理兼董事会秘书。姚建征持有公司93,225,600股股份，占公司总股本的60.13%。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

九、 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

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	93,225,600	0	93,225,600	60.13%
刘建超	董事	男	1979年 5月	2021年8月 11日	2024年8月 10日	0	0	0	0%
刘家栋	董事	男	1993年 4月	2021年8月 11日	2024年8月 10日	0	0	0	0%
赵鹏	董事	男	1983年 3月	2021年8月 11日	2024年8月 10日	0	0	0	0%
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	3,768,665	-93,952	3,674,713	2.37%
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	2,245,880	0	2,245,880	1.45%
马晓艳	董事	女	1979年 9月	2021年8月 11日	2024年8月 10日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
汤智艳	财务总监	女	1988年 7月	2022年9月6 日	2024年8月 10日	0	0	0	0%
李勇	副总经理	男	1983年 10月	2021年8月 11日	2024年8月 10日	0	0	0	0%

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郎舅关系。马晓艳与股东陈刚强为夫妻关系。

(二) 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

(三) 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）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	2	0	11
生产人员	32	3	0	35
销售人员	65	0	8	57
技术人员	10	0	0	10
财务人员	10	0	0	10
员工总计	136	5	8	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	20	20
专科	44	41
专科以下	69	69
员工总计	136	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司一直十分重视员工的培训和发展，针对公司实际情况制定了培训计划。包括新员工入职培训、新员工企业文化理念的培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理能力提升培训等一系列培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

公司依法缴纳“五险一金”，目前，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构，同时制定了三会议事规则等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设 8 名董事，监事会设 3 名监事，其中 1 名为职工代表监事，由西安格润牧业股份有限公司 2021 年第一次职工代表大会选举产生。

公司制定并审议通过了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立情况**

公司具有独立的研发、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

公司拥有开展业务所需的生产经营场所。公司厂房均系公司在租赁土地上自建所得。公司系由西安格润牧业有限责任公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。公司拥有与生产经营有关的固定资产、软件著作权等的所有权或使用权，具有独立的研发、生产和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司人事部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，并且根据生产经营需要独立作出财务决策，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有蛋品事业部、生产部、质量控制部、采购部、项目部、研发中心、财务部、人事部、行政部、董事会办公室等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023 年度，公司股东大会存在需进行网络投票的情形，已按相关规定进行，具体情况如下：

公司 2023 年第一次临时股东大会采取了网络投票及现场投票相结合的方式，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》；《关于全资子公司拟申请固定资产贷款的议案》。

公司 2022 年年度股东大会采取了网络投票及现场投票相结合的方式，审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2022 年度权益分派方案的议案》；《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

公司 2023 年第二次临时股东大会采取了网络投票及现场投票相结合的方式，审议通过了《关于预计担保的议案》。

公司 2023 年第三次临时股东大会采取了网络投票及现场投票相结合的方式，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0985 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	白喜鹤	马丹
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0985 号

西安格润牧业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安格润牧业股份有限公司（以下简称格润牧业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了格润牧业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于格润牧业公司，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，认为对本期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十二）、收入”和附注“五、合并财务报表项目注释（三十二）、营业收入和营业成本”披露，2023年度，公司合并利润表中列示了营业收入42,835.73万元，由于营业收入是格润牧业公司重要经营业绩指标之一，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>（2）将本期营业收入与上期进行比较，分析产品的结构和毛利率变动是否异常，分析判断异常变动原因的合理性；</p> <p>（3）识别合同中的履约义务并判断商品控制权转移的时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（4）执行细节测试，抽样检查销售合同、存货收发记录、销售发票、客户签收单等外部证据，检查收款记录，结合应收账款审计，选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或合同负债的期末余额，以确定销售收入的真实性；</p> <p>（5）在抽样的基础上，选取适量的样本，检查合同、出库单、发票及客户收货单等单据，核对信息是否相符，并核实客户签收时点，核</p>

查收入确认时点是否准确；

（6）从营业收入明细账中抽取资产负债表日前后一定数量记账凭证，检查出库单和发票，同时抽取资产负债表日前后一定数量的出库单和发票与记账凭证进行核对，以确认营业收入是否记录于正确的会计期间。检查与营业收入有关的会计记录，以确定格润牧业是否按规定进行相应的会计处理和披露。

四、其他信息

格润牧业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估格润牧业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格润牧业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格润牧业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对格润牧业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格润牧业公司不能持续经营。

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

（六）就格润牧业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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：白喜鹊

（项目合伙人）

中国注册会计师：马丹

中国天津市

2024年4月25日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	70,188,839.26	40,651,076.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	62,997.54	68,606.91

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	85,054,239.58	85,598,607.70
应收款项融资			
预付款项	五（四）	40,117,361.12	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	五（五）	1,266,706.16	3,354,797.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	52,223,655.15	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	五（七）	393,865.21	395,940.00
流动资产合计		249,307,664.02	251,959,803.31
非流动资产：			
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	五（八）	2,180,277.66	1,153,571.03
固定资产	五（九）	23,228,453.95	27,700,799.66
在建工程	五（十）	612,176,912.67	243,369,939.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	6,899,181.76	7,716,914.24
无形资产	五（十二）	30,825.26	89,305.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	330,524.65	421,372.46
其他非流动资产	五（十四）	146,711,139.41	102,338,560.80
非流动资产合计		791,557,315.36	382,790,463.61
资产总计		1,040,864,979.38	634,750,266.92
流动负债：			
短期借款	五（十六）	104,152,014.46	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	五（十七）	6,040,231.54	4,782,181.07
预收款项	五（十八）	11,133.73	27,489.80
合同负债	五（十九）	290.00	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	五（二十）	4,295,022.11	4,766,003.16
应交税费	五（二十一）	497,047.04	1,187,319.56
其他应付款	五（二十二）	12,729,078.68	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	五（二十三）	23,563,999.06	4,085,681.18
其他流动负债			
流动负债合计		151,288,816.62	129,367,779.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	371,730,046.00	43,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	6,065,167.14	6,837,056.25
长期应付款	五（二十六）	627,945.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	876,849.87	1,014,645.51
递延所得税负债	五（十三）	29,365.74	32,352.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		379,329,373.83	51,384,053.85
负债合计		530,618,190.45	180,751,833.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	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	五（二十九）	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	五（三十）	33,746,039.99	31,609,254.51
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	319,563,805.30	266,724,519.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		510,246,788.93	455,270,718.14
少数股东权益			-1,272,284.61
所有者权益（或股东权益）合计		510,246,788.93	453,998,433.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,040,864,979.38	634,750,266.92

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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,497,322.56	40,524,513.18
交易性金融资产		62,997.54	68,606.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	40,600,864.65	70,585,681.46
应收款项融资			
预付款项		35,848,642.70	30,835,260.07
其他应收款	十七（二）	373,726,599.70	275,668,366.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,162,104.96	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		13,708.42	5,325.47
流动资产合计		532,912,240.53	492,051,880.16
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	十七（三）	67,000,000.00	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		15,770,086.22	18,263,918.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		318,366.09	350,742.33
无形资产		30,825.26	89,305.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		255,630.29	421,372.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,374,907.86	88,525,339.08
资产总计		616,287,148.39	580,577,219.24
流动负债：			
短期借款		84,097,055.56	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		3,014,258.87	2,391,939.75
预收款项			30,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,791,409.27	3,074,052.59
应交税费		427,439.77	1,103,872.69
其他应付款		9,614,060.32	4,823,269.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,464,908.00	900,332.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,431,111.77	1,028,239.47
其他流动负债			
流动负债合计		114,840,243.56	102,467,126.11
非流动负债：			
长期借款		9,000,000.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		348,351.87	366,558.06
长期应付款		627,945.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		421,898.68	559,694.32
递延所得税负债		29,365.74	32,352.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,427,561.37	8,458,604.47
负债合计		125,267,804.93	110,925,730.58
所有者权益（或股东权益）：			
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		33,746,039.99	31,609,254.51
一般风险准备			
未分配利润		300,336,359.83	281,105,290.51
所有者权益（或股东权益）合计		491,019,343.46	469,651,488.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		616,287,148.39	580,577,219.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五（三十二）	428,357,262.05	405,299,422.69
其中：营业收入	五（三十二）	428,357,262.05	405,299,422.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		379,133,532.06	352,326,744.46
其中：营业成本	五（三十二）	350,669,693.33	328,026,529.41
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	五（三十三）	622,249.81	525,766.09
销售费用	五（三十四）	9,505,352.70	8,129,830.55
管理费用	五（三十五）	11,486,184.20	9,186,447.50
研发费用	五（三十六）	594,955.73	422,012.7
财务费用	五（三十七）	6,255,096.29	6,036,158.21
其中：利息费用		5,394,991.59	4,707,864.94
利息收入		315,091.95	40,247.11
加：其他收益	五（三十八）	481,271.40	1,496,863.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	6,909,483.61	368,477.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（四十）	-5,609.37	10,787.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	527,498.60	-612,327.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-34,590.03	-1,535,103.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	0.00	118,187.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,101,784.20	52,819,563.65
加：营业外收入	五（四十四）	0.34	149,891.55
减：营业外支出	五（四十五）	328,714.27	33,882.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,773,070.27	52,935,572.31
减：所得税费用	五（四十六）	1,861,542.08	293,949.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,911,528.19	52,641,623.08
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）		54,911,528.19	52,641,623.08
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）		-64,542.60	-384,458.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,976,070.79	53,026,081.16
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		54,911,528.19	52,641,623.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,976,070.79	53,026,081.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-64,542.60	-384,458.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.34

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	2022年
一、营业收入	十七（四）	255,750,499.70	309,908,572.43
减：营业成本	十七（四）	215,474,961.81	255,061,059.74
税金及附加		411,063.46	419,126.64
销售费用		5,222,986.14	5,145,788.62
管理费用		7,063,278.89	6,174,896.72
研发费用		594,955.73	422,012.70
财务费用		4,909,624.34	5,454,866.96
其中：利息费用		4,163,422.52	4,248,280.62
利息收入		126,589.02	134,017.98
加：其他收益		479,216.47	1,495,854.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-837,645.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-5,609.37	10,787.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,917,633.92	-189,189.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,489.36	-309,346.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,600,735.79	38,238,927.18
加：营业外收入		0.32	149,502.48
减：营业外支出		313,573.27	894.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,287,162.84	38,387,535.18
减：所得税费用		1,919,308.04	315,198.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,367,854.80	38,072,336.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		21,367,854.80	38,072,336.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,367,854.80	38,072,336.69
七、每股收益：			
(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	2022年
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		424,645,797.66	409,771,514.43
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	五（四十七）	16,109,963.26	37,304,781.73
经营活动现金流入小计		440,755,760.92	447,076,296.16
购买商品、接受劳务支付的现金		318,034,664.84	330,222,935.95
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		10,079,937.65	5,553,462.33
支付的各项税费		3,396,889.50	762,573.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	10,198,594.99	9,450,296.90
经营活动现金流出小计		341,710,086.98	345,989,268.34
经营活动产生的现金流量净额		99,045,673.94	101,087,027.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		623,278.83	360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		938,721.85	
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		3,062,000.68	125,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,209,112.13	127,969,706.74
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	五（四十七）	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		412,709,112.13	127,969,706.74
投资活动产生的现金流量净额		-409,647,111.45	-127,844,346.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		458,230,046.00	108,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	6,250,000.00	2,100,000.000
筹资活动现金流入小计		464,480,046.00	110,600,000.00
偿还债务支付的现金		108,500,000.00	99,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,705,213.47	6,813,798.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	4,641,293.63	5,343,551.40
筹资活动现金流出小计		127,846,507.10	111,907,350.39
筹资活动产生的现金流量净额		336,633,538.90	-1,307,350.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,032,101.39	-28,064,669.31
加：期初现金及现金等价物余额		40,651,076.50	68,715,745.81
六、期末现金及现金等价物余额		66,683,177.89	40,651,076.50

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	2022年
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		289,064,039.04	319,800,968.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		207,989,470.12	85,008,111.77
经营活动现金流入小计		497,053,509.16	404,809,080.50
购买商品、接受劳务支付的现金		194,427,335.01	238,343,860.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,890,052.82	3,022,078.40
支付的各项税费		3,162,930.43	615,502.49
支付其他与经营活动有关的现金		308,772,600.96	188,164,172.16
经营活动现金流出小计		511,252,919.22	430,145,613.92
经营活动产生的现金流量净额		-14,199,410.06	-25,336,533.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		623,278.83	
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		939,075.97	
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		3,062,354.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,588.19	24,000.00
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		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,540,588.19	24,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,521,766.61	-24,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,500,000.00	98,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,250,000.00	8,530,000.00
筹资活动现金流入小计		103,750,000.00	107,030,000.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	97,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,894,711.93	4,266,252.46
支付其他与筹资活动有关的现金		3,204,835.24	4,414,400.00
筹资活动现金流出小计		99,099,547.17	105,930,652.46
筹资活动产生的现金流量净额		4,650,452.83	1,099,347.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-8,027,190.62	-24,261,185.88
加：期初现金及现金等价物余额		40,524,513.18	64,785,699.06
六、期末现金及现金等价物余额		32,497,322.56	40,524,513.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	155,040,548.00				1,896,395.64				31,609,254.51		266,724,519.99	-1,272,284.61	453,998,433.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	155,040,548.00				1,896,395.64				31,609,254.51		266,724,519.99	-1,272,284.61	453,998,433.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,136,785.48		52,839,285.31	1,272,284.61	56,248,355.40	
（一）综合收益总额										54,976,070.79	-64,542.60	54,911,528.19	
（二）所有者投入和减少资本												1,336,827.21	1,336,827.21
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											1,336,827.21	1,336,827.21
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							2,136,785.48	-2,136,785.48				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	155,040,548.00			1,896,395.64			33,746,039.99	319,563,805.30				510,246,788.93

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	155,040,548.00				1,896,395.64				27,802,020.84		217,505,672.5	-173,238.51	402,071,398.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	155,040,548.00				1,896,395.64				27,802,020.84		217,505,672.5	-173,238.51	402,071,398.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,807,233.67		49,218,847.49	-1,099,046.10		51,927,035.06
（一）综合收益总额										53,026,081.16	-384,458.08		52,641,623.08
（二）所有者投入和减少资本												-714,588.02	-714,588.02
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												-714,588.02	-714,588.02
(三) 利润分配								3,807,233.67	-3,807,233.67				
1. 提取盈余公积								3,807,233.67	-3,807,233.67				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	155,040,548.00				1,896,395.64			31,609,254.51	266,724,519.99	-1,272,284.61		453,998,433.53	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	155,040,548.00				1,896,395.64				31,609,254.51		281,105,290.51	469,651,488.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,040,548.00				1,896,395.64				31,609,254.51		281,105,290.51	469,651,488.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,136,785.48		19,231,069.32	21,367,854.80
（一）综合收益总额											21,367,854.80	21,367,854.80
（二）所有者投入和减少资本												
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									2,136,785.48		-2,136,785.48	
1. 提取盈余公积									2,136,785.48		-2,136,785.48	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	155,040,548.00				1,896,395.64				33,746,039.99		300,336,359.83	491,019,343.46

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	155,040,548.00				1,896,395.64				27,802,020.84		246,840,187.49	431,579,151.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,040,548.00				1,896,395.64				27,802,020.84		246,840,187.49	431,579,151.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,807,233.67		34,265,103.02	38,072,336.69
（一）综合收益总额											38,072,336.69	38,072,336.69
（二）所有者投入和减少资本												
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									3,807,233.67		-3,807,233.67	
1. 提取盈余公积									3,807,233.67		-3,807,233.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	155,040,548.00				1,896,395.64				31,609,254.51		281,105,290.51	469,651,488.66

西安格润牧业股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

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；营业期限：长期。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。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计股本总数 155,040,548.00 股，注册资本为 155,040,548.00 元，本公司主要经营活动为：（1）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。（2）一般经营项目：生态畜牧的养殖、销售；鲜蛋的包装、加工、销售；蔬菜种植、销售；农副产品、粮食的收购、销售。本公司的实际控制人为姚建征。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 100 万元
重要的在建工程	单项资产投资预算金额大于 5000 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(七) 控制的判断标准合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，

综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2、合并范围

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。

3、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，

调整留存收益。

(八) 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。

(九) 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，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资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。具体如下：

（1） 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

（2） 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

（3） 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4） 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2、合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十）、应收账款相关会计处理。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十三）投资性房地产

投资性房地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，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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	摊销方法	依据
软件	5-10	直线法	预计受益期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，若是非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 收入

1、 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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调整。转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(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。本公司的商品销售收入包括：蛋品和饲料销售收入，收入确定的具体原则如下：

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。

(2) 出租物业收入：按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁）。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

(1) 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（2）租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

（3）租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过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且价值较低时的租赁认定为低价值资产的租赁。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。本公司对短期租赁和低价值

资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）售后租回交易

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

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

（2）经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	385,972.79	35,399.67	421,372.46
递延所得税负债		32,352.09	32,352.09
盈余公积	31,608,949.75	304.76	31,609,254.51
未分配利润	266,721,777.17	2,742.82	266,724,519.99
利润表项目：			
所得税费用	296,996.81	-3,047.58	293,949.23

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	385,972.79	35,399.67	421,372.46
递延所得税负债		32,352.09	32,352.09
盈余公积	31,608,949.75	304.76	31,609,254.51
未分配利润	281,102,547.69	2,742.82	281,105,290.51
利润表项目：			
所得税费用	318,246.07	-3,047.58	315,198.49

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算的销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、免税（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税、20%、15%（注）

(二) 税收优惠

1、增值税：

(1) 本公司及子公司重庆格润牧业有限公司（以下简称重庆格润公司）、蛋品一号食品有限公司（以下简称蛋品一号公司）、北京格牧生物科技有限公司（以下简称北京格牧公司）、上海格牧生物科技有限公司（以下简称上海格牧公司）、西安格润电子商务有限公司（以下简称电子商务公司）依据财税（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》，鲜活肉蛋产品免征增值税。

(2) 本公司及子公司中农汇科生物科技有限公司（以下简称中农汇科公司）依据财税（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》，饲料产品免征增值税。

2、企业所得税：

(1) 本公司及子公司重庆格润公司、北京格牧公司、上海格牧公司、电子商务公司及蛋品一号公司，依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项，蛋品销售免征企业所得税。

(2) 本公司依据财税（2011）58号文件《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，符合政策规定享受西部大开发战略税收优惠，所得税税率为15%。

(3) 根据《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》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，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。报告期内，子公司电子商务公司的房屋租赁业务享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,748.32	15,541.32
银行存款	66,673,034.07	40,634,418.51
其他货币资金	3,510,056.87	1,116.67
存放财务公司款项		
合计	70,188,839.26	40,651,076.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额其他货币资金包括：1、银行贷款保证金 3,500,000.00 元及保证金账户的利息 5,661.37 元；2、期货账户期末余额 4,383.83 元；3、支付宝余额 11.67 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,997.54	68,606.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	62,997.54	68,606.91
合计	62,997.54	68,606.91

(三) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,442,502.77	84,616,978.02
1 至 2 年	1,148,735.50	5,299,273.82
2 至 3 年		633,045.92
3 至 4 年		
4 至 5 年		261,000.00
5 年以上	261,000.00	
小计	89,852,238.27	90,810,297.76
减：坏账准备	4,797,998.69	5,211,690.06
合计	85,054,239.58	85,598,607.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	261,000.00	0.29	261,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	89,591,238.27	99.71	4,536,998.69	5.06	85,054,239.58
其中：账龄组合	89,591,238.27	99.71	4,536,998.69	5.06	85,054,239.58
合计	89,852,238.27	100.00	4,797,998.69	5.34	85,054,239.58

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	261,000.00	0.29	261,000.00	100.00	
其中：	261,000.00	0.29	261,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	90,549,297.76	99.71	4,950,690.06	5.47	85,598,607.70
其中：账龄组合	90,549,297.76	99.71	4,950,690.06	5.47	85,598,607.70
合计	90,810,297.76	100.00	5,211,690.06	5.74	85,598,607.70

按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京阿卡控股有限公司	261,000.00	261,000.00	261,000.00	261,000.00	100.00	收回的可能性较小
合计	261,000.00	261,000.00	261,000.00	261,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	88,442,502.77	4,422,125.14	5.00
1至2年	1,148,735.50	114,873.55	10.00
合计	89,591,238.27	4,536,998.69	5.06

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	261,000.00					261,000.00
按组合计提	4,950,690.06		413,691.37			4,536,998.69
合计	5,211,690.06		413,691.37			4,797,998.69

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
华润万家商业科技(陕西)有限公司	9,472,859.54		9,472,859.54	10.54	473,642.98
西安市人人乐超市有限公司	8,893,366.03		8,893,366.03	9.90	444,668.30
河南景田中央厨房有限公司	7,346,779.40		7,346,779.40	8.18	367,338.97
西安绿贝生态农业有限公司	5,501,759.00		5,501,759.00	6.12	275,087.95
陕西省水务集团秦之泉品牌运营有限公司	5,182,506.90		5,182,506.90	5.77	259,125.35
合计	36,397,270.87		36,397,270.87	40.51	1,819,863.55

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	37,165,265.35	92.64	41,137,704.77	87.22
1至2年	2,322,931.00	5.79	5,832,685.70	12.37
2至3年	629,164.77	1.57	103,368.50	0.22
3年以上			87,384.41	0.19
合计	40,117,361.12	100.00	47,161,143.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北定农农业科技集团股份有限公司	4,194,182.48	10.45
西安市鄠邑区梓涵农副产品经营部	3,319,765.65	8.28
原阳县三顺粮油购销有限责任公司	3,136,600.00	7.82
上蔡县兴硕农副产品有限公司	3,066,575.00	7.64
陕西恒慧智杰农牧有限公司	2,871,848.84	7.16
合计	16,588,971.97	41.35

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,266,706.16	3,354,797.69
合计	1,266,706.16	3,354,797.69

1、 其他应收款项**(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,272,000.00	3,453,200.00
备用金	315,974.82	399,459.95
待退款项		1,069,489.00
定金及押金	212,200.00	233,200.00
代收代付款	2,450.77	16,753.92
往来款	3,180.90	
小计	2,805,806.49	5,172,102.87
坏账准备	1,539,100.33	1,817,305.18
合计	1,266,706.16	3,354,797.69

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,028,606.49	3,387,191.47
1 至 2 年	225,700.00	4,000.24
2 至 3 年	2,000.24	189,379.03
3 至 4 年	179,999.76	72,940.73
4 至 5 年	62,320.00	28,049.75
5 年以上	1,307,180.00	1,490,541.65
小计	2,805,806.49	5,172,102.87
减：坏账准备	1,539,100.33	1,817,305.18
合计	1,266,706.16	3,354,797.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	175,400.00	6.25	175,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,630,406.49	93.75	1,363,700.33	51.84	1,266,706.16
其中：账龄组合	2,630,406.49	93.75	1,363,700.33	51.84	1,266,706.16
合计	2,805,806.49	100.00	1,539,100.33	54.85	1,266,706.16

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	295,600.00	5.72	295,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,876,502.87	94.28	1,521,705.18	31.20	3,354,797.69
其中：账龄组合	4,876,502.87	94.28	1,521,705.18	31.20	3,354,797.69
合计	5,172,102.87	100.00	1,817,305.18	35.14	3,354,797.69

按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安易初莲花连锁超市有限公司	30,200.00	30,200.00				
北京京东世纪贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
南京苏宁易购支付网络科技有限公司客户备付金	30,400.00	30,400.00	30,400.00	30,400.00	100.00	预计无法收回
江苏京东信息技术有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
陕西省军区军人服务社	15,000.00	15,000.00				
西安市人人乐超市有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	10,000.00	10,000.00				
咸阳世纪金花商贸有限公司	5,000.00	5,000.00				
华润万家	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
镇安县国土资源局	60,000.00	60,000.00				
合计	295,600.00	295,600.00	175,400.00	175,400.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,028,606.49	51,430.33	5.00
1-2年	225,700.00	22,570.00	10.00
2-3年	2,000.00	600.00	30.00
3-4年	170,000.00	85,000.00	50.00
4-5年			
5年以上	1,204,100.00	1,204,100.00	100.00
合计	2,630,406.49	1,363,700.33	

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,521,705.18		295,600.00	1,817,305.18
上年年末余额在本期	60,200.00		-60,200.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	60,200.00		-60,200.00	
本期计提				
本期转回	113,807.23			113,807.23
本期转销				
本期核销				
其他变动	-104,397.62		-60,000.00	-164,397.62
期末余额	1,363,700.33		175,400.00	1,539,100.33

注：其他变动是因公司的子公司陕西乾镇农业有限公司（以下简称乾镇农业）于2023年6月28日新股东投入资本金1,000.00万元，导致公司的持股比例由原来的80%稀释至40%并丧失控制权，本公司在2023年12月将其持有乾镇农业40%的股份以939,075.97元的价格转让给西安万胜科实业有限公司，转让后本公司不再是乾镇农业股东。因股权的转让而减少的其他应收款坏账准备164,397.62元。

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
莫巴食品加工设备(北京)有限公司	押金	1,000,000.00	5年以上	35.64	1,000,000.00
西安投融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内, 1-2年	17.82	32,500.00
华润万家商业科技(陕西)有限公司	保证金	242,000.00	1年以内, 5年以上	8.62	238,100.00
文投国际融资租赁有限公司	保证金	230,000.00	1年以内	8.20	11,500.00
四川众润食品有限公司	保证金	145,000.00	3-4年	5.17	72,500.00
合计		2,117,000.00		75.45	1,354,600.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,817,897.88	25,091.60	35,792,806.28	60,324,035.57	154,346.55	60,169,689.02
库存商品	16,356,494.35	9,498.43	16,346,995.92	14,668,448.47	154,999.59	14,513,448.88
发出商品	83,852.95		83,852.95	46,493.23		46,493.23
合计	52,258,245.18	34,590.03	52,223,655.15	75,038,977.27	309,346.14	74,729,631.13

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	154,346.55	25,091.60		154,346.55		25,091.60
库存商品	154,999.59	9,498.43		154,999.59		9,498.43
合计	309,346.14	34,590.03		309,346.14		34,590.03

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	368,098.59	337,009.85
待认证进项税	25,766.62	58,930.15
合计	393,865.21	395,940.00

(八) 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	1,193,635.04			1,193,635.04
—存货\固定资产\在建工程转入	1,193,635.04			1,193,635.04
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,423,952.28			2,423,952.28
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	166,928.41			166,928.41
—计提或摊销	62,113.40			62,113.40
---由固定资产转入	104,815.01			104,815.01
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	243,674.62			243,674.62
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	2,180,277.66			2,180,277.66
(2) 上年年末账面价值	1,153,571.03			1,153,571.03

(九) 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	23,228,453.95	27,700,799.66
固定资产清理		
合计	23,228,453.95	27,700,799.66

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

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额		129,200.00	799,840.00	736,181.17	1,665,221.17
—购置		129,200.00	799,840.00	736,181.17	1,665,221.17
—进项税转入					
(3) 本期减少金额	3,761,137.53	1,762,103.75		56,417.50	5,579,658.78
—处置或报废				1,830.00	1,830.00
—合并范围减少	2,470,720.67	1,762,103.75		54,587.50	4,287,411.92
—自用转为经营性租赁	1,193,635.04				1,193,635.04
—其他	96,781.82				96,781.82
(4) 期末余额	31,140,802.14	19,213,381.47	3,105,495.31	3,033,214.22	56,492,893.14
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	1,659,009.11	1,136,431.66	280,731.11	222,778.18	3,298,950.06
—计提	1,659,009.11	1,136,431.66	280,731.11	222,778.18	3,298,950.06
(3) 本期减少金额	979,290.61	1,464,627.28		53,596.62	2,497,514.51
—处置或报废				1,738.50	1,738.50
—合并范围减少	874,475.60	1,464,627.28		51,858.12	2,390,961.00
—自用转为经营性租赁	104,815.01				104,815.01
(4) 期末余额	14,183,432.57	15,418,405.39	1,776,244.32	1,886,356.91	33,264,439.19
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
—合并范围减少	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	16,957,369.57	3,794,976.08	1,329,250.99	1,146,857.31	23,228,453.95
(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

注：(1) 合并范围减少详见本附注五、(五) 坏账准备计提情况注解。

(2) 固定资产原值房屋建筑物本期减少金额中其他系办公室装修工程根据最终结算价格进行调整。

3、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
厂房	4,073,091.90	由于该房产系在租赁的土地上修建的，所以未能办理产权证
库房	798,668.66	由于该房产系在租赁的土地上修建的，所以未能办理产权证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼及附属房屋	524,080.76	由于该房产系在租赁的土地上修建的，所以未能办理产权证
合计	5,395,841.32	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	612,176,912.67	243,369,939.56
工程物资		
合计	612,176,912.67	243,369,939.56

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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 300 万羽福利化蛋鸡养殖项目	612,176,912.67		612,176,912.67	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	612,176,912.67		612,176,912.67	244,404,001.56	1,034,062.00	243,369,939.56

注：30 万羽绿色蛋鸡养殖项目本期减少详见本附注五、（五）坏账准备计提情况注解。

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蛋品一号 300 万羽福利化蛋鸡养殖项目	7.8 亿元	237,450,869.56	374,726,043.11			612,176,912.67	78.48	78.48	13,691,196.90	10,001,836.48	3.30	金融机构贷款和其他来源
合计		237,450,869.56	374,726,043.11			612,176,912.67			13,691,196.90	10,001,836.48		

注：公司于 2021 年 12 月 14 日第三届董事会第五次会议审议通过《关于子公司蛋品一号食品有限公司项目扩大规模并增加投资的议案》，全资子公司蛋品一号公司（原）计划建设 100 万羽福利化蛋鸡养殖项目，现由于公司发展规划和战略部署需要，公司将该项目扩大规模为 300 万羽福利化蛋鸡养殖示范项目，项目总计投资拟增加至 7.8 亿元，该项目已在永寿县发展改革局备案。

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

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	45,369.17		45,369.17
3. 本期减少金额		138,893.47	138,893.47
4. 期末余额	993,799.83	7,630,998.59	8,624,798.42
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	315,857.58	431,573.10	747,430.68
(1) 计提	315,857.58	431,573.10	747,430.68
3. 本期减少金额		23,222.50	23,222.50
4. 期末余额	448,563.46	1,277,053.20	1,725,616.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	545,236.37	6,353,945.39	6,899,181.76
2. 年初账面价值	815,724.78	6,901,189.46	7,716,914.24

(十二) 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	15,580.60	15,580.60
—计提	15,580.60	15,580.60
(3) 本期减少金额	35,100.00	35,100.00
—处置	35,100.00	35,100.00
(4) 期末余额	104,274.74	104,274.74
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	软件	合计
(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	30,825.26	30,825.26
(2) 上年年末账面价值	89,305.86	89,305.86

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,778,074.14	296,668.86	2,418,152.33	362,722.85
资产减值准备	299.20	44.88	154,999.60	23,249.94
租赁负债	225,406.07	33,810.91	235,997.83	35,399.67
合计	2,003,779.40	330,524.65	2,809,149.76	421,372.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	195,771.60	29,365.74	215,680.59	32,352.09
合计	195,771.60	29,365.74	215,680.59	32,352.09

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,734,467.71	6,190,563.53
可抵扣亏损	4,781,191.95	7,760,763.73
合计	9,515,659.66	13,951,327.26

注：（1）由于子公司电子商务公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。（2）本公司的蛋品业务及子公司重庆格润公司、北京格牧公司、上海格牧公司及蛋品一号公司的蛋品业务，依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，蛋品销售免征企业所得税，所以不确认递延所得税资产。

4、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		2,979,571.78	
2024 年	1,498,291.70	1,498,291.70	
2025 年	1,284,451.92	1,284,451.92	
2026 年	1,044,781.18	1,044,781.18	
2027 年	953,667.15	953,667.15	
2028 年			
合计	4,781,191.95	7,760,763.73	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	14,421,334.00		14,421,334.00	1,990,534.00		1,990,534.00
预付工程款	132,289,805.41		132,289,805.41	100,348,026.80		100,348,026.80
合计	146,711,139.41		146,711,139.41	102,338,560.80		102,338,560.80

注：预付工程款为公司的子公司蛋品一号公司支付的福利化蛋鸡养殖项目的工程款项；预付设备款为公司的子公司蛋品一号公司购置蛋鸡养殖设备的预付款。

(十五) 所有权和使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,505,661.37	3,505,661.37	贷款保证金	
在建工程	4,938,805.00	4,938,805.00	银行贷款抵押	
固定资产	12,243,263.63	10,970,294.55	银行贷款抵押	
投资性房地产	2,423,952.28	2,183,190.81	银行贷款抵押	
合计	23,111,682.28	21,597,951.73		

(续)

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	26,654,350.98	16,090,120.30	银行贷款抵押	
投资性房地产	1,230,317.24	1,153,571.03	银行贷款抵押	
合计	27,884,668.22	17,243,691.33		

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押并保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	73,000,000.00	79,000,000.00
信用借款	11,000,000.00	
短期借款应付利息	152,014.46	127,919.17
合计	104,152,014.46	99,127,919.17

注：1、质押并保证借款系本公司于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2,000.00万元借款合同，合同编号为秦农银营业室高流借字（2022）第0930d号，借款期限自2023年10月8日至2024年10月07日，利率为5.3%。该借款由股东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2,000.00万股股权出质。

2、保证借款：

（1）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%。本公司于2023年7月11日偿还该借款100.00万元、于2023年10月11日偿还该借款100.00万元。该借款由陕西长安融资担保股份有限公司、股东姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证，并由股东姚建征将其持有本公司500.00万股股权出质为陕西长安融资担保股份有限公司提供反担保；由股东姚建征及其配偶陈茹将其名下一处房产抵押给陕西长安融资担保股份有限公司提供反担保；由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无限连带责任保证反担保。

（2）本公司于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1,000.00万元借款合同，合同编号为2023年陕中银西高新中小借字103号，约定期限12个月，利率为3.65%。该借款由西安沣东融资担保有限公司、股东姚建征及其配偶提供保证担保。由股东姚建征将其持有本公司300.00万股股权出质给西安沣东融资担保有限公司为其提供反担保质押；本公司将房产编号为陕（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号向西安沣东融资担保有限公司提供反担保抵押；由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连带责任保证反担保。

（3）本公司于2023年6月6日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订1,000.00万元借款合同，合同编号为公流贷字第HZ2300000086326号，约定借款期限1年，利率为3.70%。该借款由西安沣东融资担保有限公司提供担保。由股东姚建征及其配偶陈茹将其名下一处房产抵押给西安沣东融资担保有限公司提供反担保；由股东陈刚强将其持有的本公司的500.00万股股权出质，为西安沣东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为西安沣东融资担保有限公司提供反担保。

（4）本公司于2023年11月23日与恒丰银行股份有限公司西安分行签订1,500.00万元

借款合同，合同编号为 2023 年恒银西（友谊东路）借字第 35 号，约定借款期限 1 年，利率为 3.80%。该借款由西安投融资担保有限公司提供担保。由股东姚建征将持有本公司的股份 649.6199 万股向西安投融资担保有限公司提供质押反担保；由子公司电子商务公司以其拥的房产证号为陕（2020）西安市不动产权第 0421200 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 0421201 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421202 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421205 号向西安投融资担保有限公司提供抵押反担保；由子公司电子商务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。

（5）本公司于 2023 年 12 月 14 日与宁夏银行股份有限公司西安长安路支行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号为 NY01101510220231204426，约定期限 12 个月，利率为 4.00%。该借款由股东姚建征及其配偶提供保证担保。

（6）本公司的子公司蛋品一号公司于 2023 年 6 月 30 日与交通银行股份有限公司咸阳分行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号 142300037，约定期限 12 个月，利率为 3.70%。该借款由咸阳市融资担保股份有限公司、股东姚建征及其配偶陈茹提供担保，并由公司实际控制人姚建征及配偶陈茹向咸阳市融资担保股份有限公司提供保证反担保。

（7）本公司的子公司蛋品一号公司于 2023 年 11 月 21 日与中信银行西安经济技术开发区支行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号为 2023 信银西咸贷字第 008 号，约定借款期限 12 个月，利率为 3.90%。该借款由本公司提供连带责任保证担保；由实际控制人姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。

3、信用借款：

（1）本公司于 2023 年 6 月 14 日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订 500.00 万元借款合同，合同编号为公流贷字第 ZX23060000327502 号，约定借款期限 1 年，利率为 3.70%。

（2）本公司于 2023 年 11 月 17 日与广发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（2023）西银综授额字第 000170 号-01，约定借款期限 12 个月；利率为 3.40%，2023 年 11 月 28 日收到贷款 600.00 万元。

（十七） 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	6,040,231.54	4,782,181.07
合计	6,040,231.54	4,782,181.07

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	11,133.73	27,489.80
合计	11,133.73	27,489.80

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	290.00	906,407.94
合计	290.00	906,407.94

(二十) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,766,003.16	9,032,470.91	9,503,451.96	4,295,022.11
离职后福利-设定提存计划		483,959.19	483,959.19	
合计	4,766,003.16	9,516,430.10	9,987,411.15	4,295,022.11

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,560,810.28	7,772,877.93	8,740,984.90	592,703.31
(2) 职工福利费		368,972.39	368,972.39	
(3) 社会保险费		280,869.00	280,869.00	
其中：医疗保险费		270,792.31	270,792.31	
工伤保险费		10,076.69	10,076.69	
(4) 住房公积金		83,934.00	83,934.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,205,192.88	525,817.59	28,691.67	3,702,318.80
合计	4,766,003.16	9,032,470.91	9,503,451.96	4,295,022.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		465,715.00	465,715.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		18,244.19	18,244.19	
合计		483,959.19	483,959.19	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,260.93	6,257.37
企业所得税	168,095.35	822,825.29
个人所得税	51,782.53	52,897.51
城市维护建设税		335.68
教育费附加		143.87
地方教育费附加		95.91
房产税	89,398.18	82,255.83
土地使用税	9,070.10	9,070.12
印花税	95,731.88	131,757.41
水利基金	81,680.57	81,680.57
水资源税	27.50	
合计	497,047.04	1,187,319.56

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,729,078.68	14,484,777.66
合计	12,729,078.68	14,484,777.66

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	8,192,120.63	9,677,078.09
垫付款	3,731,850.51	3,470,707.16
押金	14,473.00	9,505.00
保证金		38,160.00
代扣代缴款项	5,486.13	
其他	785,148.41	1,289,327.41

项目	期末余额	上年年末余额
合计	12,729,078.68	14,484,777.66

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	20,437,043.83	3,575,931.74
一年内到期的长期应付款	2,391,044.47	
一年内到期的租赁负债	735,910.76	509,749.44
合计	23,563,999.06	4,085,681.18

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押并保证借款	300,730,046.00	
保证借款	91,000,000.00	47,000,000.00
应付利息	437,043.83	75,931.74
小计	392,167,089.83	47,075,931.74
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十三）	20,437,043.83	3,575,931.74
合计	371,730,046.00	43,500,000.00

注：1、保证借款：

(1) 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%。本公司于 2022 年 12 月 16 日收到借款 850.00 万元、2023 年 1 月 4 日收到借款 150.00 万元。公司于 2023 年 6 月 30 日归还借款 50.00 万元、2023 年 12 月 22 日归还借款 50.00 万元。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 500.00 万股股权出质提供反担保，由本公司将“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。

(2) 本公司于 2023 年 9 月 11 日与北京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 0847822 号，约定借款期限 3 年，利率为 4%。本公司于 2023 年 9 月 13 日收到借款 1,000.00 万元。该借款由子公司电子商务公司提供连带责任保证、股东姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。

(3) 本公司的子公司蛋品一号公司于 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5.25%，蛋品一号公司于2022年10月31日归还借款250.00万元、2023年4月28日归还借款250.00万元、2023年10月31日归还借款250.00万元。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供无限连带责任担保。

(4) 本公司的子公司蛋品一号公司于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1,000.00万元借款合同，合同编号长银北门流贷借字(2023)第W001号，约定借款期限为2年，借款利率4.3%，蛋品一号公司于2023年12月21日归还借款50.00万元。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供无限连带责任担保。

(5) 本公司的子公司蛋品一号公司于2023年9月13日与兴业银行股份有限公司西安分行签订1,000.00万元借款合同，合同编号兴银陕文景二流借字(2023)第091101号，约定借款期限为2年，借款利率4.0%。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。

(6) 本公司的子公司电子商务公司于2023年6月30日与长安银行股份有限公司北门支行签订1,000.00万元借款合同，合同编号长银北门流贷借字(2023)第W002号，约定借款期限为2年，借款利率4.30%，电子商务公司于2023年12月21日归还借款50.00万元。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供无限连带责任担保。

(7) 本公司的子公司中农汇科公司于2023年6月30日与长安银行股份有限公司北门支行签订1,000.00万元借款合同，合同编号长银北门流贷借字(2023)第W003号，约定借款期限为2年，借款利率4.30%，中农汇科公司于2023年12月21日归还借款50.00万元。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹、中农汇科公司法人代表马晓艳及其配偶陈刚强提供无限连带责任担保。

2、抵押并保证借款：本公司的子公司蛋品一号公司于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4亿元固定资产借款合同，合同编号为2023年陕中银高新固借字第003号，约定借款期限12年，借款利率为浮动利率。蛋品一号公司于2023年3月24日收到借款17,635.49832万元，借款利率3.90%；2023年4月4日收到借款2,757.28372万元，借款利率3.90%；2023年5月17日收到借款4,195.63089万元，借款利率3.90%；2023年8月18日收到借款1,361.081151万元，借款利率3.85%；2023年12月14日收到借款4,123.510519万元，借款利率3.85%。该借款由本公司提供连带责任保证担保，并由姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。由本公司将其持有蛋品一号公司的5000万股股权提供质押担保。由蛋品一号公司形成的核心生产设备提供抵押担保。

(二十五) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	10,490,135.16	11,472,627.55
减：未确认融资费用	3,689,057.26	4,125,821.86

项目	期末余额	上年年末余额
小计	6,801,077.90	7,346,805.69
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十三）	735,910.76	509,749.44
合计	6,065,167.14	6,837,056.25

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	627,945.08	
专项应付款		
合计	627,945.08	

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
文投国际融资租赁有限公司	627,945.08	
合计	627,945.08	

注：本公司与文投国际融资租赁有限公司于 2022 年 12 月 22 日签订《融资租赁合同（回租）》，合同编号：[WTZL202212-HZ-0010]，由子公司蛋品一号公司以部分固定资产设备及在建工程未安装的设备提供担保，同时公司的股东姚建征及其配偶陈茹提供连带责任担保。

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,014,645.51		137,795.64	876,849.87	财政补助
合计	1,014,645.51		137,795.64	876,849.87	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年度财政支农资金整合项目	48,676.24		5,309.76		43,366.48	与资产相关
2011 年统筹城乡项目	100,049.32		11,162.76		88,886.56	与资产相关
2013 年度财政支农整合资金项目	25,119.47		8,391.60		16,727.87	与资产相关
2019 年陕西省中小企业技术改造专项拟奖励企业	385,849.29		112,931.52		272,917.77	与资产相关
渝北区工业专项资金	454,951.19				454,951.19	与资产相关
合计	1,014,645.51		137,795.64		876,849.87	

注：1、2012 年度财政支农资金整合项目，系根据西安市财政局、西安市农业委员会、西安市水务局《关于下达 2012 年度财政支农资金整合项目计划的通知》（市财发[2012] 679 号），本公司于 2013 年 2 月 7 日收到项目资金 10.00 万元，用于改造蛋品冷库，硬化路面 400

平方米。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

2、2011 年统筹城乡项目，系西安市统筹办《关于核定 2011 年度统筹城乡发展项目专项资金的通知》（市统筹办发[2012]27 号），本公司于 2014 年 1 月 26 日收到项目资金 20.00 万元，用于改建原料库及成品库、改造动力线路、鸡蛋包装生产线。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

3、2013 年度财政支农整合资金项目，系根据户县整合涉农支农资金工作领导小组办公室《关于下达 2013 年度财政支农整合资金项目资金计划的通知》（户整合办法[2013]2 号），本公司于 2014 年 5 月 23 日收到项目资金 10.00 万元，用于水泥路面、玻璃隔墙等资产。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

4、2019 年中小企业技术改造专项奖励金项目，系根据西安市工业和信息化局关于对 2019 年陕西省中小企业技术改造专项（设备投资 50-10000 万元）奖励，本公司于 2020 年 5 月 21 日收到项目资金 68.70 万元，用于年产 10 万吨饲料自动生产线成套设备更新项目。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

5、渝北区工业专项资金项目，系根据重庆市渝北区财政局《关于安排拨付区级工业发展专项资金（第六批）的通知》（渝北财产业[2019]65 号），本公司于 2019 年 12 月 12 日收到项目资金 22.20 万元及重庆市渝北区财政局《关于安排拨付 2020 年区级工业发展专项资金（第一批）的通知》（渝北财产业[2020]12 号），本公司于 2020 年 3 月 17 日收到项目资金 36.60 万元，用于购置蛋品分级设备、鸡蛋清洗设备等，该设备尚处于建设阶段。

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	155,040,548.00						155,040,548.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,896,395.64			1,896,395.64
合计	1,896,395.64			1,896,395.64

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,609,254.51	2,136,785.48		33,746,039.99
合计	31,609,254.51	2,136,785.48		33,746,039.99

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	266,724,519.99	217,505,672.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	266,724,519.99	217,505,672.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,976,070.79	53,026,081.16
减：提取法定盈余公积	2,136,785.48	3,807,233.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	319,563,805.30	266,724,519.99

(三十二) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,257,132.33	350,607,579.93	405,206,189.73	327,995,239.48
其他业务	100,129.72	62,113.40	93,232.96	31,289.93
合计	428,357,262.05	350,669,693.33	405,299,422.69	328,026,529.41

2、收入分解信息**(1) 收入按商品或服务类型分解**

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：蛋品	284,798,017.71	217,120,877.73	271,723,133.00	201,284,326.64
饲料	143,209,866.40	133,294,733.67	132,796,180.50	126,254,368.74
鸡蛋干	38.85	44.08	7,562.92	11,018.98
咸鸭蛋	53,580.01	35,739.28	113,108.86	72,648.43
松花蛋	195,629.36	156,185.17	566,204.45	372,876.69
酒水			42,792.96	

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁	100,129.72	62,113.40	50,440.00	31,289.93
合计	428,357,262.05	350,669,693.33	405,299,422.69	328,026,529.41

(2) 收入按地区分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	258,433,709.42	192,017,665.46	285,311,370.57	214,730,222.91
省外	169,923,552.63	158,652,027.87	119,988,052.12	113,296,306.50
合计	428,357,262.05	350,669,693.33	405,299,422.69	328,026,529.41

(3) 收入按销售模式分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
购销	374,716,174.36	311,520,424.58	309,216,119.03	257,816,235.42
联营	53,641,087.69	39,149,268.75	96,083,303.66	70,210,293.99
合计	428,357,262.05	350,669,693.33	405,299,422.69	328,026,529.41

(4) 收入按商品或服务转让时间分解

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时段内确认收入	100,129.72	62,113.40	50,440.00	31,289.93
在某一时点确认收入	428,257,132.33	350,607,579.93	405,248,982.69	327,995,239.48
合计	428,357,262.05	350,669,693.33	405,299,422.69	328,026,529.41

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	252.33	1,211.89
教育费附加	125.61	670.73
地方教育费附加	54.62	447.15
房产税	262,824.24	268,733.95
土地使用税	23,214.46	23,214.48
印花税	334,790.92	231,487.89
水资源税	987.63	

项目	本期金额	上期金额
合计	622,249.81	525,766.09

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	1,355,899.28	1,201,045.41
五险一金	209,196.65	225,264.52
工会经费	22,131.30	23,680.64
职工教育经费	88,525.20	94,722.55
交通通讯费	29,704.07	7,803.85
业务招待费	679,421.02	105,440.47
办公费	36,839.90	3,109.20
差旅费	47,665.02	38,781.67
装修费	2,557,180.90	
促销费	4,255,972.16	6,389,807.23
其他	222,817.20	40,175.01
合计	9,505,352.70	8,129,830.55

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	4,220,431.27	3,177,386.48
社会保险及公积金	614,591.88	431,589.09
工会经费	79,392.15	61,618.78
职工教育经费	316,818.72	246,468.24
办公费	372,858.27	225,035.24
维修费	1,885.00	103,200.00
交通通讯费	47,834.74	32,526.56
业务招待费	1,167,354.09	1,134,162.93
差旅费	119,978.29	37,969.00
咨询审计评估费	765,414.38	418,860.00
税费	45,216.13	50,608.18
折旧摊销费	1,473,075.55	1,616,426.08
其他	2,261,333.73	1,650,596.92
合计	11,486,184.20	9,186,447.50

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	186,875.99	345,891.08
材料费	389,198.20	
检测费	15,090.00	15,750.00
委托外部加工费		50,000.00
折旧	3,791.54	4,419.62
其他		5,952.00
合计	594,955.73	422,012.70

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,394,991.59	4,707,864.94
减：利息收入	315,091.95	40,247.11
银行手续费	48,296.65	51,740.38
融资担保费	1,126,900.00	1,316,800.00
合计	6,255,096.29	6,036,158.21

注：公司于 2023 年 1 月 19 日收到中国人民银行 2022 年四季度普惠小微贷款阶段性减息政策利息补贴 10,138.89 元；2023 年 4 月 25 日收到普惠贷款阶段性减息 25,555.55 元、2023 年 4 月 7 日收到交行政策性减息 12,777.79 元，上述政策性利息补贴共计 48,472.23 元冲减本期利息费用。

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	5,052,612.14	4,458,858.14
资金拆借利息支出		181,835.73
租赁负债利息支出	39,554.66	67,171.07
非银行金融机构借款利息支出	302,824.79	
合计	5,394,991.59	4,707,864.94

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	480,707.58	1,496,863.88
代扣个人所得税手续费	563.82	
合计	481,271.40	1,496,863.88

注：政府补助的具体信息详见本附注八、政府补助。

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,286,204.78	368,477.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	623,278.83	
合计	6,909,483.61	368,477.96

注：处置长期股权投资产生的投资收益详见本附注五、(五)坏账准备计提情况注解。

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-5,609.37	10,787.25
其中：权益工具投资	-5,609.37	10,787.25
合计	-5,609.37	10,787.25

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	413,691.37	-443,813.22
其他应收款坏账损失	113,807.23	-168,514.04
合计	527,498.60	-612,327.26

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,590.03	-309,346.14
固定资产减值损失		-191,695.30
在建工程减值损失		-1,034,062.00
合计	-34,590.03	-1,535,103.44

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		108,829.66	
使用权资产处置收益		9,357.37	
合计		118,187.03	

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		149,500.00	
其他	0.34	391.55	0.34
合计	0.34	149,891.55	0.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022年西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励		49,500.00	与收益相关
秦创原免申即享政策兑现		100,000.00	与收益相关
合计		149,500.00	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00	30,000.00	15,000.00
盘亏损失		2,584.41	
非流动资产毁损报废损失	42,991.50		42,991.50
税收滞纳金	270,722.77	1,298.48	270,722.77
合计	328,714.27	33,882.89	328,714.27

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,773,680.62	286,638.95
递延所得税费用	87,861.46	7,310.28
合计	1,861,542.08	293,949.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	56,773,070.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,515,960.54
子公司适用不同税率的影响	-3,857,933.06
非应税收入的影响	-7,031,991.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,580,565.42

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,229.27
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	710,170.16
所得税费用	1,861,542.08

(四十七) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(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
政府补助	391,384.17	1,432,995.30
银行利息收入	282,300.37	40,247.11
保证金及押金	66,868.00	13,105.00
备用金	333,607.97	21,319.58
往来款	15,021,594.40	35,718,355.93
其他	14,208.35	78,758.81
合计	16,109,963.26	37,304,781.73

(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	9,793,534.33	7,734,479.87
金融机构手续费	48,296.65	51,740.38
付往来款	3,400.00	1,310,498.21
付押金、保证金	53,000.00	13,700.00
付备用金		308,579.96
付捐赠	15,041.04	30,000.00
罚款滞纳金	270,678.76	1,298.48
其他	14,644.21	
合计	10,198,594.99	9,450,296.90

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收国泰君安建行期货保证金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付国泰君安建行期货保证金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收担保保证金	1,650,000.00	2,100,000.00
收文投国际融资租赁有限公司融资款	4,600,000.00	
合计	6,250,000.00	2,100,000.00

(2) 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
融资手续费	1,431,900.00	1,315,300.00
担保保证金	430,000.00	2,800,000.00
付文投国际融资租赁有限公司融资款	1,883,835.24	
租赁负债	895,558.39	1,228,251.40
合计	4,641,293.63	5,343,551.40

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	99,127,919.17	106,000,000.00	4,210,783.33	105,058,768.87	127,919.17	104,152,014.46
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	47,075,931.74	352,230,046.00	11,083,488.43	18,146,444.60	75,931.74	392,167,089.83
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	7,346,805.69		457,352.67	895,558.39	107,522.07	6,801,077.90
长期应付款(含一年内到期的非流动负债)		4,600,000.00	726,385.43	1,883,835.24	423,560.64	3,018,989.55
合计	153,550,656.60	462,830,046.00	16,478,009.86	125,984,607.10	734,933.62	506,139,171.74

(四十八) 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	54,911,528.19	52,641,623.08
加：信用减值损失	-527,498.60	612,327.26
资产减值准备	34,590.03	1,535,103.44

投资性房地产折旧摊销	62,113.40	76,746.21
固定资产折旧	3,298,950.06	3,603,309.75
使用权资产折旧	747,430.68	946,252.05
无形资产摊销	15,580.60	20,130.60
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）		-118,187.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,991.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,609.37	-10,787.25
财务费用（收益以“-”号填列）	6,521,891.59	6,120,464.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,909,483.61	-368,477.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,847.81	-25,041.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,986.35	32,352.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,780,732.09	4,126,736.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,977,066.44	-103,833,203.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	131,950,443.62	135,727,679.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,045,673.94	101,087,027.82
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	66,683,177.89	40,651,076.50
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	26,032,101.39	-28,064,669.31

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	939,075.97
其中：陕西乾镇农业有限公司	939,075.97
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	354.12
其中：陕西乾镇农业有限公司	354.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	938,721.85

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	66,683,177.89	40,651,076.50
其中：库存现金	5,748.32	15,541.32
可随时用于支付的银行存款	66,673,034.07	40,634,418.51
可随时用于支付的其他货币资金	4,395.50	1,116.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,683,177.89	40,651,076.50
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		

4、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行贷款保证金	3,505,661.37		受限资金
合计	3,505,661.37		

(四十九) 所有者权益变动表项目注释

无

(五十) 租赁**1、本公司作为承租方**

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：

无

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

项目	本期金额	上期金额
短期租赁项目	250,000.00	
低价值资产租赁项目	5,000.00	5,000.00
合计	255,000.00	5,000.00

(3) 与租赁相关的现金流出总额：

本期支付租金费用共计 963,058.39 元。

2、本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	100,129.72	
合计	100,129.72	

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	186,875.99	345,891.08
材料费	389,198.20	
检测费	15,090.00	15,750.00
委托外部加工费		50,000.00
折旧	3,791.54	4,419.62
其他		5,952.00
合计	594,955.73	422,012.70
其中：费用化研发支出	594,955.73	422,012.70
资本化研发支出		
合计	594,955.73	422,012.70

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中农汇科生物科技有限公司	西安市	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	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	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	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	上海市	食用农产品销售	100		投资设立
蛋品一号食品有限公司	咸阳市	咸阳市	畜牧养殖	100		投资设立
谱立鲜供应管理（西安）有限公司	西安市	西安市	供应链服务	100		投资设立

(二) 其他原因导致的合并范围变动

1、公司的子公司乾镇农业于2023年6月28日新股东投入资本金1000万元，导致公司的持股比例由原来的80%稀释至40%并丧失控制权，本公司在2023年12月将其持有乾镇农业40%的股份以939,075.97元的价格转让给西安万胜科实业有限公司，转让后本公司不再是乾镇农业股东。从本公司丧失控制权日起不再将乾镇农业纳入合并范围。

2、经公司第三届董事会第十六次会议决议出资设立全资子公司谱立鲜供应管理(西安)有限公司(以下简称谱立鲜公司)，谱立鲜公司已于2023年6月27日取得工商营业执照，自谱立鲜公司成立之日起将其纳入合并范围。

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关 与资产相关
递延收益	1,014,645.51			137,795.64		876,849.87	
合计	1,014,645.51			137,795.64		876,849.87	

(二) 计入当期损益的政府补助

种类	金额	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项目
		本期金额	上期金额	
2012年度财政支农资金整合项目	5,309.76	5,309.76	5,309.76	其他收益
农产品现代流通综合试点项目			74,697.16	其他收益
2011年统筹城乡项目	11,162.76	11,162.76	11,162.76	其他收益
2013年都市农业重点建设项目—农业产业化			56,901.15	其他收益
2014年省中小企业专项资金项目			39,774.63	其他收益
2013年度财政支农整合资金项目	8,391.60	8,391.60	8,391.60	其他收益
2019年陕西省中小企业技术改造专项拟奖励企业	112,931.52	112,931.52	112,931.52	其他收益
2023年中省融资服务业务降费奖补资金	170,000.00	170,000.00		其他收益
促进工业稳产扩产政策奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
《西咸新区进一步稳经济保增长接续政策措施》政策奖补	113,813.15	113,813.15		其他收益
西咸新区产业政策奖补			49,900.00	其他收益
农业品牌创建项目资金			10,000.00	其他收益
2022年陕西技术创新引导项目			50,000.00	其他收益
稳经济保增长产业政策奖励			100,000.00	其他收益
国家高新技术企业认定奖励补贴			100,000.00	其他收益
2022年陕西省创新能力支撑(秦			150,000.00	其他收益

种类	金额	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项目
		本期金额	上期金额	
创原总窗口高企研发项目)				
产业政策奖补资金			325,000.00	其他收益
2022 新区上半年工业稳增长奖补政策兑现资金			70,625.00	其他收益
2022 年稳经济保增长若干政策新区兑现资金			175,000.00	其他收益
新区上半年工业稳增长奖补政策兑现			131,160.00	其他收益
稳经济保增长兑现资金			4,725.00	其他收益
一次性稳就业政策补贴			8,775.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	9,098.79	9,098.79	12,510.30	其他收益
2022 年西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励			49,500.00	营业外收入
秦创原免申即享政策兑现			100,000.00	营业外收入
西安市科技局			95,800.00	财务费用
中国人民银行 2022 年四季度普惠小微贷款阶段性减息政策利息补贴	10,138.89	10,138.89		财务费用
普惠贷款阶段性减息	25,555.55	25,555.55		财务费用
交行政策性减息	12,777.79	12,777.79		财务费用
合计	529,179.81	529,179.81	1,742,163.88	

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

本公司的市场风险主要为：利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，利率风险影响较小。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它

因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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,以确保本公司整体信用风险可控。

(三) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司的经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,997.54			62,997.54
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	62,997.54			62,997.54
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	62,997.54			62,997.54

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目系公开市场中的股票,其市价按照期末公开市场中报价为依据确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

无

十一、关联方及关联交易

(一) 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%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

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）	持股比例为 5.3018%的股东
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 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
李立功	监事
殷华丽	监事、销售部经理
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

(五) 关联交易情况**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公司于 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 5.25%，该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供无限连带责任担保。

（2）本公司的子公司蛋品一号公司于 2023 年 11 月 21 日与中信银行西安经济技术开发

区支行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号为 2023 信银西咸贷字第 008 号，约定借款期限 12 个月，利率为 3.90%。该借款由本公司提供连带责任保证担保；由姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。

(3) 本公司的子公司蛋品一号公司于 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 4 亿元固定资产借款合同，合同编号为 2023 年陕中银高新固借字第 003 号，约定借款期限 12 年，借款利率为浮动利率。蛋品一号公司于 2023 年 3 月 24 日收到借款 17,635.49832 万元，借款利率 3.90%；2023 年 4 月 4 日收到借款 2,757.28372 万元，借款利率 3.90%；2023 年 5 月 17 日收到借款 4,195.63089 万元，借款利率 3.90%；2023 年 8 月 18 日收到借款 1,361.081151 万元，借款利率 3.85%；2023 年 12 月 14 日收到借款 4,123.510519 万元，借款利率 3.85%。该借款由本公司提供连带责任保证担保，并由姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。由本公司将其持有蛋品一号的 5000 万股权提供质押担保。由蛋品一号公司形成的核心生产设备提供抵押担保。

(4) 本公司的子公司蛋品一号公司于 2023 年 9 月 13 日与兴业银行股份有限公司西安分行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号兴银陕文景二流借字（2023）第 091101 号，约定借款期限为 2 年，借款利率 4.0%。该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。

(5) 本公司的子公司蛋品一号公司于 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 1,000.00 万元借款合同，合同编号长银北门流贷借字（2023）第 W001 号，约定借款期限为 2 年，借款利率 4.3%，该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供无限连带责任担保。

(6) 本公司的子公司电子商务公司于 2023 年 6 月 30 日与长安银行股份有限公司北门支行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号长银北门流贷借字（2023）第 W002 号，约定借款期限为 2 年，借款利率 4.30%，该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹提供无限连带责任担保。

(7) 本公司的子公司中农汇科公司于 2023 年 6 月 30 日与长安银行股份有限公司北门支行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号长银北门流贷借字（2023）第 W003 号，约定借款期限为 2 年，借款利率 4.30%，该借款由本公司、姚建征及其配偶陈茹、中农汇科公司法人代表马晓艳及其配偶陈刚强提供无限连带责任担保。

本公司作为被担保方：

(1) 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 2,000.00 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 2023 年 10 月 8 日至 2024 年 10 月 07 日，利率为 5.3%。该借款由股东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。

(2) 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，由本公司将“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。

(3) 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%。该借款由陕西长安融资担保股份有限公司、股东姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证，并由股东姚建征将其持有本公司 500 万股股权出质为陕西长安融资担保股份有限公司提供反担保；由股东姚建征及其配偶陈茹将其名下一处房产抵押给陕西长安融资担保股份有限公司提供反担保；由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无限连带责任保证反担保。

(4) 本公司于 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 1,000.00 万元借款合同，合同编号为 2023 年陕中银西高新中小借字 103 号，约定期限 12 个月，利率为 3.65%。该借款由西安沣东融资担保有限公司、股东姚建征及其配偶提供保证担保。由股东姚建征将其持有本公司 300 万股股权出质给西安沣东融资担保有限公司为其提供反担保质押；本公司将房产编号为陕（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 号向西安沣东融资担保有限公司提供反担保抵押；由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连带责任保证反担保。

(5) 本公司于 2023 年 9 月 11 日与北京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 0847822 号，约定借款期限 3 年，利率为 4%。本公司于 2023 年 9 月 13 日收到借款 1,000.00 万元。该借款由子公司电子商务公司提供连带责任保证、姚建征及其配偶陈茹提供连带责任保证担保。

(6) 本公司于 2023 年 11 月 23 日与恒丰银行股份有限公司西安分行签订 1,500.00 万元借款合同，合同编号为 2023 年恒银西（友谊东路）借字第 35 号，约定借款期限 1 年，利率为 3.80%。该借款由西安投融资担保有限公司提供担保。由股东姚建征将持有本公司的股份 649.6199 万股向西安投融资担保有限公司提供质押反担保；由子公司电子商务公司以其拥的房产证号为陕（2020）西安市不动产权第 0421200 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 0421201 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421202 号、陕（2020）西安市不动产权第 0421205 号向西安投融资担保有限公司提供抵押反担保；由子公司电子商务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。

(7) 本公司于 2023 年 12 月 14 日与宁夏银行股份有限公司西安长安路支行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号为 NY01101510220231204426，约定期限 12 个月，利率为 4.00%。该借款由股东姚建征及其配偶提供保证担保。

(8) 本公司于 2023 年 6 月 6 日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号为公流贷字第 HZ2300000086326 号，约定借款期限 1 年，利率为 3.70%。该借款由西安沣东融资担保有限公司提供担保。由股东姚建征及其配偶陈茹将其名下的一处房产抵押给西安沣东融资担保有限公司提供反担保；由股东陈刚强将其持有的本公司的 500 万股股权出质，为西安沣东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为西安沣东融资担保有限公司提供反担保。

(9) 本公司的子公司蛋品一号公司于 2023 年 6 月 30 日与交通银行股份有限公司咸阳分行签订 1,000.00 万元借款合同，合同编号 142300037，约定期限 12 个月，利率为 3.70%。该借款由咸阳市融资担保股份有限公司、姚建征及其配偶陈茹提供担保，并由公司姚建征及配偶陈茹向咸阳市融资担保股份有限公司提供保证反担保。

(10) 本公司与文投国际融资租赁有限公司于 2022 年 12 月 22 日签订《融资租赁合同（回租）》，合同编号：[WTZL202212-HZ-0010]，由子公司蛋品一号公司以部分固定资产设备及在建工程未安装的设备提供担保，同时公司的股东姚建征及其配偶陈茹提供连带责任担保。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,438,407.86	1,457,001.97

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	陈涛	942.95	6,319.84
	马晓艳	364.00	315.00
	陈刚强	737.00	3,067.00
	高秦	72,068.50	
	李立功	4,589.30	
合计		78,701.75	9,701.84

十二、 股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日本公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 25 日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,647,890.79	69,436,384.23
1 至 2 年	1,148,735.50	5,134,573.82
2 至 3 年		
3 至 4 年		

4至5年		261,000.00
5年以上	261,000.00	
小计	43,057,626.29	74,831,958.05
减：坏账准备	2,456,761.64	4,246,276.59
合计	40,600,864.65	70,585,681.46

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	261,000.00	0.61	261,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	42,796,626.29	99.39	2,195,761.64	5.13	40,600,864.65
其中：账龄组合	42,766,497.29	99.32	2,195,761.64	5.13	40,570,735.65
合并范围内关联方组合	30,129.00	0.07			30,129.00
合计	43,057,626.29	100.00	2,456,761.64	5.71	40,600,864.65

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	261,000.00	0.35	261,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,570,958.05	99.65	3,985,276.59	5.34	70,585,681.46
其中：账龄组合	74,570,958.05	99.65	3,985,276.59	5.34	70,585,681.46
合计	74,831,958.05	100.00	4,246,276.59	5.67	70,585,681.46

按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京阿卡控股有限公司	261,000.00	261,000.00	261,000.00	261,000.00	100.00	收回的可能性较小
合计	261,000.00	261,000.00	261,000.00	261,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	41,617,761.79	2,080,888.09	5.00
1-2年	1,148,735.50	114,873.55	10.00
合计	42,766,497.29	2,195,761.64	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	30,129.00		
合计	30,129.00		

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	261,000.00					261,000.00
按组合计提	3,985,276.59		1,789,514.95			2,195,761.64
合计	4,246,276.59		1,789,514.95			2,456,761.64

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西省水务集团秦之泉品牌运营有限公司	5,182,506.90		5,182,506.90	12.04	259,125.35
华润万家商业科技（陕西）有限公司	4,862,864.82		4,862,864.82	11.29	243,143.24
南充市荣祥禽业有限公司	4,721,660.00		4,721,660.00	10.97	276,740.25
河北定农农业科技集团股份有限公司	4,682,245.80		4,682,245.80	10.87	234,112.29
三原松润种养殖专业合作社	4,534,805.00		4,534,805.00	10.53	226,740.25
合计	23,984,082.52		23,984,082.52	55.70	1,239,861.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	373,726,599.70	275,668,366.45
合计	373,726,599.70	275,668,366.45

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,175,000.00	3,453,200.00
备用金	191,985.65	263,711.88
待退款项		1,069,489.00
定金及押金	206,500.00	106,500.00
代收代付款	2,142.05	14,286.20
关联方合并往来	372,672,756.53	272,414,263.77
往来款	3,180.90	
小计	375,251,565.13	277,321,450.85
坏账准备	1,524,965.43	1,653,084.40
合计	373,726,599.70	275,668,366.45

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	365,841,537.79	202,055,449.99
1至2年	7,860,527.34	65,415,022.37
2至3年	0.24	1,190,184.49
3至4年	179,999.76	1,818,151.96
4至5年	62,320.00	5,503,311.79
5年以上	1,307,180.00	1,339,330.25
小计	375,251,565.13	277,321,450.85
减：坏账准备	1,524,965.43	1,653,084.40
合计	373,726,599.70	275,668,366.45

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	175,400.00	0.05	175,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	375,076,165.13	99.95	1,349,565.43	0.36	373,726,599.70
其中：账龄组合	2,403,408.60	0.64	1,349,565.43	56.15	1,053,843.17

合并范围内关联方组合	372,672,756.53	99.31			372,672,756.53
合计	375,251,565.13	100.00	1,524,965.43	0.41	373,726,599.70

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	235,600.00	0.08	235,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	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
合并范围内关联方组合	272,414,263.77	98.24			272,414,263.77
合计	277,321,450.85	100.00	1,653,084.40	0.60	275,668,366.45

按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安易初莲花连锁超市有限公司	30,200.00	30,200.00				
北京京东世纪贸易有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计收回的可能性很小
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	30,400.00	30,400.00	30,400.00	30,400.00	100.00	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	50,000.00	50,000.00	100.00	预计收回的可能性很小
陕西省军区军人服务社	15,000.00	15,000.00				
西安市人人乐超市有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计收回的可能性很小
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	10,000.00	10,000.00				
咸阳世纪金花商贸有限公司	5,000.00	5,000.00				
华润万家	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00	预计收回的可能性很小
合计	235,600.00	235,600.00	175,400.00	175,400.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	849,308.60	42,465.43	5.00
1-2年	180,000.00	18,000.00	10.00

2-3 年			
3-4 年	170,000.00	85,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	1,204,100.00	1,204,100.00	100.00
合计	2,403,408.60	1,349,565.43	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	372,672,756.53		
合计	372,672,756.53		

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,417,484.40		235,600.00	1,653,084.40
年初余额在本期	60,200.00		-60,200.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	60,200.00		-60,200.00	
本期计提				
本期转回	128,118.97			128,118.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,349,565.43		175,400.00	1,524,965.43

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蛋品一号食品有限公司	往来款	370,570,410.02	1 年以内, 1-2 年	98.75	

北京格牧生物科技有限公司	往来款	1,104,230.17	1年以内	0.29	
莫巴食品加工设备（北京）有限公司	保证金	1,000,000.00	5年以上	0.27	1,000,000.00
中农汇科生物科技有限公司	往来款	952,529.45	1年以内	0.25	
西安投融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内，1-2年	0.13	32,500.00
合计		374,127,169.64		99.69	1,032,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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		67,000,000.00	69,400,000.00		69,400,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	67,000,000.00		67,000,000.00	69,400,000.00		69,400,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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			2,400,000.00				
蛋品一号食品有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	69,400,000.00			2,400,000.00			67,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,675,104.41	215,469,435.57	309,834,286.79	254,966,479.33
其他业务	75,395.29	5,526.24	74,285.64	94,580.41
合计	255,750,499.70	215,474,961.81	309,908,572.43	255,061,059.74

2、收入分解信息

(1) 收入按商品和服务类型分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：蛋品	113,755,470.16	82,174,657.82	177,030,865.49	128,701,165.35
饲料	141,919,595.40	133,294,733.67	132,796,180.50	126,254,368.74
鸡蛋干	38.85	44.08	7,240.80	10,945.24
租赁	75,395.29	5,526.24	74,285.64	94,580.41
合计	255,750,499.70	215,474,961.81	309,908,572.43	255,061,059.74

(2) 收入按地区分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	148,715,167.27	115,544,970.16	203,777,921.95	155,230,382.10
省外	107,035,332.43	99,929,991.65	106,130,650.48	99,830,677.64
合计	255,750,499.70	215,474,961.81	309,908,572.43	255,061,059.74

(3) 收入按销售模式分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
购销	240,949,266.19	202,788,121.34	264,511,089.50	221,627,261.15
联营	14,801,233.51	12,686,840.47	45,397,482.93	33,433,798.59
合计	255,750,499.70	215,474,961.81	309,908,572.43	255,061,059.74

(4) 收入按商品或服务转让时间分解

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时段内确认收入	75,395.29	5,526.24	74,285.64	94,580.41
在某一时点确认收入	255,675,104.41	215,469,435.57	309,834,286.79	254,966,479.33
合计	255,750,499.70	215,474,961.81	309,908,572.43	255,061,059.74

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

处置长期股权投资产生的投资收益	-1,460,924.03	
处置交易性金融资产取得的投资收益	623,278.83	
合计	-837,645.20	

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,243,213.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	480,707.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	617,669.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,791.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,722.43	
小计	7,088,659.47	
减：所得税影响额	70,660.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,017,998.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.39	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.31	0.31

西安格润牧业股份有限公司

2024年4月25日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	385,972.79	421,372.46		
递延所得税负债		32,352.09		
盈余公积	31,608,949.75	31,609,254.51		
未分配利润	266,721,777.17	266,724,519.99		
利润表项目：				
所得税费用	296,996.81	293,949.23		

(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

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	385,972.79	35,399.67	421,372.46
递延所得税负债		32,352.09	32,352.09
盈余公积	31,608,949.75	304.76	31,609,254.51
未分配利润	266,721,777.17	2,742.82	266,724,519.99
利润表项目：			
所得税费用	296,996.81	-3,047.58	293,949.23

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后

资产负债表项目：			
递延所得税资产	385,972.79	35,399.67	421,372.46
递延所得税负债		32,352.09	32,352.09
盈余公积	31,608,949.75	304.76	31,609,254.51
未分配利润	281,102,547.69	2,742.82	281,105,290.51
利润表项目：			
所得税费用	318,246.07	-3,047.58	315,198.49

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,243,213.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	480,707.58
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	-
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	617,669.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,791.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,722.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	7,088,659.47
减：所得税影响数	70,660.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,017,998.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用