陕西石羊农业科技股份有限公司

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-168

信永中和会计师事务所
ShineWing certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023XAAA3B0104

陕西石羊农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西石羊农业科技股份有限公司（以下简称石羊农科公司）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021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，公允反映了石羊农科公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度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，我们独立于石羊农科公司，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。

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：京23H6ML5EQ2

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
石羊农科公司财务报表附注六、33 所述，石羊农科公司 2023 年 1-6 月营业收入 1,750,663,064.49 元、2022 年度营业收入为 3,629,742,968.37 元，2021 年度营业收入为 2,779,678,812.20 元。由于石羊农科公司主营业务为饲料生产销售、生猪养殖销售；客户比较分散，且营业收入是石羊农科公司的关键业绩指标之一，报告期内收入增幅较大，从而存在石羊农科公司管理层（以下简称管理层）为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性和准确性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）访谈管理层并检查销售合同的主要条款并了解收入确认政策，评价其适当性； （2）了解和评价管理层自销售订单审批至销售收入确认的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性； （3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售合同、提货单及销售发票等，以确认销售收入的准确性； （4）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本核对提货单、销售发票等收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； （5）执行分析性复核程序，对石羊农科公司的生产和养殖记录、原材料的采购和消耗数量等数据进行分析，评价石羊农科公司销售数量的真实性； （6）挑选样本执行实地走访和函证程序，以确定应收账款余额和营业收入金额的真实性和准确性。

2. 生物资产的减值测试	
关键审计事项	**审计中的应对**
石羊农科公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。生物资产的市场价格受周期性疫病影响可能出现显著波动，如果市场价格大幅下降，公司生物资产存在减值的可能性较大。由于生物资产对财务报表影响重大且管理层在确定其可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将生物资产减值作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解及评价了管理层复核、评估和确定生物资产减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。 （2）对生物资产进行抽样监盘，确定期末存栏数量，观察各项生物资产的状况。 （3）与管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略。 （4）对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用、当地“非洲猪瘟”

	发生及解封情况等。 （5）查询近年来生猪价格等生物资产价格变动情况，了解生猪产品价格周期性波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响。 （6）获取石羊农科公司生物资产的跌价准备计算表、减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值准备计提的准确性。 （7）选取样本，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较。 （8）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

石羊农科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括石羊农科公司 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月审计报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估石羊农科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石羊农科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石羊农科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：

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就石羊农科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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：卫婵

中国 北京　　二〇二三年十二月五日

合并资产负债表

编制单位：陕西荣羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	126,338,834.46	146,395,596.50	71,591,611.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产	六、2	4,509,520.00	2,209,840.00	189,600.00
应收票据				
应收账款	六、3	23,922,697.87	11,103,687.38	17,211,922.57
应收款项融资				
预付款项	六、4	14,988,694.39	50,628,172.25	25,953,755.35
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	35,788,842.58	33,588,042.75	38,464,741.85
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	658,700,793.08	717,540,504.23	513,543,974.19
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	六、7	13,449,311.61	18,421,188.54	10,693,198.16
流动资产合计		877,698,693.99	979,887,031.65	677,648,803.33
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	六、8	8,390,561.40	8,619,778.74	9,078,213.44
固定资产	六、9	916,192,569.20	949,233,539.34	828,671,230.68
在建工程	六、10	43,401,402.25	684,715.00	115,534,626.35
生产性生物资产	六、11	184,774,550.42	152,168,926.47	180,564,543.62
油气资产				
使用权资产	六、12	114,904,269.90	114,590,524.46	109,988,291.30
无形资产	六、13	33,696,431.24	33,355,717.13	53,110,450.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	1,038,568.45	389,261.64	734,315.22
递延所得税资产	六、15	2,074,588.09	326,443.44	561,074.32
其他非流动资产	六、16	2,601,765.02	10,178,119.02	30,723,664.68
非流动资产合计		1,307,074,705.97	1,269,547,025.24	1,328,966,410.36
资产总计		2,184,773,399.96	2,249,434,056.89	2,006,615,213.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西天华实业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、17	310,119,955.64	259,319,614.72	412,971,918.08
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	六、18	144,883,890.18	170,134,973.54	177,451,387.27
预收款项				
合同负债	六、19	12,107,249.84	12,547,622.00	7,707,837.34
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	六、20	43,660,851.37	70,526,657.26	36,638,191.30
应交税费	六、21	9,597,448.41	7,649,683.63	11,317,920.23
其他应付款	六、22	102,035,794.91	101,893,951.85	78,687,462.26
其中：应付利息	六、22	362,073.21	448,648.97	449,935.71
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	六、23	54,616,224.04	69,669,884.03	47,584,836.44
其他流动负债				
流动负债合计		677,021,425.39	891,742,387.03	772,359,552.92
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	六、24	244,653,354.78	298,258,682.78	304,334,298.17
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、25	95,451,399.05	92,778,725.34	96,512,543.40
长期应付款	六、26	800,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、27	29,036,097.81	27,659,369.16	9,335,758.24
递延所得税负债	六、15	29,492.60	86,726.95	78,711.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		369,940,344.24	418,783,504.23	410,261,311.27
负 债 合 计		1,046,961,769.63	1,110,525,891.26	1,182,620,864.19
股东权益：				
股本	六、28	93,300,000.00	93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	199,791,972.20	199,718,847.20	199,718,847.20
减：库存股				
其他综合收益	六、30	8,602,210.00	18,202,100.00	316,800.00
专项储备				
盈余公积	六、31	29,404,352.02	29,404,352.02	23,085,526.16
一般风险准备				
未分配利润	六、32	805,713,096.11	798,282,806.41	507,573,176.14
归属于母公司股东权益合计		1,137,811,630.33	1,138,908,105.63	823,994,349.50
少数股东权益				
股东权益合计		1,137,811,630.33	1,138,908,105.63	823,994,349.50
负债和股东权益总计		2,184,773,399.96	2,249,434,056.89	2,006,615,213.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		85,672,715.33	42,534,558.10	25,866,097.00
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	1,776,439.37	3,230,001.76	44,429,410.68
应收款项融资				
预付款项		3,868,548.77	4,834,228.54	10,004,307.10
其他应收款	十五、2	648,298,995.91	581,883,791.39	536,876,477.97
其中：应收利息				
应收股利				
存货		14,935,340.06	35,485,217.64	42,054,818.83
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		49,863.30	387,380.75	1,046,096.55
流动资产合计		754,601,902.74	668,355,178.18	660,277,208.13
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	345,740,961.24	309,519,682.08	309,519,682.08
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		8,390,561.40	8,619,778.74	9,078,213.44
固定资产		23,331,858.71	43,095,630.91	45,851,658.72
在建工程			343,585.00	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		137,058.98	274,118.00	548,236.04
无形资产			2,170,184.04	2,241,925.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		201,432.84	15,000.00	112,142.86
递延所得税资产		87,109.79	88,112.21	237,539.77
其他非流动资产		355,000.00		
非流动资产合计		378,243,982.96	364,126,090.98	367,589,398.35
资　产　总　计		1,132,845,885.70	1,032,481,269.16	1,027,866,606.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西古羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		158,162,770.42	169,014,882.12	215,190,739.74
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		4,268,668.40	10,085,714.80	11,728,893.21
预收款项				
合同负债		7,457,416.34	27,401,185.84	3,717,041.66
应付职工薪酬		2,661,741.10	8,869,638.02	6,385,735.85
应交税费		1,713,511.35	2,742,025.78	7,703,956.01
其他应付款		375,240,544.79	302,778,424.34	324,449,561.80
其中：应付利息		20,000.00	-	14,544.73
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		535,184.50	253,572.00	1,665,088.39
其他流动负债				
流动负债合计		550,039,836.90	521,145,442.90	570,841,016.66
非流动负债：				
长期借款		19,600,000.00	-	8,550,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		-	105,296.76	228,882.54
长期应付款		800,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		300,000.00	300,000.00	500,000.00
递延所得税负债		20,558.85		4,436.34
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,720,558.85	405,296.76	9,283,318.88
负 债 合 计		570,760,395.75	521,550,739.66	580,124,335.54
股东权益：				
股本		93,300,000.00	93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		221,150,024.73	221,076,899.73	221,076,899.73
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		29,404,352.02	29,404,352.02	23,085,526.16
未分配利润		218,231,113.20	167,149,277.75	110,279,845.05
股东权益合计		562,085,489.95	510,930,529.50	447,742,270.94
负债和股东权益总计		1,132,845,885.70	1,032,481,269.16	1,027,866,606.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、33	1,750,863,084.49	3,629,742,988.37	2,779,678,812.20
其中：营业收入	六、33	1,750,863,084.49	3,629,742,988.37	2,779,678,812.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,715,176,139.14	3,291,735,522.47	2,664,103,233.13
其中：营业成本	六、33	1,405,771,323.29	2,647,958,297.85	2,169,707,993.39
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	六、34	4,051,702.78	6,090,944.64	5,254,412.74
销售费用	六、35	28,550,910.55	54,286,620.44	54,805,900.23
管理费用	六、36	55,182,579.17	127,759,304.35	96,998,981.42
研发费用	六、37	7,398,383.89	18,123,185.43	15,283,438.19
财务费用	六、38	14,221,298.46	37,536,163.77	21,994,807.16
其中：利息费用	六、38	11,774,347.57	31,457,411.66	17,799,388.93
利息收入	六、38	562,385.90	769,162.65	655,492.11
加：其他收益	六、39	2,229,332.66	4,908,957.83	2,909,432.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-800.00	3,050,400.00	5,181,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		0.00	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-807,118.37	2,191,553.74	-514,732.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-4,836,811.70	-36,626,912.26	-20,702,684.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-45,703.17	43,116.30	-105,456.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,366,224.17	312,177,661.31	102,343,637.89
加：营业外收入	六、44	8,694,762.83	17,010,781.89	1,905,418.41
减：营业外支出	六、45	13,215,091.47	24,184,984.26	52,067,141.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,845,895.53	305,003,458.94	52,271,914.41
减：所得税费用	六、46	5,420,805.83	7,975,002.81	15,836,638.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
（一）按经营持续性分类		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-9,999,950.00	17,885,360.00	316,800.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-9,999,950.00	17,885,360.00	316,800.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-9,999,950.00	17,885,360.00	316,800.00
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		12,425,339.70	314,913,816.13	36,752,077.74
归属于母公司股东的综合收益总额		12,425,339.70	314,913,816.13	36,752,077.74
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	3.20	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	3.20	0.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：陕西有[illegible]农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	271,161,942.18	721,552,894.13	622,615,303.15
减：营业成本	十五、4	230,295,920.14	642,192,979.00	528,293,923.04
税金及附加		589,697.21	1,320,910.34	997,352.95
销售费用		2,392,062.87	4,386,593.09	5,111,459.03
管理费用		10,043,648.68	31,585,769.49	21,373,873.05
研发费用		2,752,608.60	7,545,273.63	5,677,270.40
财务费用		2,635,489.74	4,897,759.17	6,031,144.16
其中：利息费用		2,858,091.92	5,126,930.05	6,255,772.56
利息收入		291,316.28	435,194.69	365,810.41
加：其他收益		123,452.04	982,353.57	1,502,386.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	45,500,000.00	28,500,000.00	30,681,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,719.98	880,934.42	-424,794.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,284.60		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	219.28	6,300.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,136,962.40	59,987,116.68	86,895,672.73
加：营业外收入		1.20	8,489,441.88	203,985.15
减：营业外支出		-	1,263.72	50,326.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,136,963.60	68,475,294.84	87,049,331.62
减：所得税费用		3,060,128.15	5,287,036.28	8,721,073.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,076,835.45	63,188,258.56	78,328,257.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,076,835.45	63,188,258.56	78,328,257.91
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		65,076,835.45	63,188,258.56	78,328,257.91
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.59	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.59	0.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：陕西秦羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,736,113,449.27	3,599,459,672.71	2,804,902,325.67
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	六、48	69,699,918.41	209,665,338.91	29,508,832.10
经营活动现金流入小计		1,805,583,367.68	3,809,125,011.62	2,834,411,157.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,447,608,770.74	3,094,576,265.11	2,667,390,061.20
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金			-	
支付给职工以及为职工支付的现金		198,480,011.34	244,115,544.97	231,823,891.80
支付的各项税费		16,337,702.99	18,449,460.33	19,673,469.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	83,429,759.24	78,185,935.72	81,375,819.10
经营活动现金流出小计		1,675,326,244.31	3,436,327,146.13	3,000,223,181.45
经营活动产生的现金流量净额		130,257,123.37	372,797,865.49	-165,812,023.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				6,000,000.00
取得投资收益收到的现金				5,181,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,804,406.05	15,843,236.67	27,579,982.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		12,804,406.05	15,843,236.67	38,761,482.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,381,217.43	108,990,109.42	342,413,714.93
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				
投资活动现金流出小计		53,381,217.43	108,990,109.42	342,413,714.93
投资活动产生的现金流量净额		-40,576,811.38	-93,146,932.75	-303,652,232.48
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				
取得借款所收到的现金		214,900,000.00	751,570,646.45	809,775,412.49
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		214,900,000.00	751,570,646.45	809,775,412.49
偿还债务所支付的现金		309,904,158.12	901,412,954.42	558,995,805.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,860,922.43	36,191,777.02	19,336,836.78
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	六、48	11,871,993.58	18,807,860.46	16,170,102.14
筹资活动现金流出小计		324,637,074.13	956,412,592.90	594,492,744.39
筹资活动产生的现金流量净额		-109,737,074.13	-204,841,947.45	504,282,668.10
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		-20,056,762.04	74,803,985.29	34,818,411.94
加：期初现金及现金等价物余额		146,395,096.50	71,591,111.21	36,772,699.27
六、期末现金及现金等价物余额		126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：陕西红旗农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		248,029,586.57	787,276,765.55	583,430,222.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,855,560,943.62	5,599,705,465.30	4,480,810,241.12
经营活动现金流入小计		3,103,589,640.19	6,386,982,230.85	5,063,240,463.75
购买商品、接受劳务支付的现金		284,163,524.26	577,300,726.91	534,939,450.19
支付给职工以及为职工支付的现金		18,144,076.93	26,665,317.21	29,507,272.87
支付的各项税费		4,824,051.75	11,708,874.28	7,810,688.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,775,438,356.07	5,716,299,495.42	4,689,479,449.24
经营活动现金流出小计		3,082,570,009.01	6,331,974,413.82	5,261,727,861.29
经营活动产生的现金流量净额		21,019,631.18	55,007,817.03	-198,487,397.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,000,000.00	28,500,000.00	30,681,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		53,000,000.00	28,500,000.00	36,851,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		994,532.86	1,283,997.80	3,036,376.70
投资支付的现金		28,995,000.00		30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,989,532.86	1,283,997.80	33,036,376.70
投资活动产生的现金流量净额		23,010,467.14	27,216,002.20	3,815,123.30
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		153,000,000.00	237,000,000.00	265,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		153,000,000.00	237,000,000.00	265,500,000.00
偿还债务支付的现金		144,014,882.12	293,875,579.26	59,124,420.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,877,058.97	8,679,778.87	6,102,084.37
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		153,891,941.09	302,555,358.13	65,226,505.11
筹资活动产生的现金流量净额		-891,941.09	-65,555,358.13	200,273,494.89
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		43,138,157.23	16,668,461.10	5,601,220.65
加：期初现金及现金等价物余额		42,534,558.10	25,866,097.00	20,264,876.35
六、期末现金及现金等价物余额		85,672,715.33	42,534,558.10	25,866,097.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：陕西天华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,202,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63		1,138,908,165.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,202,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63		1,138,908,165.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					73,125.00		-6,599,950.00				8,430,289.70		-1,096,535.30		-1,096,535.30
（一）综合收益总额							-6,599,950.00				22,425,289.70		12,825,339.70		12,825,339.70
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					73,125.00										
4.其他															
（三）利润分配									-		-13,995,000.00		-13,995,000.00		-13,995,000.00
1.提取盈余公积									-		-		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-13,995,000.00		-13,995,000.00		-13,995,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	93,300,000.00				199,791,972.20		8,902,210.00		29,404,352.02		806,713,096.11		1,137,811,630.33		1,137,811,630.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：陕西天华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		23,085,526.15		507,573,176.14		823,994,349.50	823,994,349.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		23,085,526.15		507,573,176.14		823,994,349.50	823,994,349.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,885,360.00		6,318,825.86		290,709,630.27		314,913,816.13	314,913,816.13
（一）综合收益总额							17,885,360.00				297,028,456.13		314,913,816.13	314,913,816.13
（二）股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									6,318,825.86		-6,318,825.86		-	-
1.提取盈余公积									6,318,825.86		-6,318,825.86		-	-
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,202,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63	1,138,908,165.63

4-1-1-16

法定代表人：乔冰涛　　主管会计工作负责人：王红东　　会计机构负责人：韩婷婷

合并股东权益变动表

编制单位：陕西荣华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20				15,252,700.37		478,970,724.19		787,242,271.76		787,242,271.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		15,252,700.37		478,970,724.19		787,242,271.76		787,242,271.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,832,825.79		28,602,451.95		36,435,277.74		36,435,277.74
（一）综合收益总额							316,800.00				36,435,277.74		36,752,077.74		36,752,077.74
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									7,832,825.79		-7,832,825.79		-		-
1.提取盈余公积									7,832,825.79		-7,832,825.79		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		23,085,526.16		507,573,176.14		823,994,349.50		823,994,349.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷

4-1-1-17

母公司股东权益变动表

编制单位：陕西[illegible]农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	93,300,000.00				221,076,899.73				29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					73,125.00				-	51,081,835.45		51,154,960.45
（一）综合收益总额										65,076,835.45		65,076,835.45
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					73,125.00							
4.其他												
（三）利润分配									-	-13,995,000.00		-13,995,000.00
1.提取盈余公积										-		
2.对股东的分配										-13,995,000.00		-13,995,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	93,300,000.00				221,150,024.73				29,404,352.02	218,231,113.20		562,085,489.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷

4-1-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：黑龙江垦农农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				23,085,526.16	110,279,845.05		447,742,270.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	93,300,000.00				221,076,899.73				23,085,526.16	110,279,845.05		447,742,270.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,318,825.86	56,869,432.70		63,188,258.56
（一）综合收益总额										63,188,258.56		63,188,258.56
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,318,825.86	-6,318,825.86		
1.提取盈余公积									6,318,825.86	-6,318,825.86		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50

法定代表人：乔冰　　主管会计工作负责人：王红东　　会计机构负责人：韩婷婷

4-1-1-19

母公司股东权益变动表

编制单位：陕西北元农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				15,252,700.37	38,784,412.93		369,414,013.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	93,300,000.00				221,076,899.73				15,252,700.37	38,784,412.93		369,414,013.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,832,825.79	70,496,432.12		78,329,257.91
（一）综合收益总额										78,329,257.91		78,329,257.91
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									7,832,825.79	-7,832,825.79		
1.提取盈余公积									7,832,825.79	-7,832,825.79		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				23,085,526.16	110,279,845.05		447,742,270.94

法定代表人：乔冰涛　　主管会计工作负责人：王红　　会计机构负责人：韩婷婷

一、公司的基本情况

陕西石羊农业科技股份有限公司（含子公司简称“本集团”或“集团”，不含子公司简称“本公司”或“公司”）是由陕西石羊农业科技有限公司于 2016 年 8 月 29 日整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码 91610000577828937C，法定代表人：乔冰涛；注册地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区。

公司由魏存成、吴东凤、段志强、常青山、朱安曲和屈立群六位自然人股东于 2011 年 7 月 1 日投资人民币 100.00 万元成立，其中自然人魏存成以货币出资 50.00 万元，占注册资本的 50.00%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。公司设立时注册资本由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具“国浩陕验字[2011]第 012 号”验资报告确认。

2012 年 4 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，增资 2,900.00 万元，公司注册资本由 100.00 万元变更为 3,000.00 万元，新增 2,900.00 万元资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 3,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元，其中：魏存成以货币出资 2,950.00 万元，占注册资本的 98.335%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 4 月 25 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C10 号”验资报告确认。

2012 年 6 月 15 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，增资 3,000.00 万元，公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 6,000.00 万元，新增 3,000.00 万元注册资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 6,000.00 万元，实收资本 6,000.00 万元。其中：魏存成以货币出资 5,950.00 万元，占注册资本的 99.165%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 6 月 19 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C17 号”验资报告确认。

2013 年 11 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东屈立群将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，股东段志强将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，公司其他股东放弃优先购买权。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 5,970.00 万元，占注册资本的 99.499%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的

0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。

2016 年 5 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东魏存成将其持有公司 40.71%的股权（2,442.649 万元出资）转让给新增法人股东陕西好邦农业科技股份有限公司、将其持有公司 11.307%的股权（678.439 万元出资）转让给股东朱安曲；股东常青山将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东朱安曲；股东吴东凤将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 2,858.912 万元，占注册资本的 47.65%；陕西好邦农业科技股份有限公司以货币出资 2,442.649 万元，占注册资本的 40.71%；朱安曲以货币出资 698.439 万元，占注册资本的 11.64%。

2016 年 7 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，以陕西石羊农业科技有限公司 2016 年 5 月 31 日经审计后净资产 6,343.570588 万元按 1.05726：1 的比例折合股本 6,000.00 万股（折股前后各股东的持股比例保持不变），折合股份的每股面值为人民币 1.00 元，净资产折股后剩余部分 343.570588 万元计入资本公积，由公司全体股东以原持股比例分别享有。公司折股后股本为 6,000.00 万股，注册资本/实收资本为 6,000.00 万元，其股权比例为：魏存成持有本公司 47.65%股权暨 2,858.912 万股；陕西好邦农业科技股份有限公司持有本公司 40.71%股权暨 2,442.649 万股；朱安曲持有本公司 11.64%股权暨 698.439 万股。公司于 2016 年 8 月 29 日取得由陕西省工商行政管理局颁发的股份公司《营业执照》。上述出资的注册资本实收情况由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]61070011 号验资报告。

2017 年 7 月 11 日，本集团在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：石羊农科，证券代码：871667。

2017 年 11 月 18 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本人民币 2,200.00 万元、股本 2,200.00 万股，由新增股东渭南海众汽车销售服务有限公司、常青山和宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2017 年 11 月 24 日之前以每股 6.00 元一次缴足。本次增资后公司股本为 8,200.00 万股、注册资本为人民币 8,200.00 万元，其中魏存成出资 2,858.912 万元，持股比例为 34.86%；陕西好邦农业科技股份有限公司出资 2,442.649 万元，持股比例为 29.79%；朱安曲出资 698.439 万元，持股比例为 8.52%；常青山出资 400.00 万元，持股比例为 4.88%；渭南海众汽车销售服务有限公司出资 1,467.00 万元，持股比例为 17.89%；宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 333.00 万元，持股比例为 4.06%。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 30 日出具“瑞华验字[2017]61070004 号”验资报告。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 23 日出具“XYZH/2020XAAA60002”号验资报告予以验资。

2018 年 10 月-11 月石羊农科通过全国中小企业股份转让系统进行股权转让，渭南海众汽车销售服务有限公司将其持有的 1,467 万股转让给石羊农业集团股份有限公司。上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2019 年 10 月，本集团在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2019 年 11 月 23 日，宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有公司 4.06%股权，计 333.00 万股股份转让给渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）。转让后股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2020 年 6 月 28 日，本公司分别与陕西省扶贫产业投资基金有限公司（以下简称“扶贫基金”）、渭南鼎泰基础建设有限责任公司（以下简称“鼎泰公司”）、陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高端装备基金”）签订《股份发行协议》，协议规定本公司共计发行 1130 万股（每股 10 元），其中扶贫基金以其持有的本集团之孙公司渭南汇邦畜牧发展有限公司 16.67%的股权（作价 200 万股）、合阳县泛海畜牧发展有限公司 48.78%的股权（作价 200 万股）、合阳县惠通良种猪繁育有限公司 19.61%的股权（作价 100 万股）认购石羊农科 500 万股；鼎泰公司以货币资金认购 130 万股；高端装备基金以货币资金认购 500 万股。上述出资以及股权转让经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2020XAA60125 号验资报告予以验证。

本公司于 2020 年 6 月 30 日进行工商变更，变更后注册资本 9,330 万元，营业执照统一社会信用代码 91610000577828937C；法定代表人：常青山；企业地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区；营业期限：2011-07-01 至无固定期限。

截止 2023 年 6 月 30 日，股权明细如下：

序号	投资者名称	持股数（股）	占股本的比例
1	魏存成	28,589,120.00	30.64%
2	陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	26.18%
3	石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	15.72%
4	朱安曲	6,984,390.00	7.49%
5	陕西省扶贫产业投资基金有限公司	5,000,000.00	5.36%
6	陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.36%
7	常青山	4,000,000.00	4.29%
8	渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	3.57%
9	渭南鼎泰基础建设有限责任公司	1,300,000.00	1.39%
	合计	**93,300,000.00**	**100.00%**

本公司于 2023 年 10 月 25 日进行工商变更，变更后法定代表人为乔冰涛。

本公司控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占发行后公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。

综上，魏存成直接与间接持有公司股份共计 53.42%。

本集团属于农牧行业，主要从事饲料生产、销售，种猪繁育、销售，生猪养殖、销售，生猪屠宰及生鲜猪肉食品销售。经营范围为：一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农业专业及辅助性活动；智能农业管理；生物饲料研发；货物进出口；技术进出口；进出口代理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；企业管理咨询；企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理利用；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；生物有机肥料研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；牲畜饲养；动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；动物无害化处理；肥料生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括陕西石羊农业科技股份有限公司和陕西蒲城石羊饲料有限公司、陕西石羊国际贸易有限公司、兰州石羊饲料有限公司、陕西杨凌石羊饲料有限公司、陕西泾河石羊饲料有限公司、陕西岐山石羊饲料有限公司、运城石羊饲料有限公司、

夏县石羊饲料有限公司、临汾石羊饲料有限公司、晋中石羊饲料有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司、渭南石羊食品有限公司、富平县石羊饲料有限公司、蒲城县石羊猪饲料有限公司 14 家子公司；蒲城石羊畜牧发展有限公司、澄城县澄石种猪有限公司、合阳县惠通良种猪繁育有限公司、渭南汇邦畜牧发展有限公司、合阳县泛海畜牧发展有限公司、扶风县惠通畜牧发展有限公司、西安石羊农产品供应链有限公司、蒲城惠达畜牧发展有限公司、陕西石羊畜牧科技有限公司、黄龙石羊畜牧科技有限公司、大荔石羊农牧有限公司、蓝田石羊畜牧科技有限公司、西乡石羊农牧有限公司 13 家孙公司。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步

取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的初始分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及

包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3）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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1）信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化，这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生

显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加；于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2）预期信用损失的确定

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3）减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。被转移金融资产以公允价值计量的，相关

负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

（4）金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1）金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：该指定能够消除或显著减少会计错配；根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（5）衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

1)嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号-租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

（1）应收账款

以组合为基础的评估。对于应收账款，按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加时可行的。本集团

以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本集团以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“预期信用损失”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“预期信用损失”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团对除合并内关联方外的应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提预期信用损失。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提预期信用损失。

本集团将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

（2）其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款预期信用损失：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1）本集团合并范围内关联方组合、期货保证金确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提预期信用损失。

2）本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提预期信用损失。

3）本集团对其他未单项测试的其他应收款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失，计提预期信用损失。对该其他应收款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料、低值易耗品、农业种植成本等。

本集团的存货的实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法，消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

消耗性生物资产为生猪类，生猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪；消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

仔猪是指处于出生日至断奶日阶段的猪，体重约从 1.5 公斤至 7 公斤；该阶段成本包括种公猪的精液成本、种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

保育及育肥猪是指断奶后转入育肥栏至出栏日阶段的猪，体重约从 7 公斤至 120 公斤（或 130 公斤）。保育及育肥猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。

农业种植成本是在种植业生产过程中所发生的各项耗费。包括耗用的农用材料、原材料、工资及福利费、固定资产折旧费、修理费以及其他各项支出。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

13. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产预期信用损失的会计处理方法

合同资产预期信用损失的会计处理方法，参照附注四、11.应收款项。

14. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让

与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租办公楼。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	10-30	5	9.50-3.17
2	机器设备	3-10	5	31.67-11.88
3	运输工具	6	5	15.83
4	办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 生物资产

本集团生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪，消耗性生物资产在存货中核算。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪以及其他生物资产，种猪包括种公猪和种母猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运输费及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产，成本包括其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费、成熟的生产性生物资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

成熟的生产性生物资产的后续饲料费、人工费及其折旧费等支出归集计入消耗性生物资产-仔猪成本。

本集团按照规定对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原估计数存在差异的，作为会计估计变更，进行调整。

本集团成熟的生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法列示如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值（元）
种公猪	1.5	1200
种母猪	3	1200

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁

激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产无法预计其为集团带来的经济利益，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

23. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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（适用于执行新租赁准则的年度）、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁费（不适用于执行新租赁准则的年度）、装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团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。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用

的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之前的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；③企业已将该商品实物转移到客户；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体方法

本集团与客户之间的销售合同，均属于在某一时点履行履约义务。

饲料销售：

本集团销售饲料分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将产品装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后发货出厂，本集团确认销售收入实现；送货上门是在本集团将产品送至客户指定地点并当场验收后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

猪只销售：

猪只销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将生猪装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在本集团将生猪送达客户指定地点后，经客户检验合格后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

肉品销售：

肉品销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是在公司交付肉品时形成销售出库单，双方签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在公司将肉品送达客户指定地点后，经客户检验合格并在销售出库单上签字完成后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已就该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

32. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋及设备。

1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团折现率的确定参照附注四、28.租赁负债。

2）后续计量

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

（1）在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（2）公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

③套期关系符合套期有效性要求。

（3）套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

（4）套期的会计处理。

①公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

②现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》的通知，修订后的新租赁准则自 2021 年 1 月 1 日开始生效，本集团对 2021 年 1 月 1 日至生效日之间发生的租赁，按照新租赁准则规定进行调整；2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁不需追溯调整。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	36,773,199.27	36,773,199.27	
应收账款	30,158,906.53	30,158,906.53	
预付款项	17,728,205.01	17,728,205.01	
其他应收款	29,430,499.94	29,430,499.94	
存货	389,145,119.36	389,145,119.36	
合同资产	35,047.40	35,047.40	
其他流动资产	11,860,849.09	9,401,566.32	2,459,282.77
流动资产合计	**515,131,826.60**	**512,672,543.83**	**2,459,282.77**
非流动资产：			
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
投资性房地产	9,536,648.14	9,536,648.14	
固定资产	610,905,137.92	610,905,137.92	
在建工程	22,396,165.20	22,396,165.20	
生产性生物资产	92,506,084.30	92,506,084.30	
使用权资产		39,248,844.92	-39,248,844.92
无形资产	42,743,152.35	42,743,152.35	
长期待摊费用	2,537,085.85		2,537,085.85
递延所得税资产	537,334.85	537,334.85	
其他非流动资产	10,233,561.65	10,233,561.65	
非流动资产合计	**797,395,170.26**	**834,106,929.33**	**-36,711,759.07**
资产总计	**1,312,526,996.86**	**1,346,779,473.16**	**-34,252,476.30**
流动负债：			
短期借款	186,223,093.74	186,223,093.74	
应付账款	150,347,297.27	150,347,297.27	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
租赁负债		34,252,476.30	-34,252,476.30
合同负债	39,877,024.08	39,877,024.08	
应付职工薪酬	48,810,113.75	48,810,113.75	
应交税费	9,070,628.14	9,070,628.14	
其他应付款	61,032,451.56	61,032,451.56	
一年内到期的非流动负债	2,700,000.00	2,700,000.00	
流动负债合计	**498,060,608.54**	**532,313,084.84**	**-34,252,476.30**
非流动负债：			
长期借款	24,300,000.00	24,300,000.00	
递延收益	2,833,767.60	2,833,767.60	
递延所得税负债	90,348.96	90,348.96	
非流动负债合计	27,224,116.56	27,224,116.56	
负债合计	**525,284,725.10**	**559,537,201.40**	**-34,252,476.30**
股东权益：			
股本	93,300,000.00	93,300,000.00	
资本公积	199,718,847.20	199,718,847.20	
盈余公积	15,252,700.37	15,252,700.37	
未分配利润	478,970,724.19	478,970,724.19	
归属于母公司股东权益合计	787,242,271.76	787,242,271.76	
股东权益合计	**787,242,271.76**	**787,242,271.76**	
负债和股东权益总计	**1,312,526,996.86**	**1,346,779,473.16**	**-34,252,476.30**

2）母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,264,876.35	20,264,876.35	
应收账款	3,881,270.83	3,881,270.83	
预付款项	6,516,983.80	6,516,983.80	
其他应收款	461,769,285.03	461,701,512.55	67,772.48
存货	38,660,778.42	38,660,778.42	
其他流动资产	1,361,795.03	1,361,795.03	
流动资产合计	**532,454,989.46**	**532,387,216.98**	**67,772.48**
非流动资产：			
长期股权投资	279,519,682.08	279,519,682.08	
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
投资性房地产	9,536,648.14	9,536,648.14	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	46,156,143.57	46,156,143.57	
使用权资产		**890,890.73**	**-890,890.73**
无形资产	2,313,666.84	2,313,666.84	
递延所得税资产	186,807.53	186,807.53	
非流动资产合计	**343,712,948.16**	**344,603,838.89**	**-890,890.73**
资产总计	**876,167,937.62**	**876,991,055.87**	**-823,118.25**
流动负债			
短期借款	18,020,122.22	18,020,122.22	
应付账款	14,160,883.80	14,160,883.80	
租赁负债		**823,118.25**	**-823,118.25**
合同负债	7,904,404.94	7,904,404.94	
应付职工薪酬	8,301,593.59	8,301,593.59	
应交税费	5,544,257.04	5,544,257.04	
其他应付款	451,822,663.00	451,822,663.00	
其中：应付利息	20,852.78	20,852.78	
一年内到期的非流动负债	50,000.00	50,000.00	
流动负债合计	**505,803,924.59**	**506,627,042.84**	**-823,118.25**
非流动负债			
长期借款	450,000.00	450,000.00	
递延收益	500,000.00	500,000.00	
非流动负债合计	**950,000.00**	**950,000.00**	
负债合计	**506,753,924.59**	**507,577,042.84**	**-823,118.25**
股东权益：			
股本	93,300,000.00	93,300,000.00	
资本公积	221,076,899.73	221,076,899.73	
盈余公积	15,252,700.37	15,252,700.37	
未分配利润	39,784,412.93	39,784,412.93	
股东权益合计	**369,414,013.03**	**369,414,013.03**	
负债和股东权益总计	**876,167,937.62**	**876,991,055.87**	**-823,118.25**

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 5%、7%计缴

税种	具体税率情况
教育附加费	按应缴纳的流转税的 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、0%计缴

接上表

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
1	陕西石羊农业科技股份有限公司	母公司	本公司、公司	15%
2	兰州石羊饲料有限公司	子公司	兰州石羊	15%
3	陕西杨凌石羊饲料有限公司	子公司	杨凌石羊	15%
4	陕西泾河石羊饲料有限公司	子公司	泾河石羊	15%
5	运城石羊饲料有限公司	子公司	运城石羊	25%
6	夏县石羊饲料有限公司	子公司	夏县石羊	25%
7	临汾石羊饲料有限公司	子公司	临汾石羊	25%
8	晋中石羊饲料有限公司	子公司	晋中石羊	25%
9	陕西蒲城石羊饲料有限公司	子公司	蒲城石羊	15%
10	陕西岐山石羊饲料有限公司	子公司	岐山石羊	15%
11	陕西石羊国际贸易有限公司	子公司	石羊国际贸易	25%
12	渭南石羊畜牧科技有限公司	子公司	渭南畜牧	0%
13	澄城县澄石种猪有限公司	孙公司	澄石种猪	0%
14	蒲城石羊畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城畜牧	0%
15	渭南汇邦畜牧发展有限公司	孙公司	渭南汇邦	0%
16	合阳县泛海畜牧发展有限公司	孙公司	合阳泛海	0%
17	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	孙公司	合阳惠通	0%
18	扶风县惠通畜牧发展有限公司	孙公司	扶风惠通	0%
19	蒲城惠达畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城惠通	0%
20	西安石羊农产品供应链有限公司	孙公司	供应链	25%
21	陕西石羊畜牧科技有限公司	孙公司	畜牧科技	0%
22	黄龙石羊畜牧科技有限公司	孙公司	黄龙石羊	0%
23	大荔石羊农牧有限公司	孙公司	大荔石羊	0%
24	蓝田石羊畜牧科技有限公司	孙公司	蓝田石羊	0%
25	渭南石羊食品有限公司	子公司	石羊食品	0%
26	西乡石羊农牧有限公司	孙公司	西乡石羊	0%
27	富平县石羊饲料有限公司	子公司	富平石羊	15%
28	蒲城县石羊猪饲料有限公司	子公司	蒲城县石羊	15%

注:黄龙石羊畜牧科技有限公司已于 2022 年 5 月 26 日完成税务注销，2022 年 8 月 12 日工商注销。

2. 税收优惠

（1）增值税说明

根据财政部、国家税务总局 2001 年 7 月 12 日的《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知》（财税〔2001〕121 号）、陕西省国家税务局 2004 年 7 月 30 日的《陕西省国家税务局关于转发<国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知>的通知》（陕国税函[2004]386 号）的规定，本集团饲料销售产品免征增值税。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%、9%的税率。纳税人购进农产品，扣除率为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中第十五条有关增值税减免税的规定，本集团畜牧销售自产农产品免征增值税。

根据《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》，本公司销售的鲜肉产品免征增值税。

（2）企业所得税优惠说明

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）文件的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。（根据财政部、国税总局、国家发改委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

公司设在西部地区的石羊农科、蒲城猪料分公司、禽料分公司及子公司中的兰州石羊、岐山石羊、杨凌石羊、泾河石羊、蒲城石羊以及孙公司畜牧科技等在 2023 年 6 月 30 日前继续执行 15%的所得税税率。

根据《中国企业所得税法》中第二十七条从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，本集团符合《从事农林渔项目的所得减免征收企业所得税以及自产农业品免征增值税优惠》相关规定，子公司渭南石羊食品有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司及其下孙公司（除供应链外）2022 年 12 月 31 日前继续执行减免征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》等文件：

2021 年，运城石羊、夏县石羊、石羊国际贸易、供应链、石羊食品自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税

所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2022 年，运城石羊、夏县石羊、晋中石羊、临汾石羊、石羊国际贸易、供应链、石羊食品自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年，运城石羊、夏县石羊、晋中石羊、临汾石羊、石羊国际贸易、石羊食品、富平石羊、蒲城县石羊自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
库存现金			
银行存款	125,358,953.35	145,709,873.59	57,902,728.93
其他货币资金	979,881.11	685,722.91	13,688,882.28
合计	**126,338,834.46**	**146,395,596.50**	**71,591,611.21**
其中：存放在境外的款项总额			
存放在财务公司的存款			

使用权受到限制的货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
银行存款			
POS 机保证金	500.00	500.00	500.00
信用证保证金			
合计	**500.00**	**500.00**	**500.00**

注：其他货币资金为 POS 机余额以及相关保证金。

2. 衍生金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
套期工具	4,509,520.00	2,209,840.00	189,600.00
合计	**4,509,520.00**	**2,209,840.00**	**189,600.00**

3. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	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	69,354.55	0.27	69,354.55	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,354.55	0.27	69,354.55	100.00	
按组合计提坏账准备	25,182,124.09	99.73	1,259,426.22	5.00	23,922,697.87
其中：账龄组合	25,182,124.09	99.73	1,259,426.22	5.00	23,922,697.87
合计	**25,251,478.64**	—	**1,328,780.77**	—	**23,922,697.87**

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	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	166,756.42	1.41	166,756.42	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	166,756.42	1.41	166,756.42	100.00	
按组合计提坏账准备	11,688,091.98	98.59	584,404.60	5.00	11,103,687.38
其中：账龄组合	11,688,091.98	98.59	584,404.60	5.00	11,103,687.38
合计	**11,854,848.40**	—	**751,161.02**	—	**11,103,687.38**

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	18,125,327.35	100.00	913,404.78	5.04	17,211,922.57
其中：账龄组合	18,125,327.35	100.00	913,404.78	5.04	17,211,922.57
合计	**18,125,327.35**	—	**913,404.78**	—	**17,211,922.57**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	2023 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
百福乐（小寨店）	61,268.42	61,268.42	3-4 年	100.00	预计无法收回
王旭伟	8,086.13	8,086.13	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	**69,354.55**	**69,354.55**	—	—	—

（续）

债务人名称	2022 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
千阳县草原天地牛业公司	94,488.00	94,488.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
百福乐（小寨店）	61,268.42	61,268.42	2-3 年	100.00	预计无法收回
王旭伟	11,000.00	11000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	**166,756.42**	**166,756.42**	—	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

其中：账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,175,724.09	1,258,786.22	5.00
1-2 年	6,400.00	640.00	10.00
合计	**25,182,124.09**	**1,259,426.22**	—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,688,091.98	584,404.60	5.00
合计	**11,688,091.98**	**584,404.60**	—

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,014,615.56	900,730.77	5.00
1-2 年	94,683.50	9,468.35	10.00
2-3 年	16,028.29	3,205.66	20.00
合计	**18,125,327.35**	**913,404.78**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	25,175,724.09	11,782,579.98	18,014,615.56
1-2 年	6,400.00		94,683.50
2-3 年		72,268.42	16,028.29
3-4 年	69,354.55		
合计	**25,251,478.64**	**11,854,848.40**	**18,125,327.35**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	751,161.02	675,021.62	97,401.87			1,328,780.77
合计	**751,161.02**	**675,021.62**	**97,401.87**			**1,328,780.77**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	913,404.78	-131,992.93		30,250.83		751,161.02
合计	**913,404.78**	**-131,992.93**		**30,250.83**		**751,161.02**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	1,588,571.47	-675,166.69				913,404.78
合计	**1,588,571.47**	**-675,166.69**				**913,404.78**

（4） 实际核销的应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日核销金额	2022 年 12 月 31 日核销金额	2021 年 12 月 31 日核销金额
应收账款		30,250.83	

2023 年 6 月 30 日无核销金额。

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李江涛	货款	285.83	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安喜都商贸有限公司	货款	281.67	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
曹海平(供销农场)	货款	200.80	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
百福乐小寨店(自营)	货款	457.61	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安市未央区田家鲜肉店(田满堂)	货款	233.70	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安曲江新区鑫鸿福贸易行(辛家庙陈勇)	货款	16,028.29	无法收回	已经过审批	否
王庆	货款	537.36	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
成都盒马供应链管理有限公司	货款	10,464.23	无法收回	已经过审批	否
王乃民	货款	1,520.04	无法收回	已经过审批	否
西安市雁塔区卫民肉店	货款	208.00	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安坤邦餐饮管理有限公司周至分公司	货款	33.30	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
合计	—	**30,250.83**	—	—	—

2021 年 12 月 31 日无核销金额。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
宫保亮	3,810,735.87	1 年以内	15.09	190,536.79
陕西澄城尚阳生态禽业有限公司	3,510,446.60	1 年以内	13.90	175,522.33
付小科	1,498,613.75	1 年以内	5.93	74,930.69

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
李育	1,480,686.00	1 年以内	5.86	74,034.30
铜川联益生态农业有限公司	1,457,139.75	1 年以内	5.77	72,856.99
合计	**11,757,621.97**	**—**	**46.55**	**587,881.10**

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
陕西澄城尚阳生态禽业有限公司	2,246,130.50	1 年以内	18.95	112,306.53
陕西嘉润供应链管理有限公司	1,796,910.88	1 年以内	15.16	89,845.54
宫保亮	1,108,380.36	1 年以内	9.35	55,419.02
翟乐	996,738.88	1 年以内	8.41	49,836.94
陕西得康生态农业科技有限公司	837,688.70	1 年以内	7.07	41,884.44
合计	**6,985,849.32**	**—**	**58.94**	**349,292.47**

（续）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
大荔荣珠现代农业科技有限公司	9,946,497.00	1 年以内	54.88	497,324.85
王云秀	1,240,000.00	1 年以内	6.84	62,000.00
西安金正畜牧有限责任公司	994,317.25	1 年以内	5.49	49,715.86
陕西大鲸农牧科技有限公司	873,966.61	1 年以内	4.82	43,698.33
陕西嘉润供应链管理有限公司	806,813.74	1 年以内	4.45	40,340.69
合计	**13,861,594.60**	**—**	**76.48**	**693,079.73**

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,538,506.29	97.00	50,516,748.74	99.78	22,582,880.35	87.02
1－2 年	343,184.59	2.29	47,548.51	0.09	3,120,875.00	12.02

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2－3 年	47,548.51	0.32	63,875.00	0.13	250,000.00	0.96
3 年以上	59,455.00	0.40				
合计	**14,988,694.39**	**100.00**	**50,628,172.25**	**100.00**	**25,953,755.35**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
陕西金沙河面业有限责任公司	2,254,928.19	1 年以内	15.04
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	1,840,000.00	1 年以内	12.28
五得利集团渭南面粉有限公司	1,503,380.30	1 年以内	10.03
西安邦淇制油科技有限公司	1,130,433.72	1 年以内	7.54
阜丰营销有限公司	1,111,484.50	1 年以内	7.42
合计	**7,840,226.71**	—	**52.31**

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
融通农业发展（广州）有限责任公司	15,639,218.00	1 年以内	30.89
国投生物科技投资有限公司	15,590,292.03	1 年以内	30.79
陕西金沙河面业有限责任公司	4,881,494.54	1 年以内	9.64
五得利集团渭南面粉有限公司	3,369,447.18	1 年以内	6.66
阜丰营销有限公司	3,156,935.25	1 年以内	6.24
合计	**42,637,387.00**	—	**84.22**

（续）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中粮贸易有限公司	8,544,948.80	1 年以内	32.92
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	4,500,000.00	2 年以内	17.34
中信建设有限责任公司	1,680,000.00	1 年以内	6.47
梅花生物科技集团股份有限公司	1,454,172.00	1 年以内	5.60
北京市中伦律师事务所	1,000,000.00	1-2 年	3.85
合计	**17,179,120.80**	—	**66.18**

5. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	35,788,842.58	33,588,042.75	38,464,741.85
合计	**35,788,842.58**	**33,588,042.75**	**38,464,741.85**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	33,616,600.41	33,374,707.91	40,619,700.04
备用金	764,911.91	260,475.97	5,222.08
代扣代缴社保	727,854.67	445,806.64	366,970.91
其他	1,443,037.21	381,115.23	412,049.63
小计	**36,552,404.20**	**34,462,105.75**	**41,403,942.66**
坏账准备	763,561.62	874,063.00	2,939,200.81
合计	**35,788,842.58**	**33,588,042.75**	**38,464,741.85**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		639,963.00	234,100.00	874,063.00
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-288,280.26		-288,280.26
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		178,387.80	-608.92	177,778.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		**530,070.54**	**233,491.08**	**763,561.62**

（续）

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		2,828,223.81	110,977.00	2,939,200.81
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-2,724,944.39		-2,724,944.39
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		539,260.58	123,123.00	662,383.58
本年转回				
本年转销				
本年核销		2,577.00		2,577.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		**639,963.00**	**234,100.00**	**874,063.00**

（续）

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,646,857.15	100,600.00	1,747,457.15
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		680,479.41		680,479.41
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		500,887.25	10,377.00	511,264.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2021 年 12 月 31 日余额		**2,828,223.81**	**110,977.00**	**2,939,200.81**

（3）其他应收款按账龄列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	13,833,515.08	33,267,131.28	20,157,986.54
1-2 年	21,843,023.76	900,163.96	20,889,344.18
2-3 年	589,810.91	15,717.37	59,976.96
3-4 年	12,563.37	44,993.14	2,534.98
4-5 年	40,000.00		195,500.00
5 年以上	233,491.08	234,100.00	98,600.00
小计	**36,552,404.20**	**34,462,105.75**	**41,403,942.66**
坏账准备	763,561.62	874,063.00	2,939,200.81
合计	**35,788,842.58**	**33,588,042.75**	**38,464,741.85**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	874,063.00	-110,501.38				763,561.62
合计	**874,063.00**	**-110,501.38**				**763,561.62**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	2,926,823.81	-2,050,183.81		2,577.00		874,063.00
单项计提	12,377.00	-12,377.00				0.00
合计	**2,939,200.81**	**-2,062,560.81**		**2,577.00**		**874,063.00**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	1,747,457.15	1,179,366.66				2,926,823.81

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		12,377.00				12,377.00
合计	**1,747,457.15**	**1,191,743.66**				**2,939,200.81**

（5）实际核销的其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日核销金额	2022 年 12 月 31 日核销金额	2021 年 12 月 31 日核销金额
其他应收款		2,577.00	

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
长安期货有限公司	押金及保证金	19,771,898.51	1-2 年	54.09	
广发期货有限公司	押金及保证金	10,183,451.94	1 年以内	27.86	
融通农业发展（广州）有限责任公司	押金及保证金	1,500,000.00	1-2 年	4.10	150,000.00
费翠莲	代收代付款	700,000.00	1 年以内	1.92	35,000.00
富平鸿天饲料科技有限责任公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	1.37	25,000.00
合计	—	**32,655,350.45**	—	**89.34**	**210,000.00**

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
长安期货有限公司	押金及保证金	22,746,595.34	1 年以内	66.00	
国投生物科技投资有限公司	押金及保证金	6,600,000.00	1 年以内	19.15	330,000.00
融通农业发展（广州）有限责任公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.35	75,000.00
西安邦淇制油科技有限公司	押金及保证金	945,800.00	1 年以内	2.74	47,290.00
蓝田县三官庙镇过风岭村民委员会	押金及保证金	279,555.00	1-2 年	0.81	27,955.50
合计	—	**32,071,950.34**	—	**93.05**	**480,245.50**

（续）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
渭南经济技术开发区管委会	押金及保证金	22,009,000.00	1-2 年	53.16	2,200,900.00
长安期货有限公司	押金及保证金	8,719,702.34	1 年以内	21.06	
中粮贸易有限公司	押金及保证金	6,614,900.00	1 年以内	15.98	330,745.00
中化粮谷有限公司	押金及保证金	1,380,000.00	1 年以内	3.33	69,000.00
陕西鑫安安防科技集团有限责任公司	押金及保证金	543,478.65	1 年以内	1.31	27,173.93
合计	—	**39,267,080.99**	—	**94.84**	**2,627,818.93**

6. 存货

（1） 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	186,532,366.65	34,306.00	186,498,060.65
周转材料	2,506,337.75		2,506,337.75
库存商品	26,684,152.82	62,870.09	26,621,282.73
消耗性生物资产（猪只）	466,902,848.97	24,016,568.45	442,886,280.52
农业种植成本	188,831.43		188,831.43
合计	**682,814,537.62**	**24,113,744.54**	**658,700,793.08**

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	221,469,310.98		221,469,310.98
周转材料	3,020,902.86		3,020,902.86
库存商品	35,202,432.17		35,202,432.17
消耗性生物资产（猪只）	484,926,218.03	27,508,375.81	457,417,842.22
农业种植成本	430,016.00		430,016.00
合计	**745,048,880.04**	**27,508,375.81**	**717,540,504.23**

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	191,143,630.10		191,143,630.10
周转材料	3,942,350.47		3,942,350.47

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	31,314,349.28		31,314,349.28
消耗性生物资产（猪只）	296,651,361.46	9,600,204.92	287,051,156.54
农业种植成本	92,487.80		92,487.80
合计	**523,144,179.11**	**9,600,204.92**	**513,543,974.19**

（2） 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2023 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		34,306.00				34,306.00
周转材料						
库存商品		62,870.09				62,870.09
消耗性生物资产（猪只）	27,508,375.81	4,739,635.61		8,231,442.97		24,016,568.45
农业种植成本						
合计	**27,508,375.81**	**4,836,811.70**		**8,231,442.97**		**24,113,744.54**

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
库存商品						
消耗性生物资产（猪只）	9,600,204.92	27,508,375.81		9,600,204.92		27,508,375.81
农业种植成本						
合计	**9,600,204.92**	**27,508,375.81**		**9,600,204.92**		**27,508,375.81**

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,579.91			86,579.91		
周转材料						
库存商品						
消耗性生物资产（猪只）	3,287,635.43	20,598,620.59		14,286,051.10		9,600,204.92

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
农业种植成本						
合计	3,374,215.34	20,598,620.59		14,372,631.01		9,600,204.92

7. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
待摊费用	12,226,084.21	17,540,127.06	8,533,701.74
预缴所得税		192,285.60	292,881.79
待抵扣进项税	347,027.21	386,292.13	1,767,620.67
预缴增值税	8,955.75	4,231.22	4,794.05
预付利息	867,244.44	298,252.53	94,199.91
合计	13,449,311.61	18,421,188.54	10,693,198.16

8. 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	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本年增加金额		
（1）外购		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日余额	1,031,478.07	1,031,478.07
2.本年增加金额	229,217.34	229,217.34
（1）计提或摊销	229,217.34	229,217.34
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额	1,260,695.41	1,260,695.41
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	8,390,561.40	8,390,561.40
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	8,619,778.74	8,619,778.74

（续）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本年增加金额		
（1）外购		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日余额	573,043.37	573,043.37
2.本年增加金额	458,434.70	458,434.70
（1）计提或摊销	458,434.70	458,434.70
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 12 月 31 日余额	1,031,478.07	1,031,478.07
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	8,619,778.74	8,619,778.74
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	9,078,213.44	9,078,213.44

（续）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本年增加金额		
（1）外购		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日余额	114,608.67	114,608.67
2.本年增加金额	458,434.70	458,434.70
（1）计提或摊销	458,434.70	458,434.70
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	573,043.37	573,043.37
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	9,078,213.44	9,078,213.44
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	9,536,648.14	9,536,648.14

9. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值
固定资产	916,191,405.83	949,233,539.34	828,671,230.68
固定资产清理	1,163.37		
合计	916,192,569.20	949,233,539.34	828,671,230.68

9.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日余额	711,185,721.84	468,791,557.08	21,879,165.23	21,373,337.73	1,223,229,781.88
2.本期增加金额	536,860.05	6,286,538.88	1,111,656.27	832,047.83	8,767,103.03
（1）购置	536,860.05	5,048,693.88	1,111,656.27	832,047.83	7,529,258.03
（2）在建工程转入		1,237,845.00			1,237,845.00
3.本期减少金额		590,501.60	23,300.00		613,801.60
（1）处置或报废		590,501.60	23,300.00		613,801.60
4.2023年6月30日余额	711,722,581.89	474,487,594.36	22,967,521.50	22,205,385.56	1,231,383,083.31
二、累计折旧					
1.2022年12月31日余额	107,163,848.83	144,921,006.23	9,330,105.41	12,581,282.07	273,996,242.54
2.本期增加金额	16,667,601.45	21,110,082.02	1,720,816.54	2,132,621.95	41,631,121.96
（1）计提	16,667,601.45	21,110,082.02	1,720,816.54	2,132,621.95	41,631,121.96
3.本期减少金额		426,551.36	9,135.66		435,687.02
（1）处置或报废		426,551.36	9,135.66		435,687.02
4.2023年6月30日余额	123,831,450.28	165,604,536.89	11,041,786.29	14,713,904.02	315,191,677.48
三、减值准备					
1.2022年12月31日余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2023年6月30日余额					
四、账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	587,891,131.61	308,883,057.47	11,925,735.21	7,491,481.54	916,191,405.83
2.2022年12月31日账面价值	604,021,873.01	323,870,550.85	12,549,059.82	8,792,055.66	949,233,539.34

（续）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日余额	594,161,501.31	390,588,367.29	20,945,920.20	20,624,583.36	1,026,320,372.16
2.本年增加金额	117,255,685.53	79,914,144.10	1,291,107.30	1,485,952.34	199,946,889.27
（1）购置	1,506,162.85	9,596,598.00	1,291,107.30	963,155.44	13,357,023.59
（2）在建工程转入	115,749,522.68	70,317,546.10		522,796.90	186,589,865.68
3.本年减少金额	231,465.00	1,710,954.31	357,862.27	737,197.97	3,037,479.55
（1）处置或报废	231,465.00	1,710,954.31	357,862.27	737,197.97	3,037,479.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.2022年12月31日余额	711,185,721.84	468,791,557.08	21,879,165.23	21,373,337.73	1,223,229,781.88
二、累计折旧					
1.2021年12月31日余额	76,881,056.91	106,021,896.35	6,409,406.40	8,336,781.82	197,649,141.48
2.本年增加金额	30,382,961.02	39,590,673.73	3,109,147.40	5,148,722.61	78,231,504.76
（1）计提	30,382,961.02	39,590,673.73	3,109,147.40	5,148,722.61	78,231,504.76
3.本年减少金额	100,169.10	691,563.85	188,448.39	904,222.36	1,884,403.70
（1）处置或报废	100,169.10	691,563.85	188,448.39	904,222.36	1,884,403.70
4.2022年12月31日余额	107,163,848.83	144,921,006.23	9,330,105.41	12,581,282.07	273,996,242.54
三、减值准备					
1.2021年12月31日余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	604,021,873.01	323,870,550.85	12,549,059.82	8,792,055.66	949,233,539.34
2.2021年12月31日账面价值	517,280,444.40	284,566,470.94	14,536,513.80	12,287,801.54	828,671,230.68

（续）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日余额	441,678,619.12	287,648,668.63	13,145,610.93	13,859,847.13	756,332,745.81
2.本年增加金额	152,927,508.19	104,419,535.06	7,989,525.56	7,279,641.85	272,616,210.66
（1）购置	3,076,200.20	12,526,691.18	7,989,525.56	6,934,001.85	30,526,418.79
（2）在建工程转入	149,851,307.99	91,892,843.88		345,640.00	242,089,791.87
3.本年减少金额	444,626.00	1,479,836.40	189,216.29	514,905.62	2,628,584.31
（1）处置或报废	444,626.00	1,479,836.40	189,216.29	514,905.62	2,628,584.31
4.2021年12月31日余额	594,161,501.31	390,588,367.29	20,945,920.20	20,624,583.36	1,026,320,372.16
二、累计折旧					
1.2020年12月31日余额	56,449,479.52	79,652,485.59	3,757,432.28	5,568,210.50	145,427,607.89
2.本年增加金额	20,663,275.78	27,401,490.65	2,786,813.40	3,153,388.22	54,004,968.05
（1）计提	20,663,275.78	27,401,490.65	2,786,813.40	3,153,388.22	54,004,968.05
3.本年减少金额	231,698.39	1,032,079.89	134,839.28	384,816.90	1,783,434.46
（1）处置或报废	231,698.39	1,032,079.89	134,839.28	384,816.90	1,783,434.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.2021年12月31日余额	76,881,056.91	106,021,896.35	6,409,406.40	8,336,781.82	197,649,141.48
三、减值准备					
1.2020年12月31日余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	517,280,444.40	284,566,470.94	14,536,513.80	12,287,801.54	828,671,230.68
2.2020年12月31日账面价值	385,229,139.60	207,996,183.04	9,388,178.65	8,291,636.63	610,905,137.92

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产

无。

9.2 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
固定资产清理	1,163.37		
合计	1,163.37		

10. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
在建工程	43,401,402.25	684,715.00	115,534,626.35
工程物资			
合计	43,401,402.25	684,715.00	115,534,626.35

10.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大荔小元 35000 头育肥场总体改造工程	40,396,992.05		40,396,992.05						
20 泛海一场土建改造工程	1,045,000.00		1,045,000.00						
22 泛海一场设备改造工程	760,500.00		760,500.00						
FH002 泛海二场设备改造工程	975,500.00		975,500.00						
FH0022 泛海二场土建改造工程	205,000.00		205,000.00						
刘傅 6000 头父母代种猪场							64,197,772.26		64,197,772.26
澄城县年产 30 万吨专业猪饲料厂建设项目							47,210,860.78		47,210,860.78
蒲城惠达栋舍改造							2,046,620.00		2,046,620.00
石羊农科肉食品加工产业园项目（一期）							1,581,909.01		1,581,909.01
液压翻板				684,715.00		684,715.00			
其他零星工程	18,410.20		18,410.20				497,464.30		497,464.30
合计	**43,401,402.25**		**43,401,402.25**	**684,715.00**		**684,715.00**	**115,534,626.35**		**115,534,626.35**

（2） 重要在建工程项目变动情况

2023 年 6 月 30 日

工程名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日余额	预算数	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
			转入固定资产	其他减少								
大荔小元 35000 头育肥场总体改造工程		40,396,992.05			40,396,992.05	46,833,501.00	86.26%	86.26%				企业自筹
20 泛海一场土建改造工程		1,045,000.00			1,045,000.00	1,900,000.00	55%	55%				企业自筹
22 泛海一场设备改造工程		760,500.00			760,500.00	1,170,000.00	65%	65%				企业自筹
FH002 泛海二场设备改造工程		975,500.00			975,500.00	870,000.00	65%	65%				企业自筹
FH0022 泛海二场土建改造工程		205,000.00			205,000.00	2,050,000.00	30%	30%				企业自筹
散料仓更新改造工程		258,000.00	258,000.00			258,000.00	100%	100%				企业自筹
地磅及地磅基础		66,380.00	66,380.00			66,380.00	100%	100%				企业自筹
液压翻板	684,715.00	228,750.00	913,465.00			937,935.00	100%	100%				企业自筹
其他零星工程		18,410.20			18,410.20	30,000.00	61.37%	61.37%				企业自筹
合计	**684,715.00**	**43,954,532.25**	**1,237,845.00**		**43,401,402.25**	—	—	—				—

2022 年

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
刘傅 6000 头父母代种猪场	64,197,772.26	509,727.90	64,707,500.16			66,000,000.00	98.04	100.00%	632,043.97	460,122.16	5.39	企业自筹

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
澄城县年产 30 万吨专业猪饲料厂建设项目	47,210,860.78	70,578,817.81	117,789,678.59			118,950,000.00	98.95	100.00%	1,653,028.95	1,555,104.14	5.39	企业自筹
蒲城惠达栋舍改造	2,046,620.00	480,000.00	2,526,620.00			2,100,000.00	120.32	100.00%				企业自筹
石羊农科肉食品加工产业园项目（一期）	1,581,909.01	1,169,216.78		2,751,125.79		378,682,300.00	0.73					企业自筹
液压翻板		1,127,015.00	442,300.00		684,715.00	1,326,900.00	84.94	84.94%				企业自筹
其他零星工程	497,464.30	626,302.63	1,123,766.93			3,944,662.00	28.49	89.22%				企业自筹
合计	**115,534,626.35**	**74,491,080.12**	**186,589,865.68**	**2,751,125.79**	**684,715.00**	—	—	—				—

2021 年

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
澄石县赵庄 6000 头父母代种猪场	15,546,056.86	47,640,035.06	63,186,091.92			125,000,000.00	50.55	100.00%				企业自筹
澄城县北窑 15000 头育肥猪场项目		28,413,120.78	28,413,120.78			38,100,000.00	74.58	100.00%				企业自筹
澄城县王村 36000 头育肥猪场项目		51,993,202.11	51,993,202.11			52,200,000.00	99.60	100.00%	44,959.77	44,959.77	5.39	企业自筹
澄城县年产 30 万吨专业猪饲料厂建设项目		47,210,860.78			47,210,860.78	118,950,000.00	39.69	39.69%	97,924.81	97,924.81	5.39	企业自筹
石坡塬 15000 头育肥	20,000.00	20,483,774.13	20,503,774.13			21,750,000.00	94.27	100.00%				企业自筹

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
猪场项目												
刘傅 6000 头父母代种猪场		64,197,772.26			64,197,772.26	66,000,000.00	97.27	97.27%	171,921.81	171,921.81	5.39	企业自筹
蓝田县三官庙镇 6000 头父母代种猪场	4,287,430.28	58,513,498.41	62,800,928.69			63,180,296.44	99.40	100.00%	1,402,749.71	1,402,749.71	5.49	企业自筹
石羊农科肉食品加工产业园项目（一期）	88,819.00	1,716,358.75	223,268.74		1,581,909.01	378,682,300.00	0.48	0.48%				企业自筹
蒲城惠达栋舍改造		2,046,620.00			2,046,620.00	2,100,000.00	97.46	97.46%				企业自筹
蒲城饲料厂区更新改造		8,184,459.00	8,184,459.00			7,587,159.00	1.08	100.00%				企业自筹
马湖 12000 头育肥猪场场外混凝土路面工程		955,998.00	955,998.00			955,998.00	100.00	100.00%				企业自筹
大荔农牧猪场土建工程		746,080.00	746,080.00			746,080.00	100.00	100.00%				企业自筹
渭南汇邦场区改造		1,222,427.00	1,222,427.00			659,000.00	109.62	100.00%				企业自筹
猪料分公司消防工程		931,000.00	931,000.00			931,000.00	100.00	100.00%				企业自筹
近红外光谱仪及配套电脑工程		1,243,731.00	1,243,731.00			1,243,731.00	100.00	100.00%				企业自筹
其他零星工程	268,509.30	2,024,447.05	1,731,960.50	63,531.55	497,464.30	5,087,552.50	45.07	45.07%				企业自筹
合计	**20,210,815.44**	**337,523,384.33**	**242,136,041.87**	**63,531.55**	**115,534,626.35**	—	—	—				—

11. 生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日余额	**194,853,358.17**	**24,289,344.71**	**219,142,702.88**
2.本期增加金额	**60,948,616.91**	**100,370,897.30**	**161,319,514.21**
(1)外购及培育	60,948,616.91	100,370,897.30	161,319,514.21
3.本期减少金额	**66,668,834.47**	**76,732,991.82**	**143,401,826.29**
(1)处置	66,668,834.47	15,784,374.91	82,453,209.38
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		60,948,616.91	60,948,616.91
4.2023 年 6 月 30 日余额	**189,133,140.61**	**47,927,250.19**	**237,060,390.80**
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日余额	**58,406,274.60**		**58,406,274.60**
2.本期增加金额	**21,120,863.21**		**21,120,863.21**
(1)计提	21,120,863.21		21,120,863.21
3.本期减少金额	**27,241,297.43**		**27,241,297.43**
(1)处置	27,241,297.43		27,241,297.43
(2)其他			
4.2023 年 6 月 30 日余额	**52,285,840.38**		**52,285,840.38**
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日余额	**7,175,220.44**	**1,392,281.37**	**8,567,501.81**
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额	**7,175,220.44**	**1,392,281.37**	**8,567,501.81**
(1)处置	7,175,220.44	1,392,281.37	8,567,501.81
(2)其他			
4.2023 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	**136,847,300.23**	**47,927,250.19**	**184,774,550.42**
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	**129,271,863.13**	**22,897,063.34**	**152,168,926.47**

（续）

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日余额	182,546,562.08	30,995,845.40	213,542,407.48
2.本年增加金额	95,124,580.37	112,625,250.63	207,749,831.00
(1)外购及培育	95,124,580.37	112,625,250.63	207,749,831.00
3.本年减少金额	82,817,784.28	119,331,751.32	202,149,535.60
(1)处置	82,817,784.28	24,207,170.95	107,024,955.23
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		95,124,580.37	95,124,580.37
4.2022 年 12 月 31 日余额	194,853,358.17	24,289,344.71	219,142,702.88
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日余额	32,873,799.89		32,873,799.89
2.本年增加金额	50,053,310.43		50,053,310.43
(1)计提	50,053,310.43		50,053,310.43
3.本年减少金额	24,520,835.72		24,520,835.72
(1)处置	24,520,835.72		24,520,835.72
(2)其他			
4.2022 年 12 月 31 日余额	58,406,274.60		58,406,274.60
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日余额		104,063.97	104,063.97
2.本年增加金额	7,175,220.44	1,392,281.37	8,567,501.81
(1)计提	7,126,155.08	1,392,281.37	8,518,436.45
(2)其他	49,065.36		49,065.36
3.本年减少金额		104,063.97	104,063.97
(1)处置		54,998.61	54,998.61
(2)其他		49,065.36	49,065.36
4.2022 年 12 月 31 日余额	7,175,220.44	1,392,281.37	8,567,501.81
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	129,271,863.13	22,897,063.34	152,168,926.47
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	149,672,762.19	30,891,781.43	180,564,543.62

（续）

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日余额	94,537,581.80	11,283,356.00	105,820,937.80

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
2.本年增加金额	**195,905,997.96**	**250,976,484.22**	**446,882,482.18**
(1)外购及培育	195,905,997.96	250,976,484.22	446,882,482.18
3.本年减少金额	**107,897,017.68**	**231,263,994.82**	**339,161,012.50**
(1)处置	107,897,017.68	35,357,996.86	143,255,014.54
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		195,905,997.96	195,905,997.96
4.2021 年 12 月 31 日余额	**182,546,562.08**	**30,995,845.40**	**213,542,407.48**
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日余额	**13,314,853.50**		**13,314,853.50**
2.本年增加金额	**36,284,456.58**		**36,284,456.58**
(1)计提	36,284,456.58		36,284,456.58
3.本年减少金额	**16,725,510.19**		**16,725,510.19**
(1)处置	16,725,510.19		16,725,510.19
(2)其他			
4.2021 年 12 月 31 日余额	**32,873,799.89**		**32,873,799.89**
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日余额			
2.本年增加金额		**104,063.97**	**104,063.97**
(1)计提		104,063.97	104,063.97
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.2021 年 12 月 31 日余额		**104,063.97**	**104,063.97**
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**149,672,762.19**	**30,891,781.43**	**180,564,543.62**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**81,222,728.30**	**11,283,356.00**	**92,506,084.30**

12. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日余额	**101,367,042.32**	**26,103,709.29**	**12,230,392.14**	**139,701,143.75**
2.本期增加金额	**4,376,452.82**		**5,705,526.68**	**10,081,979.50**
（1）租入	4,376,452.82		5,705,526.68	10,081,979.50
（2）企业合并增加				
3.本期减少金额	**292,993.33**			**292,993.33**

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
（1）处置	292,993.33			292,993.33
4.2023年6月30日余额	105,450,501.81	26,103,709.29	17,935,918.82	149,490,129.92
二、累计折旧				
1.2022年12月31日余额	10,193,909.96	10,232,579.42	4,684,129.91	25,110,619.29
2.本期增加金额	3,466,844.21	3,912,311.49	2,205,957.57	9,585,113.27
（1）计提	3,466,844.21	3,912,311.49	2,205,957.57	9,585,113.27
3.本期减少金额	109,872.54			109,872.54
（1）处置	109,872.54			109,872.54
4.2023年6月30日余额	13,550,881.63	14,144,890.91	6,890,087.48	34,585,860.02
三、减值准备				
1.2022年12月31日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2023年6月30日余额				
四、账面价值				
1.2023年6月30日账面价值	91,899,620.18	11,958,818.38	11,045,831.34	114,904,269.90
2.2022年12月31日账面价值	91,173,132.36	15,871,129.87	7,546,262.23	114,590,524.46

（续）

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日余额	99,206,189.83	17,287,744.66	2,204,609.98	118,698,544.47
2.本年增加金额	2,160,852.49	9,101,918.37	10,025,782.16	21,288,553.02
（1）租入	2,160,852.49	9,101,918.37	10,025,782.16	21,288,553.02
（2）企业合并增加				
3.本年减少金额		285,953.74		285,953.74
（1）处置		285,953.74		285,953.74
4.2022年12月31日余额	101,367,042.32	26,103,709.29	12,230,392.14	139,701,143.75
二、累计折旧				
1.2021年12月31日余额	3,658,272.96	4,041,533.94	1,010,446.27	8,710,253.17
2.本年增加金额	6,535,637.00	6,404,026.80	3,673,683.64	16,613,347.44
（1）计提	6,535,637.00	6,404,026.80	3,673,683.64	16,613,347.44
3.本年减少金额		212,981.32		212,981.32

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
（1）处置		212,981.32		212,981.32
4.2022年12月31日余额	10,193,909.96	10,232,579.42	4,684,129.91	25,110,619.29
三、减值准备				
1.2021年12月31日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
（1）处置				
4.2022年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	91,173,132.36	15,871,129.87	7,546,262.23	114,590,524.46
2.2021年12月31日账面价值	95,547,916.87	13,246,210.72	1,194,163.71	109,988,291.30

（续）

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额	102,835,057.03	17,287,744.66	2,204,609.98	122,327,411.67
（1）租入	102,835,057.03	17,287,744.66	2,204,609.98	122,327,411.67
（2）企业合并增加				
3.本年减少金额	3,628,867.20			3,628,867.20
（1）处置	3,628,867.20			3,628,867.20
4.2021年12月31日余额	99,206,189.83	17,287,744.66	2,204,609.98	118,698,544.47
二、累计折旧				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额	4,384,046.40	4,041,533.94	1,010,446.27	9,436,026.61
（1）计提	4,384,046.40	4,041,533.94	1,010,446.27	9,436,026.61
3.本年减少金额	725,773.44			725,773.44
（1）处置	725,773.44			725,773.44
4.2021年12月31日余额	3,658,272.96	4,041,533.94	1,010,446.27	8,710,253.17
三、减值准备				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
（1）处置				
4.2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	95,547,916.87	13,246,210.72	1,194,163.71	109,988,291.30
2.2020年12月31日账面价值				

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日余额	38,643,172.36	3,433,179.00	87,000.00	42,163,351.36
2.本期增加金额	814,952.05			814,952.05
(1)购置	814,952.05			814,952.05
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2023 年 6 月 30 日余额	39,458,124.41	3,433,179.00	87,000.00	42,978,303.41
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日余额	5,662,405.24	3,139,428.99	5,800.00	8,807,634.23
2.本期增加金额	417,804.61	52,083.33	4,350.00	474,237.94
（1）计提	417,804.61	52,083.33	4,350.00	474,237.94
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 6 月 30 日余额	6,080,209.85	3,191,512.32	10,150.00	9,281,872.17
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1.2023年6月30日账面价值	33,377,914.56	241,666.68	76,850.00	33,696,431.24

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
2.2022年12月31日账面价值	32,980,767.12	293,750.01	81,200.00	33,355,717.13

（续）

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日余额	58,402,302.36	3,133,179.00		61,535,481.36
2.本年增加金额		300,000.00	87,000.00	387,000.00
(1)购置		300,000.00	87,000.00	387,000.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额	19,759,130.00			19,759,130.00
(1)处置	19,759,130.00			19,759,130.00
(2)其他				
4.2022 年 12 月 31 日余额	38,643,172.36	3,433,179.00	87,000.00	42,163,351.36
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日余额	5,298,934.95	3,126,095.66		8,425,030.61
2.本年增加金额	989,158.95	13,333.33	5,800.00	1,008,292.28
（1）计提	989,158.95	13,333.33	5,800.00	1,008,292.28
3.本年减少金额	625,688.66			625,688.66
(1)处置	625,688.66			625,688.66
4.2022 年 12 月 31 日余额	5,662,405.24	3,139,428.99	5,800.00	8,807,634.23
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	32,980,767.12	293,750.01	81,200.00	33,355,717.13
2.2021年12月31日账面价值	53,103,367.41	7,083.34		53,110,450.75

（续）

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日余额	**46,608,252.36**	**3,133,179.00**		**49,741,431.36**
2.本年增加金额	**11,794,050.00**			**11,794,050.00**
(1)购置	11,794,050.00			11,794,050.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2021 年 12 月 31 日余额	**58,402,302.36**	**3,133,179.00**		**61,535,481.36**
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日余额	**4,053,183.35**	**2,945,095.66**		**6,998,279.01**
2.本年增加金额	**1,245,751.60**	**181,000.00**		**1,426,751.60**
（1）计提	1,245,751.60	181,000.00		1,426,751.60
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2021 年 12 月 31 日余额	**5,298,934.95**	**3,126,095.66**		**8,425,030.61**
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	**53,103,367.41**	**7,083.34**		**53,110,450.75**
2.2020年12月31日账面价值	**42,555,069.01**	**188,083.34**		**42,743,152.35**

（2） 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日余额
低价值土地租赁	38,089.64		5,664.90		32,424.74
房屋修缮	10,485.49		10,485.49		0.00

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日余额
库房改造	26,975.94		26,975.94		0.00
东陈隔离点维修装潢费	47,033.42		8,299.98		38,733.44
装修改造	251,677.15		42,855.12		208,822.03
萤石云站点使用费摊销	15,000.00		15,000.00		
可视化系统摊销		71,205.00	10,172.14		61,032.86
IDC 机房服务费		80,000.00	20,000.00		60,000.00
金蝶云之家服务费		66,666.67	20,000.01		46,666.66
萤石站点续费使用费摊销		46,383.33	12,650.01		33,733.32
疫苗药品库改造费用		574,038.90	16,883.50		557,155.40
合计	**389,261.64**	**838,293.90**	**188,987.09**		**1,038,568.45**

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
低价值土地租赁	49,419.44		11,329.80		38,089.64
房屋修缮	41,942.17		31,456.68		10,485.49
库房改造	91,681.61		64,705.67		26,975.94
东陈隔离点维修装潢费	63,633.38		16,599.96		47,033.42
蒲城石羊散料塔	31,441.63		31,441.63		
装修改造	344,054.13		92,376.98		251,677.15
金蝶软件支持服务	37,142.86		37,142.86		
萤石云站点使用费摊销	75,000.00		60,000.00		15,000.00
合计	**734,315.22**		**345,053.58**		**389,261.64**

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
低价值土地租赁	2,120,613.65	34,854.00	18,454.53	2,087,593.68	49,419.44
房屋修缮	73,398.85		31,456.68		41,942.17
库房改造	156,387.30		64,705.69		91,681.61
东陈隔离点维修装潢费	81,616.67		17,983.29		63,633.38
蒲城石羊散料塔	105,069.38		73,627.75		31,441.63

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
装修改造		460,700.00	116,645.87		344,054.13
金蝶软件支持服务		130,000.00	92,857.14		37,142.86
萤石云站点使用费摊销		90,000.00	15,000.00		75,000.00
合计	**2,537,085.85**	**715,554.00**	**430,730.95**	**2,087,593.68**	**734,315.22**

15. 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	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,477,618.06	186,454.32	875,130.62	135,926.11	2,199,428.34	351,201.82
可抵扣亏损	826,733.24	41,336.67				
租赁负债	39,362.13	5,904.32	78,746.80	11,812.02		
递延收益	7,850,349.89	1,835,828.35	1,270,115.50	190,517.33	1,399,150.00	209,872.50
股份支付	73,125.00	10,968.75				
合计	**10,267,188.32**	**2,080,492.41**	**2,223,992.92**	**338,255.46**	**3,598,578.34**	**561,074.32**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性抵扣的固定资产	245,020.83	12,251.04	268,295.83	67,073.96	314,845.83	78,711.46
使用权资产	154,305.86	23,145.88	209,766.73	31,465.01		
合计	**399,326.69**	**35,396.92**	**478,062.56**	**98,538.97**	**314,845.83**	**78,711.46**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023-6-30 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023 年 6 月 30 日余额
递延所得税资产	5,904.32	2,074,588.09
递延所得税负债	5,904.32	29,492.60

（续）

项目	递延所得税资产和负债 2022-12-31 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	11,812.02	326,443.44
递延所得税负债	11,812.02	86,726.95

（续）

项目	递延所得税资产和负债 2021-12-31 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产		561,074.32
递延所得税负债		78,711.46

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异		120,624.76	461,606.24
可抵扣亏损	1,063,587.73	1,216,916.98	5,537,136.69
合计	**1,063,587.73**	**1,337,541.74**	**5,998,742.93**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	备注
2023 年	706,858.24	707,651.69	744,544.64	
2024 年	251,106.84	251,106.84	837,164.99	
2025 年	105,622.65	258,158.45	3,936,584.47	
2026 年			18,842.59	
合计	**1,063,587.73**	**1,216,916.98**	**5,537,136.69**	

16. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,452,765.02		2,452,765.02
预付工程款	149,000.00		149,000.00
合计	**2,601,765.02**		**2,601,765.02**

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,178,119.02		10,178,119.02
预付工程款			

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	10,178,119.02		10,178,119.02

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	30,723,664.68		30,723,664.68
预付工程款			
合计	30,723,664.68		30,723,664.68

17. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
抵押借款			28,000,000.00
保证借款	239,900,000.00	218,200,000.00	384,416,693.58
短期借款应付利息	219,956.64	1,119,614.72	555,224.50
信用借款	70,000,000.00	40,000,000.00	
合计	310,119,956.64	259,319,614.72	412,971,918.08

借款本金明细：

2023 年 6 月 30 日

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行西安分行高陵区支行	2022.9.6	2023.8.30	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	6,000,000.00	秦农银行西安高新支行营业室	2023.3.30	2024.3.29	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	7,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	10,000,000.00	招商银行西安咸宁路支行	2023.2.24	2023.8.23	3.20%	无	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	20,000,000.00	招商银行西安咸宁路支行	2023.5.29	2023.11.26	2.80%	无	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	40,000,000.00	浙商银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.6.20	2023.12.19	3.15%	无	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	16,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.7	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.21	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	3,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2023.1.12	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	30,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023.3.10	2024.3.9	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023.5.26	2024.5.25	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023.6.16	2024.6.15	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	30,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.2.28	2024.2.27	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	28,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.3.20	2024.3.19	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	12,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.4.3	2024.3.29	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	无
西乡石羊农牧有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业银行股份有限公司西乡县支行	2023.4.24	2024.4.23	3.25%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
西安石羊农产品供应链有限公司	保证借款	9,900,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.6.16	2024.6.15	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	无
合计	-	309,900,000.00	-	-	-	-	-	-

2022 年 12 月 31 日

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.8.9	2023.8.9	3.85%	石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行西安市高陵区支行	2022.9.6	2023.8.30	4.10%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	6,000,000.00	秦农银行高新支行营业室	2022.1.21	2023.1.18	5.15%	石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司，常青山，魏存成	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司蒲城县支行	2022.4.26	2023.4.25	4.15%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山、陕西石羊实业股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	1,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.7.29	2023.7.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2022.7.14	2023.6.16	4.00%	无	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	8,200,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2022.7.26	2023.6.16	4.00%	无	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司和陕西农业科技股份有限公司提供连带责任担保保证	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.8.9	2023.8.9	3.85%	石羊农业集团股份有限公司和陕西农业科技股份有限公司提供连带责任担保保证	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	15,000,000.00	中国银行西安临潼区城关分理处	2022.6.8	2023.6.8	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	24,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.6.8	2023.6.7	4.09%	担保：石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.18	2023.3.17	4.01%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	16,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.7	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.20	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	11,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2022.2.23	2023.2.22	4.30%	石羊农业集团、陕西汇邦地产、魏存成、朱安曲、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.1.14	2023.1.13	4.50%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	13,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.7	2023.1.6	3.97%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	信用借款	40,000,000.00	浙商银行西安经济技术开发区支行	2022.3.25	2023.3.22	4.15%	无	无
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	4,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.7.29	2023.7.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
合计	-	**258,200,000.00**	-	-	-	-	-	-

2021 年 12 月 31 日

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	4,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.6.22	2022.6.21	3.85%	陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.8.9	2022.8.8	3.85%	陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.6.22	2022.6.22	3.85%	保石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.8.9	2022.8.8	3.85%	石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行西安市高陵区支行	2021.6.10	2022.6.8	4.43%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.6.22	2022.6.22	4.35%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	6,500,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2021.6.24	2022.6.23	4.35%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2021.6.24	2022.6.23	4.35%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.8.13	2022.8.12	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司蒲城县支行	2021.12.30	2022.12.28	4.15%	魏存成、朱安曲、常青山、陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	抵押借款	9,000,000.00	中国农业银行股份有限公司蒲城县支行	2021.4.13	2022.4.12	4.50%	魏存成、朱安曲、常青山、陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕（2020）蒲城县不动产第0000700 号

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.8.13	2022.8.12	3.85%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	1,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.6.23	2022.6.23	3.85%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	11,000,000.00	中国银行西安临潼区城关分理处	2021.4.27	2022.4.27	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	4,000,000.00	中国银行西安临潼区城关分理处	2021.5.11	2022.4.27	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	兴业银行股份有限公司西安吉祥路支行	2021.4.28	2022.4.21	0.60%	常青山、魏存成	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	8,925,579.26	兴业银行股份有限公司西安吉祥路支行	2021.4.28	2022.4.21	4.60%	常青山、魏存成	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.1.28	2022.1.26	4.42%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.3.31	2022.3.29	4.55%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	24,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.6.29	2022.6.28	4.40%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.6.22	2022.6.20	4.40%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	18,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.9.15	2022.9.12	4.44%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.11.22	2022.11.17	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2021.11.29	2022.11.28	4.30%	石羊农业集团、陕西汇邦地产、魏存成、朱安曲、常青山	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	11,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南东风大街支行	2021.3.10	2022.3.9	4.30%	陕西石羊实业股份有限公司、陕西汇邦地产有限责任公司、魏存成、朱安曲、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	抵押借款	19,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南东风大街支行	2021.3.18	2022.3.17	4.30%	陕西石羊实业股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山	国有建设用地 陕（2020）杨凌示范区不动产权第0003328号
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.9.10	2022.9.9	3.85%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	1,384,064.69	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.1	2022.11.1	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	585,696.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.8	2022.5.7	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	947,992.46	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.12	2022.5.11	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	1,123,361.17	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.15	2022.5.13	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	950,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.22	2022.5.20	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.13	2022.12.12	4.90%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.21	2022.12.20	4.50%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	4,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.22	2022.12.21	4.50%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	7,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.27	2022.12.26	4.50%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	10,000,000.00	宁夏银行西安长安路支行	2021.3.8	2022.3.7	5.146%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	无
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	50,000,000.00	中国农业发展银行西安市高陵区支行	2021.8.27	2022.8.26	5.25%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	20,000,000.00	宁夏银行西安长安路支行	2021.12.23	2022.12.21	5.146%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	无
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行渭南西岳路支行	2021.4.1	2022.3.31	4.50%	陕西石羊农业科技股份有限公司、陕西石羊实业股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山	无
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行渭南西岳路支行	2021.11.3	2022.11.2	每笔借款提款日的前一日的1年期LPR+65	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山	无
合计	-	**412,416,693.58**	-	-	-	-	-	-

（2）各期期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	126,132,018.18	162,672,280.50	166,672,900.78
1-2 年	15,793,022.43	3,006,166.15	10,194,205.83
2-3 年	1,522,236.61	3,987,846.23	304,116.00
3 年以上	1,436,612.96	468,680.66	280,164.66
合计	**144,883,890.18**	**170,134,973.54**	**177,451,387.27**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
扬州优邦生物药品有限公司	1,395,380.00	未到结算期

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
保定冀中药业有限公司	1,208,880.00	未到结算期
金宇保灵生物药品有限公司	1,124,595.00	未到结算期
中农威特生物科技股份有限公司	1,077,810.00	未到结算期
蒲城吉昌建筑工程有限公司	872,410.05	未到结算期
合计	**5,679,075.05**	—

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	3,157,331.00	未到结算期
蒲城县高强机电设备安装有限公司	406,798.30	未到结算期
蒲城吉昌建筑工程有限公司	367,069.05	未到结算期
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	319,786.50	未到结算期
蒲城熊通货运部	271,691.13	未到结算期
合计	**4,522,675.98**	—

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	3,055,000.00	未到结算期
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	1,550,484.98	未到结算期
渭南市鑫源建筑有限公司	1,129,900.00	未到结算期
西安金正畜牧有限责任公司	683,519.00	未到结算期
杜甫	670,408.96	未到结算期
合计	**7,089,312.94**	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
饲料业务	7,104,466.82	5,431,176.87	6,369,828.19
猪只肉品及其他业务	5,002,783.02	7,116,445.13	1,338,009.15
合计	**12,107,249.84**	**12,547,622.00**	**7,707,837.34**

(2) 合同负债的账面价值发生的重大变动情况

无。

20. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

1）2023 年应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
短期薪酬	69,700,727.76	123,277,304.35	149,962,760.15	43,015,271.96
离职后福利-设定提存计划	728,254.01	8,217,911.00	8,402,251.09	543,913.92
辞退福利	97,675.49	99,000.00	95,000.00	101,675.49
合计	**70,526,657.26**	**131,594,215.35**	**158,460,011.24**	**43,660,861.37**

2）2022 年应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
短期薪酬	35,831,186.45	256,762,053.76	222,892,512.45	69,700,727.76
离职后福利-设定提存计划	747,004.85	15,095,624.28	15,114,375.12	728,254.01
辞退福利	60,000.00	348,513.34	310,837.85	97,675.49
合计	**36,638,191.30**	**272,206,191.38**	**238,317,725.42**	**70,526,657.26**

3）2021 年应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	48,335,900.62	207,368,106.47	219,872,820.64	35,831,186.45
离职后福利-设定提存计划	474,213.13	13,762,778.62	13,489,986.90	747,004.85
辞退福利		80,400.00	20,400.00	60,000.00
合计	**48,810,113.75**	**221,211,285.09**	**233,383,207.54**	**36,638,191.30**

（2） 短期薪酬

1）2023 年短期薪酬分类

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	51,748,258.83	107,195,700.18	134,529,824.80	24,414,134.21
职工福利费		4,268,552.27	4,256,285.27	12,267.00
社会保险费	205,747.76	4,085,991.92	4,180,199.95	111,539.73
其中：医疗保险费	162,579.88	3,713,941.34	3,785,203.18	91,318.04
工伤保险费	29,632.64	361,978.67	371,489.97	20,121.34
生育保险费	13,535.24	10,071.91	23,506.80	100.35
住房公积金	215,356.60	3,975,210.45	4,092,332.45	98,234.60
工会经费和职工教	17,452,123.81	3,751,849.53	2,904,117.68	18,299,855.66

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
育经费				
其他短期薪酬	79,240.76			79,240.76
合计	**69,700,727.76**	**123,277,304.35**	**149,962,760.15**	**43,015,271.96**

2）2022 年短期薪酬分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,396,614.02	225,486,899.48	196,135,254.67	51,748,258.83
职工福利费		7,713,553.05	7,713,553.05	
社会保险费	359,269.45	7,529,301.71	7,682,823.40	205,747.76
其中：医疗保险费	309,714.90	6,816,241.18	6,963,376.20	162,579.88
工伤保险费	29,520.47	671,055.05	670,942.88	29,632.64
生育保险费	20,034.08	42,005.48	48,504.32	13,535.24
住房公积金	219,629.43	8,177,479.97	8,181,752.80	215,356.60
工会经费和职工教育经费	12,773,432.79	7,853,319.55	3,174,628.53	17,452,123.81
其他短期薪酬	82,240.76	1,500.00	4,500.00	79,240.76
合计	**35,831,186.45**	**256,762,053.76**	**222,892,512.45**	**69,700,727.76**

3）2021 年短期薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,776,885.40	179,261,954.23	195,642,225.61	22,396,614.02
职工福利费		7,377,056.75	7,377,056.75	
社会保险费	160,530.73	7,025,070.14	6,826,331.42	359,269.45
其中：医疗保险费	132,036.29	6,017,788.37	5,840,109.76	309,714.90
工伤保险费	20,091.06	921,286.81	911,857.40	29,520.47
生育保险费	8,403.38	85,994.96	74,364.26	20,034.08
住房公积金	48,710.27	7,298,007.69	7,127,088.53	219,629.43
工会经费和职工教育经费	9,270,533.46	6,307,571.66	2,804,672.33	12,773,432.79
其他短期薪酬	79,240.76	98,446.00	95,446.00	82,240.76
合计	**48,335,900.62**	**207,368,106.47**	**219,872,820.64**	**35,831,186.45**

(3) 设定提存计划

1）2023 年设定提存计划分类

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
基本养老保险	689,294.82	7,857,734.46	8,036,438.42	510,590.86
失业保险费	38,959.19	360,176.54	365,812.67	33,323.06
合计	**728,254.01**	**8,217,911.00**	**8,402,251.09**	**543,913.92**

2）2022 年设定提存计划分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
基本养老保险	704,473.07	14,477,109.01	14,492,287.26	689,294.82
失业保险费	42,531.78	618,515.27	622,087.86	38,959.19
合计	**747,004.85**	**15,095,624.28**	**15,114,375.12**	**728,254.01**

3）2021 年设定提存计划分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	446,301.43	13,146,249.43	12,888,077.79	704,473.07
失业保险费	27,911.70	616,529.19	601,909.11	42,531.78
合计	**474,213.13**	**13,762,778.62**	**13,489,986.90**	**747,004.85**

21. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
增值税	83,949.27	196,610.37	129,876.60
企业所得税	4,524,756.76	4,778,298.35	9,295,849.62
个人所得税	2,828,892.43	659,798.70	472,728.30
城市维护建设税	3,813.61	6,224.96	2,991.14
教育费附加	2,031.29	3,576.89	1,925.04
地方教育费附加	1,339.17	2,451.63	1,370.74
房产税	392,182.55	381,881.95	262,562.44
土地使用税	149,556.31	154,927.51	156,424.68
印花税	704,322.01	774,827.56	298,040.67
残疾人保障金	828,554.94	603,667.23	598,066.80
水利基金	43,067.46	43,323.93	54,642.30
水资源税	18,387.50	25,835.00	22,175.50
环保税	16,595.11	18,259.55	21,266.40
合计	**9,597,448.41**	**7,649,683.63**	**11,317,920.23**

22. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付利息	362,073.21	448,648.07	449,935.71
应付股利			
其他应付款	101,673,721.70	101,445,303.78	78,237,526.55
合计	**102,035,794.91**	**101,893,951.85**	**78,687,462.26**

22.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息			
分期付息到期还本的长期借款利息	362,073.21	448,648.07	449,935.71
合计	**362,073.21**	**448,648.07**	**449,935.71**

（2）各期期末无已逾期未支付的利息

22.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
资金往来款	973,789.76	67,841.00	8,000.00
预提费用	7,023,036.20	7,485,728.24	6,002,610.09
销售折扣	9,336,509.47	11,534,181.96	13,179,461.86
押金及保证金	28,473,946.56	31,122,300.57	33,819,510.17
代收代付款	892,310.33	444,674.68	335,245.39
代养户保证金	54,799,050.30	50,499,612.90	24,703,740.83
其他	175,079.08	290,964.43	188,958.21
合计	**101,673,721.70**	**101,445,303.78**	**78,237,526.55**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	2,130,300.00	未到结算期
陕西华山建设集团有限公司	1,869,860.35	未到结算期
侯志强	1,769,200.00	未到结算期
布勒（常州）机械有限公司	1,592,000.00	未到结算期
陈双艳	1,404,587.00	未到结算期

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
合计	8,765,947.35	—

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	2,989,211.00	未到结算期
蒲城吉昌建筑工程有限公司	2,266,862.15	未到结算期
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	719,497.20	未到结算期
曹少辉	651,834.40	未到结算期
澄城县建筑工程公司	592,396.45	未到结算期
合计	7,219,801.20	—

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
蒲城吉昌建筑工程有限公司	2,178,622.08	未到结算期
泊头市锐智农牧设备有限公司	1,325,000.00	未到结算期
种振国	874,068.00	未到结算期
陈双艳	813,588.00	未到结算期
曹少辉	598,087.00	未到结算期
合计	5,789,365.08	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	36,166,052.00	49,250,000.00	38,800,000.00
一年内到期的租赁负债	18,450,172.04	20,419,884.03	8,784,836.44
合计	54,616,224.04	69,669,884.03	47,584,836.44

注：该科目为自资产负债日起一年内需要支付的长期借款及一年内到期的租赁负债，一年内到期的长期借款详见附注六、24.长期借款，一年内到期的租赁负债详见附注六、25.租赁负债。

24. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
保证借款	91,454,552.15	143,873,382.15	178,446,017.17
抵押借款	153,198,802.63	154,385,300.63	125,888,281.00

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
合计	244,653,354.78	298,258,682.78	304,334,298.17

长期借款明细：

2023 年 6 月 30 日：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、吴东风、常青山
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、吴东风、常青山
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	19,600,000.00	400,000.00	招商银行西安咸宁路支行	2023.2.14	2024.8.12	3.60%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、吴东风、常青山
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.13	2024.9.12	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
大荔石羊农牧有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济开发区支行	2022.9.20	2024.9.19	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.13	2024.9.12	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	9,315,000.00	2,472,500.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,080,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.4.18	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	990,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	28,319,144.00	5,470,856.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,508,390.15		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	928,572.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	9,283,144.00	5,287,856.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	2,700,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,374,352.61		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,150,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	25,506,638.00	7,013,362.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,670,749.30		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.16	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,204,572.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	7,926,735.30		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.14	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	955,578.70		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	39,876,792.70	6,010,739.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2028.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	4,066,528.72		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2028.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	2,342,605.15		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2028.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	2,941,729.30	6,010,739.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	924,120.00		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,488,702.85		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
合计	-	**244,653,354.78**	**36,166,052.00**	-	-	-	-	-

2022 年 12 月 31 日：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				术开发区支行				凤、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
合阳县惠通良种猪繁育有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.16	2024.9.15	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
合阳县泛海畜牧发展有限公司	保证借款	9,250,000.00	750,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.20	2024.9.19	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.14	2024.9.13	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
大荔石羊农牧有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济开发区支行	2022.9.21	2022.9.20	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蓝田石羊畜牧科技有限公司	保证借款	20,700,000.00		陕西蓝田农村商业银行营业部	2021.8.19	2026.6.22	5.4900%	陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存成
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.14	2024.9.13	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.14	2024.9.13	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,850,000.00	10,800,000.00	中国农业发展银行澄城	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				县支行				有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	29,140,000.00	7,000,000.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	16,190,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	24,020,000.00	11,000,000.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,670,749.30		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.16	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,000,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,528,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	8,536,483.30		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.14	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,749,280.61		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,822,390.15		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,200,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.4.18	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,000,000.00		中国农业发展银行澄城	2022.5.31	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				县支行				有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,500,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,029,083.70		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,100,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行西安文景路支行	2022.8.29	2024.8.28	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	39,057,531.70	11,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2028.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	4,436,212.72		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2028.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	2,555,569.15		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2028.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	6,742,468.30	3,200,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,026,800.00		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,654,113.85		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
西安石羊农产品供应链有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技	2022.9.21	2024.9.20	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司,陕西石羊农业科技股份有限公司.魏存成,吴东凤,

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				术开发区支行				魏存香,常青山
合计	-	298,258,682.78	49,250,000.00	-	-	-	-	-

2021 年 12 月 31 日：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2020.6.4	2022.6.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保 证借款	7,200,000.00	800,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保 证借款	1,350,000.00	150,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
兰州石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.6.4	2022.6.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
兰州石羊饲料有限公司	保 证借款		4,050,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
兰州石羊饲料有限公司	保 证借款		4,500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.14	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西泾河石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西泾河石羊饲料有限公司	保 证借款	8,550,000.00	950,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
夏县石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
夏县石羊饲料	保 证		4,050,000.00	北京银行股份	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
有限公司	借款			有限公司西安分行				司、陕西石羊农业科技有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
运城石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.26	2022.4.25	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
运城石羊饲料有限公司	保 证借款		1,800,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.11.20	2022.11.19	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
运城石羊饲料有限公司	保 证借款	2,250,000.00	250,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
晋中石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
晋中石羊饲料有限公司	保 证借款		4,050,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
陕西岐山石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西岐山石羊饲料有限公司	保 证借款	4,500,000.00		北京银行银行股份有限公司西安分行	2021.2.4	2023.2.3	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保 证借款	4,950,000.00	550,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2021.3.12	2023.3.11	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2021.3.3	2023.3.2	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
临汾石羊饲料有限公司	保 证借款		4,500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西石羊农业	保 证	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
科技股份有限公司	借款			有限公司西安文景路支行				司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
陕西石羊农业科技股份有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
陕西石羊农业科技股份有限公司	保 证借款	450,000.00	50,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.3.3	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
陕西石羊农业科技股份有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.6.4	2022.6.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
渭南石羊畜牧科技有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山以及魏存香。
渭南石羊畜牧科技有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山以及魏存香。
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2020.4.26	2022.4.25	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
合阳县惠通良种猪繁育有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
合阳县惠通良种猪繁育有限公司	保 证借款	450,000.00	50,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
合阳县泛海畜牧发展有限公司	保 证借款	4,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蓝田石羊畜牧科技有限公司	保 证借款	65,613,548.87	3,000,000.00	陕西蓝田农村商业银行有限责任公司	2021.6.23	2026.6.22	5.4900%	陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存成
澄城县澄石种猪有限公司	抵 押借款	36,140,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	陕（2020）西安市不动产权第 0297320 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
								农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	12,650,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,670,749.30		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.3900%	陕（2021）澄城县不动产权第 0003006 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	35,020,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.3900%	陕（2021）澄城县不动产权第 0003006 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	16,190,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款		450,000.00	北京银行西安经济技术开发区支行	2020.4.26	2022.4.25	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行西安经济技术开发区支行	2020.1.14	2023.1.13	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	2,500,000.00		北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	50,057,531.70		中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.3900%	陕（2021）蒲城县不动产权第 0006392 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	9,942,468.30		中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	每笔借款提款日的前一日的1年期LPR（央行LPR)+141.25	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	4,950,000.00	550,000.00	北京银行西安文景路支行	2021.2.4	2023.2.3		石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
合计	-	**304,334,298.17**	**38,800,000.00**	-	-	-	-	-

25. 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	148,554,251.81	148,543,544.78	144,808,185.22
减：未确认的融资费用	34,652,680.72	35,344,935.41	39,510,805.38
重分类至一年内到期的非流动负债	18,450,172.04	20,419,884.03	8,784,836.44
租赁负债净额	**95,451,399.05**	**92,778,725.34**	**96,512,543.40**

26. 长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
长期应付款			
专项应付款	800,000.00		
合计	**800,000.00**		

26.1 专项应付款

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日余额	形成原因
一种实现低碳高效生产的母猪营养方案及其产业化		800,000.00		800,000.00	
合计		**800,000.00**		**800,000.00**	—

27. 递延收益

（1）递延收益分类

1)2023 年度递延收益分类

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	27,659,369.16	3,500,000.00	2,153,271.35	29,006,097.81	
合计	**27,659,369.16**	**3,500,000.00**	**2,153,271.35**	**29,006,097.81**	—

2)2022 年度递延收益分类

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	9,335,758.24	71,970,463.00	53,646,852.08	27,659,369.16	
合计	**9,335,758.24**	**71,970,463.00**	**53,646,852.08**	**27,659,369.16**	—

3)2021 年度递延收益分类

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,833,767.60	7,411,000.00	909,009.36	9,335,758.24	
合计	**2,833,767.60**	**7,411,000.00**	**909,009.36**	**9,335,758.24**	—

（2）政府补助项目

1）2023 年 1-6 月政府补助项目

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00						499,150.00	与收益相关
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00						400,000.00	与收益相关
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	370,965.50			2,524.23			368,441.27	与收益相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	47,393.90			12,925.62			34,468.28	与资产相关
高压电工程政府补贴	208,830.67			42,205.92			166,624.75	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	654,243.24			54,404.16			599839.08	与资产相关
农机具农机补贴	14,134.92			3,386.60			10748.32	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	1,568,627.50			117,647.04			1,450,980.46	与资产相关
防瘟建设补贴	211,111.13			66,666.66			144,444.47	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	1,144,347.88			63,999.99			1,080,347.89	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款	222,707.89			70,841.70			151,866.19	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖“示范项目配套电力设施补助	188,372.08			15,697.68			172,674.40	与资产相关
可持续发展补贴	1,346,385.18			40,799.58			1,305,585.60	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	136,400.00			18,600.00			117,800.00	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	1,629,166.65			85,000.02			1,544,166.63	与资产相关
黑膜池补助	617,500.04			16,249.98			601,250.06	与资产相关
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目	1,112,523.36			69,532.74			1,042,990.62	与资产相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿	7,441,379.31			858,620.69			6,582,758.62	与收益相关

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
合阳岱堡 12000 头育肥猪场项目设备	316,350.00			17,100.00			299,250.00	与资产相关
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目	524,435.92			13,923.06			510,512.86	与资产相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	7,877,565.69			494,605.89			7,382,959.80	与资产相关
马湖 12000 头育肥场设备更新项目	226,067.87			16,719.10			209,348.77	与资产相关
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	901,710.43			49,737.36			851,973.07	与资产相关
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款		1,800,000.00		15,000.00			1,785,000.00	与资产相关
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款		1,700,000.00		7,083.33			1,692,916.67	与资产相关
合计	**27,659,369.16**	**3,500,000.00**		**2,153,271.35**			**29,006,097.81**	—

2）2022 年度政府补助项目

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00						499,150.00	与收益相关
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00						400,000.00	与收益相关
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	500,000.00	80,000.00			9,034.50	200,000.00	370,965.50	与收益相关
种猪场设备更新项目	144,650.98			144,650.98				与资产相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	73,245.14			25,851.24			47,393.90	与资产相关
高压电工程政府补贴	293,242.51			84,411.84			208,830.67	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	751,490.90			97,247.66			654,243.24	与资产相关
农机具农机补贴	22,054.39			7,919.47			14,134.92	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	1,803,921.60			235,294.10			1,568,627.50	与资产相关

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
防瘟建设补贴	344,444.45			133,333.32			211,111.13	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	624,000.01	640,000.00		119,652.13			1,144,347.88	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款	581,473.84	30,000.00		388,765.95			222,707.89	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖“示范项目配套电力设施补助	219,767.44			31,395.36			188,372.08	与资产相关
可持续发展补贴	554,716.98	840,000.00		48,331.80			1,346,385.18	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	173,600.00			37,200.00			136,400.00	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	1,700,000.00			70,833.35			1,629,166.65	与资产相关
黑膜池补助	650,000.00			32,499.96			617,500.04	与资产相关
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目		1,240,000.00		127,476.64			1,112,523.36	与资产相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿		59,137,463.00	8,514,617.46		43,181,466.23		7,441,379.31	与收益相关
合阳岱堡 12000 头育肥猪场项目设备		342,000.00		25,650.00			316,350.00	与资产相关
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目		543,000.00		18,564.08			524,435.92	与资产相关
生猪规模化养殖场建设补助项目		7,960,000.00		82,434.31			7,877,565.69	与资产相关
马湖 12000 头育肥场设备更新项目		248,000.00		21,932.13			226,067.87	与资产相关
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目		910,000.00		8,289.57			901,710.43	与资产相关
合计	**9,335,758.24**	**71,970,463.00**	**8,514,617.46**	**1,741,733.89**	**43,190,500.73**	**200,000.00**	**27,659,369.16**	—

3）2021 年度政府补助项目

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00						499,150.00	与收益相关

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00						400,000.00	与收益相关
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
种猪场设备更新项目	318,232.30			173,581.32			144,650.98	与资产相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	99,096.38			25,851.24			73,245.14	与资产相关
高压电工程政府补贴	177,916.55	210,000.00		94,674.04			293,242.51	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	815,207.66			63,716.76			751,490.9	与资产相关
农机具农机补贴	24,164.71			2,110.32			22,054.39	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金		2,000,000.00		196,078.40			1,803,921.60	与资产相关
防瘟建设补贴		400,000.00		55,555.55			344,444.45	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目		640,000.00		15,999.99			624,000.01	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款		840,000.00		258,526.16			581,473.84	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖“示范项目配套电力设施补助		225,000.00		5,232.56			219,767.44	与资产相关
可持续发展补贴		560,000.00		5,283.02			554,716.98	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴		186,000.00		12,400.00			173,600.00	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目		1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
黑膜池补助		650,000.00					650,000.00	与资产相关
合计	**2,833,767.60**	**7,411,000.00**		**909,009.36**			**9,335,758.24**	—

28. 股本

（1）2023 年 1-6 月股本变化情况

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动增减（+、-）					2023 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00
合计	**93,300,000.00**						**93,300,000.00**

（2）2022 年度股本变化情况

项目	2022年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00
合计	**93,300,000.00**						**93,300,000.00**

（3）2021 年度股本变化情况

项目	2021年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2021年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00
合计	**93,300,000.00**						**93,300,000.00**

29. 资本公积

（1）2023 年 1-6 月资本公积变化情况

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	2,847,150.00	73,125.00		2,920,275.00
合计	**199,718,847.20**	**73,125.00**		**199,791,972.20**

（2）2022 年度资本公积变化情况

项目	2022年1月1日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	2,847,150.00			2,847,150.00
合计	**199,718,847.20**			**199,718,847.20**

（3）2021 年度资本公积变化情况

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	2,847,150.00			2,847,150.00
合计	**199,718,847.20**			**199,718,847.20**

注：其他资本公积 2023 年 1-6 月变动为新增股份支付，详见“十二、股份支付”。

30. 其他综合收益

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期发生额						2023 年 6 月 30 日余额
		本期所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减前期计入其他综合收益档期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,202,160.00	13,457,170.00	23,057,120.00			-9,599,950.00		8,602,210.00
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	18,202,160.00	13,457,170.00	23,057,120.00			-9,599,950.00		8,602,210.00
其他综合收益合计	**18,202,160.00**	**13,457,170.00**	**23,057,120.00**			**-9,599,950.00**		**8,602,210.00**

（续）

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额						2022 年 12 月 31 日余额
		本年所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减前期计入其他综合收益档期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	316,800.00	12,998,640.00	-4,886,720.00			17,885,360.00		18,202,160.00
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	316,800.00	12,998,640.00	-4,886,720.00			17,885,360.00		18,202,160.00
其他综合收益合计	**316,800.00**	**12,998,640.00**	**-4,886,720.00**			**17,885,360.00**		**18,202,160.00**

（续）

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额						2021 年 12 月 31 日余额
		本年所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减前期计入其他综合收益档期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		316,800.00				316,800.00		316,800.00
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备		316,800.00				316,800.00		316,800.00
其他综合收益合计		**316,800.00**				**316,800.00**		**316,800.00**

31. 盈余公积

（1）2023 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	29,404,352.02			29,404,352.02
合计	**29,404,352.02**			**29,404,352.02**

（2）2022 年度盈余公积变动情况

项目	2022年1月1日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	23,085,526.16	6,318,825.86		29,404,352.02
合计	**23,085,526.16**	**6,318,825.86**		**29,404,352.02**

（3）2021 年度盈余公积变动情况

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	15,252,700.37	7,832,825.79		23,085,526.16
合计	**15,252,700.37**	**7,832,825.79**		**23,085,526.16**

32. 未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上年年末余额	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**	**478,970,724.19**
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**	**478,970,724.19**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
减：提取法定盈余公积		6,318,825.86	7,832,825.79
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	13,995,000.00		
其他			
本年年末余额	**806,713,096.11**	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**

33. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月金额	
	收入	成本
主营业务	1,748,995,018.21	1,605,108,735.02
其他业务	1,668,046.28	662,588.27

项目	2023 年 1-6 月金额	
	收入	成本
合计	**1,750,663,064.49**	**1,605,771,323.29**

（续）

项目	2022 年度金额	
	收入	成本
主营业务	3,626,079,923.21	3,046,441,274.64
其他业务	3,663,045.16	1,518,023.21
合计	**3,629,742,968.37**	**3,047,959,297.85**

（续）

项目	2021 年度金额	
	收入	成本
主营业务	2,775,190,460.74	2,466,793,665.36
其他业务	4,488,351.46	2,914,328.03
合计	**2,779,678,812.20**	**2,469,707,993.39**

（2）合同产生的收入的情况

项目	2023 年 1-6 月收入	2022 年度收入	2021 年度收入
按商品转让的类型分类	**1,750,663,064.49**	**3,629,742,968.37**	**2,779,678,812.20**
其中：饲料收入	893,188,833.38	1,948,229,857.07	2,114,107,322.89
生猪、肉品收入	855,806,184.83	1,677,850,066.14	661,083,137.85
其他收入	1,668,046.28	3,663,045.16	4,488,351.46
按经营地区分类	**1,750,663,064.49**	**3,629,742,968.37**	**2,779,678,812.20**
其中：境内	1,750,663,064.49	3,629,742,968.37	2,779,678,812.20
境外			
按商品转让的时间分类	**1,750,663,064.49**	**3,629,742,968.37**	**2,779,678,812.20**
其中：在某一时段转让			
在某一时点转让	1,750,663,064.49	3,629,742,968.37	2,779,678,812.20

（3）与履约义务相关的信息

本集团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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

34. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
印花税	1,556,963.97	2,346,094.62	2,019,117.83
房产税	1,050,770.96	1,291,875.92	972,840.29
土地使用税	390,884.51	676,838.22	842,386.78
城市维护建设税	11,276.07	18,904.97	12,664.33
教育费附加	5,725.90	9,895.53	6,977.84
地方教育费附加	3,930.67	6,682.02	4,651.83
水利基金	621.47	-66,745.16	-231,479.65
残疾人保障基金	964,747.52	1,676,457.81	1,477,927.21
环保税	24,373.21	51,037.27	65,074.10
水资源税	40,608.50	79,740.24	84,252.18
水土保持补偿费		163.20	
车船使用税	1,800.00		
合计	**4,051,702.78**	**6,090,944.64**	**5,254,412.74**

35. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
职工薪酬	25,092,447.40	46,677,617.66	44,149,157.75
技术服务及宣传费	1,067,545.96	3,220,870.39	5,998,955.64
差旅费	548,482.31	1,650,968.89	1,827,228.96
业务招待费	680,507.04	1,043,845.98	834,267.18
车辆费	444,246.37	513,741.18	525,125.00
折旧费	184,553.40	369,272.51	295,175.45
会议费	346,827.02	296,010.10	270,424.93
促销费用	50,000.00	156,984.00	369,575.00
租赁费	70,236.43	78,593.76	56,803.00
办公费	35,741.23	34,019.52	25,056.94
其他	30,323.39	244,702.45	515,130.38
合计	**28,550,910.55**	**54,286,626.44**	**54,866,900.23**

36. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
职工薪酬	24,184,007.28	64,855,582.30	49,899,589.65
保险费	13,224,907.96	21,629,339.68	12,107,674.99
折旧费	5,641,172.77	10,747,051.27	5,591,065.52
中介服务费	903,652.50	7,713,402.00	609,776.82
办公费	537,922.82	3,149,483.34	1,820,541.23
业务招待费	1,023,803.73	2,721,428.81	2,054,287.46
差旅费	1,017,444.67	2,534,470.48	2,849,767.26
水电气费	837,124.43	1,805,037.61	1,620,421.53
物料消耗	800,340.84	1,507,858.74	4,625,877.21
车辆费	994,280.65	1,374,116.73	2,361,972.62
绿化及物业费	490,646.40	1,017,145.37	546,626.88
租赁费	624,647.81	967,927.27	2,048,574.78
无形资产摊销	474,237.94	843,632.88	1,388,251.60
修理费	422,101.43	728,361.63	851,605.31
检测费	110,288.64	609,958.41	510,782.92
低值易耗品摊销	58,348.97	507,597.52	675,668.49
会议费	266,763.78	505,591.96	339,818.62
搬迁费	367,030.45	439,464.70	917,432.76
劳务费	196,609.00	349,930.00	515,427.00
综合服务费	216,578.00	196,177.80	448,284.13
培训费		85,477.00	357,354.79
开办费	184,170.83	63,639.56	514,532.00
股份支付	73,125.00		
其他	2,533,373.27	3,406,629.29	4,343,347.85
合计	**55,182,579.17**	**127,759,304.35**	**96,998,681.42**

37. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
职工薪酬	5,483,010.42	11,648,102.71	10,311,756.45
材料费	1,233,826.49	4,787,448.39	3,131,117.52
车辆费用	117,000.00	505,000.00	608,000.00
差旅费	132,069.40	281,664.30	316,644.98
折旧费	384,457.58	803,369.23	653,937.17

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
其他支出	48,000.00	97,600.80	261,982.07
合计	**7,398,363.89**	**18,123,185.43**	**15,283,438.19**

38. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
利息费用	11,774,347.57	31,457,411.66	17,799,368.93
减：利息收入	562,385.96	759,162.65	455,452.11
加：手续费	398,653.64	1,746,871.66	1,107,210.76
其他支出	2,610,644.21	5,071,043.10	3,540,679.58
合计	**14,221,259.46**	**37,516,163.77**	**21,991,807.16**

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
工业稳增长奖励资金	180,000.00	378,500.00	
社保局就业培训补贴款			6,000.00
个税手续费返还	94,481.45	124,318.94	195,202.71
稳岗补贴	32,957.87	778,668.33	70,761.15
扩岗补助	26,432.81	35,851.33	
渭南市失业保险经办中心收款	1,500.00		
种猪更新政府补助		144,650.98	173,581.32
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	12,925.62	25,851.24	25,851.24
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	54,404.16	97,247.66	63,716.76
高压电工程政府补贴	42,205.92	84,411.84	94,674.04
农机具农机补贴	3,386.60	7,919.47	2,110.32
合阳县农业农村局关于50万头生猪“云养殖”示范项目配套电力设施补助	15,697.68	31,395.36	5,232.56
大荔县财政局2020年畜禽粪污资源化利用补贴	18,600.00	37,200.00	12,400.00
社会保险补助		14,402.33	652.11
蒲城12000头现代化父母代种猪场及配套项目	63,999.99	119,652.13	15,999.99
中小企业奖励资金		10,000.00	115,807.00
蒲城县农业农村局政府补助款	70,841.70	388,765.95	388,526.16
中小企业技术改造专项奖励资金	117,647.04	235,294.10	196,078.40
中小企业专项奖励资金	270,000.00	1,140,000.00	
高档预混料及饲料生产设备更新项目			434,000.00
省级“专精特新”项目			500,000.00

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
省级人才认定千人计划			420,000.00
大学生补助		57,600.00	3,000.00
产业扶持发展基金		380,800.00	55,000.00
经开区民营高质量发展奖励资金			50,000.00
防瘟建设补贴	66,666.66	133,333.32	55,555.55
2020年度企业入库工作先进单位			20,000.00
可持续发展补贴	40,799.58	48,331.80	5,283.02
渭南市发展和改革委员会补助款		520.00	
泾河新城2021年度优秀企业表彰资金		100,000.00	
复工复产政策奖补资金		138,449.00	
调整减免增值税款		633.81	
扶风县畜牧兽医技术服务站疫苗先打后补补助		7,480.00	
合阳岱堡设备技改项目补贴	17,100.00	25,650.00	
黑膜池补助	16,249.98	32,499.96	
年产30万吨猪饲料生产线建设项目	85,000.02	70,833.35	
生猪规模化养殖场建设补助项目	494,605.89	82,434.31	
大荔许庄6000头现代化父母代种猪养殖场项目	69,532.74	127,476.64	
马湖12000头育肥场设备更新项目	16,719.10	21,932.13	
刘傅6000头种猪场设备更新项目	49,737.36	8,289.57	
澄城县赵庄6000头种猪场设备更新项目	13,923.06	18,564.08	
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款	15,000.00		
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款	7,083.33		
西乡石羊收到疫苗“先打后补”补助款	32,433.50		
畜牧局良种补贴	72,500.00		
合阳县动物疫病预防控制中心款	46,000.00		
2019年连续两年在规奖励资金	50,000.00		
粮油市场价格监测点补助款	900.00		
蒲城县工业和信息化局纳税奖励	100,000.00		
宝鸡市2022年三季度非能规模以上工业企业超产超销奖励	30,000.00		
合计	**2,229,332.06**	**4,908,957.63**	**2,909,432.33**

40. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益			267,500.00
衍生金融工具平仓收益	-400.00	3,050,400.00	
处置其他权益工具投资产生的投资收益			4,914,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			
合计	**-400.00**	**3,050,400.00**	**5,181,500.00**

41. 信用减值损失

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
应收账款坏账损失	-577,619.75	131,992.93	675,166.69
其他应收款坏账损失	110,501.38	2,062,560.81	-1,191,743.66
合同资产减值损失			1,844.60
合计	**-467,118.37**	**2,194,553.74**	**-514,732.37**

42. 资产减值损失

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
存货跌价损失	-4,836,811.70	-27,508,375.81	-20,598,620.59
生产性生物资产减值损失		-8,518,436.45	-104,063.97
合计	**-4,836,811.70**	**-36,026,812.26**	**-20,702,684.56**

43. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-45,703.17	43,116.30	-105,456.58	-45,703.17
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-45,703.17	43,116.30	-105,456.58	-45,703.17
其中:固定资产处置收益	-10,799.15	-9,087.32	-105,456.58	-10,799.15
合计	**-45,703.17**	**43,116.30**	**-105,456.58**	**-45,703.17**

44. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,588,380.00	6,883,598.95	8,357.64	8,588,380.00
其中：生产性生物资产报废	8,588,380.00	6,883,598.95		8,588,380.00

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
利得				
固定资产报废利得			8,357.64	
与企业日常活动无关的政府补助		8,802,617.46	207,000.00	
罚没利得	4,100.00	50,000.00	42,500.00	4,100.00
债权债务核销		544,902.80	1,719,884.07	
其他	102,282.63	729,662.68	17,676.70	102,282.63
合计	**8,694,762.63**	**17,010,781.89**	**1,995,418.41**	**8,694,762.63**

（2） 政府补助明细

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高质量发展进步奖、贡献奖			80,000.00	皋兰县人民政府办公室关于 2020 年度推进高质量发展进步奖、贡献奖评定奖励情况的通报【皋政办发[2021]42 号】	与收益相关
夏县工业化和信息局首季开门红奖励款			100,000.00	运城市工业和信息化局关于做好一季度增量奖励资金拨付和使用工作的通知	与收益相关
合阳县人民政府 2020 年度企业入库工作先进单位			20,000.00	合阳县人民政府关于表彰 2020 年度企业入库工作先进单位的决定【合政发（2021）6 号】	与收益相关
宝鸡市畜牧兽医中心环境监测资金补助			4,000.00		与收益相关
2020 年健康示范企业建设奖励金			3,000.00		与收益相关
就业见习补贴		288,000.00		渭南市就业见习管理暂行办法	与收益相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿		8,514,617.46		石羊农科肉食品加工产业园项目退出协议	与收益相关
合计		**8,802,617.46**	**207,000.00**	—	—

45. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废	40,534.30	341,515.36	35,936,429.32	40,534.30

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
损失				
其中：生产性生物资产毁损报废损失			35,435,829.40	
固定资产报废损失	40,534.30	341,515.36	500,599.92	40,534.30
存货毁损报废损失	13,073,307.08	23,406,271.90	15,855,236.39	13,073,307.08
对外捐赠支出		20,000.00	69,904.00	
罚款支出		138,000.00	16,903.34	
其他	101,250.09	279,197.00	188,668.84	101,250.09
合计	**13,215,091.47**	**24,184,984.26**	**52,067,141.89**	**13,215,091.47**

46. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
当年所得税费用	7,225,984.63	7,732,356.44	15,866,938.48
递延所得税费用	-1,805,379.00	242,646.37	-30,301.81
合计	**5,420,605.63**	**7,975,002.81**	**15,836,636.67**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
本年合并利润总额	27,845,895.33	305,003,458.94	52,271,914.41
按适用税率计算的所得税费用	4,176,884.30	45,750,518.84	7,840,787.16
子公司适用不同税率的影响	-8,983,367.82	-59,374.85	-12,617,539.39
调整以前期间所得税的影响	298,520.59	984.36	402,798.71
非应税收入的影响	10,497,979.20	-41,541,643.29	17,438,539.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,098.60	1,072,273.40	1,001,079.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-286,753.95	-862,473.81	-520,591.12
本年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	-12,686.77	4,654,312.36	3,124,441.18
其他	-784,068.52	-1,039,594.20	-832,878.78
所得税费用	**5,420,605.63**	**7,975,002.81**	**15,836,636.67**

注：其他为研发费用加计扣除。

47. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
政府补助	3,500,000.00	23,838,241.83	9,919,611.66
利息收入	562,385.96	759,162.65	455,039.80
收到的保险理赔款	12,514,260.00	18,476,090.03	2,843,580.00
收到的保证金及其他	33,172,080.20	47,938,214.95	6,224,096.25
收到的往来款及其他	19,721,192.25	118,657,629.45	10,066,504.39
合计	**69,469,918.41**	**209,669,338.91**	**29,508,832.10**

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
销售费用	1,748,118.16	5,120,872.77	8,057,424.40
管理费用	9,307,298.34	17,756,845.25	25,777,234.97
手续费	398,653.64	1,307,369.96	1,069,161.12
支付的往来款及其他	41,975,689.10	55,000,847.74	46,471,998.61
合计	**53,429,759.24**	**79,185,935.72**	**81,375,819.10**

3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
支付租金	11,871,993.58	18,807,860.86	18,170,102.14
合计	**11,871,993.58**	**18,807,860.86**	**18,170,102.14**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
加：资产减值准备	4,836,811.70	36,026,812.26	20,702,684.56
信用减值损失	467,118.37	-2,194,553.74	514,732.37
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房产折旧	62,981,202.51	128,743,249.89	90,747,859.33
使用权资产折旧	9,585,113.27	16,613,347.44	9,436,026.61
无形资产摊销	474,237.94	1,008,292.28	1,426,751.60
长期待摊费用摊销	188,987.09	345,053.58	430,730.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	45,703.17	-43,116.30	105,456.58

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-8,547,845.70	-6,542,083.59	35,928,071.68
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	14,384,991.78	36,528,454.76	21,492,306.51
投资损失（收益以“-”填列）	400.00	-3,050,400.00	-5,181,500.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,748,144.65	248,095.42	-23,739.47
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-57,234.35	8,015.49	-11,637.50
存货的减少（增加以“-”填列）	62,234,342.42	-221,449,740.27	-130,624,844.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	20,152,549.17	-11,462,101.04	-4,518,163.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-57,166,398.95	100,985,083.18	-242,672,036.97
其他			
经营活动产生的现金流量净额	130,257,123.47	372,792,865.49	-165,812,023.68
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：			
现金的年末余额	126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21
减：现金的年初余额	146,395,096.50	71,591,111.21	36,772,699.27
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-20,056,762.04	74,803,985.29	34,818,411.94

（3） 现金和现金等价物

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
现金	126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	125,358,953.35	145,709,373.59	58,013,992.13
可随时用于支付的其他货币资金	979,881.11	685,722.91	13,577,119.08
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21
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			

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	500.00	保证金及冻结资金
固定资产	38,227,278.15	38,046,877.07	56,015,652.17	抵押
无形资产	13,377,974.34	13,839,407.94	20,725,721.10	抵押

50. 套期

（1）套期业务概况

本集团为规避生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，以自有资金进行生猪商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

公司是集饲料加工、种猪育种、商品猪生产、生猪屠宰于一体的企业，为规避饲料原材料价格及生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，公司以自有资金进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

①期货合约：公司使用大连商品交易所标准豆粕、玉米、生猪期货合约对本公司持有的部分豆粕、玉米、生猪存货以及未来极可能发生的豆粕、玉米采购交易进行套期，以此来规避本公司承担的随着豆粕、玉米、生猪市场价格的波动产生的现金流量变动的风险。

（2）套期业务对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备2023年1月1日余额	本期套期工具利得或损失	本期转出的套期储备	套期储备2023年6月30日余额
预期生猪销售	期货	18,202,160.00	13,290,720.00	23,057,120.00	8,435,760.00
预期玉米、豆粕 采购	期货		166,450.00		166,450.00

（续）

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备2022年1月1日余额	本年套期工具利得或损失	本年转出的套期储备	套期储备2022年12月31日余额
预期生猪销售	期货	316,800.00	12,998,640.00	-4,886,720.00	18,202,160.00

（续）

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备2021年1月1日余额	本年套期工具利得或损失	本年转出的套期储备	套期储备2021年12月31日余额
预期生猪销售	期货		316,800.00		316,800.00

51. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
生产活动类补助			619,000.00	营业外收入	
奖励类补助			70,000.00	营业外收入	
其他类补助		8,802,617.46	1,265,018.54	营业外收入	
生产活动类补助		378,500.00	258,526.16	其他收益	
其他类补助	937,205.63	2,788,723.74		其他收益	937,205.63
财政贴息			534,400.00	财务费用	
递延收益摊销	1,292,126.43	1,741,733.89	650,483.20	其他收益	1,292,126.43
合计	**2,229,332.06**	**13,711,575.09**	**3,397,427.90**	—	**2,229,332.06**

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

报告期内未发生的同一控制下企业合并

2. 其他原因导致的合并范围变动

（1）新设子公司

本公司于 2023 年 4 月 24 日召开《第三届董事会第六次会议》，会议通过《关于设立子公司的议案》，为规范梳理公司下属子分公司股权结构，明确公司及下属子分公司的发展定位，公司拟以部分货币以及陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪料分公司相关资产出资设立一家全资子公司“蒲城石羊专业化猪饲料有限公司”（以工商登记机关核准的名字为准），注册资本参考陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪料分公司评估报告的数据。拟定经营范围为：猪饲料的生产、加工以及销售（以工商登记机关核准为准）。2023 年 5 月 31 日，蒲城县石羊猪饲料有限公司成立，法定代表人为常青山，注册资本为 2622.128 万元人民币，注册号为 610592100004459，实收资本 2,622.128 万元。2023 年 11 月 9 日，变更法定代表人为乔冰涛。

本公司于 2022 年 12 月 30 日召开《第三届董事会第三次会议》，会议通过《关于设立子公司的议案》，因公司业务发展需要，进一步提高反刍料的经营能力，公司拟在陕西省渭南市富平县设立一家饲料全资子公司富平县石羊饲料有限公司，注册资本为 2000 万元。2023 年 2 月 9 日，富平县石羊饲料有限公司成立，法定代表人为常青山，注册资本为 1000 万元人民币，注册号为 610528100096658，实收资本 1,000 万元。2023 年 11 月 20 日，变更法定代表人为乔冰涛。

（2）新设孙公司

无。

（3）注销孙公司

2021 年 1 月 8 日本集团召开第二届董事会第十一次会议，会议决定因业务发展需要，注销全资子公司黄龙石羊畜牧科技有限公司。黄龙石羊畜牧科技有限公司已于 2022 年 5 月 26 日完成税务注销，2022 年 8 月 12 日完成工商注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

①本集团子公司的情况

金额单位：人民币万元

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	兰州石羊饲料有限公司	甘肃省兰州市皋兰县石洞镇北辰路 666 号	生产加工	3,000.00	浓缩饲料、配合饲料、精料补充料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂加工、销售；饲料原料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂购销；动物养殖技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	陕西杨凌石羊饲料有限公司	陕西省杨凌示范区神农路东段	生产加工	1,500.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
3	陕西泾河石羊饲料有限公司	陕西省西咸新区泾河新城永乐镇工业密集区	生产加工	2,000.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的加工销售；饲料的研发、生产与销售；预混合饲料、饲料原料、饲料添加剂的购销；畜禽产品的购销及相关技术与咨询服务；农副产品的购销；畜牧养殖所需药品与疫苗的购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
4	运城石羊饲料有限公司	山西省运城市稷山县稷峰镇富乐村	生产加工	1,000.00	饲料生产:配合饲料、浓缩饲料加工、销售；粮食收购；饲料原料销售；动物养殖场：畜禽养殖及畜禽药品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
5	夏县石羊饲料有限公司	山西省运城市夏县水头镇	生产加工	1,000.00	饲料加工、销售、饲料原料（国家禁止的除外）的销售、粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	临汾石羊饲料有限公司	山西省洪洞县甘亭镇甘亭村	生产加工	1,500.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的研发、生产与销售；零售:谷物、饲料原材料、预混合饲料、饲料添加剂、农副产品；畜禽产品技术咨询服务；食品经营:肉制品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
7	陕西蒲城石羊饲料有限公司	陕西省渭南市蒲城	生产加工	3,300.00	预混料的加工、销售；配合饲料及浓缩饲料的加工、销售（限分公司经营）；饲料原料、饲料添加剂（国家禁止的除外）的销售；种植、	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
		县陈庄镇东鲁村农化工业园			动物养殖（国家有规定除外）及相关技术的推广、咨询；饲料技术的研究开发；包装纺织袋的生产、销售；农副产品购销；场地租赁.（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
8	晋中石羊饲料有限公司	山西省晋中市太谷县北副井村口 108 国道东侧	生产加工	1,000.00	许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；粮食收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西岐山石羊饲料有限公司	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇太子村	生产加工	2,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
10	陕西石羊国际贸易有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼二层	饲料原料采购销售	1,000.00	货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；饲料、饲料原料、饲料添加剂的销售（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）	常青山
11	渭南石羊畜牧科技有限公司	陕西省渭南市临渭区阳郭镇贺家村北	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：农副产品销售；牲畜销售；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备销售；厨具卫具及日用杂品批发；销售代理；办公设备耗材销售；办公用品销售；医护人员防护用品零售；医用口罩零售；劳动保护用品销售；家用电器销售；电器辅件销售；服装服饰批发；日用百货销售；体育用品及器材零售；计算机软硬件及辅助设备批发；五金产品批发；金属材料销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；食用农产品批发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽经营；兽药经营；牲畜饲养；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	常青山
12	渭南石羊食品有限公司	陕西省渭南市经济技术开发区锦绣大道 6 号	生猪屠宰、饲料生产销售、农产品加工及销售	3,000.00	一般项目：初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；动物肠衣加工；鲜肉批发；鲜肉零售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；包装材料及制品销售；包装服务；畜牧渔业饲料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：生猪屠宰；饲料生产；食品经营（销售预包装食品）；食品经营；道路货物运输（不含危险货物）；食品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
					批结果为准)。	
13	蒲城县石羊猪饲料有限公司	陕西省渭南市卤阳湖开发区新材料产业聚集区渭清路与纬二路十字路口向西 50 米	制造业>农副食品加工业>饲料加工>其他饲料加工	2,622.13	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
14	富平县石羊饲料有限公司	陕西省渭南市富平县城关街道办富耀路西二环西尖角村东圣佛寺塔西 500 米	制造业>食品制造业>其他食品制造>食品及饲料添加剂制造	1,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛

（续）

序号	子公司全称	统一社会信用代码	2023 年 6 月 30 日实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
				直接持股	间接持股			
1	兰州石羊饲料有限公司	91620122719074051R	3,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
2	陕西杨凌石羊饲料有限公司	91610403MA6TGOL133	1,500.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
3	陕西泾河石羊饲料有限公司	916111007769792600	2,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
4	运城石羊饲料有限公司	91140824MAOGRTPR8U	1,000.00	100.00		100.00	是	设立
5	夏县石羊饲料有限公司	9114082876712098OB	1,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
6	临汾石羊饲料有限公司	9114102477013454XY	1,500.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
7	陕西蒲城石羊饲料有限公司	91610000713579286E	3,300.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
8	晋中石羊饲料有限公司	911407267515423960	1,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
9	陕西岐山石羊饲料有限公司	91610323598780944A	2,000.00	100.00		100.00	是	设立
10	陕西石羊国际贸易有限公司	91610132MA6UPWBQ15	1,000.00	100.00		100.00	是	设立
11	渭南石羊畜牧科技有限公司	91610502MA6Y28HQ25	10,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
12	渭南石羊食品有限公司	91610594MA6YAHFB5W	3,000.00	100.00		100.00	是	设立
13	蒲城县石羊猪饲料有限公司	91610592MACJDYCT3K	2,622.13	100.00		100.00	是	设立
14	富平县石羊饲料有限公司	91610528MAC6PHOK0R	1,000.00	100.00		100.00	是	设立

②本集团孙公司的情况

单位：人民币万元

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县孙镇甘北村	畜牧养殖及销售	700.00	牛、猪、鸡饲养、繁殖，畜、禽、蛋品销售，农副产品收购（不含原粮收购）、批发、零售，自营产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	澄城县澄石种猪有限公司	陕西省渭南市澄城县冯原镇黎光村十四组	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：牲畜销售；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；谷物种植(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理；道路货物运输（不含危险货物）；饲料生产；粮食收购(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇寇庄村	畜牧养殖及销售	5,100.00	一般项目：养殖技术推广、咨询与服务；种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥的生产、销售；农作物的种植、加工、销售；货物运输。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
4	渭南汇邦畜牧发展有限公司	陕西省渭南市临渭区阳郭镇贺家村北	畜牧养殖及销售	8,000.00	一般项目：牲畜销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；谷物种植；谷物销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；牲畜饲养；肥料生产；种畜禽生产；种畜禽经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇坡南村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售；农作物种植、加工、销售；货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	陕西省宝鸡市扶风县召公镇巨良村省农牧良种场灵护站内	畜牧养殖及销售	500.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
7	西安石羊农产品供应链有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼 2 层	生猪及肉制品销售	500.00	一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；畜禽收购；鲜肉批发；鲜肉零售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	乔冰涛
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县洛滨镇马庄村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售、商品猪的饲养，销售，有机肥生产，销售，农作物种植、加工、销售（依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；牲畜销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；机械设备销售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：牲畜饲养；兽药经营；道路货物运输（不含危险货	乔冰涛

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
					物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	
10	大荔石羊农牧有限公司	陕西省渭南市大荔县许庄镇农垦五连	畜牧养殖及销售	4,000.00	生猪养殖及销售、饲料加工及销售、良种繁育、粮食购销、农作物种植、林木培育和种植、养殖技术的服务推广、猪粪处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	陕西省西安市蓝田县三官庙镇过风岭村二组八号	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛
12	西乡石羊农牧有限公司	陕西省汉中市西乡县私渡镇新路村	畜牧养殖及销售	1,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧渔业饲料销售；畜禽粪污处理；林业产品销售；人工造林；草种植；草及相关制品销售；蔬菜种植；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：牲畜饲养；饲料生产；种畜禽经营；粮食收购(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛

（续）

序号	孙公司全称	统一社会信用代码	2023 年 6 月 30 日实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
				直接持股	间接持股			
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	916105267552183909	700.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
2	澄城县澄石种猪有限公司	91610525552157786Y	10,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	91610524MA6Y2MY65F	5,100.00	100.00		100.00	是	出资成立
4	渭南汇邦畜牧发展有限公司	91610502MA6Y2QU52X	8,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	91610524MA6Y3F5LXN	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	91610324MA6XA2E58L	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
7	西安石羊农产品供应链有限公司	91610132MA6W7CKY32	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	91610526MA6Y7LTC7H	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	91610132MA6WE47L0N	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
10	大荔石羊农牧有限公司	91610523MA6YA9UJ4G	4,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	91610122MA713KHXXT	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
12	西乡石羊农牧有限公司	91610724MA6YY4RX79	1,000.00	100.00		100.00	是	出资成立

③本集团的分公司情况

序号	分公司全称	注册地	业务性质	经营范围	负责人	统一社会信用代码
1	陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪饲料分公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇农化工业园	饲料生产	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的生产、销售（饲料生产企业审查合格证编号：陕饲审 2012-05003 号）；饲料原料、饲料添加剂、豆粕的销售；种植、养殖及相关技术的推广、咨询；农副产品购销；塑料编制；饲料科研开发；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	常青山	916105265933414593
2	陕西蒲城石羊饲料有限公司禽料分公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇东鲁村农化工业园	饲料生产	配合饲料及浓缩饲料的加工销售；饲料原料（国家禁止的除外）的销售；农副产品购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	常青山	91610526713560219 7

2. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注六”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的经营业绩不产生影响。

②利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为755,550,991.75元；于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为605,708,682.78元。于2023年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为590,719,406.78元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

③价格风险

本集团以市场价格销售饲料制品、生猪肉品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团市场部专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

2021年12月31日，应收账款前五名金额合计为13,861,594.60元，2022年12月31日，应收账款前五名金额合计为6,985,849.32元，2023年6月30日，应收账款前五名金额合计为11,757,621.97元。

（3）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持

一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	71,591,611.21				71,591,611.21
衍生性金融资产	189,600.00				189,600.00
应收账款	18,014,615.56	94,683.50	16,028.29		18,125,327.35
其它应收款	12,316,510.43	28,730,820.29	258,011.94	98,600.00	41,403,942.66
金融负债					
短期借款	412,971,918.08				412,971,918.08
交易性金融负债					
应付账款	166,672,900.78	10,194,205.83	584,280.66		177,451,387.27
其它应付款	57,791,363.11	16,241,882.15	4,204,281.29		78,237,526.55
应付利息	449,935.71				449,935.71
应付职工薪酬	36,638,191.30				36,638,191.30
一年内到期的非流动负债	47,584,836.44				47,584,836.44
长期借款		121,050,000.00	170,286,766.47	12,997,531.70	304,334,298.17

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	146,395,596.50				146,395,596.50
衍生性金融资产	2,209,840.00				2,209,840.00
应收账款	11,854,848.40				11,854,848.40
其他应收款	33,267,131.28	900,663.96	60,710.51	233,600.00	34,462,105.75
金融负债					
短期借款	259,319,614.72				259,319,614.72
交易性金融负债					
应付账款	162,672,280.50	3,006,166.15	4,456,526.89		170,134,973.54
其它应付款	65,342,648.06	23,914,427.37	12,188,228.35		101,445,303.78
应付利息	448,648.07				448,648.07
应付职工薪酬	70,526,657.26				70,526,657.26
一年内到期的非流动负债	69,669,884.03				69,669,884.03

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款		164,150,000.00	127,146,292.63	6,962,390.15	298,258,682.78

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	126,338,834.46				126,338,834.46
衍生性金融资产	4,509,520.00				4,509,520.00
应收账款	25,175,724.09	75,754.55			25,251,478.64
其他应收款	13,833,515.08	21,843,023.76	642,374.28	233,491.08	36,552,404.20
金融负债					
短期借款	310,119,956.64				310,119,956.64
交易性金融负债					
应付账款	126,132,018.18	15,793,022.43	2,958,849.57		144,883,890.18
其它应付款	49,579,207.05	30,860,722.21	21,233,792.44		101,673,721.70
应付利息	362,073.21				362,073.21
应付职工薪酬	43,660,861.37				43,660,861.37
一年内到期的非流动负债	54,616,224.04				54,616,224.04
长期借款		118,797,302.00	94,918,359.76	30,937,693.02	244,653,354.78

2.敏感性分析

无。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）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				
（二）衍生金融资产	4,509,520.00			4,509,520.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				

（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	4,509,520.00			4,509,520.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）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				
（二）衍生金融资产	2,209,840.00			2,209,840.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,209,840.00			2,209,840.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	189,600.00			189,600.00
1.以公允价值计量且其变动计入当				

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
期损益的金融资产				
（二）衍生金融资产	189,600.00			189,600.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	189,600.00			189,600.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 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。

4. 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。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的间接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
魏存成	—	—	—	30.64	11.00	53.42

备注：本集团控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70.00%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。

综上，魏存成及一致行动人直接与间接持有公司股份共计 53.42%,表决权共计 53.42%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、4、在合营企业或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	陕西石羊实业股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
2	陕西石洋投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
3	石羊农业集团股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
4	长安花粮油股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
5	西安邦淇制油科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本公司关系
6	渭南石羊长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
7	陕西和美物业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
8	陕西泾河好邦食品有限公司	2017-2020 年 5 月最终控制方控制的其他企业
9	陕西秦深畜牧发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
10	陕西石羊粮食贸易有限公司	2017-2020 年 5 月最终控制方控制的其他企业
11	陕西蒲城好邦食品有限公司	2017-2020 年 5 月最终控制方控制的其他企业
12	吴东凤	关键管理人员与其关系密切的家庭成员
13	常青山	对该企业施加重大影响的投资方
14	陕西汇邦控股有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
15	西安石羊长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
16	渭南汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
17	陕西恒茂实业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
18	陕西省农业产业化融资担保有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
19	陈朝刚	该企业或其母公司的关键管理人员与其关系密切的家庭成员
20	徐延岭	关键管理人员
21	何卫涛	关键管理人员
22	解伟涛	关键管理人员
23	陕西乾景实业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
24	蒲城汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
25	王东红	关键管理人员
26	西安新城区石洋小额贷款有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
27	乔冰涛	关键管理人员
28	常立红	关键管理人员
29	朱安曲	对该企业施加重大影响的投资方
30	魏存香	实际控制人的家庭成员
31	西安石羊食品工业园有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
32	蒲城汇新房地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
33	合阳汇新地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
34	澄城县汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
35	大荔汇邦大融地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
36	白水汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
37	蒲城县食品产业园有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方
38	陕西开元建业工程有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本公司关系
39	陕西泛邦网络科技有限公司	其他关联方
40	大荔广和房地产开发有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方
41	陕西长安一品食品股份有限公司	对该企业施加重大影响的投资方

（二）关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
陕西泾河好邦食品有限公司	水解羽毛粉			1,419,700.00
渭南石羊长安花粮油有限公司	菜油、菜粕、食用油	1,512,270.00	3,377,432.00	1,365,882.60
西安邦淇制油科技有限公司	豆粕、豆油、98 赖氨酸	103,608,923.79	156,955,978.80	112,508,700.29
西安石羊长安花粮油有限公司	棉油、菜粕	3,011,629.60	11,372,024.80	6,758,956.40
长安花粮油股份有限公司	食用油	14,650.00		
陕西石羊实业股份有限公司	其他	88,320.00	122,160.00	
陈朝刚	代养费	909,714.16	1,672,217.13	
合计	—	**109,145,507.55**	**173,499,812.73**	**122,053,239.29**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
陈朝刚	鸡料	2,110,281.20	3,529,140.85	3,389,655.05
西安邦淇制油科技有限公司	生猪及其他	3,216.00	143,221.60	50,218.00
石羊农业集团股份有限公司	生猪及其他	64,836.00	59,156.40	43,556.50
西安石羊食品工业园有限公司	生猪及其他		8,330.00	43,556.50
陕西和美物业有限责任公司	生猪及其他		43,018.89	82,831.20
西安新城区石洋小额贷款有限责任公司	生猪及其他		9,044.00	9,126.00
陕西石洋投资管理有限公司	生猪及其他	3,596.00	7,160.00	5,734.00
渭南石羊长安花粮油有限公司	生猪及其他	2,912.00	3,043.00	12,400.00
陕西省农业产业化融资担保有限公司	生猪及其他		1,500.00	
长安花粮油股份有限公司	生猪及其他		1,428.00	
大荔广和房地产开发有限责任公司	生猪及其他		376.00	
陕西长安一品食品股份有限公司	生猪及其他		238.00	

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
蒲城汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			4,888.00
陕西恒茂实业发展有限公司	生猪及其他			2,256.00
陕西乾景实业有限公司	生猪及其他			4,512.00
陕西汇邦控股有限公司	生猪及其他			7,896.00
陕西石羊实业股份有限公司	生猪及其他	177,918.00		14,563.60
蒲城汇新房地产有限责任公司	生猪及其他			7,708.00
渭南汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			6,768.00
合阳汇新地产有限责任公司	生猪及其他			5,452.00
澄城县汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			4,700.00
大荔汇邦大融地产有限责任公司	生猪及其他			4,700.00
白水汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			3,572.00
蒲城县食品产业园有限责任公司	生猪及其他	1,340.00		2,856.00
陕西开元建业工程有限公司	生猪及其他			2,444.00
陕西蒲城好邦食品有限公司	生猪及其他			2,028.00
陕西泛邦网络科技有限公司	股权			10,914,000.00
合计	—	**2,364,099.20**	**3,805,656.74**	**14,625,420.85**

注：2020 年 4 月 9 日，石羊农科召开第二届董事会第五次会议并作出决议，同意出售石羊农科持有的南郑农村商业银行的股权。2020 年 6 月 8 日，公司与陕西泛邦网络科技有限公司就转让南郑农村商业银行 3.85%股权事宜签署了《意向股份转让协议》。根据《商业银行股权管理办法》《陕西南郑农村商业银行股份有限公司公司章程》的规定以及陕西南郑农村商业银行股份有限公司的要求，公司持有的南郑农村商业银行 3.85%股权在 2021 年 8 月之后方可进行转让交割。

公司第二届董事会第五次会议以及第二届董事会第十四次会审审议通过，将持有的南郑农村商业银行 3.85%股权在西部产权交易所挂牌转让，2021 年 12 月 10 日，公司与陕西泛邦网络科技有限公司签订股权交易合同，将持有南郑农村商业银行 3.85%股权以 10,914,000.00 元的价格转让给陕西泛邦网络科技有限公司,截至 2021 年 12 月 31 日，已全部收到款项。

2.关联租赁情况

（1）出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁收入	2022 年确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入
石羊农业集团股份有限公司	房屋及建筑物	22,935.78	45,871.56	46,412.82
陕西石洋投资管理有限公司	房屋及建筑物	22,935.78	45,871.56	46,412.82
长安花粮油股份有限公司	房屋及建筑物	183,486.24	366,972.48	371,302.54
西安石羊食品工业园有限公司	房屋及建筑物		45,871.56	46,412.82
陕西汇邦控股有限公司	房屋及建筑物	160,550.46	321,100.92	324,889.72
陕西长安一品食品股份有限公司	房屋及建筑物	22,935.78		

3.关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西泾河石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西泾河石羊饲料有限公司	20,000,000.00	2022/9/6	2023/8/30	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	陕西泾河石羊饲料有限公司	6,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西泾河石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西蒲城石羊饲料有限公司	7,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司、吴东凤、常青山	陕西蒲城石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西岐山石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司、吴东凤、常青山	陕西岐山石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	16,000,000.00	2022/12/7	2023/9/29	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	9,000,000.00	2022/12/21	2023/9/29	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	3,000,000.00	2023/1/12	2023/9/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	30,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2023/6/16	2024/6/15	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	30,000,000.00	2023/2/28	2024/2/27	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	28,000,000.00	2023/3/20	2024/3/19	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	12,000,000.00	2023/4/3	2024/3/29	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2023/2/14	2024/8/12	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	杨凌石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司、吴东凤、常青山	杨凌石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城石羊畜牧发展有限公司	10,000,000.00	2022/9/13	2024/9/12	否
陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	西乡石羊农牧有限公司	9,000,000.00	2023/4/24	2024/4/23	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	大荔石羊农牧有限公司	10,000,000.00	2022/9/20	2024/9/19	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	澄城县澄石种猪有限公司	10,000,000.00	2022/9/13	2024/9/12	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	11,787,500.00	2021/12/5	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	1,080,000.00	2022/4/18	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	990,000.00	2022/5/31	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	33,790,000.00	2021/12/5	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	4,508,390.15	2022/3/18	2029/11/29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	928,572.00	2022/5/31	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	14,571,000.00	2021/12/5	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	2,700,000.00	2022/1/26	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	3,374,352.61	2022/3/18	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	3,150,000.00	2022/5/31	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	32,520,000.00	2021/12/13	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	4,670,749.30	2021/12/16	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	4,204,572.00	2022/1/26	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	7,926,735.30	2022/3/14	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	955,578.70	2022/5/31	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司	45,887,531.70	2021/12/6	2028/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司	4,066,528.72	2022/1/20	2028/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司	2,342,605.15	2022/3/9	2028/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	蒲城惠达畜牧发展有限公司	8,952,468.30	2021/12/6	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农	蒲城惠达畜牧发展	924,120.00	2022/1/20	2027/11/29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风	有限公司				
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风	蒲城惠达畜牧发展有限公司	1,488,702.85	2022/3/9	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	西安石羊农产品供应链有限公司	9,900,000.00	2023/6/16	2024/6/15	否

2）对子公司提供担保

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
1	石羊农科	晋中石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、夏县石羊饲料、蒲城猪饲料分公司、蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料	河北嘉好粮油有限公司、嘉吉粮油（日照）有限公司、嘉吉粮油（南通）有限公司	债权人依据自 2022 年 04 月 28 日起至 2025 年 05 月 31 日期间，债务人（作为买方）与债权人（作为卖方）签署的所有豆粕、菜粕、玉米、高粱、大麦、小麦、玉米蛋白粉、木薯粉、杂粕、豆皮、大豆原油商品框架协议、购销合同以及债务人以其他形式向债权人确认债务的法律文件所形成的对债务人的一系类债权，最高债权额为人民币 2,300 万元	连带责任保证
2	石羊农科	蒲城猪饲料分公司、蒲城石羊饲料禽料分公司、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料	中粮油脂(重庆)有限公司	债权人依据自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日期间，本公司之关联企业向贵司采购豆粕等饲料原料所签订的合同及协议而产生的一切债务。最高债权余额为 1,000 万元	连带责任保证
3	石羊农科	蒲城县石羊猪饲料有限公司、陕西蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料、夏县石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料	益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	债权人依据自 2023 年 06 月 14 日起至 2024 年 06 月 13 日期间，本公司之关联企业向贵司采购饲料原料所签订的合同及协议而产生的一切债务。最高债权余额为 1,000 万元	连带责任保证
4	石羊农科	泾河石羊饲料、兰州石羊饲料、陕西蒲城石羊饲料、夏县石羊饲料、	大连象屿农产有限公司、吉林象屿农业物产有限责任公司、河南象	债权人依据自 2023 年 02 月 13 日起至 2025 年 12 月 31 日期间，本公司之关联企业	连带责

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
		临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、澄城澄石种猪、陕西石羊农业科技有限公司蒲城猪饲料分公司	屿农业物产有限责任公司、厦门象屿物流集团有限责任公司、上海闽兴大国际贸易有限公司、广州象屿进出口贸易有限公司、日照象明油脂有限公司	向贵司和关联企业之间签署的赊销类农产品买卖合同提供最高额连带责任保证担保。最高债权余额为 3,000 万元	任保证

4.关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
薪酬合计	1,966,739.60	9,764,089.16	5,042,076.50

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
陕西石羊实业股份有限公司	2,184.00	109.20			14,563.60	728.18
石羊农业集团股份有限公司	3,024.00	151.20	1,904.00	95.20		
合计	**5,208.00**	**260.40**	**1,904.00**	**95.20**	**14,563.60**	**728.18**
其他应收款：						
陕西汇邦控股有限公司	175,000.00	8,750.00				
长安花粮油股份有限公司	200,000.00	10,000.00				
合计	**375,000.00**	**18,750.00**				
预付账款：						
西安邦淇制油科技有限公司	1,130,433.72		490,889.00		976,487.42	
西安石羊长安花粮油有限公司	87,374.80		731,104.40		420,362.00	
渭南石羊长安花粮油有限公司	3,751.00		9,951.00			
合计	**1,221,559.52**		**1,231,944.40**		**1,396,849.42**	

2. 应付项目

项目名称	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付账款：			
西安邦淇制油科技有限公司	350,990.66	1,316,335.10	165,326.77
陈朝刚	306,840.00	306,840.00	
合计	**657,830.66**	**1,623,175.10**	**165,326.77**
合同负债：			
陕西汇邦控股有限公司	53,516.82	53,516.82	53,516.82
陈朝刚	48,005.50		
长安花粮油股份有限公司	61,162.08	61,162.08	61,162.08
西安石羊食品工业园有限公司	7,645.26	7,645.26	7,645.26
陕西石洋投资管理有限公司	7,645.26	7,645.26	7,645.26
石羊农业集团股份有限公司	7,645.26	7,645.26	7,645.26
渭南汇邦地产有限责任公司			700.00
合计	**185,620.18**	**137,614.68**	**138,314.68**
其他应付款：			
陈朝刚	549,897.60	370,331.80	
陕西石羊实业股份有限公司	318.00	6,678.00	
合计	**550,215.60**	**377,009.80**	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司通过持股平台间接向员工授予本公司股份。2019 年 11 月 8 日，本公司设立了员工持股平台渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）（以下简称渭南领军羊）。渭南领军羊的股东均为本公司员工和实际控制人，注册资本 1,998 万元。

2023 年 3 月，石羊农科离职员工谢辉、宋文琳、张琪将其持有的渭南领军羊的 78 万元出资额以 93.6 万元的价格转让给张文晔，构成股份支付。

2. 2023 年 3 月，确认股份支付公允价值 877,500.00 元。

（1）授予股份情况

2023 年 3 月 20 日，渭南领军羊完成工商变更，同时股权转让款支付完毕，合伙协议约定服务期最少为 3 年。

（2）公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者（2020 年 6 月陕西扶贫产业、陕西高端装备和渭南鼎泰）向本公司出资的入股价格 10 元/股，并考虑上述增资后至今公司累计净利润计算确定为 13.95 元/股。

（3）公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即 877,500.00 元（1,813,500.00-936,000.00），按照 3 年摊销，2023 年 1-6 月计入管理费用 73,125.00 元，计入资本公积-其他资本公积 73,125.00 元。

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

1.重大承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2023 年 6 月 30 日（T），本集团就土地租赁项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	23,156,130.32
T+2 年	13,880,750.58
T+3 年	10,190,822.30
T+3 年以后	101,294,695.01
合计	**148,522,398.21**

十五、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,822,140.16	100.00	45,700.79	2.51	1,776,439.37
其中：账龄组合	914,015.81	50.16	45,700.79	5.00	868,315.02
关联方组合	908,124.35	49.84			908,124.35
合计	**1,822,140.16**	—	**45,700.79**	—	**1,776,439.37**

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,388,447.98	100.00	158,446.22	4.68	3,230,001.76
其中：账龄组合	3,168,924.44	93.52	158,446.22	5.00	3,010,478.22
关联方组合	219,523.54	6.48			219,523.54
合计	**3,388,447.98**	—	**158,446.22**	—	**3,230,001.76**

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,439,942.36	100.00	10,531.68	0.02	44,429,410.68
其中：账龄组合	210,633.68	0.47	10,531.68	5.00	200,102.00
关联方组合	44,229,308.68	99.53			44,229,308.68
合计	**44,439,942.36**	—	**10,531.68**	—	**44,429,410.68**

1）按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	914,015.81	45,700.79	5.00
合计	**914,015.81**	**45,700.79**	**5.00**

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,168,924.44	158,446.22	5.00
合计	**3,168,924.44**	**158,446.22**	**5.00**

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	210,633.68	10,531.68	5.00
合计	**210,633.68**	**10,531.68**	**5.00**

②关联方组合

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	908,124.35		
合计	**908,124.35**		

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	219,523.54		
合计	**219,523.54**		

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	44,229,308.68		
合计	**44,229,308.68**		

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,822,140.16	3,388,447.98	44,439,942.36
合计	**1,822,140.16**	**3,388,447.98**	44,439,942.36

（3）本年应收账款预期信用损失情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	158,446.22	-112,745.43				45,700.79
合计	**158,446.22**	**-112,745.43**				**45,700.79**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	10,531.68	147,914.54				158,446.22
合计	**10,531.68**	**147,914.54**				**158,446.22**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	157,531.88	-147,000.20				10,531.68
合计	**157,531.88**	**-147,000.20**				**10,531.68**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
武威天康饲料有限公司	914,015.81	1 年以内	50.16	45,700.79
富平县石羊饲料有限公司	455,056.35	1 年以内	24.97	
澄城县澄石种猪有限公司	415,400.00	1 年以内	22.80	
蒲城县石羊猪饲料有限公司	37,668.00	1 年以内	2.07	
合计	**1,822,140.16**	—	**100.00**	**45,700.79**

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
宫保亮	1,108,380.36	1 年以内	32.71	55,419.02
李广君	775,490.00	1 年以内	22.89	38,774.50
延安新永香科技有限公司	744,889.58	1 年以内	21.98	37,244.48
陕西石羊畜牧科技有限公司	219,523.54	1 年以内	6.48	
吴奔峰	540,164.50	1 年以内	15.94	27,008.22
合计	**3,388,447.98**	**—**	**100.00**	**158,446.22**

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
陕西石羊畜牧科技有限公司	10,162,514.32	1 年以内	22.87	
合阳县泛海畜牧发展有限公司	8,570,895.71	1 年以内	19.29	
蒲城惠达畜牧发展有限公司	6,601,752.12	1 年以内	14.86	
澄城县澄石种猪有限公司	5,359,446.79	1 年以内	12.06	
大荔石羊农牧有限公司	5,339,162.34	1 年以内	12.01	
合计	**36,033,771.28**	**—**	**81.09**	

2.其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	648,298,995.91	581,883,791.39	536,876,477.97
合计	**648,298,995.91**	**581,883,791.39**	**536,876,477.97**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
资金往来款	647,874,735.90	581,158,852.58	526,506,109.02
押金及保证金	300.00	761,100.00	11,442,000.00
代扣代缴社保	21,397.03	8,056.64	1,435.74
其他	425,000.00		
小计	**648,321,432.93**	**581,928,009.22**	**537,949,544.76**

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
坏账准备	22,437.02	44,217.83	1,073,066.79
合计	**648,298,995.91**	**581,883,791.39**	**536,876,477.97**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		43,417.83	800.00	44,217.83
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-43,213.49		-43,213.49
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		22,232.68	-800.00	21,432.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		**22,437.02**		**22,437.02**

（续）

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,073,066.79	800.00	1,073,866.79
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-1,062,266.79		-1,062,266.79
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		32,617.83		32,617.83
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		**43,417.83**	**800.00**	**44,217.83**

（续）

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		500,471.71	800.00	501,271.71
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-500,321.71		-500,321.71
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,072,116.79		1,072,116.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		**1,072,266.79**	**800.00**	**1,073,066.79**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	449,359,471.37	513,713,749.22	497,651,984.76
1-2 年	134,384,501.56	68,213,460.00	40,296,460.00
2-3 年	64,577,460.00		
3-4 年			300.00
4-5 年			
5 年以上		800.00	800.00
小计	**648,321,432.93**	**581,928,009.22**	**537,949,544.76**
坏账准备	22,437.02	44,217.83	1,073,066.79
合计	**648,298,995.91**	**581,883,791.39**	**536,876,477.97**

（4） 其他应收款预期信用损失情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	44,217.83	-21,780.81				22,437.02
合计	**44,217.83**	**-21,780.81**				**22,437.02**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,073,066.79	-1,028,848.96				44,217.83
合计	**1,073,066.79**	**-1,028,848.96**				**44,217.83**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款预期信用损失	501,271.71	571,795.08				1,073,066.79
合计	**501,271.71**	**571,795.08**				**1,073,066.79**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	183,924,568.82	3 年以内	28.37	
大荔石羊农牧有限公司	资金往来款	143,872,154.15	2 年以内	22.19	
蒲城惠达畜牧发展有限公司	资金往来款	112,134,203.05	3 年以内	17.30	
陕西石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	83,009,511.02	2 年以内	12.80	
蓝田石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	63,412,000.00	2 年以内	9.78	
合计	—	**586,352,437.04**	—	**90.44**	

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	175,761,327.22	2 年以内	30.20	
大荔石羊农牧有限公司	资金往来款	118,734,374.15	1 年以内	20.40	
蒲城惠达畜牧发展有限公司	资金往来款	105,270,071.68	2 年以内	18.09	
蓝田石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	88,832,000.00	1 年以内	15.27	
渭南石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	41,045,737.11	2 年以内	7.05	
合计	—	529,643,510.16	—	91.02	

（续）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
蒲城惠达畜牧发展有限公司	资金往来款	151,466,442.14	2 年以内	28.16	
大荔石羊农牧有限公司	资金往来款	136,394,902.98	1 年以内	25.35	
渭南石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	93,926,000.00	1 年以内	17.46	
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	62,308,480.86	1 年以内	11.58	
合阳县泛海畜牧发展有限公司	资金往来款	28,087,957.58	2 年以内	5.22	
合计	—	472,183,783.56	—	87.77	

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,740,961.24		345,740,961.24	309,519,682.08		309,519,682.08	309,519,682.08		309,519,682.08
对联营、合营企业投资									
合计	**345,740,961.24**		**345,740,961.24**	**309,519,682.08**		**309,519,682.08**	**309,519,682.08**		**309,519,682.08**

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富平县石羊饲料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
蒲城县石羊猪饲料有限公司		26,221,279.16		26,221,279.16		
合计	**309,519,682.08**	**36,221,279.16**		**345,740,961.24**		

（续）

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	**309,519,682.08**			**309,519,682.08**		

（续）

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	**279,519,682.08**	**30,000,000.00**		**309,519,682.08**		

4.营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月金额	
	收入	成本
主营业务	263,817,699.67	223,491,538.05
其他业务	7,344,242.51	6,714,382.09
合计	**271,161,942.18**	**230,205,920.14**

（续）

项目	2022 年度金额	
	收入	成本
主营业务	696,844,507.24	618,224,120.40
其他业务	24,708,386.89	23,968,858.60
合计	**721,552,894.13**	**642,192,979.00**

（续）

项目	2021 年度金额	
	收入	成本
主营业务	603,110,083.78	510,642,032.64
其他业务	19,505,219.37	17,651,890.40
合计	**622,615,303.15**	**528,293,923.04**

（2）合同产生的收入的情况

项目	2023 年 1-6 月收入	2022 年度收入	2021 年度收入
按商品转让的类型分类	**271,161,942.18**	**721,552,894.13**	**622,615,303.15**
其中：饲料收入	263,817,699.67	696,844,507.24	603,110,083.78
其他收入	7,344,242.51	24,708,386.89	19,505,219.37
按经营地区分类	**271,161,942.18**	**721,552,894.13**	**622,615,303.15**
其中：境内	271,161,942.18	721,552,894.13	622,615,303.15
境外			
按商品转让的时间分类	**271,161,942.18**	**721,552,894.13**	**622,615,303.15**
其中：在某一时段转让			
在某一时点转让	271,161,942.18	721,552,894.13	622,615,303.15

（3）与履约义务相关的信息

本集团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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5.投资收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,500,000.00	28,500,000.00	25,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			
其他权益工具投资在持有期间的投资收益			267,500.00
处置其他权益工具投资产生的投资收益			4,914,000.00
合计	**45,500,000.00**	**28,500,000.00**	**30,681,500.00**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 12 月 5 日由本集团董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2021 年-2023 年 6 月 30 日非经常性损益如下：

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	说明
非流动资产处置损益	8,160,228.58	6,585,199.89	-36,033,528.26	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	2,101,892.74	12,808,587.82	2,850,468.47	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,726,260.59	-22,518,903.42	-9,436,651.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	**-2,464,139.27**	**-3,125,115.71**	**-42,619,711.59**	
减：所得税影响额	95,931.04	1,811,044.12	1,268,079.35	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	**-2,560,070.31**	**-4,936,159.83**	**-43,887,790.94**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2021 年-2023 年 6 月 30 日加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2023 年 6 月 30 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.95	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.17	0.27	0.27

2022 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	30.54	3.18	3.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	30.71	3.20	3.20

2021 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.52	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.51	0.84	0.84

陕西石羊农业科技股份有限公司

二〇二三年十二月五日

本页仅用于陕西方圣农业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统股票公开转让并挂牌申请

营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本)(3-1)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，宋朝学，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2023 年 05 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-175

本页仅用于陕西方羊农业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并挂牌申请。

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月七日

中华人民共和国财政部制

4-1-1-176

本复印件仅用于陕西天元农业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让有关材料申报

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 潘要文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-01-05
工作单位 Working unit 陕西分所
身份证号码 Identity card No. 610113680105173



潘要文

610000140656

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 10 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日
ly lm ld

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日
ly lm ld

再次复印无效

10

本页仅用于陕西石化业科技股份有限公司在
国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
申请。

姓名：卫婵
证书编号：110001650075

姓名 Full name	卫婵
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1977-12-26
工作单位 Working unit	陕西中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No.	142622197712261520



证书编号：
No. of Certificate 110001650075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2007 年 y 04 月 m 10 日 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 12 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 12 月 28 日

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

13

陕西石羊农业科技股份有限公司

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-168

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023XAAA3B0104

陕西石羊农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西石羊农业科技股份有限公司（以下简称石羊农科公司）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021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，公允反映了石羊农科公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度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，我们独立于石羊农科公司，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。

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23H6ML5EQ2

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
石羊农科公司财务报表附注六、33 所述，石羊农科公司 2023 年 1-6 月营业收入 1,750,663,064.49 元、2022 年度营业收入为 3,629,742,968.37 元，2021 年度营业收入为 2,779,678,812.20 元。由于石羊农科公司主营业务为饲料生产销售、生猪养殖销售；客户比较分散，且营业收入是石羊农科公司的关键业绩指标之一，报告期内收入增幅较大，从而存在石羊农科公司管理层（以下简称管理层）为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性和准确性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）访谈管理层并检查销售合同的主要条款并了解收入确认政策，评价其适当性； （2）了解和评价管理层自销售订单审批至销售收入确认的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性； （3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售合同、提货单及销售发票等，以确认销售收入的准确性； （4）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本核对提货单、销售发票等收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； （5）执行分析性复核程序，对石羊农科公司的生产和养殖记录、原材料的采购和消耗数量等数据进行分析，评价石羊农科公司销售数量的真实性； （6）挑选样本执行实地走访和函证程序，以确定应收账款余额和营业收入金额的真实性和准确性。

2. 生物资产的减值测试	
关键审计事项	**审计中的应对**
石羊农科公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。生物资产的市场价格受周期性疫病影响可能出现显著波动，如果市场价格大幅下降，公司生物资产存在减值的可能性较大。由于生物资产对财务报表影响重大且管理层在确定其可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将生物资产减值作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解及评价了管理层复核、评估和确定生物资产减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。 （2）对生物资产进行抽样监盘，确定期末存栏数量，观察各项生物资产的状况。 （3）与管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略。 （4）对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用、当地“非洲猪瘟”

	发生及解封情况等。 （5）查询近年来生猪价格等生物资产价格变动情况，了解生猪产品价格周期性波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响。 （6）获取石羊农科公司生物资产的跌价准备计算表、减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值准备计提的准确性。 （7）选取样本，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较。 （8）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

石羊农科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括石羊农科公司 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月审计报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估石羊农科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石羊农科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石羊农科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：

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就石羊农科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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：卫婵

中国 北京　　二〇二三年十二月五日

合并资产负债表

编制单位：陕西荣羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	126,338,834.46	146,395,596.50	71,591,611.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产	六、2	4,509,520.00	2,209,840.00	189,600.00
应收票据				
应收账款	六、3	23,922,697.87	11,103,687.38	17,211,922.57
应收款项融资				
预付款项	六、4	14,988,694.39	50,628,172.25	25,953,755.35
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	35,788,842.58	33,588,042.75	38,464,741.85
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	658,700,793.08	717,540,504.23	513,543,974.19
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	六、7	13,449,311.61	18,421,188.54	10,693,198.16
流动资产合计		877,698,693.99	979,887,031.65	677,648,803.33
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	六、8	8,390,561.40	8,619,778.74	9,078,213.44
固定资产	六、9	916,192,569.20	949,233,539.34	828,671,230.68
在建工程	六、10	43,401,402.25	684,715.00	115,534,626.35
生产性生物资产	六、11	184,774,550.42	152,168,926.47	180,564,543.62
油气资产				
使用权资产	六、12	114,904,269.90	114,590,524.46	109,988,291.30
无形资产	六、13	33,696,431.24	33,355,717.13	53,110,450.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	1,038,568.45	389,261.64	734,315.22
递延所得税资产	六、15	2,074,588.09	326,443.44	561,074.32
其他非流动资产	六、16	2,601,765.02	10,178,119.02	30,723,664.68
非流动资产合计		1,307,074,705.97	1,269,547,025.24	1,328,966,410.36
资产总计		2,184,773,399.96	2,249,434,056.89	2,006,615,213.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：陕西天华实业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、17	310,119,955.64	259,319,614.72	412,971,918.08
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	六、18	144,883,890.18	170,134,973.54	177,451,387.27
预收款项				
合同负债	六、19	12,107,249.84	12,547,622.00	7,707,837.34
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	六、20	43,660,851.37	70,526,657.26	36,638,191.30
应交税费	六、21	9,597,448.41	7,649,683.63	11,317,920.23
其他应付款	六、22	102,035,794.91	101,893,951.85	78,687,462.26
其中：应付利息	六、22	362,073.21	448,648.97	449,935.71
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	六、23	54,610,224.04	69,669,884.03	47,584,836.44
其他流动负债				
流动负债合计		677,021,425.39	891,742,387.03	772,359,552.92
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	六、24	244,653,354.78	298,258,682.78	304,334,298.17
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、25	95,451,399.05	92,778,725.34	96,512,543.40
长期应付款	六、26	800,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、27	29,036,097.81	27,659,369.16	9,335,758.24
递延所得税负债	六、15	29,492.60	86,736.95	78,711.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		369,940,344.24	418,783,504.23	410,261,311.27
负 债 合 计		1,046,961,769.63	1,110,525,891.26	1,182,620,864.19
股东权益：				
股本	六、28	93,300,000.00	93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	199,791,972.20	199,718,847.20	199,718,847.20
减：库存股				
其他综合收益	六、30	8,602,210.00	18,202,100.00	316,800.00
专项储备				
盈余公积	六、31	29,404,352.02	29,404,352.02	23,085,526.16
一般风险准备				
未分配利润	六、32	805,713,096.11	798,282,806.41	507,573,176.14
归属于母公司股东权益合计		1,137,811,630.33	1,138,908,105.63	823,994,349.50
少数股东权益				
股东权益合计		1,137,811,630.33	1,138,908,105.63	823,994,349.50
负债和股东权益总计		2,184,773,399.96	2,249,434,056.89	2,006,615,213.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		85,672,715.33	42,534,558.10	25,866,097.00
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	1,776,439.37	3,230,001.76	44,429,410.68
应收款项融资				
预付款项		3,868,548.77	4,834,228.54	10,004,307.10
其他应收款	十五、2	648,298,995.91	581,883,791.39	536,876,477.97
其中：应收利息				
应收股利				
存货		14,935,340.06	35,485,217.64	42,054,818.83
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		49,863.30	387,380.75	1,046,096.55
流动资产合计		754,601,902.74	668,355,178.18	660,277,208.13
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	345,740,961.24	309,519,682.08	309,519,682.08
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		8,390,561.40	8,619,778.74	9,078,213.44
固定资产		23,331,858.71	43,095,630.91	45,851,658.72
在建工程			343,585.00	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		137,058.98	274,118.00	548,236.04
无形资产			2,170,184.04	2,241,925.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		201,432.84	15,000.00	112,142.86
递延所得税资产		87,109.79	88,112.21	237,539.77
其他非流动资产		355,000.00		
非流动资产合计		378,243,982.96	364,126,090.98	367,589,398.35
资　产　总　计		1,132,845,885.70	1,032,481,269.16	1,027,866,606.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西古羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		158,162,770.42	169,014,882.12	215,190,739.74
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		4,268,668.40	10,085,714.80	11,728,893.21
预收款项				
合同负债		7,457,416.34	27,401,185.84	3,717,041.66
应付职工薪酬		2,661,741.10	8,869,638.02	6,385,735.85
应交税费		1,713,511.35	2,742,025.78	7,703,956.01
其他应付款		375,240,544.79	302,778,424.34	324,449,561.80
其中：应付利息		20,000.00	-	14,544.73
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		535,184.50	253,572.00	1,665,088.39
其他流动负债				
流动负债合计		550,039,836.90	521,145,442.90	570,841,016.66
非流动负债：				
长期借款		19,600,000.00	-	8,550,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		-	105,296.76	228,882.54
长期应付款		800,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		300,000.00	300,000.00	500,000.00
递延所得税负债		20,558.85		4,436.34
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,720,558.85	405,296.76	9,283,318.88
负 债 合 计		570,760,395.75	521,550,739.66	580,124,335.54
股东权益：				
股本		93,300,000.00	93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		221,150,024.73	221,076,899.73	221,076,899.73
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		29,404,352.02	29,404,352.02	23,085,526.16
未分配利润		218,231,113.20	167,149,277.75	110,279,845.05
股东权益合计		562,085,489.95	510,930,529.50	447,742,270.94
负债和股东权益总计		1,132,845,885.70	1,032,481,269.16	1,027,866,606.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、33	1,750,863,084.49	3,629,742,988.37	2,779,678,812.20
其中：营业收入	六、33	1,750,863,084.49	3,629,742,988.37	2,779,678,812.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,715,176,139.14	3,291,735,522.47	2,664,103,233.13
其中：营业成本	六、33	1,405,771,323.29	2,647,958,297.85	2,169,707,993.39
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	六、34	4,051,702.78	6,090,944.64	5,254,412.74
销售费用	六、35	28,550,910.55	54,286,620.44	54,805,900.23
管理费用	六、36	55,182,579.17	127,759,304.35	96,998,981.42
研发费用	六、37	7,398,383.89	18,123,185.43	15,283,438.19
财务费用	六、38	14,221,298.46	37,536,163.77	21,994,807.16
其中：利息费用	六、38	11,774,347.57	31,457,411.66	17,799,388.93
利息收入	六、38	562,385.90	769,162.65	655,492.11
加：其他收益	六、39	2,229,332.66	4,908,957.83	2,909,432.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-800.00	3,050,400.00	5,181,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		0.00	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-807,118.37	2,191,553.74	-514,732.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-4,836,811.70	-36,626,912.26	-20,702,084.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-45,703.17	43,116.30	-105,456.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,366,224.17	312,177,661.31	102,343,637.89
加：营业外收入	六、44	8,694,762.83	17,010,781.89	1,905,418.41
减：营业外支出	六、45	13,215,091.47	24,184,984.26	52,067,141.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,845,895.53	305,003,458.94	52,271,914.41
减：所得税费用	六、46	5,420,605.83	7,975,002.81	15,836,636.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
（一）按经营持续性分类		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-9,999,950.00	17,885,360.00	316,800.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-9,999,950.00	17,885,360.00	316,800.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-9,999,950.00	17,885,360.00	316,800.00
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		12,425,339.70	314,913,816.13	36,752,077.74
归属于母公司股东的综合收益总额		12,425,339.70	314,913,816.13	36,752,077.74
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	3.20	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	3.20	0.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：陕西有羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	271,161,942.18	721,552,894.13	622,615,303.15
减：营业成本	十五、4	230,295,920.14	642,192,979.00	528,293,923.04
税金及附加		589,697.21	1,320,910.34	997,352.95
销售费用		2,392,062.87	4,386,593.09	5,111,459.03
管理费用		10,043,648.68	31,585,769.49	21,373,873.05
研发费用		2,752,608.60	7,545,273.63	5,677,270.40
财务费用		2,635,489.74	4,897,759.17	6,031,144.16
其中：利息费用		2,858,091.92	5,126,930.05	6,255,773.56
利息收入		291,316.28	435,194.69	365,810.41
加：其他收益		123,452.04	982,353.57	1,502,386.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	45,500,000.00	28,500,000.00	30,681,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,719.98	880,934.42	-424,794.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,284.60		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	219.28	6,300.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,136,962.40	59,987,116.68	86,895,672.73
加：营业外收入		1.20	8,489,441.88	203,985.15
减：营业外支出		-	1,263.72	50,326.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,136,963.60	68,475,294.84	87,049,331.62
减：所得税费用		3,060,128.15	5,287,036.28	8,721,073.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,076,835.45	63,188,258.56	78,328,257.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,076,835.45	63,188,258.56	78,328,257.91
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		65,076,835.45	63,188,258.56	78,328,257.91
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.59	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.59	0.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：陕西秦羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,736,113,449.27	3,599,459,672.71	2,804,902,325.67
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	六、48	69,699,918.41	209,665,338.91	29,508,832.10
经营活动现金流入小计		1,805,583,367.68	3,809,125,011.62	2,834,411,157.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,447,608,770.74	3,094,576,265.11	2,667,390,061.20
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金			-	
支付给职工以及为职工支付的现金		198,480,011.34	244,115,544.97	231,823,891.80
支付的各项税费		16,337,702.99	18,449,460.33	19,673,469.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	83,429,759.24	78,185,935.72	81,375,819.10
经营活动现金流出小计		1,675,326,244.31	3,436,327,146.13	3,000,223,181.45
经营活动产生的现金流量净额		130,257,123.37	372,797,865.49	-165,812,023.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				6,000,000.00
取得投资收益收到的现金				5,181,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,804,406.05	15,843,236.67	27,579,982.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		12,804,406.05	15,843,236.67	38,761,482.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,381,217.43	108,990,109.42	342,413,714.93
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				
投资活动现金流出小计		53,381,217.43	108,990,109.42	342,413,714.93
投资活动产生的现金流量净额		-40,576,811.38	-93,146,932.75	-303,652,232.48
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				
取得借款所收到的现金		214,900,000.00	751,570,646.45	809,775,412.49
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		214,900,000.00	751,570,646.45	809,775,412.49
偿还债务所支付的现金		309,904,158.12	901,412,954.42	558,995,805.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,860,922.43	36,191,777.02	19,336,836.78
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	六、48	11,871,993.58	18,807,860.46	16,170,102.14
筹资活动现金流出小计		324,637,074.13	956,412,592.90	594,492,744.39
筹资活动产生的现金流量净额		-109,737,074.13	-204,841,947.45	504,282,668.10
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		-20,056,762.04	74,803,985.29	34,818,411.94
加：期初现金及现金等价物余额		146,395,096.50	71,591,111.21	36,772,699.27
六、期末现金及现金等价物余额		126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：陕西北羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		248,029,586.57	787,276,765.55	582,430,222.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,855,560,943.62	5,599,705,465.30	4,480,810,241.12
经营活动现金流入小计		3,103,589,640.19	6,386,982,230.85	5,063,240,463.75
购买商品、接受劳务支付的现金		284,163,524.26	577,300,726.91	534,939,460.19
支付给职工以及为职工支付的现金		18,144,076.93	26,665,317.21	29,507,272.87
支付的各项税费		4,824,051.75	11,708,874.28	7,810,688.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,775,438,356.07	5,716,299,495.42	4,689,479,449.24
经营活动现金流出小计		3,082,570,009.01	6,331,974,413.82	5,261,727,861.29
经营活动产生的现金流量净额		21,019,631.18	55,007,817.03	-198,487,397.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,000,000.00	28,500,000.00	30,681,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		53,000,000.00	28,500,000.00	36,851,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		994,532.86	1,283,997.80	3,036,376.70
投资支付的现金		28,995,000.00		30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,989,532.86	1,283,997.80	33,036,376.70
投资活动产生的现金流量净额		23,010,467.14	27,216,002.20	3,815,123.30
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		153,000,000.00	237,000,000.00	265,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		153,000,000.00	237,000,000.00	265,500,000.00
偿还债务支付的现金		144,014,882.12	293,875,579.26	59,124,420.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,877,058.97	8,679,778.87	6,102,084.37
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		153,891,941.09	302,555,358.13	65,226,505.11
筹资活动产生的现金流量净额		-891,941.09	-65,555,358.13	200,273,494.89
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		43,138,157.23	16,668,461.10	5,601,220.65
加：期初现金及现金等价物余额		42,534,558.10	25,866,097.00	20,264,876.35
六、期末现金及现金等价物余额		85,672,715.33	42,534,558.10	25,866,097.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：陕西天华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,202,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63		1,138,908,165.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,202,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63		1,138,908,165.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					73,125.00		-6,599,950.00				8,430,289.70		-1,096,535.30		-1,096,535.30
（一）综合收益总额							-6,599,950.00				22,425,289.70		12,825,339.70		12,825,339.70
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					73,125.00										
4.其他															
（三）利润分配									-		-13,995,000.00		-13,995,000.00		-13,995,000.00
1.提取盈余公积									-		-		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-13,995,000.00		-13,995,000.00		-13,995,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	93,300,000.00				199,791,972.20		8,902,210.00		29,404,352.02		806,713,096.11		1,137,811,630.33		1,137,811,630.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：陕西天华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		23,085,526.15		507,573,176.14		823,994,349.50		823,994,349.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		23,085,526.15		507,573,176.14		823,994,349.50		823,994,349.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,885,360.00		6,318,825.86		290,709,630.27		314,913,816.13		314,913,816.13
（一）综合收益总额							17,885,360.00				297,028,456.13		314,913,816.13		314,913,816.13
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									6,318,825.86		-6,318,825.86		-		-
1.提取盈余公积									6,318,825.86		-6,318,825.86		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,202,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63		1,138,908,165.63

法定代表人：乔冰涛　　主管会计工作负责人：王红东　　会计机构负责人：韩婷婷

合并股东权益变动表

编制单位：陕西荣华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20				15,252,700.37		478,970,724.19		787,242,271.76		787,242,271.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		15,252,700.37		478,970,724.19		787,242,271.76		787,242,271.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,832,825.79		28,602,451.95		36,435,277.74		36,435,277.74
（一）综合收益总额							316,800.00				36,435,277.74		36,752,077.74		36,752,077.74
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									7,832,825.79		-7,832,825.79		-		-
1.提取盈余公积									7,832,825.79		-7,832,825.79		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		23,085,526.16		507,573,176.14		823,994,349.50		823,994,349.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷

4-1-2-17

母公司股东权益变动表

编制单位：陕西[illegible]农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	93,300,000.00				221,076,899.73				29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					73,125.00				-	51,081,835.45		51,154,960.45
（一）综合收益总额										65,076,835.45		65,076,835.45
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					73,125.00							
4.其他												
（三）利润分配									-	-13,995,000.00		-13,995,000.00
1.提取盈余公积										-		
2.对股东的分配										-13,995,000.00		-13,995,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	93,300,000.00				221,150,024.73				29,404,352.02	218,231,113.20		562,085,489.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷

4-1-2-18

母公司股东权益变动表

编制单位：黑龙江垦农农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				23,085,526.16	110,279,845.05		447,742,270.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	93,300,000.00				221,076,899.73				23,085,526.16	110,279,845.05		447,742,270.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,318,825.86	56,869,432.70		63,188,258.56
（一）综合收益总额										63,188,258.56		63,188,258.56
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,318,825.86	-6,318,825.86		
1.提取盈余公积									6,318,825.86	-6,318,825.86		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50

法定代表人：乔冰　　主管会计工作负责人：王东红　　会计机构负责人：韩婷婷

4-1-2-19

母公司股东权益变动表

编制单位：陕西北元农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				15,252,700.37	38,784,412.93		369,414,013.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	93,300,000.00				221,076,899.73				15,252,700.37	38,784,412.93		369,414,013.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,832,825.79	70,496,432.12		78,329,257.91
（一）综合收益总额										78,329,257.91		78,329,257.91
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									7,832,825.79	-7,832,825.79		
1.提取盈余公积									7,832,825.79	-7,832,825.79		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				23,085,526.16	110,279,845.05		447,742,270.94

法定代表人：乔冰涛　　主管会计工作负责人：王红　　会计机构负责人：韩婷婷

一、公司的基本情况

陕西石羊农业科技股份有限公司（含子公司简称“本集团”或“集团”，不含子公司简称“本公司”或“公司”）是由陕西石羊农业科技有限公司于 2016 年 8 月 29 日整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码 91610000577828937C，法定代表人：乔冰涛；注册地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区。

公司由魏存成、吴东凤、段志强、常青山、朱安曲和屈立群六位自然人股东于 2011 年 7 月 1 日投资人民币 100.00 万元成立，其中自然人魏存成以货币出资 50.00 万元，占注册资本的 50.00%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。公司设立时注册资本由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具“国浩陕验字[2011]第 012 号”验资报告确认。

2012 年 4 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，增资 2,900.00 万元，公司注册资本由 100.00 万元变更为 3,000.00 万元，新增 2,900.00 万元资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 3,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元，其中：魏存成以货币出资 2,950.00 万元，占注册资本的 98.335%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 4 月 25 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C10 号”验资报告确认。

2012 年 6 月 15 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，增资 3,000.00 万元，公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 6,000.00 万元，新增 3,000.00 万元注册资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 6,000.00 万元，实收资本 6,000.00 万元。其中：魏存成以货币出资 5,950.00 万元，占注册资本的 99.165%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 6 月 19 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C17 号”验资报告确认。

2013 年 11 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东屈立群将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，股东段志强将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，公司其他股东放弃优先购买权。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 5,970.00 万元，占注册资本的 99.499%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的

0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。

2016 年 5 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东魏存成将其持有公司 40.71%的股权（2,442.649 万元出资）转让给新增法人股东陕西好邦农业科技股份有限公司、将其持有公司 11.307%的股权（678.439 万元出资）转让给股东朱安曲；股东常青山将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东朱安曲；股东吴东凤将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 2,858.912 万元，占注册资本的 47.65%；陕西好邦农业科技股份有限公司以货币出资 2,442.649 万元，占注册资本的 40.71%；朱安曲以货币出资 698.439 万元，占注册资本的 11.64%。

2016 年 7 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，以陕西石羊农业科技有限公司 2016 年 5 月 31 日经审计后净资产 6,343.570588 万元按 1.05726：1 的比例折合股本 6,000.00 万股（折股前后各股东的持股比例保持不变），折合股份的每股面值为人民币 1.00 元，净资产折股后剩余部分 343.570588 万元计入资本公积，由公司全体股东以原持股比例分别享有。公司折股后股本为 6,000.00 万股，注册资本/实收资本为 6,000.00 万元，其股权比例为：魏存成持有本公司 47.65%股权暨 2,858.912 万股；陕西好邦农业科技股份有限公司持有本公司 40.71%股权暨 2,442.649 万股；朱安曲持有本公司 11.64%股权暨 698.439 万股。公司于 2016 年 8 月 29 日取得由陕西省工商行政管理局颁发的股份公司《营业执照》。上述出资的注册资本实收情况由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]61070011 号验资报告。

2017 年 7 月 11 日，本集团在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：石羊农科，证券代码：871667。

2017 年 11 月 18 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本人民币 2,200.00 万元、股本 2,200.00 万股，由新增股东渭南海众汽车销售服务有限公司、常青山和宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2017 年 11 月 24 日之前以每股 6.00 元一次缴足。本次增资后公司股本为 8,200.00 万股、注册资本为人民币 8,200.00 万元，其中魏存成出资 2,858.912 万元，持股比例为 34.86%；陕西好邦农业科技股份有限公司出资 2,442.649 万元，持股比例为 29.79%；朱安曲出资 698.439 万元，持股比例为 8.52%；常青山出资 400.00 万元，持股比例为 4.88%；渭南海众汽车销售服务有限公司出资 1,467.00 万元，持股比例为 17.89%；宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 333.00 万元，持股比例为 4.06%。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 30 日出具“瑞华验字[2017]61070004 号”验资报告。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 23 日出具“XYZH/2020XAAA60002”号验资报告予以验资。

2018 年 10 月-11 月石羊农科通过全国中小企业股份转让系统进行股权转让，渭南海众汽车销售服务有限公司将其持有的 1,467 万股转让给石羊农业集团股份有限公司。上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2019 年 10 月，本集团在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2019 年 11 月 23 日，宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有公司 4.06%股权，计 333.00 万股股份转让给渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）。转让后股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2020 年 6 月 28 日，本公司分别与陕西省扶贫产业投资基金有限公司（以下简称“扶贫基金”）、渭南鼎泰基础建设有限责任公司（以下简称“鼎泰公司”）、陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高端装备基金”）签订《股份发行协议》，协议规定本公司共计发行 1130 万股（每股 10 元），其中扶贫基金以其持有的本集团之孙公司渭南汇邦畜牧发展有限公司 16.67%的股权（作价 200 万股）、合阳县泛海畜牧发展有限公司 48.78%的股权（作价 200 万股）、合阳县惠通良种猪繁育有限公司 19.61%的股权（作价 100 万股）认购石羊农科 500 万股；鼎泰公司以货币资金认购 130 万股；高端装备基金以货币资金认购 500 万股。上述出资以及股权转让经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2020XAA60125 号验资报告予以验证。

本公司于 2020 年 6 月 30 日进行工商变更，变更后注册资本 9,330 万元，营业执照统一社会信用代码 91610000577828937C；法定代表人：常青山；企业地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区；营业期限：2011-07-01 至无固定期限。

截止 2023 年 6 月 30 日，股权明细如下：

序号	投资者名称	持股数（股）	占股本的比例
1	魏存成	28,589,120.00	30.64%
2	陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	26.18%
3	石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	15.72%
4	朱安曲	6,984,390.00	7.49%
5	陕西省扶贫产业投资基金有限公司	5,000,000.00	5.36%
6	陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.36%
7	常青山	4,000,000.00	4.29%
8	渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	3.57%
9	渭南鼎泰基础建设有限责任公司	1,300,000.00	1.39%
	合计	**93,300,000.00**	**100.00%**

本公司于 2023 年 10 月 25 日进行工商变更，变更后法定代表人为乔冰涛。

本公司控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占发行后公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。

综上，魏存成直接与间接持有公司股份共计 53.42%。

本集团属于农牧行业，主要从事饲料生产、销售，种猪繁育、销售，生猪养殖、销售，生猪屠宰及生鲜猪肉食品销售。经营范围为：一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农业专业及辅助性活动；智能农业管理；生物饲料研发；货物进出口；技术进出口；进出口代理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；企业管理咨询；企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理利用；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；生物有机肥料研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；牲畜饲养；动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；动物无害化处理；肥料生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括陕西石羊农业科技股份有限公司和陕西蒲城石羊饲料有限公司、陕西石羊国际贸易有限公司、兰州石羊饲料有限公司、陕西杨凌石羊饲料有限公司、陕西泾河石羊饲料有限公司、陕西岐山石羊饲料有限公司、运城石羊饲料有限公司、

夏县石羊饲料有限公司、临汾石羊饲料有限公司、晋中石羊饲料有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司、渭南石羊食品有限公司、富平县石羊饲料有限公司、蒲城县石羊猪饲料有限公司 14 家子公司；蒲城石羊畜牧发展有限公司、澄城县澄石种猪有限公司、合阳县惠通良种猪繁育有限公司、渭南汇邦畜牧发展有限公司、合阳县泛海畜牧发展有限公司、扶风县惠通畜牧发展有限公司、西安石羊农产品供应链有限公司、蒲城惠达畜牧发展有限公司、陕西石羊畜牧科技有限公司、黄龙石羊畜牧科技有限公司、大荔石羊农牧有限公司、蓝田石羊畜牧科技有限公司、西乡石羊农牧有限公司 13 家孙公司。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步

取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的初始分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及

包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3）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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1）信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化，这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生

显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加；于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2）预期信用损失的确定

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3）减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。被转移金融资产以公允价值计量的，相关

负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

（4）金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1）金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：该指定能够消除或显著减少会计错配；根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（5）衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

1)嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号-租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

（1）应收账款

以组合为基础的评估。对于应收账款，按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加时可行的。本集团

以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本集团以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“预期信用损失”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“预期信用损失”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团对除合并内关联方外的应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提预期信用损失。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提预期信用损失。

本集团将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

（2）其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款预期信用损失：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1）本集团合并范围内关联方组合、期货保证金确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提预期信用损失。

2）本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提预期信用损失。

3）本集团对其他未单项测试的其他应收款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失，计提预期信用损失。对该其他应收款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料、低值易耗品、农业种植成本等。

本集团的存货的实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法，消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

消耗性生物资产为生猪类，生猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪；消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

仔猪是指处于出生日至断奶日阶段的猪，体重约从 1.5 公斤至 7 公斤；该阶段成本包括种公猪的精液成本、种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

保育及育肥猪是指断奶后转入育肥栏至出栏日阶段的猪，体重约从 7 公斤至 120 公斤（或 130 公斤）。保育及育肥猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。

农业种植成本是在种植业生产过程中所发生的各项耗费。包括耗用的农用材料、原材料、工资及福利费、固定资产折旧费、修理费以及其他各项支出。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

13. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产预期信用损失的会计处理方法

合同资产预期信用损失的会计处理方法，参照附注四、11.应收款项。

14. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让

与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租办公楼。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	10-30	5	9.50-3.17
2	机器设备	3-10	5	31.67-11.88
3	运输工具	6	5	15.83
4	办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 生物资产

本集团生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪，消耗性生物资产在存货中核算。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪以及其他生物资产，种猪包括种公猪和种母猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运输费及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产，成本包括其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费、成熟的生产性生物资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

成熟的生产性生物资产的后续饲料费、人工费及其折旧费等支出归集计入消耗性生物资产-仔猪成本。

本集团按照规定对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原估计数存在差异的，作为会计估计变更，进行调整。

本集团成熟的生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法列示如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值（元）
种公猪	1.5	1200
种母猪	3	1200

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁

激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产无法预计其为集团带来的经济利益，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

23. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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（适用于执行新租赁准则的年度）、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁费（不适用于执行新租赁准则的年度）、装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团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。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用

的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之前的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；③企业已将该商品实物转移到客户；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体方法

本集团与客户之间的销售合同，均属于在某一时点履行履约义务。

饲料销售：

本集团销售饲料分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将产品装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后发货出厂，本集团确认销售收入实现；送货上门是在本集团将产品送至客户指定地点并当场验收后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

猪只销售：

猪只销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将生猪装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在本集团将生猪送达客户指定地点后，经客户检验合格后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

肉品销售：

肉品销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是在公司交付肉品时形成销售出库单，双方签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在公司将肉品送达客户指定地点后，经客户检验合格并在销售出库单上签字完成后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已就该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

32. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋及设备。

1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团折现率的确定参照附注四、28.租赁负债。

2）后续计量

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

（1）在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（2）公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

③套期关系符合套期有效性要求。

（3）套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

（4）套期的会计处理。

①公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

②现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》的通知，修订后的新租赁准则自 2021 年 1 月 1 日开始生效，本集团对 2021 年 1 月 1 日至生效日之间发生的租赁，按照新租赁准则规定进行调整；2021 年 1 月 1 日之前发生的租赁不需追溯调整。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	36,773,199.27	36,773,199.27	
应收账款	30,158,906.53	30,158,906.53	
预付款项	17,728,205.01	17,728,205.01	
其他应收款	29,430,499.94	29,430,499.94	
存货	389,145,119.36	389,145,119.36	
合同资产	35,047.40	35,047.40	
其他流动资产	11,860,849.09	9,401,566.32	2,459,282.77
流动资产合计	**515,131,826.60**	**512,672,543.83**	**2,459,282.77**
非流动资产：			
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
投资性房地产	9,536,648.14	9,536,648.14	
固定资产	610,905,137.92	610,905,137.92	
在建工程	22,396,165.20	22,396,165.20	
生产性生物资产	92,506,084.30	92,506,084.30	
使用权资产		39,248,844.92	-39,248,844.92
无形资产	42,743,152.35	42,743,152.35	
长期待摊费用	2,537,085.85		2,537,085.85
递延所得税资产	537,334.85	537,334.85	
其他非流动资产	10,233,561.65	10,233,561.65	
非流动资产合计	**797,395,170.26**	**834,106,929.33**	**-36,711,759.07**
资产总计	**1,312,526,996.86**	**1,346,779,473.16**	**-34,252,476.30**
流动负债：			
短期借款	186,223,093.74	186,223,093.74	
应付账款	150,347,297.27	150,347,297.27	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
租赁负债		34,252,476.30	-34,252,476.30
合同负债	39,877,024.08	39,877,024.08	
应付职工薪酬	48,810,113.75	48,810,113.75	
应交税费	9,070,628.14	9,070,628.14	
其他应付款	61,032,451.56	61,032,451.56	
一年内到期的非流动负债	2,700,000.00	2,700,000.00	
流动负债合计	**498,060,608.54**	**532,313,084.84**	**-34,252,476.30**
非流动负债：			
长期借款	24,300,000.00	24,300,000.00	
递延收益	2,833,767.60	2,833,767.60	
递延所得税负债	90,348.96	90,348.96	
非流动负债合计	27,224,116.56	27,224,116.56	
负债合计	**525,284,725.10**	**559,537,201.40**	**-34,252,476.30**
股东权益：			
股本	93,300,000.00	93,300,000.00	
资本公积	199,718,847.20	199,718,847.20	
盈余公积	15,252,700.37	15,252,700.37	
未分配利润	478,970,724.19	478,970,724.19	
归属于母公司股东权益合计	787,242,271.76	787,242,271.76	
股东权益合计	**787,242,271.76**	**787,242,271.76**	
负债和股东权益总计	**1,312,526,996.86**	**1,346,779,473.16**	**-34,252,476.30**

2）母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,264,876.35	20,264,876.35	
应收账款	3,881,270.83	3,881,270.83	
预付款项	6,516,983.80	6,516,983.80	
其他应收款	461,769,285.03	461,701,512.55	67,772.48
存货	38,660,778.42	38,660,778.42	
其他流动资产	1,361,795.03	1,361,795.03	
流动资产合计	**532,454,989.46**	**532,387,216.98**	**67,772.48**
非流动资产：			
长期股权投资	279,519,682.08	279,519,682.08	
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	
投资性房地产	9,536,648.14	9,536,648.14	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	46,156,143.57	46,156,143.57	
使用权资产		**890,890.73**	**-890,890.73**
无形资产	2,313,666.84	2,313,666.84	
递延所得税资产	186,807.53	186,807.53	
非流动资产合计	**343,712,948.16**	**344,603,838.89**	**-890,890.73**
资产总计	**876,167,937.62**	**876,991,055.87**	**-823,118.25**
流动负债			
短期借款	18,020,122.22	18,020,122.22	
应付账款	14,160,883.80	14,160,883.80	
租赁负债		**823,118.25**	**-823,118.25**
合同负债	7,904,404.94	7,904,404.94	
应付职工薪酬	8,301,593.59	8,301,593.59	
应交税费	5,544,257.04	5,544,257.04	
其他应付款	451,822,663.00	451,822,663.00	
其中：应付利息	20,852.78	20,852.78	
一年内到期的非流动负债	50,000.00	50,000.00	
流动负债合计	**505,803,924.59**	**506,627,042.84**	**-823,118.25**
非流动负债			
长期借款	450,000.00	450,000.00	
递延收益	500,000.00	500,000.00	
非流动负债合计	**950,000.00**	**950,000.00**	
负债合计	**506,753,924.59**	**507,577,042.84**	**-823,118.25**
股东权益：			
股本	93,300,000.00	93,300,000.00	
资本公积	221,076,899.73	221,076,899.73	
盈余公积	15,252,700.37	15,252,700.37	
未分配利润	39,784,412.93	39,784,412.93	
股东权益合计	**369,414,013.03**	**369,414,013.03**	
负债和股东权益总计	**876,167,937.62**	**876,991,055.87**	**-823,118.25**

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 5%、7%计缴

税种	具体税率情况
教育附加费	按应缴纳的流转税的 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、0%计缴

接上表

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
1	陕西石羊农业科技股份有限公司	母公司	本公司、公司	15%
2	兰州石羊饲料有限公司	子公司	兰州石羊	15%
3	陕西杨凌石羊饲料有限公司	子公司	杨凌石羊	15%
4	陕西泾河石羊饲料有限公司	子公司	泾河石羊	15%
5	运城石羊饲料有限公司	子公司	运城石羊	25%
6	夏县石羊饲料有限公司	子公司	夏县石羊	25%
7	临汾石羊饲料有限公司	子公司	临汾石羊	25%
8	晋中石羊饲料有限公司	子公司	晋中石羊	25%
9	陕西蒲城石羊饲料有限公司	子公司	蒲城石羊	15%
10	陕西岐山石羊饲料有限公司	子公司	岐山石羊	15%
11	陕西石羊国际贸易有限公司	子公司	石羊国际贸易	25%
12	渭南石羊畜牧科技有限公司	子公司	渭南畜牧	0%
13	澄城县澄石种猪有限公司	孙公司	澄石种猪	0%
14	蒲城石羊畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城畜牧	0%
15	渭南汇邦畜牧发展有限公司	孙公司	渭南汇邦	0%
16	合阳县泛海畜牧发展有限公司	孙公司	合阳泛海	0%
17	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	孙公司	合阳惠通	0%
18	扶风县惠通畜牧发展有限公司	孙公司	扶风惠通	0%
19	蒲城惠达畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城惠通	0%
20	西安石羊农产品供应链有限公司	孙公司	供应链	25%
21	陕西石羊畜牧科技有限公司	孙公司	畜牧科技	0%
22	黄龙石羊畜牧科技有限公司	孙公司	黄龙石羊	0%
23	大荔石羊农牧有限公司	孙公司	大荔石羊	0%
24	蓝田石羊畜牧科技有限公司	孙公司	蓝田石羊	0%
25	渭南石羊食品有限公司	子公司	石羊食品	0%
26	西乡石羊农牧有限公司	孙公司	西乡石羊	0%
27	富平县石羊饲料有限公司	子公司	富平石羊	15%
28	蒲城县石羊猪饲料有限公司	子公司	蒲城县石羊	15%

注:黄龙石羊畜牧科技有限公司已于 2022 年 5 月 26 日完成税务注销，2022 年 8 月 12 日工商注销。

2. 税收优惠

（1）增值税说明

根据财政部、国家税务总局 2001 年 7 月 12 日的《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知》（财税〔2001〕121 号）、陕西省国家税务局 2004 年 7 月 30 日的《陕西省国家税务局关于转发<国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知>的通知》（陕国税函[2004]386 号）的规定，本集团饲料销售产品免征增值税。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%、9%的税率。纳税人购进农产品，扣除率为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中第十五条有关增值税减免税的规定，本集团畜牧销售自产农产品免征增值税。

根据《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》，本公司销售的鲜肉产品免征增值税。

（2）企业所得税优惠说明

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）文件的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。（根据财政部、国税总局、国家发改委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

公司设在西部地区的石羊农科、蒲城猪料分公司、禽料分公司及子公司中的兰州石羊、岐山石羊、杨凌石羊、泾河石羊、蒲城石羊以及孙公司畜牧科技等在 2023 年 6 月 30 日前继续执行 15%的所得税税率。

根据《中国企业所得税法》中第二十七条从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，本集团符合《从事农林渔项目的所得减免征收企业所得税以及自产农业品免征增值税优惠》相关规定，子公司渭南石羊食品有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司及其下孙公司（除供应链外）2022 年 12 月 31 日前继续执行减免征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》等文件：

2021 年，运城石羊、夏县石羊、石羊国际贸易、供应链、石羊食品自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税

所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2022 年，运城石羊、夏县石羊、晋中石羊、临汾石羊、石羊国际贸易、供应链、石羊食品自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年，运城石羊、夏县石羊、晋中石羊、临汾石羊、石羊国际贸易、石羊食品、富平石羊、蒲城县石羊自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
库存现金			
银行存款	125,358,953.35	145,709,873.59	57,902,728.93
其他货币资金	979,881.11	685,722.91	13,688,882.28
合计	**126,338,834.46**	**146,395,596.50**	**71,591,611.21**
其中：存放在境外的款项总额			
存放在财务公司的存款			

使用权受到限制的货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
银行存款			
POS 机保证金	500.00	500.00	500.00
信用证保证金			
合计	**500.00**	**500.00**	**500.00**

注：其他货币资金为 POS 机余额以及相关保证金。

2. 衍生金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
套期工具	4,509,520.00	2,209,840.00	189,600.00
合计	**4,509,520.00**	**2,209,840.00**	**189,600.00**

3. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	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	69,354.55	0.27	69,354.55	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,354.55	0.27	69,354.55	100.00	
按组合计提坏账准备	25,182,124.09	99.73	1,259,426.22	5.00	23,922,697.87
其中：账龄组合	25,182,124.09	99.73	1,259,426.22	5.00	23,922,697.87
合计	**25,251,478.64**	—	**1,328,780.77**	—	**23,922,697.87**

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	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	166,756.42	1.41	166,756.42	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	166,756.42	1.41	166,756.42	100.00	
按组合计提坏账准备	11,688,091.98	98.59	584,404.60	5.00	11,103,687.38
其中：账龄组合	11,688,091.98	98.59	584,404.60	5.00	11,103,687.38
合计	**11,854,848.40**	—	**751,161.02**	—	**11,103,687.38**

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	18,125,327.35	100.00	913,404.78	5.04	17,211,922.57
其中：账龄组合	18,125,327.35	100.00	913,404.78	5.04	17,211,922.57
合计	**18,125,327.35**	—	**913,404.78**	—	**17,211,922.57**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	2023 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
百福乐（小寨店）	61,268.42	61,268.42	3-4 年	100.00	预计无法收回
王旭伟	8,086.13	8,086.13	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	**69,354.55**	**69,354.55**	—	—	—

（续）

债务人名称	2022 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
千阳县草原天地牛业公司	94,488.00	94,488.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
百福乐（小寨店）	61,268.42	61,268.42	2-3 年	100.00	预计无法收回
王旭伟	11,000.00	11000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	**166,756.42**	**166,756.42**	—	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

其中：账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,175,724.09	1,258,786.22	5.00
1-2 年	6,400.00	640.00	10.00
合计	**25,182,124.09**	**1,259,426.22**	—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,688,091.98	584,404.60	5.00
合计	**11,688,091.98**	**584,404.60**	—

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,014,615.56	900,730.77	5.00
1-2 年	94,683.50	9,468.35	10.00
2-3 年	16,028.29	3,205.66	20.00
合计	**18,125,327.35**	**913,404.78**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	25,175,724.09	11,782,579.98	18,014,615.56
1-2 年	6,400.00		94,683.50
2-3 年		72,268.42	16,028.29
3-4 年	69,354.55		
合计	**25,251,478.64**	**11,854,848.40**	**18,125,327.35**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	751,161.02	675,021.62	97,401.87			1,328,780.77
合计	**751,161.02**	**675,021.62**	**97,401.87**			**1,328,780.77**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	913,404.78	-131,992.93		30,250.83		751,161.02
合计	**913,404.78**	**-131,992.93**		**30,250.83**		**751,161.02**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	1,588,571.47	-675,166.69				913,404.78
合计	**1,588,571.47**	**-675,166.69**				**913,404.78**

（4） 实际核销的应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日核销金额	2022 年 12 月 31 日核销金额	2021 年 12 月 31 日核销金额
应收账款		30,250.83	

2023 年 6 月 30 日无核销金额。

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李江涛	货款	285.83	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安喜都商贸有限公司	货款	281.67	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
曹海平(供销农场)	货款	200.80	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
百福乐小寨店(自营)	货款	457.61	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安市未央区田家鲜肉店(田满堂)	货款	233.70	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安曲江新区鑫鸿福贸易行(辛家庙陈勇)	货款	16,028.29	无法收回	已经过审批	否
王庆	货款	537.36	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
成都盒马供应链管理有限公司	货款	10,464.23	无法收回	已经过审批	否
王乃民	货款	1,520.04	无法收回	已经过审批	否
西安市雁塔区卫民肉店	货款	208.00	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
西安坤邦餐饮管理有限公司周至分公司	货款	33.30	与客户结算尾差，已无法收回	已经过审批	否
合计	—	**30,250.83**	—	—	—

2021 年 12 月 31 日无核销金额。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
宫保亮	3,810,735.87	1 年以内	15.09	190,536.79
陕西澄城尚阳生态禽业有限公司	3,510,446.60	1 年以内	13.90	175,522.33
付小科	1,498,613.75	1 年以内	5.93	74,930.69

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
李育	1,480,686.00	1 年以内	5.86	74,034.30
铜川联益生态农业有限公司	1,457,139.75	1 年以内	5.77	72,856.99
合计	**11,757,621.97**	**—**	**46.55**	**587,881.10**

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
陕西澄城尚阳生态禽业有限公司	2,246,130.50	1 年以内	18.95	112,306.53
陕西嘉润供应链管理有限公司	1,796,910.88	1 年以内	15.16	89,845.54
宫保亮	1,108,380.36	1 年以内	9.35	55,419.02
翟乐	996,738.88	1 年以内	8.41	49,836.94
陕西得康生态农业科技有限公司	837,688.70	1 年以内	7.07	41,884.44
合计	**6,985,849.32**	**—**	**58.94**	**349,292.47**

（续）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
大荔荣珠现代农业科技有限公司	9,946,497.00	1 年以内	54.88	497,324.85
王云秀	1,240,000.00	1 年以内	6.84	62,000.00
西安金正畜牧有限责任公司	994,317.25	1 年以内	5.49	49,715.86
陕西大鲸农牧科技有限公司	873,966.61	1 年以内	4.82	43,698.33
陕西嘉润供应链管理有限公司	806,813.74	1 年以内	4.45	40,340.69
合计	**13,861,594.60**	**—**	**76.48**	**693,079.73**

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,538,506.29	97.00	50,516,748.74	99.78	22,582,880.35	87.02
1－2 年	343,184.59	2.29	47,548.51	0.09	3,120,875.00	12.02

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2-3 年	47,548.51	0.32	63,875.00	0.13	250,000.00	0.96
3 年以上	59,455.00	0.40				
合计	**14,988,694.39**	**100.00**	**50,628,172.25**	**100.00**	**25,953,755.35**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
陕西金沙河面业有限责任公司	2,254,928.19	1 年以内	15.04
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	1,840,000.00	1 年以内	12.28
五得利集团渭南面粉有限公司	1,503,380.30	1 年以内	10.03
西安邦淇制油科技有限公司	1,130,433.72	1 年以内	7.54
阜丰营销有限公司	1,111,484.50	1 年以内	7.42
合计	**7,840,226.71**	—	**52.31**

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
融通农业发展（广州）有限责任公司	15,639,218.00	1 年以内	30.89
国投生物科技投资有限公司	15,590,292.03	1 年以内	30.79
陕西金沙河面业有限责任公司	4,881,494.54	1 年以内	9.64
五得利集团渭南面粉有限公司	3,369,447.18	1 年以内	6.66
阜丰营销有限公司	3,156,935.25	1 年以内	6.24
合计	**42,637,387.00**	—	**84.22**

（续）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中粮贸易有限公司	8,544,948.80	1 年以内	32.92
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	4,500,000.00	2 年以内	17.34
中信建设有限责任公司	1,680,000.00	1 年以内	6.47
梅花生物科技集团股份有限公司	1,454,172.00	1 年以内	5.60
北京市中伦律师事务所	1,000,000.00	1-2 年	3.85
合计	**17,179,120.80**	—	**66.18**

5. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	35,788,842.58	33,588,042.75	38,464,741.85
合计	**35,788,842.58**	**33,588,042.75**	**38,464,741.85**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	33,616,600.41	33,374,707.91	40,619,700.04
备用金	764,911.91	260,475.97	5,222.08
代扣代缴社保	727,854.67	445,806.64	366,970.91
其他	1,443,037.21	381,115.23	412,049.63
小计	**36,552,404.20**	**34,462,105.75**	**41,403,942.66**
坏账准备	763,561.62	874,063.00	2,939,200.81
合计	**35,788,842.58**	**33,588,042.75**	**38,464,741.85**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		639,963.00	234,100.00	874,063.00
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-288,280.26		-288,280.26
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		178,387.80	-608.92	177,778.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		**530,070.54**	**233,491.08**	**763,561.62**

（续）

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		2,828,223.81	110,977.00	2,939,200.81
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-2,724,944.39		-2,724,944.39
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		539,260.58	123,123.00	662,383.58
本年转回				
本年转销				
本年核销		2,577.00		2,577.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		**639,963.00**	**234,100.00**	**874,063.00**

（续）

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,646,857.15	100,600.00	1,747,457.15
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		680,479.41		680,479.41
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		500,887.25	10,377.00	511,264.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2021 年 12 月 31 日余额		**2,828,223.81**	**110,977.00**	**2,939,200.81**

（3）其他应收款按账龄列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	13,833,515.08	33,267,131.28	20,157,986.54
1-2 年	21,843,023.76	900,163.96	20,889,344.18
2-3 年	589,810.91	15,717.37	59,976.96
3-4 年	12,563.37	44,993.14	2,534.98
4-5 年	40,000.00		195,500.00
5 年以上	233,491.08	234,100.00	98,600.00
小计	**36,552,404.20**	**34,462,105.75**	**41,403,942.66**
坏账准备	763,561.62	874,063.00	2,939,200.81
合计	**35,788,842.58**	**33,588,042.75**	**38,464,741.85**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	874,063.00	-110,501.38				763,561.62
合计	**874,063.00**	**-110,501.38**				**763,561.62**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	2,926,823.81	-2,050,183.81		2,577.00		874,063.00
单项计提	12,377.00	-12,377.00				0.00
合计	**2,939,200.81**	**-2,062,560.81**		**2,577.00**		**874,063.00**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	1,747,457.15	1,179,366.66				2,926,823.81

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		12,377.00				12,377.00
合计	**1,747,457.15**	**1,191,743.66**				**2,939,200.81**

（5）实际核销的其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日核销金额	2022 年 12 月 31 日核销金额	2021 年 12 月 31 日核销金额
其他应收款		2,577.00	

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
长安期货有限公司	押金及保证金	19,771,898.51	1-2 年	54.09	
广发期货有限公司	押金及保证金	10,183,451.94	1 年以内	27.86	
融通农业发展（广州）有限责任公司	押金及保证金	1,500,000.00	1-2 年	4.10	150,000.00
费翠莲	代收代付款	700,000.00	1 年以内	1.92	35,000.00
富平鸿天饲料科技有限责任公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	1.37	25,000.00
合计	—	**32,655,350.45**	—	**89.34**	**210,000.00**

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
长安期货有限公司	押金及保证金	22,746,595.34	1 年以内	66.00	
国投生物科技投资有限公司	押金及保证金	6,600,000.00	1 年以内	19.15	330,000.00
融通农业发展（广州）有限责任公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.35	75,000.00
西安邦淇制油科技有限公司	押金及保证金	945,800.00	1 年以内	2.74	47,290.00
蓝田县三官庙镇过风岭村民委员会	押金及保证金	279,555.00	1-2 年	0.81	27,955.50
合计	—	**32,071,950.34**	—	**93.05**	**480,245.50**

（续）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
渭南经济技术开发区管委会	押金及保证金	22,009,000.00	1-2 年	53.16	2,200,900.00
长安期货有限公司	押金及保证金	8,719,702.34	1 年以内	21.06	
中粮贸易有限公司	押金及保证金	6,614,900.00	1 年以内	15.98	330,745.00
中化粮谷有限公司	押金及保证金	1,380,000.00	1 年以内	3.33	69,000.00
陕西鑫安安防科技集团有限责任公司	押金及保证金	543,478.65	1 年以内	1.31	27,173.93
合计	—	**39,267,080.99**	—	**94.84**	**2,627,818.93**

6. 存货

（1） 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	186,532,366.65	34,306.00	186,498,060.65
周转材料	2,506,337.75		2,506,337.75
库存商品	26,684,152.82	62,870.09	26,621,282.73
消耗性生物资产（猪只）	466,902,848.97	24,016,568.45	442,886,280.52
农业种植成本	188,831.43		188,831.43
合计	**682,814,537.62**	**24,113,744.54**	**658,700,793.08**

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	221,469,310.98		221,469,310.98
周转材料	3,020,902.86		3,020,902.86
库存商品	35,202,432.17		35,202,432.17
消耗性生物资产（猪只）	484,926,218.03	27,508,375.81	457,417,842.22
农业种植成本	430,016.00		430,016.00
合计	**745,048,880.04**	**27,508,375.81**	**717,540,504.23**

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	191,143,630.10		191,143,630.10
周转材料	3,942,350.47		3,942,350.47

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	31,314,349.28		31,314,349.28
消耗性生物资产（猪只）	296,651,361.46	9,600,204.92	287,051,156.54
农业种植成本	92,487.80		92,487.80
合计	**523,144,179.11**	**9,600,204.92**	**513,543,974.19**

（2） 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2023 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		34,306.00				34,306.00
周转材料						
库存商品		62,870.09				62,870.09
消耗性生物资产（猪只）	27,508,375.81	4,739,635.61		8,231,442.97		24,016,568.45
农业种植成本						
合计	**27,508,375.81**	**4,836,811.70**		**8,231,442.97**		**24,113,744.54**

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
库存商品						
消耗性生物资产（猪只）	9,600,204.92	27,508,375.81		9,600,204.92		27,508,375.81
农业种植成本						
合计	**9,600,204.92**	**27,508,375.81**		**9,600,204.92**		**27,508,375.81**

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,579.91			86,579.91		
周转材料						
库存商品						
消耗性生物资产（猪只）	3,287,635.43	20,598,620.59		14,286,051.10		9,600,204.92

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
农业种植成本						
合计	3,374,215.34	20,598,620.59		14,372,631.01		9,600,204.92

7. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
待摊费用	12,226,084.21	17,540,127.06	8,533,701.74
预缴所得税		192,285.60	292,881.79
待抵扣进项税	347,027.21	386,292.13	1,767,620.67
预缴增值税	8,955.75	4,231.22	4,794.05
预付利息	867,244.44	298,252.53	94,199.91
合计	13,449,311.61	18,421,188.54	10,693,198.16

8. 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	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本年增加金额		
（1）外购		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日余额	1,031,478.07	1,031,478.07
2.本年增加金额	229,217.34	229,217.34
（1）计提或摊销	229,217.34	229,217.34
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额	1,260,695.41	1,260,695.41
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
（1）处置		
4.2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	8,390,561.40	8,390,561.40
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	8,619,778.74	8,619,778.74

（续）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本年增加金额		
（1）外购		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日余额	573,043.37	573,043.37
2.本年增加金额	458,434.70	458,434.70
（1）计提或摊销	458,434.70	458,434.70
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 12 月 31 日余额	1,031,478.07	1,031,478.07
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	8,619,778.74	8,619,778.74
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	9,078,213.44	9,078,213.44

（续）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本年增加金额		
（1）外购		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	9,651,256.81	9,651,256.81
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日余额	114,608.67	114,608.67
2.本年增加金额	458,434.70	458,434.70
（1）计提或摊销	458,434.70	458,434.70
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	573,043.37	573,043.37
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	9,078,213.44	9,078,213.44
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	9,536,648.14	9,536,648.14

9. 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值
固定资产	916,191,405.83	949,233,539.34	828,671,230.68
固定资产清理	1,163.37		
合计	916,192,569.20	949,233,539.34	828,671,230.68

9.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日余额	711,185,721.84	468,791,557.08	21,879,165.23	21,373,337.73	1,223,229,781.88
2.本期增加金额	536,860.05	6,286,538.88	1,111,656.27	832,047.83	8,767,103.03
（1）购置	536,860.05	5,048,693.88	1,111,656.27	832,047.83	7,529,258.03
（2）在建工程转入		1,237,845.00			1,237,845.00
3.本期减少金额		590,501.60	23,300.00		613,801.60
（1）处置或报废		590,501.60	23,300.00		613,801.60
4.2023年6月30日余额	711,722,581.89	474,487,594.36	22,967,521.50	22,205,385.56	1,231,383,083.31
二、累计折旧					
1.2022年12月31日余额	107,163,848.83	144,921,006.23	9,330,105.41	12,581,282.07	273,996,242.54
2.本期增加金额	16,667,601.45	21,110,082.02	1,720,816.54	2,132,621.95	41,631,121.96
（1）计提	16,667,601.45	21,110,082.02	1,720,816.54	2,132,621.95	41,631,121.96
3.本期减少金额		426,551.36	9,135.66		435,687.02
（1）处置或报废		426,551.36	9,135.66		435,687.02
4.2023年6月30日余额	123,831,450.28	165,604,536.89	11,041,786.29	14,713,904.02	315,191,677.48
三、减值准备					
1.2022年12月31日余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2023年6月30日余额					
四、账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	587,891,131.61	308,883,057.47	11,925,735.21	7,491,481.54	916,191,405.83
2.2022年12月31日账面价值	604,021,873.01	323,870,550.85	12,549,059.82	8,792,055.66	949,233,539.34

（续）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日余额	594,161,501.31	390,588,367.29	20,945,920.20	20,624,583.36	1,026,320,372.16
2.本年增加金额	117,255,685.53	79,914,144.10	1,291,107.30	1,485,952.34	199,946,889.27
（1）购置	1,506,162.85	9,596,598.00	1,291,107.30	963,155.44	13,357,023.59
（2）在建工程转入	115,749,522.68	70,317,546.10		522,796.90	186,589,865.68
3.本年减少金额	231,465.00	1,710,954.31	357,862.27	737,197.97	3,037,479.55
（1）处置或报废	231,465.00	1,710,954.31	357,862.27	737,197.97	3,037,479.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.2022年12月31日余额	711,185,721.84	468,791,557.08	21,879,165.23	21,373,337.73	1,223,229,781.88
二、累计折旧					
1.2021年12月31日余额	76,881,056.91	106,021,896.35	6,409,406.40	8,336,781.82	197,649,141.48
2.本年增加金额	30,382,961.02	39,590,673.73	3,109,147.40	5,148,722.61	78,231,504.76
（1）计提	30,382,961.02	39,590,673.73	3,109,147.40	5,148,722.61	78,231,504.76
3.本年减少金额	100,169.10	691,563.85	188,448.39	904,222.36	1,884,403.70
（1）处置或报废	100,169.10	691,563.85	188,448.39	904,222.36	1,884,403.70
4.2022年12月31日余额	107,163,848.83	144,921,006.23	9,330,105.41	12,581,282.07	273,996,242.54
三、减值准备					
1.2021年12月31日余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	604,021,873.01	323,870,550.85	12,549,059.82	8,792,055.66	949,233,539.34
2.2021年12月31日账面价值	517,280,444.40	284,566,470.94	14,536,513.80	12,287,801.54	828,671,230.68

（续）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日余额	441,678,619.12	287,648,668.63	13,145,610.93	13,859,847.13	756,332,745.81
2.本年增加金额	152,927,508.19	104,419,535.06	7,989,525.56	7,279,641.85	272,616,210.66
（1）购置	3,076,200.20	12,526,691.18	7,989,525.56	6,934,001.85	30,526,418.79
（2）在建工程转入	149,851,307.99	91,892,843.88		345,640.00	242,089,791.87
3.本年减少金额	444,626.00	1,479,836.40	189,216.29	514,905.62	2,628,584.31
（1）处置或报废	444,626.00	1,479,836.40	189,216.29	514,905.62	2,628,584.31
4.2021年12月31日余额	594,161,501.31	390,588,367.29	20,945,920.20	20,624,583.36	1,026,320,372.16
二、累计折旧					
1.2020年12月31日余额	56,449,479.52	79,652,485.59	3,757,432.28	5,568,210.50	145,427,607.89
2.本年增加金额	20,663,275.78	27,401,490.65	2,786,813.40	3,153,388.22	54,004,968.05
（1）计提	20,663,275.78	27,401,490.65	2,786,813.40	3,153,388.22	54,004,968.05
3.本年减少金额	231,698.39	1,032,079.89	134,839.28	384,816.90	1,783,434.46
（1）处置或报废	231,698.39	1,032,079.89	134,839.28	384,816.90	1,783,434.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.2021年12月31日余额	76,881,056.91	106,021,896.35	6,409,406.40	8,336,781.82	197,649,141.48
三、减值准备					
1.2020年12月31日余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	517,280,444.40	284,566,470.94	14,536,513.80	12,287,801.54	828,671,230.68
2.2020年12月31日账面价值	385,229,139.60	207,996,183.04	9,388,178.65	8,291,636.63	610,905,137.92

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产

无。

9.2 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
固定资产清理	1,163.37		
合计	1,163.37		

10. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
在建工程	43,401,402.25	684,715.00	115,534,626.35
工程物资			
合计	43,401,402.25	684,715.00	115,534,626.35

10.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大荔小元 35000 头育肥场总体改造工程	40,396,992.05		40,396,992.05						
20 泛海一场土建改造工程	1,045,000.00		1,045,000.00						
22 泛海一场设备改造工程	760,500.00		760,500.00						
FH002 泛海二场设备改造工程	975,500.00		975,500.00						
FH0022 泛海二场土建改造工程	205,000.00		205,000.00						
刘傅 6000 头父母代种猪场							64,197,772.26		64,197,772.26
澄城县年产 30 万吨专业猪饲料厂建设项目							47,210,860.78		47,210,860.78
蒲城惠达栋舍改造							2,046,620.00		2,046,620.00
石羊农科肉食品加工产业园项目（一期）							1,581,909.01		1,581,909.01
液压翻板				684,715.00		684,715.00			
其他零星工程	18,410.20		18,410.20				497,464.30		497,464.30
合计	**43,401,402.25**		**43,401,402.25**	**684,715.00**		**684,715.00**	**115,534,626.35**		**115,534,626.35**

（2） 重要在建工程项目变动情况

2023 年 6 月 30 日

工程名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日余额	预算数	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
			转入固定资产	其他减少								
大荔小元 35000 头育肥场总体改造工程		40,396,992.05			40,396,992.05	46,833,501.00	86.26%	86.26%				企业自筹
20 泛海一场土建改造工程		1,045,000.00			1,045,000.00	1,900,000.00	55%	55%				企业自筹
22 泛海一场设备改造工程		760,500.00			760,500.00	1,170,000.00	65%	65%				企业自筹
FH002 泛海二场设备改造工程		975,500.00			975,500.00	870,000.00	65%	65%				企业自筹
FH0022 泛海二场土建改造工程		205,000.00			205,000.00	2,050,000.00	30%	30%				企业自筹
散料仓更新改造工程		258,000.00	258,000.00			258,000.00	100%	100%				企业自筹
地磅及地磅基础		66,380.00	66,380.00			66,380.00	100%	100%				企业自筹
液压翻板	684,715.00	228,750.00	913,465.00			937,935.00	100%	100%				企业自筹
其他零星工程		18,410.20			18,410.20	30,000.00	61.37%	61.37%				企业自筹
合计	**684,715.00**	**43,954,532.25**	**1,237,845.00**		**43,401,402.25**	—	—	—				—

2022 年

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
刘傅 6000 头父母代种猪场	64,197,772.26	509,727.90	64,707,500.16			66,000,000.00	98.04	100.00%	632,043.97	460,122.16	5.39	企业自筹

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
澄城县年产 30 万吨专业猪饲料厂建设项目	47,210,860.78	70,578,817.81	117,789,678.59			118,950,000.00	98.95	100.00%	1,653,028.95	1,555,104.14	5.39	企业自筹
蒲城惠达栋舍改造	2,046,620.00	480,000.00	2,526,620.00			2,100,000.00	120.32	100.00%				企业自筹
石羊农科肉食品加工产业园项目（一期）	1,581,909.01	1,169,216.78		2,751,125.79		378,682,300.00	0.73					企业自筹
液压翻板		1,127,015.00	442,300.00		684,715.00	1,326,900.00	84.94	84.94%				企业自筹
其他零星工程	497,464.30	626,302.63	1,123,766.93			3,944,662.00	28.49	89.22%				企业自筹
合计	**115,534,626.35**	**74,491,080.12**	**186,589,865.68**	**2,751,125.79**	**684,715.00**	—	—	—				—

2021 年

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
澄石县赵庄 6000 头父母代种猪场	15,546,056.86	47,640,035.06	63,186,091.92			125,000,000.00	50.55	100.00%				企业自筹
澄城县北窑 15000 头育肥猪场项目		28,413,120.78	28,413,120.78			38,100,000.00	74.58	100.00%				企业自筹
澄城县王村 36000 头育肥猪场项目		51,993,202.11	51,993,202.11			52,200,000.00	99.60	100.00%	44,959.77	44,959.77	5.39	企业自筹
澄城县年产 30 万吨专业猪饲料厂建设项目		47,210,860.78			47,210,860.78	118,950,000.00	39.69	39.69%	97,924.81	97,924.81	5.39	企业自筹
石坡塬 15000 头育肥	20,000.00	20,483,774.13	20,503,774.13			21,750,000.00	94.27	100.00%				企业自筹

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
猪场项目												
刘傅 6000 头父母代种猪场		64,197,772.26			64,197,772.26	66,000,000.00	97.27	97.27%	171,921.81	171,921.81	5.39	企业自筹
蓝田县三官庙镇 6000 头父母代种猪场	4,287,430.28	58,513,498.41	62,800,928.69			63,180,296.44	99.40	100.00%	1,402,749.71	1,402,749.71	5.49	企业自筹
石羊农科肉食品加工产业园项目（一期）	88,819.00	1,716,358.75	223,268.74		1,581,909.01	378,682,300.00	0.48	0.48%				企业自筹
蒲城惠达栋舍改造		2,046,620.00			2,046,620.00	2,100,000.00	97.46	97.46%				企业自筹
蒲城饲料厂区更新改造		8,184,459.00	8,184,459.00			7,587,159.00	1.08	100.00%				企业自筹
马湖 12000 头育肥猪场场外混凝土路面工程		955,998.00	955,998.00			955,998.00	100.00	100.00%				企业自筹
大荔农牧猪场土建工程		746,080.00	746,080.00			746,080.00	100.00	100.00%				企业自筹
渭南汇邦场区改造		1,222,427.00	1,222,427.00			659,000.00	109.62	100.00%				企业自筹
猪料分公司消防工程		931,000.00	931,000.00			931,000.00	100.00	100.00%				企业自筹
近红外光谱仪及配套电脑工程		1,243,731.00	1,243,731.00			1,243,731.00	100.00	100.00%				企业自筹
其他零星工程	268,509.30	2,024,447.05	1,731,960.50	63,531.55	497,464.30	5,087,552.50	45.07	45.07%				企业自筹
合计	**20,210,815.44**	**337,523,384.33**	**242,136,041.87**	**63,531.55**	**115,534,626.35**	—	—	—				—

11. 生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日余额	**194,853,358.17**	**24,289,344.71**	**219,142,702.88**
2.本期增加金额	**60,948,616.91**	**100,370,897.30**	**161,319,514.21**
(1)外购及培育	60,948,616.91	100,370,897.30	161,319,514.21
3.本期减少金额	**66,668,834.47**	**76,732,991.82**	**143,401,826.29**
(1)处置	66,668,834.47	15,784,374.91	82,453,209.38
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		60,948,616.91	60,948,616.91
4.2023 年 6 月 30 日余额	**189,133,140.61**	**47,927,250.19**	**237,060,390.80**
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日余额	**58,406,274.60**		**58,406,274.60**
2.本期增加金额	**21,120,863.21**		**21,120,863.21**
(1)计提	21,120,863.21		21,120,863.21
3.本期减少金额	**27,241,297.43**		**27,241,297.43**
(1)处置	27,241,297.43		27,241,297.43
(2)其他			
4.2023 年 6 月 30 日余额	**52,285,840.38**		**52,285,840.38**
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日余额	**7,175,220.44**	**1,392,281.37**	**8,567,501.81**
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额	**7,175,220.44**	**1,392,281.37**	**8,567,501.81**
(1)处置	7,175,220.44	1,392,281.37	8,567,501.81
(2)其他			
4.2023 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	**136,847,300.23**	**47,927,250.19**	**184,774,550.42**
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	**129,271,863.13**	**22,897,063.34**	**152,168,926.47**

（续）

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日余额	182,546,562.08	30,995,845.40	213,542,407.48
2.本年增加金额	95,124,580.37	112,625,250.63	207,749,831.00
(1)外购及培育	95,124,580.37	112,625,250.63	207,749,831.00
3.本年减少金额	82,817,784.28	119,331,751.32	202,149,535.60
(1)处置	82,817,784.28	24,207,170.95	107,024,955.23
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		95,124,580.37	95,124,580.37
4.2022 年 12 月 31 日余额	194,853,358.17	24,289,344.71	219,142,702.88
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日余额	32,873,799.89		32,873,799.89
2.本年增加金额	50,053,310.43		50,053,310.43
(1)计提	50,053,310.43		50,053,310.43
3.本年减少金额	24,520,835.72		24,520,835.72
(1)处置	24,520,835.72		24,520,835.72
(2)其他			
4.2022 年 12 月 31 日余额	58,406,274.60		58,406,274.60
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日余额		104,063.97	104,063.97
2.本年增加金额	7,175,220.44	1,392,281.37	8,567,501.81
(1)计提	7,126,155.08	1,392,281.37	8,518,436.45
(2)其他	49,065.36		49,065.36
3.本年减少金额		104,063.97	104,063.97
(1)处置		54,998.61	54,998.61
(2)其他		49,065.36	49,065.36
4.2022 年 12 月 31 日余额	7,175,220.44	1,392,281.37	8,567,501.81
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	129,271,863.13	22,897,063.34	152,168,926.47
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	149,672,762.19	30,891,781.43	180,564,543.62

（续）

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日余额	94,537,581.80	11,283,356.00	105,820,937.80

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
2.本年增加金额	**195,905,997.96**	**250,976,484.22**	**446,882,482.18**
(1)外购及培育	195,905,997.96	250,976,484.22	446,882,482.18
3.本年减少金额	**107,897,017.68**	**231,263,994.82**	**339,161,012.50**
(1)处置	107,897,017.68	35,357,996.86	143,255,014.54
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		195,905,997.96	195,905,997.96
4.2021 年 12 月 31 日余额	**182,546,562.08**	**30,995,845.40**	**213,542,407.48**
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日余额	**13,314,853.50**		**13,314,853.50**
2.本年增加金额	**36,284,456.58**		**36,284,456.58**
(1)计提	36,284,456.58		36,284,456.58
3.本年减少金额	**16,725,510.19**		**16,725,510.19**
(1)处置	16,725,510.19		16,725,510.19
(2)其他			
4.2021 年 12 月 31 日余额	**32,873,799.89**		**32,873,799.89**
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日余额			
2.本年增加金额		**104,063.97**	**104,063.97**
(1)计提		104,063.97	104,063.97
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.2021 年 12 月 31 日余额		**104,063.97**	**104,063.97**
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**149,672,762.19**	**30,891,781.43**	**180,564,543.62**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**81,222,728.30**	**11,283,356.00**	**92,506,084.30**

12. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日余额	**101,367,042.32**	**26,103,709.29**	**12,230,392.14**	**139,701,143.75**
2.本期增加金额	**4,376,452.82**		**5,705,526.68**	**10,081,979.50**
（1）租入	4,376,452.82		5,705,526.68	10,081,979.50
（2）企业合并增加				
3.本期减少金额	**292,993.33**			**292,993.33**

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
（1）处置	292,993.33			292,993.33
4.2023年6月30日余额	105,450,501.81	26,103,709.29	17,935,918.82	149,490,129.92
二、累计折旧				
1.2022年12月31日余额	10,193,909.96	10,232,579.42	4,684,129.91	25,110,619.29
2.本期增加金额	3,466,844.21	3,912,311.49	2,205,957.57	9,585,113.27
（1）计提	3,466,844.21	3,912,311.49	2,205,957.57	9,585,113.27
3.本期减少金额	109,872.54			109,872.54
（1）处置	109,872.54			109,872.54
4.2023年6月30日余额	13,550,881.63	14,144,890.91	6,890,087.48	34,585,860.02
三、减值准备				
1.2022年12月31日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2023年6月30日余额				
四、账面价值				
1.2023年6月30日账面价值	91,899,620.18	11,958,818.38	11,045,831.34	114,904,269.90
2.2022年12月31日账面价值	91,173,132.36	15,871,129.87	7,546,262.23	114,590,524.46

（续）

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日余额	99,206,189.83	17,287,744.66	2,204,609.98	118,698,544.47
2.本年增加金额	2,160,852.49	9,101,918.37	10,025,782.16	21,288,553.02
（1）租入	2,160,852.49	9,101,918.37	10,025,782.16	21,288,553.02
（2）企业合并增加				
3.本年减少金额		285,953.74		285,953.74
（1）处置		285,953.74		285,953.74
4.2022年12月31日余额	101,367,042.32	26,103,709.29	12,230,392.14	139,701,143.75
二、累计折旧				
1.2021年12月31日余额	3,658,272.96	4,041,533.94	1,010,446.27	8,710,253.17
2.本年增加金额	6,535,637.00	6,404,026.80	3,673,683.64	16,613,347.44
（1）计提	6,535,637.00	6,404,026.80	3,673,683.64	16,613,347.44
3.本年减少金额		212,981.32		212,981.32

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
（1）处置		212,981.32		212,981.32
4.2022年12月31日余额	10,193,909.96	10,232,579.42	4,684,129.91	25,110,619.29
三、减值准备				
1.2021年12月31日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
（1）处置				
4.2022年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	91,173,132.36	15,871,129.87	7,546,262.23	114,590,524.46
2.2021年12月31日账面价值	95,547,916.87	13,246,210.72	1,194,163.71	109,988,291.30

（续）

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额	102,835,057.03	17,287,744.66	2,204,609.98	122,327,411.67
（1）租入	102,835,057.03	17,287,744.66	2,204,609.98	122,327,411.67
（2）企业合并增加				
3.本年减少金额	3,628,867.20			3,628,867.20
（1）处置	3,628,867.20			3,628,867.20
4.2021年12月31日余额	99,206,189.83	17,287,744.66	2,204,609.98	118,698,544.47
二、累计折旧				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额	4,384,046.40	4,041,533.94	1,010,446.27	9,436,026.61
（1）计提	4,384,046.40	4,041,533.94	1,010,446.27	9,436,026.61
3.本年减少金额	725,773.44			725,773.44
（1）处置	725,773.44			725,773.44
4.2021年12月31日余额	3,658,272.96	4,041,533.94	1,010,446.27	8,710,253.17
三、减值准备				
1.2020年12月31日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
（1）处置				
4.2021年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	95,547,916.87	13,246,210.72	1,194,163.71	109,988,291.30
2.2020年12月31日账面价值				

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日余额	38,643,172.36	3,433,179.00	87,000.00	42,163,351.36
2.本期增加金额	814,952.05			814,952.05
(1)购置	814,952.05			814,952.05
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2023 年 6 月 30 日余额	39,458,124.41	3,433,179.00	87,000.00	42,978,303.41
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日余额	5,662,405.24	3,139,428.99	5,800.00	8,807,634.23
2.本期增加金额	417,804.61	52,083.33	4,350.00	474,237.94
（1）计提	417,804.61	52,083.33	4,350.00	474,237.94
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 6 月 30 日余额	6,080,209.85	3,191,512.32	10,150.00	9,281,872.17
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1.2023年6月30日账面价值	33,377,914.56	241,666.68	76,850.00	33,696,431.24

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
2.2022年12月31日账面价值	32,980,767.12	293,750.01	81,200.00	33,355,717.13

（续）

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日余额	58,402,302.36	3,133,179.00		61,535,481.36
2.本年增加金额		300,000.00	87,000.00	387,000.00
(1)购置		300,000.00	87,000.00	387,000.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额	19,759,130.00			19,759,130.00
(1)处置	19,759,130.00			19,759,130.00
(2)其他				
4.2022 年 12 月 31 日余额	38,643,172.36	3,433,179.00	87,000.00	42,163,351.36
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日余额	5,298,934.95	3,126,095.66		8,425,030.61
2.本年增加金额	989,158.95	13,333.33	5,800.00	1,008,292.28
（1）计提	989,158.95	13,333.33	5,800.00	1,008,292.28
3.本年减少金额	625,688.66			625,688.66
(1)处置	625,688.66			625,688.66
4.2022 年 12 月 31 日余额	5,662,405.24	3,139,428.99	5,800.00	8,807,634.23
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	32,980,767.12	293,750.01	81,200.00	33,355,717.13
2.2021年12月31日账面价值	53,103,367.41	7,083.34		53,110,450.75

（续）

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日余额	**46,608,252.36**	**3,133,179.00**		**49,741,431.36**
2.本年增加金额	**11,794,050.00**			**11,794,050.00**
(1)购置	11,794,050.00			11,794,050.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2021 年 12 月 31 日余额	**58,402,302.36**	**3,133,179.00**		**61,535,481.36**
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日余额	**4,053,183.35**	**2,945,095.66**		**6,998,279.01**
2.本年增加金额	**1,245,751.60**	**181,000.00**		**1,426,751.60**
（1）计提	1,245,751.60	181,000.00		1,426,751.60
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2021 年 12 月 31 日余额	**5,298,934.95**	**3,126,095.66**		**8,425,030.61**
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	**53,103,367.41**	**7,083.34**		**53,110,450.75**
2.2020年12月31日账面价值	**42,555,069.01**	**188,083.34**		**42,743,152.35**

（2） 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日余额
低价值土地租赁	38,089.64		5,664.90		32,424.74
房屋修缮	10,485.49		10,485.49		0.00

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日余额
库房改造	26,975.94		26,975.94		0.00
东陈隔离点维修装潢费	47,033.42		8,299.98		38,733.44
装修改造	251,677.15		42,855.12		208,822.03
萤石云站点使用费摊销	15,000.00		15,000.00		
可视化系统摊销		71,205.00	10,172.14		61,032.86
IDC 机房服务费		80,000.00	20,000.00		60,000.00
金蝶云之家服务费		66,666.67	20,000.01		46,666.66
萤石站点续费使用费摊销		46,383.33	12,650.01		33,733.32
疫苗药品库改造费用		574,038.90	16,883.50		557,155.40
合计	**389,261.64**	**838,293.90**	**188,987.09**		**1,038,568.45**

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
低价值土地租赁	49,419.44		11,329.80		38,089.64
房屋修缮	41,942.17		31,456.68		10,485.49
库房改造	91,681.61		64,705.67		26,975.94
东陈隔离点维修装潢费	63,633.38		16,599.96		47,033.42
蒲城石羊散料塔	31,441.63		31,441.63		
装修改造	344,054.13		92,376.98		251,677.15
金蝶软件支持服务	37,142.86		37,142.86		
萤石云站点使用费摊销	75,000.00		60,000.00		15,000.00
合计	**734,315.22**		**345,053.58**		**389,261.64**

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
低价值土地租赁	2,120,613.65	34,854.00	18,454.53	2,087,593.68	49,419.44
房屋修缮	73,398.85		31,456.68		41,942.17
库房改造	156,387.30		64,705.69		91,681.61
东陈隔离点维修装潢费	81,616.67		17,983.29		63,633.38
蒲城石羊散料塔	105,069.38		73,627.75		31,441.63

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
装修改造		460,700.00	116,645.87		344,054.13
金蝶软件支持服务		130,000.00	92,857.14		37,142.86
萤石云站点使用费摊销		90,000.00	15,000.00		75,000.00
合计	**2,537,085.85**	**715,554.00**	**430,730.95**	**2,087,593.68**	**734,315.22**

15. 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	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,477,618.06	186,454.32	875,130.62	135,926.11	2,199,428.34	351,201.82
可抵扣亏损	826,733.24	41,336.67				
租赁负债	39,362.13	5,904.32	78,746.80	11,812.02		
递延收益	7,850,349.89	1,835,828.35	1,270,115.50	190,517.33	1,399,150.00	209,872.50
股份支付	73,125.00	10,968.75				
合计	**10,267,188.32**	**2,080,492.41**	**2,223,992.92**	**338,255.46**	**3,598,578.34**	**561,074.32**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性抵扣的固定资产	245,020.83	12,251.04	268,295.83	67,073.96	314,845.83	78,711.46
使用权资产	154,305.86	23,145.88	209,766.73	31,465.01		
合计	**399,326.69**	**35,396.92**	**478,062.56**	**98,538.97**	**314,845.83**	**78,711.46**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023-6-30 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023 年 6 月 30 日余额
递延所得税资产	5,904.32	2,074,588.09
递延所得税负债	5,904.32	29,492.60

（续）

项目	递延所得税资产和负债 2022-12-31 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	11,812.02	326,443.44
递延所得税负债	11,812.02	86,726.95

（续）

项目	递延所得税资产和负债 2021-12-31 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产		561,074.32
递延所得税负债		78,711.46

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异		120,624.76	461,606.24
可抵扣亏损	1,063,587.73	1,216,916.98	5,537,136.69
合计	**1,063,587.73**	**1,337,541.74**	**5,998,742.93**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	备注
2023 年	706,858.24	707,651.69	744,544.64	
2024 年	251,106.84	251,106.84	837,164.99	
2025 年	105,622.65	258,158.45	3,936,584.47	
2026 年			18,842.59	
合计	**1,063,587.73**	**1,216,916.98**	**5,537,136.69**	

16. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,452,765.02		2,452,765.02
预付工程款	149,000.00		149,000.00
合计	**2,601,765.02**		**2,601,765.02**

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,178,119.02		10,178,119.02
预付工程款			

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	10,178,119.02		10,178,119.02

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	30,723,664.68		30,723,664.68
预付工程款			
合计	30,723,664.68		30,723,664.68

17. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
抵押借款			28,000,000.00
保证借款	239,900,000.00	218,200,000.00	384,416,693.58
短期借款应付利息	219,956.64	1,119,614.72	555,224.50
信用借款	70,000,000.00	40,000,000.00	
合计	310,119,956.64	259,319,614.72	412,971,918.08

借款本金明细：

2023 年 6 月 30 日

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行西安分行高陵区支行	2022.9.6	2023.8.30	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	6,000,000.00	秦农银行西安高新支行营业室	2023.3.30	2024.3.29	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	7,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	10,000,000.00	招商银行西安咸宁路支行	2023.2.24	2023.8.23	3.20%	无	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	20,000,000.00	招商银行西安咸宁路支行	2023.5.29	2023.11.26	2.80%	无	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	40,000,000.00	浙商银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.6.20	2023.12.19	3.15%	无	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	16,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.7	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.21	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	3,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2023.1.12	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	30,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023.3.10	2024.3.9	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023.5.26	2024.5.25	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023.6.16	2024.6.15	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	30,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.2.28	2024.2.27	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	28,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.3.20	2024.3.19	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	12,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.4.3	2024.3.29	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2023.6.28	2024.6.28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	无
西乡石羊农牧有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业银行股份有限公司西乡县支行	2023.4.24	2024.4.23	3.25%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
西安石羊农产品供应链有限公司	保证借款	9,900,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023.6.16	2024.6.15	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	无
合计	-	**309,900,000.00**	-	-	-	-	-	-

2022 年 12 月 31 日

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.8.9	2023.8.9	3.85%	石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行西安市高陵区支行	2022.9.6	2023.8.30	4.10%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	6,000,000.00	秦农银行高新支行营业室	2022.1.21	2023.1.18	5.15%	石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司，常青山，魏存成	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司蒲城县支行	2022.4.26	2023.4.25	4.15%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山、陕西石羊实业股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	1,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.7.29	2023.7.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2022.7.14	2023.6.16	4.00%	无	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	8,200,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2022.7.26	2023.6.16	4.00%	无	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司和陕西农业科技股份有限公司提供连带责任担保保证	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2022.8.9	2023.8.9	3.85%	石羊农业集团股份有限公司和陕西农业科技股份有限公司提供连带责任担保保证	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	15,000,000.00	中国银行西安临潼区城关分理处	2022.6.8	2023.6.8	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	24,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.6.8	2023.6.7	4.09%	担保：石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.18	2023.3.17	4.01%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	16,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.7	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.12.20	2023.9.29	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	11,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2022.2.23	2023.2.22	4.30%	石羊农业集团、陕西汇邦地产、魏存成、朱安曲、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.1.14	2023.1.13	4.50%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	13,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.7	2023.1.6	3.97%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	信用借款	40,000,000.00	浙商银行西安经济技术开发区支行	2022.3.25	2023.3.22	4.15%	无	无
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	4,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.6.29	2023.6.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2022.7.29	2023.7.29	3.85%	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	无
合计	-	**258,200,000.00**	-	-	-	-	-	-

2021 年 12 月 31 日

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	4,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.6.22	2022.6.21	3.85%	陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.8.9	2022.8.8	3.85%	陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.6.22	2022.6.22	3.85%	保石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2021.8.9	2022.8.8	3.85%	石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行西安市高陵区支行	2021.6.10	2022.6.8	4.43%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.6.22	2022.6.22	4.35%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	6,500,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2021.6.24	2022.6.23	4.35%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2021.6.24	2022.6.23	4.35%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	8,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.8.13	2022.8.12	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司蒲城县支行	2021.12.30	2022.12.28	4.15%	魏存成、朱安曲、常青山、陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	抵押借款	9,000,000.00	中国农业银行股份有限公司蒲城县支行	2021.4.13	2022.4.12	4.50%	魏存成、朱安曲、常青山、陕西石羊实业股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕（2020）蒲城县不动产第0000700 号

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	5,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.8.13	2022.8.12	3.85%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	1,500,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2021.6.23	2022.6.23	3.85%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	11,000,000.00	中国银行西安临潼区城关分理处	2021.4.27	2022.4.27	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	4,000,000.00	中国银行西安临潼区城关分理处	2021.5.11	2022.4.27	4.10%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	兴业银行股份有限公司西安吉祥路支行	2021.4.28	2022.4.21	0.60%	常青山、魏存成	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	8,925,579.26	兴业银行股份有限公司西安吉祥路支行	2021.4.28	2022.4.21	4.60%	常青山、魏存成	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.1.28	2022.1.26	4.42%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.3.31	2022.3.29	4.55%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	24,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.6.29	2022.6.28	4.40%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.6.22	2022.6.20	4.40%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	18,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.9.15	2022.9.12	4.44%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.11.22	2022.11.17	3.85%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2021.11.29	2022.11.28	4.30%	石羊农业集团、陕西汇邦地产、魏存成、朱安曲、常青山	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	11,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南东风大街支行	2021.3.10	2022.3.9	4.30%	陕西石羊实业股份有限公司、陕西汇邦地产有限责任公司、魏存成、朱安曲、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	抵押借款	19,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南东风大街支行	2021.3.18	2022.3.17	4.30%	陕西石羊实业股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山	国有建设用地 陕（2020）杨凌示范区不动产权第 0003328 号
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.9.10	2022.9.9	3.85%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	1,384,064.69	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.1	2022.11.1	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	585,696.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.8	2022.5.7	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	947,992.46	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.12	2022.5.11	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	1,123,361.17	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.15	2022.5.13	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	950,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.11.22	2022.5.20	3.90%	石羊农业集团、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.13	2022.12.12	4.90%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	9,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.21	2022.12.20	4.50%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	4,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.22	2022.12.21	4.50%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	7,000,000.00	中信银行股份有限公司西安兴庆路支行	2021.12.27	2022.12.26	4.50%	石羊农业集团、魏存成、常青山	无
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	10,000,000.00	宁夏银行西安长安路支行	2021.3.8	2022.3.7	5.146%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	无
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	50,000,000.00	中国农业发展银行西安市高陵区支行	2021.8.27	2022.8.26	5.25%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	20,000,000.00	宁夏银行西安长安路支行	2021.12.23	2022.12.21	5.146%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	无
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行渭南西岳路支行	2021.4.1	2022.3.31	4.50%	陕西石羊农业科技股份有限公司、陕西石羊实业股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山	无
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行渭南西岳路支行	2021.11.3	2022.11.2	每笔借款提款日的前一日的1年期LPR+65	陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、朱安曲、常青山	无
合计	-	**412,416,693.58**	-	-	-	-	-	-

（2）各期期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	126,132,018.18	162,672,280.50	166,672,900.78
1-2 年	15,793,022.43	3,006,166.15	10,194,205.83
2-3 年	1,522,236.61	3,987,846.23	304,116.00
3 年以上	1,436,612.96	468,680.66	280,164.66
合计	**144,883,890.18**	**170,134,973.54**	**177,451,387.27**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
扬州优邦生物药品有限公司	1,395,380.00	未到结算期

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
保定冀中药业有限公司	1,208,880.00	未到结算期
金宇保灵生物药品有限公司	1,124,595.00	未到结算期
中农威特生物科技股份有限公司	1,077,810.00	未到结算期
蒲城吉昌建筑工程有限公司	872,410.05	未到结算期
合计	**5,679,075.05**	—

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	3,157,331.00	未到结算期
蒲城县高强机电设备安装有限公司	406,798.30	未到结算期
蒲城吉昌建筑工程有限公司	367,069.05	未到结算期
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	319,786.50	未到结算期
蒲城熊通货运部	271,691.13	未到结算期
合计	**4,522,675.98**	—

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	3,055,000.00	未到结算期
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	1,550,484.98	未到结算期
渭南市鑫源建筑有限公司	1,129,900.00	未到结算期
西安金正畜牧有限责任公司	683,519.00	未到结算期
杜甫	670,408.96	未到结算期
合计	**7,089,312.94**	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
饲料业务	7,104,466.82	5,431,176.87	6,369,828.19
猪只肉品及其他业务	5,002,783.02	7,116,445.13	1,338,009.15
合计	**12,107,249.84**	**12,547,622.00**	**7,707,837.34**

(2) 合同负债的账面价值发生的重大变动情况

无。

20. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

1）2023 年应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
短期薪酬	69,700,727.76	123,277,304.35	149,962,760.15	43,015,271.96
离职后福利-设定提存计划	728,254.01	8,217,911.00	8,402,251.09	543,913.92
辞退福利	97,675.49	99,000.00	95,000.00	101,675.49
合计	**70,526,657.26**	**131,594,215.35**	**158,460,011.24**	**43,660,861.37**

2）2022 年应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
短期薪酬	35,831,186.45	256,762,053.76	222,892,512.45	69,700,727.76
离职后福利-设定提存计划	747,004.85	15,095,624.28	15,114,375.12	728,254.01
辞退福利	60,000.00	348,513.34	310,837.85	97,675.49
合计	**36,638,191.30**	**272,206,191.38**	**238,317,725.42**	**70,526,657.26**

3）2021 年应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	48,335,900.62	207,368,106.47	219,872,820.64	35,831,186.45
离职后福利-设定提存计划	474,213.13	13,762,778.62	13,489,986.90	747,004.85
辞退福利		80,400.00	20,400.00	60,000.00
合计	**48,810,113.75**	**221,211,285.09**	**233,383,207.54**	**36,638,191.30**

（2） 短期薪酬

1）2023 年短期薪酬分类

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	51,748,258.83	107,195,700.18	134,529,824.80	24,414,134.21
职工福利费		4,268,552.27	4,256,285.27	12,267.00
社会保险费	205,747.76	4,085,991.92	4,180,199.95	111,539.73
其中：医疗保险费	162,579.88	3,713,941.34	3,785,203.18	91,318.04
工伤保险费	29,632.64	361,978.67	371,489.97	20,121.34
生育保险费	13,535.24	10,071.91	23,506.80	100.35
住房公积金	215,356.60	3,975,210.45	4,092,332.45	98,234.60
工会经费和职工教	17,452,123.81	3,751,849.53	2,904,117.68	18,299,855.66

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
育经费				
其他短期薪酬	79,240.76			79,240.76
合计	**69,700,727.76**	**123,277,304.35**	**149,962,760.15**	**43,015,271.96**

2）2022 年短期薪酬分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,396,614.02	225,486,899.48	196,135,254.67	51,748,258.83
职工福利费		7,713,553.05	7,713,553.05	
社会保险费	359,269.45	7,529,301.71	7,682,823.40	205,747.76
其中：医疗保险费	309,714.90	6,816,241.18	6,963,376.20	162,579.88
工伤保险费	29,520.47	671,055.05	670,942.88	29,632.64
生育保险费	20,034.08	42,005.48	48,504.32	13,535.24
住房公积金	219,629.43	8,177,479.97	8,181,752.80	215,356.60
工会经费和职工教育经费	12,773,432.79	7,853,319.55	3,174,628.53	17,452,123.81
其他短期薪酬	82,240.76	1,500.00	4,500.00	79,240.76
合计	**35,831,186.45**	**256,762,053.76**	**222,892,512.45**	**69,700,727.76**

3）2021 年短期薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,776,885.40	179,261,954.23	195,642,225.61	22,396,614.02
职工福利费		7,377,056.75	7,377,056.75	
社会保险费	160,530.73	7,025,070.14	6,826,331.42	359,269.45
其中：医疗保险费	132,036.29	6,017,788.37	5,840,109.76	309,714.90
工伤保险费	20,091.06	921,286.81	911,857.40	29,520.47
生育保险费	8,403.38	85,994.96	74,364.26	20,034.08
住房公积金	48,710.27	7,298,007.69	7,127,088.53	219,629.43
工会经费和职工教育经费	9,270,533.46	6,307,571.66	2,804,672.33	12,773,432.79
其他短期薪酬	79,240.76	98,446.00	95,446.00	82,240.76
合计	**48,335,900.62**	**207,368,106.47**	**219,872,820.64**	**35,831,186.45**

(3) 设定提存计划

1）2023 年设定提存计划分类

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
基本养老保险	689,294.82	7,857,734.46	8,036,438.42	510,590.86
失业保险费	38,959.19	360,176.54	365,812.67	33,323.06
合计	**728,254.01**	**8,217,911.00**	**8,402,251.09**	**543,913.92**

2）2022 年设定提存计划分类

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
基本养老保险	704,473.07	14,477,109.01	14,492,287.26	689,294.82
失业保险费	42,531.78	618,515.27	622,087.86	38,959.19
合计	**747,004.85**	**15,095,624.28**	**15,114,375.12**	**728,254.01**

3）2021 年设定提存计划分类

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	446,301.43	13,146,249.43	12,888,077.79	704,473.07
失业保险费	27,911.70	616,529.19	601,909.11	42,531.78
合计	**474,213.13**	**13,762,778.62**	**13,489,986.90**	**747,004.85**

21. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
增值税	83,949.27	196,610.37	129,876.60
企业所得税	4,524,756.76	4,778,298.35	9,295,849.62
个人所得税	2,828,892.43	659,798.70	472,728.30
城市维护建设税	3,813.61	6,224.96	2,991.14
教育费附加	2,031.29	3,576.89	1,925.04
地方教育费附加	1,339.17	2,451.63	1,370.74
房产税	392,182.55	381,881.95	262,562.44
土地使用税	149,556.31	154,927.51	156,424.68
印花税	704,322.01	774,827.56	298,040.67
残疾人保障金	828,554.94	603,667.23	598,066.80
水利基金	43,067.46	43,323.93	54,642.30
水资源税	18,387.50	25,835.00	22,175.50
环保税	16,595.11	18,259.55	21,266.40
合计	**9,597,448.41**	**7,649,683.63**	**11,317,920.23**

22. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付利息	362,073.21	448,648.07	449,935.71
应付股利			
其他应付款	101,673,721.70	101,445,303.78	78,237,526.55
合计	**102,035,794.91**	**101,893,951.85**	**78,687,462.26**

22.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息			
分期付息到期还本的长期借款利息	362,073.21	448,648.07	449,935.71
合计	**362,073.21**	**448,648.07**	**449,935.71**

（2）各期期末无已逾期未支付的利息

22.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
资金往来款	973,789.76	67,841.00	8,000.00
预提费用	7,023,036.20	7,485,728.24	6,002,610.09
销售折扣	9,336,509.47	11,534,181.96	13,179,461.86
押金及保证金	28,473,946.56	31,122,300.57	33,819,510.17
代收代付款	892,310.33	444,674.68	335,245.39
代养户保证金	54,799,050.30	50,499,612.90	24,703,740.83
其他	175,079.08	290,964.43	188,958.21
合计	**101,673,721.70**	**101,445,303.78**	**78,237,526.55**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	2,130,300.00	未到结算期
陕西华山建设集团有限公司	1,869,860.35	未到结算期
侯志强	1,769,200.00	未到结算期
布勒（常州）机械有限公司	1,592,000.00	未到结算期
陈双艳	1,404,587.00	未到结算期

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
合计	**8,765,947.35**	—

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
泊头市锐智农牧设备有限公司	2,989,211.00	未到结算期
蒲城吉昌建筑工程有限公司	2,266,862.15	未到结算期
必达（天津）家畜饲养设备有限公司	719,497.20	未到结算期
曹少辉	651,834.40	未到结算期
澄城县建筑工程公司	592,396.45	未到结算期
合计	**7,219,801.20**	—

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
蒲城吉昌建筑工程有限公司	2,178,622.08	未到结算期
泊头市锐智农牧设备有限公司	1,325,000.00	未到结算期
种振国	874,068.00	未到结算期
陈双艳	813,588.00	未到结算期
曹少辉	598,087.00	未到结算期
合计	**5,789,365.08**	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	36,166,052.00	49,250,000.00	38,800,000.00
一年内到期的租赁负债	18,450,172.04	20,419,884.03	8,784,836.44
合计	**54,616,224.04**	**69,669,884.03**	**47,584,836.44**

注：该科目为自资产负债日起一年内需要支付的长期借款及一年内到期的租赁负债，一年内到期的长期借款详见附注六、24.长期借款，一年内到期的租赁负债详见附注六、25.租赁负债。

24. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
保证借款	91,454,552.15	143,873,382.15	178,446,017.17
抵押借款	153,198,802.63	154,385,300.63	125,888,281.00

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
合计	244,653,354.78	298,258,682.78	304,334,298.17

长期借款明细：

2023 年 6 月 30 日：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、吴东风、常青山
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、吴东风、常青山
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	19,600,000.00	400,000.00	招商银行西安咸宁路支行	2023.2.14	2024.8.12	3.60%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、吴东风、常青山
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.13	2024.9.12	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
大荔石羊农牧有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济开发区支行	2022.9.20	2024.9.19	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.13	2024.9.12	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	9,315,000.00	2,472,500.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,080,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.4.18	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	990,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	28,319,144.00	5,470,856.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,508,390.15		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	928,572.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	9,283,144.00	5,287,856.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	2,700,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,374,352.61		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,150,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	25,506,638.00	7,013,362.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,670,749.30		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.16	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,204,572.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	7,926,735.30		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.14	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	955,578.70		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2029.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	39,876,792.70	6,010,739.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2028.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	4,066,528.72		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2028.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	2,342,605.15		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2028.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	2,941,729.30	6,010,739.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	924,120.00		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,488,702.85		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2027.11.29	5.04%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风
合计	-	**244,653,354.78**	**36,166,052.00**	-	-	-	-	-

2022 年 12 月 31 日：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				术开发区支行				凤、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2022.9.5	2024.9.4	4.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
合阳县惠通良种猪繁育有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.16	2024.9.15	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
合阳县泛海畜牧发展有限公司	保证借款	9,250,000.00	750,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.20	2024.9.19	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.14	2024.9.13	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
大荔石羊农牧有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济开发区支行	2022.9.21	2022.9.20	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蓝田石羊畜牧科技有限公司	保证借款	20,700,000.00		陕西蓝田农村商业银行营业部	2021.8.19	2026.6.22	5.4900%	陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存成
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2022.9.14	2024.9.13	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2022.9.14	2024.9.13	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,850,000.00	10,800,000.00	中国农业发展银行澄城	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				县支行				有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	29,140,000.00	7,000,000.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	16,190,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	24,020,000.00	11,000,000.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,670,749.30		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.16	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,000,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,528,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.1.26	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	8,536,483.30		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.14	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,749,280.61		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,822,390.15		中国农业发展银行澄城县支行	2022.3.18	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,200,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.4.18	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,000,000.00		中国农业发展银行澄城	2022.5.31	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				县支行				有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,500,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,029,083.70		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2029.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	1,100,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2022.5.31	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行西安文景路支行	2022.8.29	2024.8.28	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	39,057,531.70	11,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2028.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	4,436,212.72		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2028.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	2,555,569.15		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2028.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	6,742,468.30	3,200,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,026,800.00		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.1.20	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,654,113.85		中国农业发展银行蒲城县支行	2022.3.9	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
西安石羊农产品供应链有限公司	保证借款	9,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技	2022.9.21	2024.9.20	4.4000%	石羊农业集团股份有限公司,陕西石羊农业科技股份有限公司.魏存成,吴东凤,

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
				术开发区支行				魏存香,常青山
合计	-	298,258,682.78	49,250,000.00	-	-	-	-	-

2021 年 12 月 31 日：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2020.6.4	2022.6.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保 证借款	7,200,000.00	800,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保 证借款	1,350,000.00	150,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
兰州石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.6.4	2022.6.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
兰州石羊饲料有限公司	保 证借款		4,050,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
兰州石羊饲料有限公司	保 证借款		4,500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.14	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西泾河石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西泾河石羊饲料有限公司	保 证借款	8,550,000.00	950,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
夏县石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
夏县石羊饲料	保 证		4,050,000.00	北京银行股份	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
有限公司	借款			有限公司西安分行				司、陕西石羊农业科技有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
运城石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.26	2022.4.25	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
运城石羊饲料有限公司	保 证借款		1,800,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.11.20	2022.11.19	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
运城石羊饲料有限公司	保 证借款	2,250,000.00	250,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
晋中石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
晋中石羊饲料有限公司	保 证借款		4,050,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、
陕西岐山石羊饲料有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西岐山石羊饲料有限公司	保 证借款	4,500,000.00		北京银行银行股份有限公司西安分行	2021.2.4	2023.2.3	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保 证借款	4,950,000.00	550,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2021.3.12	2023.3.11	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2021.3.3	2023.3.2	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
临汾石羊饲料有限公司	保 证借款		4,500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.11.19	2022.11.18	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司。魏存成、吴东风、常青山、魏存香
陕西石羊农业	保 证	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
科技股份有限公司	借款			有限公司西安文景路支行				司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
陕西石羊农业科技股份有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
陕西石羊农业科技股份有限公司	保 证借款	450,000.00	50,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.3.3	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
陕西石羊农业科技股份有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.6.4	2022.6.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司，常青山、魏存香、魏存成、吴东风
渭南石羊畜牧科技有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山以及魏存香。
渭南石羊畜牧科技有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山以及魏存香。
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保 证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2020.4.26	2022.4.25	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2021.1.14	2023.1.13	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
合阳县惠通良种猪繁育有限公司	保 证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
合阳县惠通良种猪繁育有限公司	保 证借款	450,000.00	50,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.2.4	2023.2.3	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
合阳县泛海畜牧发展有限公司	保 证借款	4,500,000.00	500,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东风、常青山、魏存香
蓝田石羊畜牧科技有限公司	保 证借款	65,613,548.87	3,000,000.00	陕西蓝田农村商业银行有限责任公司	2021.6.23	2026.6.22	5.4900%	陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存成
澄城县澄石种猪有限公司	抵 押借款	36,140,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	陕（2020）西安市不动产权第 0297320 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
								农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	12,650,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	4,670,749.30		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.3900%	陕（2021）澄城县不动产权第 0003006 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	35,020,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.13	2029.11.29	5.3900%	陕（2021）澄城县不动产权第 0003006 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	16,190,000.00		中国农业发展银行澄城县支行	2021.12.5	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款		450,000.00	北京银行西安经济技术开发区支行	2020.4.26	2022.4.25	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行西安经济技术开发区支行	2020.1.14	2023.1.13	5.2600%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款		450,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2020.4.27	2022.4.26	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	2,500,000.00		北京银行股份有限公司西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	5.2625%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	抵押借款	50,057,531.70		中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.3900%	陕（2021）蒲城县不动产权第 0006392 号、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	9,942,468.30		中国农业发展银行蒲城县支行	2021.12.6	2027.11.29	5.3900%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	4,050,000.00	450,000.00	北京银行西安文景路支行	2021.1.15	2023.1.14	每笔借款提款日的前一日的1年期LPR（央行LPR)+141.25	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	4,950,000.00	550,000.00	北京银行西安文景路支行	2021.2.4	2023.2.3		石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
合计	-	**304,334,298.17**	**38,800,000.00**	-	-	-	-	-

25. 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	148,554,251.81	148,543,544.78	144,808,185.22
减：未确认的融资费用	34,652,680.72	35,344,935.41	39,510,805.38
重分类至一年内到期的非流动负债	18,450,172.04	20,419,884.03	8,784,836.44
租赁负债净额	**95,451,399.05**	**92,778,725.34**	**96,512,543.40**

26. 长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
长期应付款			
专项应付款	800,000.00		
合计	**800,000.00**		

26.1 专项应付款

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日余额	形成原因
一种实现低碳高效生产的母猪营养方案及其产业化		800,000.00		800,000.00	
合计		**800,000.00**		**800,000.00**	—

27. 递延收益

（1）递延收益分类

1)2023 年度递延收益分类

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	27,659,369.16	3,500,000.00	2,153,271.35	29,006,097.81	
合计	**27,659,369.16**	**3,500,000.00**	**2,153,271.35**	**29,006,097.81**	—

2)2022 年度递延收益分类

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	9,335,758.24	71,970,463.00	53,646,852.08	27,659,369.16	
合计	**9,335,758.24**	**71,970,463.00**	**53,646,852.08**	**27,659,369.16**	—

3)2021 年度递延收益分类

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,833,767.60	7,411,000.00	909,009.36	9,335,758.24	
合计	**2,833,767.60**	**7,411,000.00**	**909,009.36**	**9,335,758.24**	—

（2）政府补助项目

1）2023 年 1-6 月政府补助项目

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00						499,150.00	与收益相关
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00						400,000.00	与收益相关
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	370,965.50			2,524.23			368,441.27	与收益相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	47,393.90			12,925.62			34,468.28	与资产相关
高压电工程政府补贴	208,830.67			42,205.92			166,624.75	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	654,243.24			54,404.16			599839.08	与资产相关
农机具农机补贴	14,134.92			3,386.60			10748.32	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	1,568,627.50			117,647.04			1,450,980.46	与资产相关
防瘟建设补贴	211,111.13			66,666.66			144,444.47	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	1,144,347.88			63,999.99			1,080,347.89	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款	222,707.89			70,841.70			151,866.19	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖“示范项目配套电力设施补助	188,372.08			15,697.68			172,674.40	与资产相关
可持续发展补贴	1,346,385.18			40,799.58			1,305,585.60	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	136,400.00			18,600.00			117,800.00	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	1,629,166.65			85,000.02			1,544,166.63	与资产相关
黑膜池补助	617,500.04			16,249.98			601,250.06	与资产相关
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目	1,112,523.36			69,532.74			1,042,990.62	与资产相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿	7,441,379.31			858,620.69			6,582,758.62	与收益相关

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
合阳岱堡 12000 头育肥猪场项目设备	316,350.00			17,100.00			299,250.00	与资产相关
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目	524,435.92			13,923.06			510,512.86	与资产相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	7,877,565.69			494,605.89			7,382,959.80	与资产相关
马湖 12000 头育肥场设备更新项目	226,067.87			16,719.10			209,348.77	与资产相关
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	901,710.43			49,737.36			851,973.07	与资产相关
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款		1,800,000.00		15,000.00			1,785,000.00	与资产相关
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款		1,700,000.00		7,083.33			1,692,916.67	与资产相关
合计	**27,659,369.16**	**3,500,000.00**		**2,153,271.35**			**29,006,097.81**	—

2）2022 年度政府补助项目

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00						499,150.00	与收益相关
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00						400,000.00	与收益相关
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	500,000.00	80,000.00			9,034.50	200,000.00	370,965.50	与收益相关
种猪场设备更新项目	144,650.98			144,650.98				与资产相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	73,245.14			25,851.24			47,393.90	与资产相关
高压电工程政府补贴	293,242.51			84,411.84			208,830.67	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	751,490.90			97,247.66			654,243.24	与资产相关
农机具农机补贴	22,054.39			7,919.47			14,134.92	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	1,803,921.60			235,294.10			1,568,627.50	与资产相关

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
防瘟建设补贴	344,444.45			133,333.32			211,111.13	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	624,000.01	640,000.00		119,652.13			1,144,347.88	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款	581,473.84	30,000.00		388,765.95			222,707.89	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖“示范项目配套电力设施补助	219,767.44			31,395.36			188,372.08	与资产相关
可持续发展补贴	554,716.98	840,000.00		48,331.80			1,346,385.18	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	173,600.00			37,200.00			136,400.00	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	1,700,000.00			70,833.35			1,629,166.65	与资产相关
黑膜池补助	650,000.00			32,499.96			617,500.04	与资产相关
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目		1,240,000.00		127,476.64			1,112,523.36	与资产相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿		59,137,463.00	8,514,617.46		43,181,466.23		7,441,379.31	与收益相关
合阳岱堡 12000 头育肥猪场项目设备		342,000.00		25,650.00			316,350.00	与资产相关
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目		543,000.00		18,564.08			524,435.92	与资产相关
生猪规模化养殖场建设补助项目		7,960,000.00		82,434.31			7,877,565.69	与资产相关
马湖 12000 头育肥场设备更新项目		248,000.00		21,932.13			226,067.87	与资产相关
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目		910,000.00		8,289.57			901,710.43	与资产相关
合计	**9,335,758.24**	**71,970,463.00**	**8,514,617.46**	**1,741,733.89**	**43,190,500.73**	**200,000.00**	**27,659,369.16**	—

3）2021 年度政府补助项目

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00						499,150.00	与收益相关

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00						400,000.00	与收益相关
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
种猪场设备更新项目	318,232.30			173,581.32			144,650.98	与资产相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	99,096.38			25,851.24			73,245.14	与资产相关
高压电工程政府补贴	177,916.55	210,000.00		94,674.04			293,242.51	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	815,207.66			63,716.76			751,490.9	与资产相关
农机具农机补贴	24,164.71			2,110.32			22,054.39	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金		2,000,000.00		196,078.40			1,803,921.60	与资产相关
防瘟建设补贴		400,000.00		55,555.55			344,444.45	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目		640,000.00		15,999.99			624,000.01	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款		840,000.00		258,526.16			581,473.84	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖“示范项目配套电力设施补助		225,000.00		5,232.56			219,767.44	与资产相关
可持续发展补贴		560,000.00		5,283.02			554,716.98	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴		186,000.00		12,400.00			173,600.00	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目		1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
黑膜池补助		650,000.00					650,000.00	与资产相关
合计	**2,833,767.60**	**7,411,000.00**		**909,009.36**			**9,335,758.24**	—

28. 股本

（1）2023 年 1-6 月股本变化情况

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动增减（+、-）					2023 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00
合计	**93,300,000.00**						**93,300,000.00**

（2）2022 年度股本变化情况

项目	2022年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00
合计	**93,300,000.00**						**93,300,000.00**

（3）2021 年度股本变化情况

项目	2021年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2021年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00
合计	**93,300,000.00**						**93,300,000.00**

29. 资本公积

（1）2023 年 1-6 月资本公积变化情况

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	2,847,150.00	73,125.00		2,920,275.00
合计	**199,718,847.20**	**73,125.00**		**199,791,972.20**

（2）2022 年度资本公积变化情况

项目	2022年1月1日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	2,847,150.00			2,847,150.00
合计	**199,718,847.20**			**199,718,847.20**

（3）2021 年度资本公积变化情况

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	2,847,150.00			2,847,150.00
合计	**199,718,847.20**			**199,718,847.20**

注：其他资本公积 2023 年 1-6 月变动为新增股份支付，详见“十二、股份支付”。

30. 其他综合收益

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期发生额						2023 年 6 月 30 日余额
		本期所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减前期计入其他综合收益档期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,202,160.00	13,457,170.00	23,057,120.00			-9,599,950.00		8,602,210.00
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	18,202,160.00	13,457,170.00	23,057,120.00			-9,599,950.00		8,602,210.00
其他综合收益合计	**18,202,160.00**	**13,457,170.00**	**23,057,120.00**			**-9,599,950.00**		**8,602,210.00**

（续）

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年发生额						2022 年 12 月 31 日余额
		本年所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减前期计入其他综合收益档期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	316,800.00	12,998,640.00	-4,886,720.00			17,885,360.00		18,202,160.00
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	316,800.00	12,998,640.00	-4,886,720.00			17,885,360.00		18,202,160.00
其他综合收益合计	**316,800.00**	**12,998,640.00**	**-4,886,720.00**			**17,885,360.00**		**18,202,160.00**

（续）

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额						2021 年 12 月 31 日余额
		本年所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减前期计入其他综合收益档期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		316,800.00				316,800.00		316,800.00
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备		316,800.00				316,800.00		316,800.00
其他综合收益合计		**316,800.00**				**316,800.00**		**316,800.00**

31. 盈余公积

（1）2023 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	29,404,352.02			29,404,352.02
合计	**29,404,352.02**			**29,404,352.02**

（2）2022 年度盈余公积变动情况

项目	2022年1月1日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	23,085,526.16	6,318,825.86		29,404,352.02
合计	**23,085,526.16**	**6,318,825.86**		**29,404,352.02**

（3）2021 年度盈余公积变动情况

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	15,252,700.37	7,832,825.79		23,085,526.16
合计	**15,252,700.37**	**7,832,825.79**		**23,085,526.16**

32. 未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上年年末余额	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**	**478,970,724.19**
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**	**478,970,724.19**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
减：提取法定盈余公积		6,318,825.86	7,832,825.79
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	13,995,000.00		
其他			
本年年末余额	**806,713,096.11**	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**

33. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月金额	
	收入	成本
主营业务	1,748,995,018.21	1,605,108,735.02
其他业务	1,668,046.28	662,588.27

项目	2023 年 1-6 月金额	
	收入	成本
合计	**1,750,663,064.49**	**1,605,771,323.29**

（续）

项目	2022 年度金额	
	收入	成本
主营业务	3,626,079,923.21	3,046,441,274.64
其他业务	3,663,045.16	1,518,023.21
合计	**3,629,742,968.37**	**3,047,959,297.85**

（续）

项目	2021 年度金额	
	收入	成本
主营业务	2,775,190,460.74	2,466,793,665.36
其他业务	4,488,351.46	2,914,328.03
合计	**2,779,678,812.20**	**2,469,707,993.39**

（2）合同产生的收入的情况

项目	2023 年 1-6 月收入	2022 年度收入	2021 年度收入
按商品转让的类型分类	**1,750,663,064.49**	**3,629,742,968.37**	**2,779,678,812.20**
其中：饲料收入	893,188,833.38	1,948,229,857.07	2,114,107,322.89
生猪、肉品收入	855,806,184.83	1,677,850,066.14	661,083,137.85
其他收入	1,668,046.28	3,663,045.16	4,488,351.46
按经营地区分类	**1,750,663,064.49**	**3,629,742,968.37**	**2,779,678,812.20**
其中：境内	1,750,663,064.49	3,629,742,968.37	2,779,678,812.20
境外			
按商品转让的时间分类	**1,750,663,064.49**	**3,629,742,968.37**	**2,779,678,812.20**
其中：在某一时段转让			
在某一时点转让	1,750,663,064.49	3,629,742,968.37	2,779,678,812.20

（3）与履约义务相关的信息

本集团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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

34. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
印花税	1,556,963.97	2,346,094.62	2,019,117.83
房产税	1,050,770.96	1,291,875.92	972,840.29
土地使用税	390,884.51	676,838.22	842,386.78
城市维护建设税	11,276.07	18,904.97	12,664.33
教育费附加	5,725.90	9,895.53	6,977.84
地方教育费附加	3,930.67	6,682.02	4,651.83
水利基金	621.47	-66,745.16	-231,479.65
残疾人保障基金	964,747.52	1,676,457.81	1,477,927.21
环保税	24,373.21	51,037.27	65,074.10
水资源税	40,608.50	79,740.24	84,252.18
水土保持补偿费		163.20	
车船使用税	1,800.00		
合计	**4,051,702.78**	**6,090,944.64**	**5,254,412.74**

35. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
职工薪酬	25,092,447.40	46,677,617.66	44,149,157.75
技术服务及宣传费	1,067,545.96	3,220,870.39	5,998,955.64
差旅费	548,482.31	1,650,968.89	1,827,228.96
业务招待费	680,507.04	1,043,845.98	834,267.18
车辆费	444,246.37	513,741.18	525,125.00
折旧费	184,553.40	369,272.51	295,175.45
会议费	346,827.02	296,010.10	270,424.93
促销费用	50,000.00	156,984.00	369,575.00
租赁费	70,236.43	78,593.76	56,803.00
办公费	35,741.23	34,019.52	25,056.94
其他	30,323.39	244,702.45	515,130.38
合计	**28,550,910.55**	**54,286,626.44**	**54,866,900.23**

36. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
职工薪酬	24,184,007.28	64,855,582.30	49,899,589.65
保险费	13,224,907.96	21,629,339.68	12,107,674.99
折旧费	5,641,172.77	10,747,051.27	5,591,065.52
中介服务费	903,652.50	7,713,402.00	609,776.82
办公费	537,922.82	3,149,483.34	1,820,541.23
业务招待费	1,023,803.73	2,721,428.81	2,054,287.46
差旅费	1,017,444.67	2,534,470.48	2,849,767.26
水电气费	837,124.43	1,805,037.61	1,620,421.53
物料消耗	800,340.84	1,507,858.74	4,625,877.21
车辆费	994,280.65	1,374,116.73	2,361,972.62
绿化及物业费	490,646.40	1,017,145.37	546,626.88
租赁费	624,647.81	967,927.27	2,048,574.78
无形资产摊销	474,237.94	843,632.88	1,388,251.60
修理费	422,101.43	728,361.63	851,605.31
检测费	110,288.64	609,958.41	510,782.92
低值易耗品摊销	58,348.97	507,597.52	675,668.49
会议费	266,763.78	505,591.96	339,818.62
搬迁费	367,030.45	439,464.70	917,432.76
劳务费	196,609.00	349,930.00	515,427.00
综合服务费	216,578.00	196,177.80	448,284.13
培训费		85,477.00	357,354.79
开办费	184,170.83	63,639.56	514,532.00
股份支付	73,125.00		
其他	2,533,373.27	3,406,629.29	4,343,347.85
合计	**55,182,579.17**	**127,759,304.35**	**96,998,681.42**

37. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
职工薪酬	5,483,010.42	11,648,102.71	10,311,756.45
材料费	1,233,826.49	4,787,448.39	3,131,117.52
车辆费用	117,000.00	505,000.00	608,000.00
差旅费	132,069.40	281,664.30	316,644.98
折旧费	384,457.58	803,369.23	653,937.17

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
其他支出	48,000.00	97,600.80	261,982.07
合计	**7,398,363.89**	**18,123,185.43**	**15,283,438.19**

38. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
利息费用	11,774,347.57	31,457,411.66	17,799,368.93
减：利息收入	562,385.96	759,162.65	455,452.11
加：手续费	398,653.64	1,746,871.66	1,107,210.76
其他支出	2,610,644.21	5,071,043.10	3,540,679.58
合计	**14,221,259.46**	**37,516,163.77**	**21,991,807.16**

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
工业稳增长奖励资金	180,000.00	378,500.00	
社保局就业培训补贴款			6,000.00
个税手续费返还	94,481.45	124,318.94	195,202.71
稳岗补贴	32,957.87	778,668.33	70,761.15
扩岗补助	26,432.81	35,851.33	
渭南市失业保险经办中心收款	1,500.00		
种猪更新政府补助		144,650.98	173,581.32
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	12,925.62	25,851.24	25,851.24
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	54,404.16	97,247.66	63,716.76
高压电工程政府补贴	42,205.92	84,411.84	94,674.04
农机具农机补贴	3,386.60	7,919.47	2,110.32
合阳县农业农村局关于50万头生猪“云养殖”示范项目配套电力设施补助	15,697.68	31,395.36	5,232.56
大荔县财政局2020年畜禽粪污资源化利用补贴	18,600.00	37,200.00	12,400.00
社会保险补助		14,402.33	652.11
蒲城12000头现代化父母代种猪场及配套项目	63,999.99	119,652.13	15,999.99
中小企业奖励资金		10,000.00	115,807.00
蒲城县农业农村局政府补助款	70,841.70	388,765.95	388,526.16
中小企业技术改造专项奖励资金	117,647.04	235,294.10	196,078.40
中小企业专项奖励资金	270,000.00	1,140,000.00	
高档预混料及饲料生产设备更新项目			434,000.00
省级“专精特新”项目			500,000.00

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
省级人才认定千人计划			420,000.00
大学生补助		57,600.00	3,000.00
产业扶持发展基金		380,800.00	55,000.00
经开区民营高质量发展奖励资金			50,000.00
防瘟建设补贴	66,666.66	133,333.32	55,555.55
2020年度企业入库工作先进单位			20,000.00
可持续发展补贴	40,799.58	48,331.80	5,283.02
渭南市发展和改革委员会补助款		520.00	
泾河新城2021年度优秀企业表彰资金		100,000.00	
复工复产政策奖补资金		138,449.00	
调整减免增值税款		633.81	
扶风县畜牧兽医技术服务站疫苗先打后补补助		7,480.00	
合阳岱堡设备技改项目补贴	17,100.00	25,650.00	
黑膜池补助	16,249.98	32,499.96	
年产30万吨猪饲料生产线建设项目	85,000.02	70,833.35	
生猪规模化养殖场建设补助项目	494,605.89	82,434.31	
大荔许庄6000头现代化父母代种猪养殖场项目	69,532.74	127,476.64	
马湖12000头育肥场设备更新项目	16,719.10	21,932.13	
刘傅6000头种猪场设备更新项目	49,737.36	8,289.57	
澄城县赵庄6000头种猪场设备更新项目	13,923.06	18,564.08	
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款	15,000.00		
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款	7,083.33		
西乡石羊收到疫苗“先打后补”补助款	32,433.50		
畜牧局良种补贴	72,500.00		
合阳县动物疫病预防控制中心款	46,000.00		
2019年连续两年在规奖励资金	50,000.00		
粮油市场价格监测点补助款	900.00		
蒲城县工业和信息化局纳税奖励	100,000.00		
宝鸡市2022年三季度非能规模以上工业企业超产超销奖励	30,000.00		
合计	**2,229,332.06**	**4,908,957.63**	**2,909,432.33**

40. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益			267,500.00
衍生金融工具平仓收益	-400.00	3,050,400.00	
处置其他权益工具投资产生的投资收益			4,914,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			
合计	**-400.00**	**3,050,400.00**	**5,181,500.00**

41. 信用减值损失

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
应收账款坏账损失	-577,619.75	131,992.93	675,166.69
其他应收款坏账损失	110,501.38	2,062,560.81	-1,191,743.66
合同资产减值损失			1,844.60
合计	**-467,118.37**	**2,194,553.74**	**-514,732.37**

42. 资产减值损失

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
存货跌价损失	-4,836,811.70	-27,508,375.81	-20,598,620.59
生产性生物资产减值损失		-8,518,436.45	-104,063.97
合计	**-4,836,811.70**	**-36,026,812.26**	**-20,702,684.56**

43. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-45,703.17	43,116.30	-105,456.58	-45,703.17
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-45,703.17	43,116.30	-105,456.58	-45,703.17
其中:固定资产处置收益	-10,799.15	-9,087.32	-105,456.58	-10,799.15
合计	**-45,703.17**	**43,116.30**	**-105,456.58**	**-45,703.17**

44. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,588,380.00	6,883,598.95	8,357.64	8,588,380.00
其中：生产性生物资产报废	8,588,380.00	6,883,598.95		8,588,380.00

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
利得				
固定资产报废利得			8,357.64	
与企业日常活动无关的政府补助		8,802,617.46	207,000.00	
罚没利得	4,100.00	50,000.00	42,500.00	4,100.00
债权债务核销		544,902.80	1,719,884.07	
其他	102,282.63	729,662.68	17,676.70	102,282.63
合计	**8,694,762.63**	**17,010,781.89**	**1,995,418.41**	**8,694,762.63**

（2） 政府补助明细

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高质量发展进步奖、贡献奖			80,000.00	皋兰县人民政府办公室关于 2020 年度推进高质量发展进步奖、贡献奖评定奖励情况的通报【皋政办发[2021]42 号】	与收益相关
夏县工业化和信息局首季开门红奖励款			100,000.00	运城市工业和信息化局关于做好一季度增量奖励资金拨付和使用工作的通知	与收益相关
合阳县人民政府 2020 年度企业入库工作先进单位			20,000.00	合阳县人民政府关于表彰 2020 年度企业入库工作先进单位的决定【合政发（2021）6 号】	与收益相关
宝鸡市畜牧兽医中心环境监测资金补助			4,000.00		与收益相关
2020 年健康示范企业建设奖励金			3,000.00		与收益相关
就业见习补贴		288,000.00		渭南市就业见习管理暂行办法	与收益相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿		8,514,617.46		石羊农科肉食品加工产业园项目退出协议	与收益相关
合计		**8,802,617.46**	**207,000.00**	—	—

45. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废	40,534.30	341,515.36	35,936,429.32	40,534.30

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	计入本期非经常性损益的金额
损失				
其中：生产性生物资产毁损报废损失			35,435,829.40	
固定资产报废损失	40,534.30	341,515.36	500,599.92	40,534.30
存货毁损报废损失	13,073,307.08	23,406,271.90	15,855,236.39	13,073,307.08
对外捐赠支出		20,000.00	69,904.00	
罚款支出		138,000.00	16,903.34	
其他	101,250.09	279,197.00	188,668.84	101,250.09
合计	**13,215,091.47**	**24,184,984.26**	**52,067,141.89**	**13,215,091.47**

46. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
当年所得税费用	7,225,984.63	7,732,356.44	15,866,938.48
递延所得税费用	-1,805,379.00	242,646.37	-30,301.81
合计	**5,420,605.63**	**7,975,002.81**	**15,836,636.67**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
本年合并利润总额	27,845,895.33	305,003,458.94	52,271,914.41
按适用税率计算的所得税费用	4,176,884.30	45,750,518.84	7,840,787.16
子公司适用不同税率的影响	-8,983,367.82	-59,374.85	-12,617,539.39
调整以前期间所得税的影响	298,520.59	984.36	402,798.71
非应税收入的影响	10,497,979.20	-41,541,643.29	17,438,539.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,098.60	1,072,273.40	1,001,079.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-286,753.95	-862,473.81	-520,591.12
本年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	-12,686.77	4,654,312.36	3,124,441.18
其他	-784,068.52	-1,039,594.20	-832,878.78
所得税费用	**5,420,605.63**	**7,975,002.81**	**15,836,636.67**

注：其他为研发费用加计扣除。

47. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
政府补助	3,500,000.00	23,838,241.83	9,919,611.66
利息收入	562,385.96	759,162.65	455,039.80
收到的保险理赔款	12,514,260.00	18,476,090.03	2,843,580.00
收到的保证金及其他	33,172,080.20	47,938,214.95	6,224,096.25
收到的往来款及其他	19,721,192.25	118,657,629.45	10,066,504.39
合计	**69,469,918.41**	**209,669,338.91**	**29,508,832.10**

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
销售费用	1,748,118.16	5,120,872.77	8,057,424.40
管理费用	9,307,298.34	17,756,845.25	25,777,234.97
手续费	398,653.64	1,307,369.96	1,069,161.12
支付的往来款及其他	41,975,689.10	55,000,847.74	46,471,998.61
合计	**53,429,759.24**	**79,185,935.72**	**81,375,819.10**

3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额
支付租金	11,871,993.58	18,807,860.86	18,170,102.14
合计	**11,871,993.58**	**18,807,860.86**	**18,170,102.14**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	22,425,289.70	297,028,456.13	36,435,277.74
加：资产减值准备	4,836,811.70	36,026,812.26	20,702,684.56
信用减值损失	467,118.37	-2,194,553.74	514,732.37
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房产折旧	62,981,202.51	128,743,249.89	90,747,859.33
使用权资产折旧	9,585,113.27	16,613,347.44	9,436,026.61
无形资产摊销	474,237.94	1,008,292.28	1,426,751.60
长期待摊费用摊销	188,987.09	345,053.58	430,730.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	45,703.17	-43,116.30	105,456.58

项目	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-8,547,845.70	-6,542,083.59	35,928,071.68
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	14,384,991.78	36,528,454.76	21,492,306.51
投资损失（收益以“-”填列）	400.00	-3,050,400.00	-5,181,500.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,748,144.65	248,095.42	-23,739.47
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-57,234.35	8,015.49	-11,637.50
存货的减少（增加以“-”填列）	62,234,342.42	-221,449,740.27	-130,624,844.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	20,152,549.17	-11,462,101.04	-4,518,163.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-57,166,398.95	100,985,083.18	-242,672,036.97
其他			
经营活动产生的现金流量净额	130,257,123.47	372,792,865.49	-165,812,023.68
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：			
现金的年末余额	126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21
减：现金的年初余额	146,395,096.50	71,591,111.21	36,772,699.27
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-20,056,762.04	74,803,985.29	34,818,411.94

（3） 现金和现金等价物

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
现金	126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	125,358,953.35	145,709,373.59	58,013,992.13
可随时用于支付的其他货币资金	979,881.11	685,722.91	13,577,119.08
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	126,338,334.46	146,395,096.50	71,591,111.21
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			

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	500.00	保证金及冻结资金
固定资产	38,227,278.15	38,046,877.07	56,015,652.17	抵押
无形资产	13,377,974.34	13,839,407.94	20,725,721.10	抵押

50. 套期

（1）套期业务概况

本集团为规避生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，以自有资金进行生猪商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

公司是集饲料加工、种猪育种、商品猪生产、生猪屠宰于一体的企业，为规避饲料原材料价格及生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，公司以自有资金进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

①期货合约：公司使用大连商品交易所标准豆粕、玉米、生猪期货合约对本公司持有的部分豆粕、玉米、生猪存货以及未来极可能发生的豆粕、玉米采购交易进行套期，以此来规避本公司承担的随着豆粕、玉米、生猪市场价格的波动产生的现金流量变动的风险。

（2）套期业务对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备2023年1月1日余额	本期套期工具利得或损失	本期转出的套期储备	套期储备2023年6月30日余额
预期生猪销售	期货	18,202,160.00	13,290,720.00	23,057,120.00	8,435,760.00
预期玉米、豆粕 采购	期货		166,450.00		166,450.00

（续）

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备2022年1月1日余额	本年套期工具利得或损失	本年转出的套期储备	套期储备2022年12月31日余额
预期生猪销售	期货	316,800.00	12,998,640.00	-4,886,720.00	18,202,160.00

（续）

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备2021年1月1日余额	本年套期工具利得或损失	本年转出的套期储备	套期储备2021年12月31日余额
预期生猪销售	期货		316,800.00		316,800.00

51. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	2023年1-6月金额	2022年度金额	2021年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
生产活动类补助			619,000.00	营业外收入	
奖励类补助			70,000.00	营业外收入	
其他类补助		8,802,617.46	1,265,018.54	营业外收入	
生产活动类补助		378,500.00	258,526.16	其他收益	
其他类补助	937,205.63	2,788,723.74		其他收益	937,205.63
财政贴息			534,400.00	财务费用	
递延收益摊销	1,292,126.43	1,741,733.89	650,483.20	其他收益	1,292,126.43
合计	**2,229,332.06**	**13,711,575.09**	**3,397,427.90**	—	**2,229,332.06**

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

报告期内未发生的同一控制下企业合并

2. 其他原因导致的合并范围变动

（1）新设子公司

本公司于 2023 年 4 月 24 日召开《第三届董事会第六次会议》，会议通过《关于设立子公司的议案》，为规范梳理公司下属子分公司股权结构，明确公司及下属子分公司的发展定位，公司拟以部分货币以及陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪料分公司相关资产出资设立一家全资子公司“蒲城石羊专业化猪饲料有限公司”（以工商登记机关核准的名字为准），注册资本参考陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪料分公司评估报告的数据。拟定经营范围为：猪饲料的生产、加工以及销售（以工商登记机关核准为准）。2023 年 5 月 31 日，蒲城县石羊猪饲料有限公司成立，法定代表人为常青山，注册资本为 2622.128 万元人民币，注册号为 610592100004459，实收资本 2,622.128 万元。2023 年 11 月 9 日，变更法定代表人为乔冰涛。

本公司于 2022 年 12 月 30 日召开《第三届董事会第三次会议》，会议通过《关于设立子公司的议案》，因公司业务发展需要，进一步提高反刍料的经营能力，公司拟在陕西省渭南市富平县设立一家饲料全资子公司富平县石羊饲料有限公司，注册资本为 2000 万元。2023 年 2 月 9 日，富平县石羊饲料有限公司成立，法定代表人为常青山，注册资本为 1000 万元人民币，注册号为 610528100096658，实收资本 1,000 万元。2023 年 11 月 20 日，变更法定代表人为乔冰涛。

（2）新设孙公司

无。

（3）注销孙公司

2021 年 1 月 8 日本集团召开第二届董事会第十一次会议，会议决定因业务发展需要，注销全资子公司黄龙石羊畜牧科技有限公司。黄龙石羊畜牧科技有限公司已于 2022 年 5 月 26 日完成税务注销，2022 年 8 月 12 日完成工商注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

①本集团子公司的情况

金额单位：人民币万元

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	兰州石羊饲料有限公司	甘肃省兰州市皋兰县石洞镇北辰路 666 号	生产加工	3,000.00	浓缩饲料、配合饲料、精料补充料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂加工、销售；饲料原料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂购销；动物养殖技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	陕西杨凌石羊饲料有限公司	陕西省杨凌示范区神农路东段	生产加工	1,500.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
3	陕西泾河石羊饲料有限公司	陕西省西咸新区泾河新城永乐镇工业密集区	生产加工	2,000.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的加工销售；饲料的研发、生产与销售；预混合饲料、饲料原料、饲料添加剂的购销；畜禽产品的购销及相关技术与咨询服务；农副产品的购销；畜牧养殖所需药品与疫苗的购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
4	运城石羊饲料有限公司	山西省运城市稷山县稷峰镇富乐村	生产加工	1,000.00	饲料生产:配合饲料、浓缩饲料加工、销售；粮食收购；饲料原料销售；动物养殖场：畜禽养殖及畜禽药品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
5	夏县石羊饲料有限公司	山西省运城市夏县水头镇	生产加工	1,000.00	饲料加工、销售、饲料原料（国家禁止的除外）的销售、粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	临汾石羊饲料有限公司	山西省洪洞县甘亭镇甘亭村	生产加工	1,500.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的研发、生产与销售；零售:谷物、饲料原材料、预混合饲料、饲料添加剂、农副产品；畜禽产品技术咨询服务；食品经营:肉制品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
7	陕西蒲城石羊饲料有限公司	陕西省渭南市蒲城	生产加工	3,300.00	预混料的加工、销售；配合饲料及浓缩饲料的加工、销售（限分公司经营）；饲料原料、饲料添加剂（国家禁止的除外）的销售；种植、	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
		县陈庄镇东鲁村农化工业园			动物养殖（国家有规定除外）及相关技术的推广、咨询；饲料技术的研究开发；包装纺织袋的生产、销售；农副产品购销；场地租赁.（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
8	晋中石羊饲料有限公司	山西省晋中市太谷县北副井村口 108 国道东侧	生产加工	1,000.00	许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；粮食收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西岐山石羊饲料有限公司	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇太子村	生产加工	2,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
10	陕西石羊国际贸易有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼二层	饲料原料采购销售	1,000.00	货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；饲料、饲料原料、饲料添加剂的销售（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）	常青山
11	渭南石羊畜牧科技有限公司	陕西省渭南市临渭区阳郭镇贺家村北	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：农副产品销售；牲畜销售；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备销售；厨具卫具及日用杂品批发；销售代理；办公设备耗材销售；办公用品销售；医护人员防护用品零售；医用口罩零售；劳动保护用品销售；家用电器销售；电器辅件销售；服装服饰批发；日用百货销售；体育用品及器材零售；计算机软硬件及辅助设备批发；五金产品批发；金属材料销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；食用农产品批发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽经营；兽药经营；牲畜饲养；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	常青山
12	渭南石羊食品有限公司	陕西省渭南市经济技术开发区锦绣大道 6 号	生猪屠宰、饲料生产销售、农产品加工及销售	3,000.00	一般项目：初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；动物肠衣加工；鲜肉批发；鲜肉零售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；包装材料及制品销售；包装服务；畜牧渔业饲料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：生猪屠宰；饲料生产；食品经营（销售预包装食品）；食品经营；道路货物运输（不含危险货物）；食品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
					批结果为准)。	
13	蒲城县石羊猪饲料有限公司	陕西省渭南市卤阳湖开发区新材料产业聚集区渭清路与纬二路十字路口向西 50 米	制造业>农副食品加工业>饲料加工>其他饲料加工	2,622.13	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
14	富平县石羊饲料有限公司	陕西省渭南市富平县城关街道办富耀路西二环西尖角村东圣佛寺塔西 500 米	制造业>食品制造业>其他食品制造>食品及饲料添加剂制造	1,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛

（续）

序号	子公司全称	统一社会信用代码	2023 年 6 月 30 日实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
				直接持股	间接持股			
1	兰州石羊饲料有限公司	91620122719074051R	3,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
2	陕西杨凌石羊饲料有限公司	91610403MA6TGOL133	1,500.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
3	陕西泾河石羊饲料有限公司	916111007769792601	2,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
4	运城石羊饲料有限公司	91140824MAOGRTPR8U	1,000.00	100.00		100.00	是	设立
5	夏县石羊饲料有限公司	9114082876712098OB	1,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
6	临汾石羊饲料有限公司	9114102477013454XY	1,500.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
7	陕西蒲城石羊饲料有限公司	91610000713579286E	3,300.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
8	晋中石羊饲料有限公司	911407267515423960	1,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
9	陕西岐山石羊饲料有限公司	91610323598780944A	2,000.00	100.00		100.00	是	设立
10	陕西石羊国际贸易有限公司	91610132MA6UPWBQ15	1,000.00	100.00		100.00	是	设立
11	渭南石羊畜牧科技有限公司	91610502MA6Y28HQ25	10,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
12	渭南石羊食品有限公司	91610594MA6YAHFB5W	3,000.00	100.00		100.00	是	设立
13	蒲城县石羊猪饲料有限公司	91610592MACJDYCT3K	2,622.13	100.00		100.00	是	设立
14	富平县石羊饲料有限公司	91610528MAC6PHOKOR	1,000.00	100.00		100.00	是	设立

②本集团孙公司的情况

单位：人民币万元

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县孙镇甘北村	畜牧养殖及销售	700.00	牛、猪、鸡饲养、繁殖，畜、禽、蛋品销售，农副产品收购（不含原粮收购）、批发、零售，自营产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	澄城县澄石种猪有限公司	陕西省渭南市澄城县冯原镇黎光村十四组	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：牲畜销售；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；谷物种植(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理；道路货物运输（不含危险货物）；饲料生产；粮食收购(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇寇庄村	畜牧养殖及销售	5,100.00	一般项目：养殖技术推广、咨询与服务；种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥的生产、销售；农作物的种植、加工、销售；货物运输。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
4	渭南汇邦畜牧发展有限公司	陕西省渭南市临渭区阳郭镇贺家村北	畜牧养殖及销售	8,000.00	一般项目：牲畜销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；谷物种植；谷物销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；牲畜饲养；肥料生产；种畜禽生产；种畜禽经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇坡南村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售；农作物种植、加工、销售；货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	陕西省宝鸡市扶风县召公镇巨良村省农牧良种场灵护站内	畜牧养殖及销售	500.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
7	西安石羊农产品供应链有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼 2 层	生猪及肉制品销售	500.00	一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；畜禽收购；鲜肉批发；鲜肉零售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	乔冰涛
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县洛滨镇马庄村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售、商品猪的饲养，销售，有机肥生产，销售，农作物种植、加工、销售（依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；牲畜销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；机械设备销售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：牲畜饲养；兽药经营；道路货物运输（不含危险货	乔冰涛

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
					物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	
10	大荔石羊农牧有限公司	陕西省渭南市大荔县许庄镇农垦五连	畜牧养殖及销售	4,000.00	生猪养殖及销售、饲料加工及销售、良种繁育、粮食购销、农作物种植、林木培育和种植、养殖技术的服务推广、猪粪处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	陕西省西安市蓝田县三官庙镇过风岭村二组八号	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛
12	西乡石羊农牧有限公司	陕西省汉中市西乡县私渡镇新路村	畜牧养殖及销售	1,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧渔业饲料销售；畜禽粪污处理；林业产品销售；人工造林；草种植；草及相关制品销售；蔬菜种植；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：牲畜饲养；饲料生产；种畜禽经营；粮食收购(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛

（续）

序号	孙公司全称	统一社会信用代码	2023 年 6 月 30 日实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
				直接持股	间接持股			
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	916105267552183909	700.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
2	澄城县澄石种猪有限公司	91610525552157786Y	10,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	91610524MA6Y2MY65F	5,100.00	100.00		100.00	是	出资成立
4	渭南汇邦畜牧发展有限公司	91610502MA6Y2QU52X	8,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	91610524MA6Y3F5LXN	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	91610324MA6XA2E58L	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
7	西安石羊农产品供应链有限公司	91610132MA6W7CKY32	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	91610526MA6Y7LTC7H	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	91610132MA6WE47L0N	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
10	大荔石羊农牧有限公司	91610523MA6YA9UJ4G	4,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	91610122MA713KHXXT	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
12	西乡石羊农牧有限公司	91610724MA6YY4RX79	1,000.00	100.00		100.00	是	出资成立

③本集团的分公司情况

序号	分公司全称	注册地	业务性质	经营范围	负责人	统一社会信用代码
1	陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪饲料分公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇农化工业园	饲料生产	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的生产、销售（饲料生产企业审查合格证编号：陕饲审 2012-05003 号）；饲料原料、饲料添加剂、豆粕的销售；种植、养殖及相关技术的推广、咨询；农副产品购销；塑料编制；饲料科研开发；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	常青山	916105265933414593
2	陕西蒲城石羊饲料有限公司禽料分公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇东鲁村农化工业园	饲料生产	配合饲料及浓缩饲料的加工销售；饲料原料（国家禁止的除外）的销售；农副产品购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	常青山	916105267135602197

2. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注六”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的经营业绩不产生影响。

②利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为755,550,991.75元；于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为605,708,682.78元。于2023年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为590,719,406.78元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

③价格风险

本集团以市场价格销售饲料制品、生猪肉品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团市场部专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

2021年12月31日，应收账款前五名金额合计为13,861,594.60元，2022年12月31日，应收账款前五名金额合计为6,985,849.32元，2023年6月30日，应收账款前五名金额合计为11,757,621.97元。

（3）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持

一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	71,591,611.21				71,591,611.21
衍生性金融资产	189,600.00				189,600.00
应收账款	18,014,615.56	94,683.50	16,028.29		18,125,327.35
其它应收款	12,316,510.43	28,730,820.29	258,011.94	98,600.00	41,403,942.66
金融负债					
短期借款	412,971,918.08				412,971,918.08
交易性金融负债					
应付账款	166,672,900.78	10,194,205.83	584,280.66		177,451,387.27
其它应付款	57,791,363.11	16,241,882.15	4,204,281.29		78,237,526.55
应付利息	449,935.71				449,935.71
应付职工薪酬	36,638,191.30				36,638,191.30
一年内到期的非流动负债	47,584,836.44				47,584,836.44
长期借款		121,050,000.00	170,286,766.47	12,997,531.70	304,334,298.17

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	146,395,596.50				146,395,596.50
衍生性金融资产	2,209,840.00				2,209,840.00
应收账款	11,854,848.40				11,854,848.40
其他应收款	33,267,131.28	900,663.96	60,710.51	233,600.00	34,462,105.75
金融负债					
短期借款	259,319,614.72				259,319,614.72
交易性金融负债					
应付账款	162,672,280.50	3,006,166.15	4,456,526.89		170,134,973.54
其它应付款	65,342,648.06	23,914,427.37	12,188,228.35		101,445,303.78
应付利息	448,648.07				448,648.07
应付职工薪酬	70,526,657.26				70,526,657.26
一年内到期的非流动负债	69,669,884.03				69,669,884.03

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款		164,150,000.00	127,146,292.63	6,962,390.15	298,258,682.78

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	126,338,834.46				126,338,834.46
衍生性金融资产	4,509,520.00				4,509,520.00
应收账款	25,175,724.09	75,754.55			25,251,478.64
其他应收款	13,833,515.08	21,843,023.76	642,374.28	233,491.08	36,552,404.20
金融负债					
短期借款	310,119,956.64				310,119,956.64
交易性金融负债					
应付账款	126,132,018.18	15,793,022.43	2,958,849.57		144,883,890.18
其它应付款	49,579,207.05	30,860,722.21	21,233,792.44		101,673,721.70
应付利息	362,073.21				362,073.21
应付职工薪酬	43,660,861.37				43,660,861.37
一年内到期的非流动负债	54,616,224.04				54,616,224.04
长期借款		118,797,302.00	94,918,359.76	30,937,693.02	244,653,354.78

2.敏感性分析

无。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）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				
（二）衍生金融资产	4,509,520.00			4,509,520.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				

（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	4,509,520.00			4,509,520.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）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				
（二）衍生金融资产	2,209,840.00			2,209,840.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,209,840.00			2,209,840.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	189,600.00			189,600.00
1.以公允价值计量且其变动计入当				

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
期损益的金融资产				
（二）衍生金融资产	189,600.00			189,600.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	189,600.00			189,600.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 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。

4. 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。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的间接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
魏存成	—	—	—	30.64	11.00	53.42

备注：本集团控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70.00%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。

综上，魏存成及一致行动人直接与间接持有公司股份共计 53.42%,表决权共计 53.42%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、4、在合营企业或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	陕西石羊实业股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
2	陕西石洋投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
3	石羊农业集团股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
4	长安花粮油股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
5	西安邦淇制油科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本公司关系
6	渭南石羊长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
7	陕西和美物业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
8	陕西泾河好邦食品有限公司	2017-2020 年 5 月最终控制方控制的其他企业
9	陕西秦深畜牧发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
10	陕西石羊粮食贸易有限公司	2017-2020 年 5 月最终控制方控制的其他企业
11	陕西蒲城好邦食品有限公司	2017-2020 年 5 月最终控制方控制的其他企业
12	吴东凤	关键管理人员与其关系密切的家庭成员
13	常青山	对该企业施加重大影响的投资方
14	陕西汇邦控股有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
15	西安石羊长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
16	渭南汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
17	陕西恒茂实业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
18	陕西省农业产业化融资担保有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
19	陈朝刚	该企业或其母公司的关键管理人员与其关系密切的家庭成员
20	徐延岭	关键管理人员
21	何卫涛	关键管理人员
22	解伟涛	关键管理人员
23	陕西乾景实业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
24	蒲城汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
25	王东红	关键管理人员
26	西安新城区石洋小额贷款有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
27	乔冰涛	关键管理人员
28	常立红	关键管理人员
29	朱安曲	对该企业施加重大影响的投资方
30	魏存香	实际控制人的家庭成员
31	西安石羊食品工业园有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
32	蒲城汇新房地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
33	合阳汇新地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
34	澄城县汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
35	大荔汇邦大融地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
36	白水汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
37	蒲城县食品产业园有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方
38	陕西开元建业工程有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本公司关系
39	陕西泛邦网络科技有限公司	其他关联方
40	大荔广和房地产开发有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方
41	陕西长安一品食品股份有限公司	对该企业施加重大影响的投资方

（二）关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
陕西泾河好邦食品有限公司	水解羽毛粉			1,419,700.00
渭南石羊长安花粮油有限公司	菜油、菜粕、食用油	1,512,270.00	3,377,432.00	1,365,882.60
西安邦淇制油科技有限公司	豆粕、豆油、98 赖氨酸	103,608,923.79	156,955,978.80	112,508,700.29
西安石羊长安花粮油有限公司	棉油、菜粕	3,011,629.60	11,372,024.80	6,758,956.40
长安花粮油股份有限公司	食用油	14,650.00		
陕西石羊实业股份有限公司	其他	88,320.00	122,160.00	
陈朝刚	代养费	909,714.16	1,672,217.13	
合计	—	**109,145,507.55**	**173,499,812.73**	**122,053,239.29**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
陈朝刚	鸡料	2,110,281.20	3,529,140.85	3,389,655.05
西安邦淇制油科技有限公司	生猪及其他	3,216.00	143,221.60	50,218.00
石羊农业集团股份有限公司	生猪及其他	64,836.00	59,156.40	43,556.50
西安石羊食品工业园有限公司	生猪及其他		8,330.00	43,556.50
陕西和美物业有限责任公司	生猪及其他		43,018.89	82,831.20
西安新城区石洋小额贷款有限责任公司	生猪及其他		9,044.00	9,126.00
陕西石洋投资管理有限公司	生猪及其他	3,596.00	7,160.00	5,734.00
渭南石羊长安花粮油有限公司	生猪及其他	2,912.00	3,043.00	12,400.00
陕西省农业产业化融资担保有限公司	生猪及其他		1,500.00	
长安花粮油股份有限公司	生猪及其他		1,428.00	
大荔广和房地产开发有限责任公司	生猪及其他		376.00	
陕西长安一品食品股份有限公司	生猪及其他		238.00	

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
蒲城汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			4,888.00
陕西恒茂实业发展有限公司	生猪及其他			2,256.00
陕西乾景实业有限公司	生猪及其他			4,512.00
陕西汇邦控股有限公司	生猪及其他			7,896.00
陕西石羊实业股份有限公司	生猪及其他	177,918.00		14,563.60
蒲城汇新房地产有限责任公司	生猪及其他			7,708.00
渭南汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			6,768.00
合阳汇新地产有限责任公司	生猪及其他			5,452.00
澄城县汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			4,700.00
大荔汇邦大融地产有限责任公司	生猪及其他			4,700.00
白水汇邦地产有限责任公司	生猪及其他			3,572.00
蒲城县食品产业园有限责任公司	生猪及其他	1,340.00		2,856.00
陕西开元建业工程有限公司	生猪及其他			2,444.00
陕西蒲城好邦食品有限公司	生猪及其他			2,028.00
陕西泛邦网络科技有限公司	股权			10,914,000.00
合计	—	**2,364,099.20**	**3,805,656.74**	**14,625,420.85**

注：2020 年 4 月 9 日，石羊农科召开第二届董事会第五次会议并作出决议，同意出售石羊农科持有的南郑农村商业银行的股权。2020 年 6 月 8 日，公司与陕西泛邦网络科技有限公司就转让南郑农村商业银行 3.85%股权事宜签署了《意向股份转让协议》。根据《商业银行股权管理办法》《陕西南郑农村商业银行股份有限公司公司章程》的规定以及陕西南郑农村商业银行股份有限公司的要求，公司持有的南郑农村商业银行 3.85%股权在 2021 年 8 月之后方可进行转让交割。

公司第二届董事会第五次会议以及第二届董事会第十四次会审审议通过，将持有的南郑农村商业银行 3.85%股权在西部产权交易所挂牌转让，2021 年 12 月 10 日，公司与陕西泛邦网络科技有限公司签订股权交易合同，将持有南郑农村商业银行 3.85%股权以 10,914,000.00 元的价格转让给陕西泛邦网络科技有限公司,截至 2021 年 12 月 31 日，已全部收到款项。

2.关联租赁情况

（1）出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁收入	2022 年确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入
石羊农业集团股份有限公司	房屋及建筑物	22,935.78	45,871.56	46,412.82
陕西石洋投资管理有限公司	房屋及建筑物	22,935.78	45,871.56	46,412.82
长安花粮油股份有限公司	房屋及建筑物	183,486.24	366,972.48	371,302.54
西安石羊食品工业园有限公司	房屋及建筑物		45,871.56	46,412.82
陕西汇邦控股有限公司	房屋及建筑物	160,550.46	321,100.92	324,889.72
陕西长安一品食品股份有限公司	房屋及建筑物	22,935.78		

3.关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西泾河石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西泾河石羊饲料有限公司	20,000,000.00	2022/9/6	2023/8/30	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	陕西泾河石羊饲料有限公司	6,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西泾河石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西蒲城石羊饲料有限公司	7,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司、吴东凤、常青山	陕西蒲城石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西岐山石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司、吴东凤、常青山	陕西岐山石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	16,000,000.00	2022/12/7	2023/9/29	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	9,000,000.00	2022/12/21	2023/9/29	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	3,000,000.00	2023/1/12	2023/9/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	30,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2023/6/16	2024/6/15	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	30,000,000.00	2023/2/28	2024/2/27	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	28,000,000.00	2023/3/20	2024/3/19	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	12,000,000.00	2023/4/3	2024/3/29	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2023/2/14	2024/8/12	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	杨凌石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
石羊农业集团股份有限公司、吴东凤、常青山	杨凌石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2022/9/5	2024/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城石羊畜牧发展有限公司	10,000,000.00	2022/9/13	2024/9/12	否
陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	西乡石羊农牧有限公司	9,000,000.00	2023/4/24	2024/4/23	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	大荔石羊农牧有限公司	10,000,000.00	2022/9/20	2024/9/19	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	澄城县澄石种猪有限公司	10,000,000.00	2022/9/13	2024/9/12	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	11,787,500.00	2021/12/5	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	1,080,000.00	2022/4/18	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	990,000.00	2022/5/31	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	33,790,000.00	2021/12/5	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	4,508,390.15	2022/3/18	2029/11/29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	928,572.00	2022/5/31	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	14,571,000.00	2021/12/5	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	2,700,000.00	2022/1/26	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	3,374,352.61	2022/3/18	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	3,150,000.00	2022/5/31	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	32,520,000.00	2021/12/13	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	4,670,749.30	2021/12/16	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	4,204,572.00	2022/1/26	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	7,926,735.30	2022/3/14	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	955,578.70	2022/5/31	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司	45,887,531.70	2021/12/6	2028/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司	4,066,528.72	2022/1/20	2028/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司	2,342,605.15	2022/3/9	2028/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	蒲城惠达畜牧发展有限公司	8,952,468.30	2021/12/6	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农	蒲城惠达畜牧发展	924,120.00	2022/1/20	2027/11/29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风	有限公司				
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东风	蒲城惠达畜牧发展有限公司	1,488,702.85	2022/3/9	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技科股份有限公司	西安石羊农产品供应链有限公司	9,900,000.00	2023/6/16	2024/6/15	否

2）对子公司提供担保

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
1	石羊农科	晋中石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、夏县石羊饲料、蒲城猪饲料分公司、蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料	河北嘉好粮油有限公司、嘉吉粮油（日照）有限公司、嘉吉粮油（南通）有限公司	债权人依据自 2022 年 04 月 28 日起至 2025 年 05 月 31 日期间，债务人（作为买方）与债权人（作为卖方）签署的所有豆粕、菜粕、玉米、高粱、大麦、小麦、玉米蛋白粉、木薯粉、杂粕、豆皮、大豆原油商品框架协议、购销合同以及债务人以其他形式向债权人确认债务的法律文件所形成的对债务人的一系类债权，最高债权额为人民币 2,300 万元	连带责任保证
2	石羊农科	蒲城猪饲料分公司、蒲城石羊饲料禽料分公司、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料	中粮油脂(重庆)有限公司	债权人依据自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日期间，本公司之关联企业向贵司采购豆粕等饲料原料所签订的合同及协议而产生的一切债务。最高债权余额为 1,000 万元	连带责任保证
3	石羊农科	蒲城县石羊猪饲料有限公司、陕西蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料、夏县石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料	益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	债权人依据自 2023 年 06 月 14 日起至 2024 年 06 月 13 日期间，本公司之关联企业向贵司采购饲料原料所签订的合同及协议而产生的一切债务。最高债权余额为 1,000 万元	连带责任保证
4	石羊农科	泾河石羊饲料、兰州石羊饲料、陕西蒲城石羊饲料、夏县石羊饲料、	大连象屿农产有限公司、吉林象屿农业物产有限责任公司、河南象	债权人依据自 2023 年 02 月 13 日起至 2025 年 12 月 31 日期间，本公司之关联企业	连带责

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
		临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、澄城澄石种猪、陕西石羊农业科技有限公司蒲城猪饲料分公司	屿农业物产有限责任公司、厦门象屿物流集团有限责任公司、上海闽兴大国际贸易有限公司、广州象屿进出口贸易有限公司、日照象明油脂有限公司	向贵司和关联企业之间签署的赊销类农产品买卖合同提供最高额连带责任保证担保。最高债权余额为 3,000 万元	任保证

4.关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
薪酬合计	1,966,739.60	9,764,089.16	5,042,076.50

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	2023 年 6 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
陕西石羊实业股份有限公司	2,184.00	109.20			14,563.60	728.18
石羊农业集团股份有限公司	3,024.00	151.20	1,904.00	95.20		
合计	**5,208.00**	**260.40**	**1,904.00**	**95.20**	**14,563.60**	**728.18**
其他应收款：						
陕西汇邦控股有限公司	175,000.00	8,750.00				
长安花粮油股份有限公司	200,000.00	10,000.00				
合计	**375,000.00**	**18,750.00**				
预付账款：						
西安邦淇制油科技有限公司	1,130,433.72		490,889.00		976,487.42	
西安石羊长安花粮油有限公司	87,374.80		731,104.40		420,362.00	
渭南石羊长安花粮油有限公司	3,751.00		9,951.00			
合计	**1,221,559.52**		**1,231,944.40**		**1,396,849.42**	

2. 应付项目

项目名称	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付账款：			
西安邦淇制油科技有限公司	350,990.66	1,316,335.10	165,326.77
陈朝刚	306,840.00	306,840.00	
合计	**657,830.66**	**1,623,175.10**	**165,326.77**
合同负债：			
陕西汇邦控股有限公司	53,516.82	53,516.82	53,516.82
陈朝刚	48,005.50		
长安花粮油股份有限公司	61,162.08	61,162.08	61,162.08
西安石羊食品工业园有限公司	7,645.26	7,645.26	7,645.26
陕西石洋投资管理有限公司	7,645.26	7,645.26	7,645.26
石羊农业集团股份有限公司	7,645.26	7,645.26	7,645.26
渭南汇邦地产有限责任公司			700.00
合计	**185,620.18**	**137,614.68**	**138,314.68**
其他应付款：			
陈朝刚	549,897.60	370,331.80	
陕西石羊实业股份有限公司	318.00	6,678.00	
合计	**550,215.60**	**377,009.80**	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司通过持股平台间接向员工授予本公司股份。2019 年 11 月 8 日，本公司设立了员工持股平台渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）（以下简称渭南领军羊）。渭南领军羊的股东均为本公司员工和实际控制人，注册资本 1,998 万元。

2023 年 3 月，石羊农科离职员工谢辉、宋文琳、张琪将其持有的渭南领军羊的 78 万元出资额以 93.6 万元的价格转让给张文晔，构成股份支付。

2. 2023 年 3 月，确认股份支付公允价值 877,500.00 元。

（1）授予股份情况

2023 年 3 月 20 日，渭南领军羊完成工商变更，同时股权转让款支付完毕，合伙协议约定服务期最少为 3 年。

（2）公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者（2020 年 6 月陕西扶贫产业、陕西高端装备和渭南鼎泰）向本公司出资的入股价格 10 元/股，并考虑上述增资后至今公司累计净利润计算确定为 13.95 元/股。

（3）公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即 877,500.00 元（1,813,500.00-936,000.00），按照 3 年摊销，2023 年 1-6 月计入管理费用 73,125.00 元，计入资本公积-其他资本公积 73,125.00 元。

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

1.重大承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2023 年 6 月 30 日（T），本集团就土地租赁项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	23,156,130.32
T+2 年	13,880,750.58
T+3 年	10,190,822.30
T+3 年以后	101,294,695.01
合计	**148,522,398.21**

十五、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,822,140.16	100.00	45,700.79	2.51	1,776,439.37
其中：账龄组合	914,015.81	50.16	45,700.79	5.00	868,315.02
关联方组合	908,124.35	49.84			908,124.35
合计	**1,822,140.16**	—	**45,700.79**	—	**1,776,439.37**

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,388,447.98	100.00	158,446.22	4.68	3,230,001.76
其中：账龄组合	3,168,924.44	93.52	158,446.22	5.00	3,010,478.22
关联方组合	219,523.54	6.48			219,523.54
合计	**3,388,447.98**	—	**158,446.22**	—	**3,230,001.76**

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,439,942.36	100.00	10,531.68	0.02	44,429,410.68
其中：账龄组合	210,633.68	0.47	10,531.68	5.00	200,102.00
关联方组合	44,229,308.68	99.53			44,229,308.68
合计	**44,439,942.36**	—	**10,531.68**	—	**44,429,410.68**

1）按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	914,015.81	45,700.79	5.00
合计	**914,015.81**	**45,700.79**	**5.00**

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,168,924.44	158,446.22	5.00
合计	**3,168,924.44**	**158,446.22**	**5.00**

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	210,633.68	10,531.68	5.00
合计	**210,633.68**	**10,531.68**	**5.00**

②关联方组合

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	908,124.35		
合计	**908,124.35**		

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	219,523.54		
合计	**219,523.54**		

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	44,229,308.68		
合计	**44,229,308.68**		

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,822,140.16	3,388,447.98	44,439,942.36
合计	**1,822,140.16**	**3,388,447.98**	44,439,942.36

（3）本年应收账款预期信用损失情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	158,446.22	-112,745.43				45,700.79
合计	**158,446.22**	**-112,745.43**				**45,700.79**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	10,531.68	147,914.54				158,446.22
合计	**10,531.68**	**147,914.54**				**158,446.22**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	157,531.88	-147,000.20				10,531.68
合计	**157,531.88**	**-147,000.20**				**10,531.68**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
武威天康饲料有限公司	914,015.81	1 年以内	50.16	45,700.79
富平县石羊饲料有限公司	455,056.35	1 年以内	24.97	
澄城县澄石种猪有限公司	415,400.00	1 年以内	22.80	
蒲城县石羊猪饲料有限公司	37,668.00	1 年以内	2.07	
合计	**1,822,140.16**	—	**100.00**	**45,700.79**

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
宫保亮	1,108,380.36	1 年以内	32.71	55,419.02
李广君	775,490.00	1 年以内	22.89	38,774.50
延安新永香科技有限公司	744,889.58	1 年以内	21.98	37,244.48
陕西石羊畜牧科技有限公司	219,523.54	1 年以内	6.48	
吴奔峰	540,164.50	1 年以内	15.94	27,008.22
合计	**3,388,447.98**	**—**	**100.00**	**158,446.22**

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
陕西石羊畜牧科技有限公司	10,162,514.32	1 年以内	22.87	
合阳县泛海畜牧发展有限公司	8,570,895.71	1 年以内	19.29	
蒲城惠达畜牧发展有限公司	6,601,752.12	1 年以内	14.86	
澄城县澄石种猪有限公司	5,359,446.79	1 年以内	12.06	
大荔石羊农牧有限公司	5,339,162.34	1 年以内	12.01	
合计	**36,033,771.28**	**—**	**81.09**	

2.其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	648,298,995.91	581,883,791.39	536,876,477.97
合计	**648,298,995.91**	**581,883,791.39**	**536,876,477.97**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
资金往来款	647,874,735.90	581,158,852.58	526,506,109.02
押金及保证金	300.00	761,100.00	11,442,000.00
代扣代缴社保	21,397.03	8,056.64	1,435.74
其他	425,000.00		
小计	**648,321,432.93**	**581,928,009.22**	**537,949,544.76**

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
坏账准备	22,437.02	44,217.83	1,073,066.79
合计	**648,298,995.91**	**581,883,791.39**	**536,876,477.97**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		43,417.83	800.00	44,217.83
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-43,213.49		-43,213.49
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		22,232.68	-800.00	21,432.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		**22,437.02**		**22,437.02**

（续）

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		1,073,066.79	800.00	1,073,866.79
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-1,062,266.79		-1,062,266.79
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		32,617.83		32,617.83
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		**43,417.83**	**800.00**	**44,217.83**

（续）

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		500,471.71	800.00	501,271.71
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段		-500,321.71		-500,321.71
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,072,116.79		1,072,116.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		**1,072,266.79**	**800.00**	**1,073,066.79**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	449,359,471.37	513,713,749.22	497,651,984.76
1-2 年	134,384,501.56	68,213,460.00	40,296,460.00
2-3 年	64,577,460.00		
3-4 年			300.00
4-5 年			
5 年以上		800.00	800.00
小计	**648,321,432.93**	**581,928,009.22**	**537,949,544.76**
坏账准备	22,437.02	44,217.83	1,073,066.79
合计	**648,298,995.91**	**581,883,791.39**	**536,876,477.97**

（4） 其他应收款预期信用损失情况

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	44,217.83	-21,780.81				22,437.02
合计	**44,217.83**	**-21,780.81**				**22,437.02**

（续）

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,073,066.79	-1,028,848.96				44,217.83
合计	**1,073,066.79**	**-1,028,848.96**				**44,217.83**

（续）

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款预期信用损失	501,271.71	571,795.08				1,073,066.79
合计	**501,271.71**	**571,795.08**				**1,073,066.79**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	183,924,568.82	3 年以内	28.37	
大荔石羊农牧有限公司	资金往来款	143,872,154.15	2 年以内	22.19	
蒲城惠达畜牧发展有限公司	资金往来款	112,134,203.05	3 年以内	17.30	
陕西石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	83,009,511.02	2 年以内	12.80	
蓝田石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	63,412,000.00	2 年以内	9.78	
合计	—	**586,352,437.04**	—	**90.44**	

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 2022 年 12 月 31 日余额
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	175,761,327.22	2 年以内	30.20	
大荔石羊农牧有限公司	资金往来款	118,734,374.15	1 年以内	20.40	
蒲城惠达畜牧发展有限公司	资金往来款	105,270,071.68	2 年以内	18.09	
蓝田石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	88,832,000.00	1 年以内	15.27	
渭南石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	41,045,737.11	2 年以内	7.05	
合计	—	529,643,510.16	—	91.02	

（续）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
蒲城惠达畜牧发展有限公司	资金往来款	151,466,442.14	2 年以内	28.16	
大荔石羊农牧有限公司	资金往来款	136,394,902.98	1 年以内	25.35	
渭南石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	93,926,000.00	1 年以内	17.46	
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	62,308,480.86	1 年以内	11.58	
合阳县泛海畜牧发展有限公司	资金往来款	28,087,957.58	2 年以内	5.22	
合计	—	472,183,783.56	—	87.77	

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额			2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,740,961.24		345,740,961.24	309,519,682.08		309,519,682.08	309,519,682.08		309,519,682.08
对联营、合营企业投资									
合计	**345,740,961.24**		**345,740,961.24**	**309,519,682.08**		**309,519,682.08**	**309,519,682.08**		**309,519,682.08**

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富平县石羊饲料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
蒲城县石羊猪饲料有限公司		26,221,279.16		26,221,279.16		
合计	**309,519,682.08**	**36,221,279.16**		**345,740,961.24**		

（续）

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	**309,519,682.08**			**309,519,682.08**		

（续）

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	**279,519,682.08**	**30,000,000.00**		**309,519,682.08**		

4.营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月金额	
	收入	成本
主营业务	263,817,699.67	223,491,538.05
其他业务	7,344,242.51	6,714,382.09
合计	**271,161,942.18**	**230,205,920.14**

（续）

项目	2022 年度金额	
	收入	成本
主营业务	696,844,507.24	618,224,120.40
其他业务	24,708,386.89	23,968,858.60
合计	**721,552,894.13**	**642,192,979.00**

（续）

项目	2021 年度金额	
	收入	成本
主营业务	603,110,083.78	510,642,032.64
其他业务	19,505,219.37	17,651,890.40
合计	**622,615,303.15**	**528,293,923.04**

（2）合同产生的收入的情况

项目	2023 年 1-6 月收入	2022 年度收入	2021 年度收入
按商品转让的类型分类	**271,161,942.18**	**721,552,894.13**	**622,615,303.15**
其中：饲料收入	263,817,699.67	696,844,507.24	603,110,083.78
其他收入	7,344,242.51	24,708,386.89	19,505,219.37
按经营地区分类	**271,161,942.18**	**721,552,894.13**	**622,615,303.15**
其中：境内	271,161,942.18	721,552,894.13	622,615,303.15
境外			
按商品转让的时间分类	**271,161,942.18**	**721,552,894.13**	**622,615,303.15**
其中：在某一时段转让			
在某一时点转让	271,161,942.18	721,552,894.13	622,615,303.15

（3）与履约义务相关的信息

本集团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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5.投资收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,500,000.00	28,500,000.00	25,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			
其他权益工具投资在持有期间的投资收益			267,500.00
处置其他权益工具投资产生的投资收益			4,914,000.00
合计	**45,500,000.00**	**28,500,000.00**	**30,681,500.00**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 12 月 5 日由本集团董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2021 年-2023 年 6 月 30 日非经常性损益如下：

项目	2023 年 1-6 月金额	2022 年度金额	2021 年度金额	说明
非流动资产处置损益	8,160,228.58	6,585,199.89	-36,033,528.26	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	2,101,892.74	12,808,587.82	2,850,468.47	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,726,260.59	-22,518,903.42	-9,436,651.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	**-2,464,139.27**	**-3,125,115.71**	**-42,619,711.59**	
减：所得税影响额	95,931.04	1,811,044.12	1,268,079.35	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	**-2,560,070.31**	**-4,936,159.83**	**-43,887,790.94**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2021 年-2023 年 6 月 30 日加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2023 年 6 月 30 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.95	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.17	0.27	0.27

2022 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	30.54	3.18	3.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	30.71	3.20	3.20

2021 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.52	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.51	0.84	0.84

陕西石羊农业科技股份有限公司

二〇二三年十二月五日

本页仅用于陕西方圣农业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统股票公开转让并挂牌申请

4-1-2-175

营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，宋朝学，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2023 年 05 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

本页仅用于陕西方羊农业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并挂牌申请。

证书序号：0014624



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月一日

中华人民共和国财政部制

4-1-2-176

本复印件仅用于陕西天利农业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌股票公开转让并挂牌申请

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 潘要文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-01-05
工作单位 Working unit 陕西天利农业科技股份有限公司
身份证号码 Identity card No. 610113680105173



潘要文

610000140656

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1996 年 04 月 10 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所 事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日
ly lm ld

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日
ly lm ld

再次复印无效

10

本页仅用于陕西石化业科技股份有限公司在
国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并持续
申请。



姓名：卫婵
证书编号：110001650075

姓名 Full name	卫婵
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1977-12-26
工作单位 Working unit	陕西中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No.	142622197712261520

证书编号：
No. of Certificate 110001650075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 Iy 2007 月 /m 04 日 /d 10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 Iy 12 月 /m 11 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 Iy 12 月 /m 28 日 /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

13

陕西石羊农业科技股份有限公司

2023 年度审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-122

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024XAAA3B0058

陕西石羊农业科技股份有限公司

陕西石羊农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西石羊农业科技股份有限公司（以下简称石羊农科公司）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，公允反映了石羊农科公司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，我们独立于石羊农科公司，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、 其他信息

石羊农科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括石羊农科公司2023年年度报告中涵盖的信息，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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验
报告编码：京24R24R0ZTD

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，管理层负责评估石羊农科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石羊农科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石羊农科公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就石羊农科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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

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、1	118,841,766.15	146,395,596.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	10,949,600.00	2,209,840.00
应收票据			
应收账款	五、3	24,784,237.03	11,103,687.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	15,820,404.48	50,628,172.25
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、5	48,139,503.15	33,588,042.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	736,535,492.42	717,540,504.23
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、7	14,108,825.43	18,421,188.54
流动资产合计		**969,179,828.66**	**979,887,031.65**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、8	8,161,344.04	8,619,778.74
固定资产	五、9	940,317,734.64	949,233,538.34
在建工程	五、10	349,600.00	684,715.00
生产性生物资产	五、11	162,974,229.31	152,168,926.47
油气资产			
使用权资产	五、12	142,040,621.65	114,590,524.46
无形资产	五、13	35,065,665.86	33,355,717.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,174,358.92	389,261.64
递延所得税资产	五、15	1,859,658.01	326,443.44
其他非流动资产	五、16	904,304.77	10,178,119.02
非流动资产合计		**1,292,847,506.80**	**1,269,547,025.24**
资产总计		**2,262,027,335.26**	**2,249,434,056.89**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：陕西杨凌农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	250,807,227.23	259,319,614.72
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、18	176,382,765.21	170,134,973.54
预收款项			
合同负债	五、20	10,321,196.63	12,547,622.00
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、21	58,340,416.75	70,526,657.26
应交税费	五、22	7,159,638.67	7,649,683.63
其他应付款	五、19	124,581,015.40	101,893,951.85
其中：应付利息		311,737.05	448,648.07
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、23	61,225,115.77	69,669,884.03
其他流动负债			
流动负债合计		**688,817,375.66**	**691,742,387.03**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	242,676,578.78	298,258,682.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	113,232,391.23	92,778,725.34
长期应付款	五、26	696,782.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	29,455,621.15	27,659,369.16
递延所得税负债	五、15	82,994.71	86,726.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		386,144,367.90	418,783,504.23
负　债　合　计		**1,074,961,743.56**	**1,110,525,891.26**
股东权益：			
股本	五、28	93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	199,977,665.96	199,718,847.20
减：库存股			
其他综合收益	五、30	26,052,640.00	18,202,160.00
专项储备			
盈余公积	五、31	36,684,380.25	29,404,352.02
一般风险准备			
未分配利润	五、32	831,050,905.49	798,282,806.41
归属于母公司股东权益合计		**1,187,065,591.70**	**1,138,908,165.63**
少数股东权益			
股东权益合计		**1,187,065,591.70**	**1,138,908,165.63**
负债和股东权益总计		**2,262,027,335.26**	**2,249,434,056.89**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：陕西西羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		78,618,914.37	42,534,558.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1		3,230,001.76
应收款项融资			
预付款项		1,580,382.52	4,834,228.54
其他应收款	十六、2	664,460,953.99	581,883,791.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,203,068.78	35,485,217.64
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		1,522,159.27	387,380.75
流动资产合计		**761,385,478.93**	**668,355,178.18**
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	十六、3	345,740,961.24	309,519,682.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,161,344.04	8,619,778.74
固定资产		22,250,922.77	43,095,630.91
在建工程		-	343,585.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			274,118.00
无形资产			2,170,184.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,097.51	15,008.00
递延所得税资产		595,000.00	88,112.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		**376,789,325.56**	**364,126,090.98**
资　产　总　计		**1,138,174,804.49**	**1,032,481,269.16**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：陕西天华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		132,246,854.50	169,014,882.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,566,569.04	10,085,714.80
预收款项			
合同负债		25,490,041.46	27,401,185.84
应付职工薪酬		7,347,109.23	8,869,638.02
应交税费		1,284,590.39	2,742,025.78
其他应付款		370,748,236.32	302,778,424.34
其中：应付利息		21,780.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		400,000.00	253,572.00
其他流动负债			
流动负债合计		**548,083,391.94**	**521,145,442.90**
非流动负债：			
长期借款		19,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			105,296.76
长期应付款		696,782.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**20,096,782.03**	**405,296.76**
负 债 合 计		**568,180,173.97**	**521,550,739.66**
股东权益：			
股本		93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,335,718.49	221,076,899.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,684,380.25	29,404,352.02
未分配利润		218,674,531.78	167,149,377.75
股东权益合计		**569,994,630.52**	**510,930,629.50**
负债和股东权益总计		**1,138,174,804.49**	**1,032,481,369.16**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并利润表

2023年度

编制单位：陕西[illegible]科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,577,977,760.59	3,629,742,968.37
其中：营业收入	五、33	3,577,977,760.59	3,629,742,968.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,463,150,082.13	3,291,735,522.47
其中：营业成本	五、33	3,222,348,607.84	3,047,959,297.85
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、34	7,988,418.33	6,690,944.64
销售费用	五、35	58,409,175.59	54,280,026.44
管理费用	五、36	126,209,655.72	127,750,304.34
研发费用	五、37	18,806,129.99	18,123,185.13
财务费用	五、38	29,336,094.15	37,516,103.77
其中：利息费用		33,898,350.29	31,457,411.66
利息收入		1,086,187.32	759,102.65
加：其他收益	五、39	5,332,734.59	1,908,957.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,123,250.00	3,050,400.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-378,197.37	2,194,534.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-40,195,336.68	-38,026,812.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	12,101.29	43,116.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,422,230.30	312,177,661.31
加：营业外收入	五、44	5,734,007.84	17,010,281.89
减：营业外支出	五、45	24,952,775.68	24,184,984.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,204,062.48	305,003,458.94
减：所得税费用	五、46	8,160,935.17	7,975,002.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,043,127.31	297,028,456.13
（一）按经营持续性分类		54,043,127.31	297,028,456.13
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,043,127.31	297,028,456.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		54,043,127.31	297,028,456.13
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,043,127.31	297,028,456.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	五、47	7,850,480.00	17,885,360.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,850,480.00	17,885,360.00
（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		7,850,480.00	17,885,360.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		7,850,480.00	17,885,360.00
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,893,607.31	314,913,816.13
归属于母公司股东的综合收益总额		61,893,607.31	314,913,816.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：[illegible]农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	**380,773,030.98**	**721,552,894.13**
减：营业成本	十六、4	300,722,769.06	642,192,979.00
税金及附加		1,014,865.66	1,330,910.34
销售费用		3,906,353.18	4,386,393.09
管理费用		30,353,628.99	31,585,769.49
研发费用		8,973,429.95	7,545,273.63
财务费用		5,248,878.04	4,897,759.17
其中：利息费用		5,791,297.60	5,126,930.05
利息收入		675,273.74	435,194.69
加：其他收益		434,022.24	982,353.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	45,500,000.00	28,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		38,776.51	880,934.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			219.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**76,525,904.85**	**59,987,116.68**
加：营业外收入		26,626.21	8,499,441.88
减：营业外支出		17,719.69	1,263.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**76,534,811.37**	**68,475,294.84**
减：所得税费用		3,734,529.11	5,287,036.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**72,800,282.26**	**63,188,258.56**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,800,282.26	63,188,258.56
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**72,800,282.26**	**63,188,258.56**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并现金流量表

2023年度

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,574,116,035.31	3,599,450,672.71
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、48	235,039,505.33	209,669,338.91
经营活动现金流入小计		**3,809,155,540.64**	**3,809,120,011.62**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,147,397,231.83	3,094,576,205.11
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		292,719,079.93	244,115,544.97
支付的各项税费		23,529,327.81	18,449,460.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	82,881,369.57	79,185,935.72
经营活动现金流出小计		**3,546,527,209.14**	**3,436,327,146.13**
经营活动产生的现金流量净额		**262,628,331.50**	**372,792,865.49**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,907,052.90	15,843,236.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**20,907,052.90**	**15,843,236.67**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,023,515.33	108,990,169.42
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			
投资活动现金流出小计		**102,023,515.33**	**108,990,169.42**
投资活动产生的现金流量净额		**-81,116,462.43**	**-93,146,932.75**
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			
取得借款所收到的现金		374,400,000.00	751,570,645.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**374,400,000.00**	**751,570,645.45**
偿还债务所支付的现金		505,881,434.12	901,412,954.42
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		43,680,851.50	36,191,777.62
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、48	33,903,413.80	18,807,860.86
筹资活动现金流出小计		**583,465,699.42**	**956,412,592.90**
筹资活动产生的现金流量净额		**-209,065,699.42**	**-204,841,947.45**
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		**-27,553,830.35**	**74,803,985.29**
加：期初现金及现金等价物余额		146,395,096.50	71,591,111.21
六、期末现金及现金等价物余额		**118,841,266.15**	**146,395,096.50**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：陕西天宏农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,805,756.67	787,276,765.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,787,261,611.74	5,599,705,465.30
经营活动现金流入小计		**6,165,067,368.41**	**6,386,982,230.85**
购买商品、接受劳务支付的现金		395,622,663.23	577,300,726.91
支付给职工以及为职工支付的现金		29,433,530.61	26,665,317.21
支付的各项税费		7,837,020.16	11,708,874.28
支付其他与经营活动有关的现金		5,688,486,159.23	5,716,299,495.42
经营活动现金流出小计		**6,121,379,373.23**	**6,331,974,413.82**
经营活动产生的现金流量净额		**43,687,995.18**	**55,007,817.03**
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		45,500,000.00	28,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,500,000.00	28,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,256,182.86	1,283,997.80
投资支付的现金		28,995,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**30,251,182.86**	**1,283,997.80**
投资活动产生的现金流量净额		**15,248,817.14**	**27,216,002.20**
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		216,000,000.00	237,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**216,000,000.00**	**237,000,000.00**
偿还债务支付的现金		233,102,882.12	293,875,579.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,336,410.57	8,679,778.87
支付其他与筹资活动有关的现金		413,163.36	
筹资活动现金流出小计		**238,852,456.05**	**302,555,358.13**
筹资活动产生的现金流量净额		**-22,852,456.05**	**-65,555,358.13**
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		**36,084,356.27**	**16,668,461.10**
加：期初现金及现金等价物余额		42,534,558.10	25,866,097.00
六、期末现金及现金等价物余额		**78,618,914.37**	**42,534,558.10**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：[illegible]股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,302,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63	-	1,138,908,165.63
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	93,300,000.00	-	-	-	199,718,847.20	-	18,302,160.00	-	29,404,352.02	-	798,282,806.41	-	1,138,908,165.63	-	1,138,908,165.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	258,818.76	-	7,850,480.00	-	7,280,028.23	-	32,768,099.08	-	48,157,426.07	-	48,157,426.07
（一）综合收益总额							7,850,480.00				54,043,127.31		61,893,607.31	-	61,893,607.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	258,818.76	-	-	-	-	-	-	-	258,818.76	-	258,818.76
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					258,818.76								258,818.76		258,818.76
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,280,028.23	-	-21,275,028.23	-	-13,995,000.00	-	-13,995,000.00
1.提取盈余公积									7,280,028.23		-7,280,028.23		-		-
2.提取一般风险准备											-13,995,000.00		-13,995,000.00		-13,995,000.00
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	199,977,665.96	-	26,052,640.00	-	36,684,380.25	-	831,050,905.49	-	1,187,065,591.70	-	1,187,065,591.70

法定代表人：乔冰涛　　主管会计工作负责人：王红东　　会计机构负责人：韩婷婷

4-1-3-13

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：陕西[illegible]科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		316,800.00		23,085,526.16		507,573,176.14		823,994,349.50		823,994,349.50
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	93,300,000.00	-	-	-	199,718,847.20	-	316,800.00	-	23,085,526.16	-	507,573,176.14	-	823,994,349.50	-	823,994,349.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	17,885,360.00	-	6,318,825.86	-	290,709,630.27	-	314,913,816.13	-	314,913,816.13
（一）综合收益总额							17,885,360.00				297,028,456.13		314,913,816.13		314,913,816.13
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,318,825.86	-	-6,318,825.86	-	-	-	-
1.提取盈余公积									6,318,825.86		-6,318,825.86		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	199,718,847.20	-	18,202,160.00	-	29,404,352.02	-	798,282,806.41	-	1,138,908,165.63	-	1,138,908,165.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：韩婷婷

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	221,076,899.73	-	-	-	29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	93,300,000.00	-	-	-	221,076,899.73	-	-	-	29,404,352.02	167,149,277.75	-	510,930,529.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	258,818.76	-	-	-	7,280,028.23	51,525,254.03	-	59,064,101.02
（一）综合收益总额										72,800,282.26		72,800,282.26
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	258,818.76	-	-	-	-	-	-	258,818.76
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					258,818.76							258,818.76
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,280,028.23	-21,275,028.23	-	-13,995,000.00
1.提取盈余公积									7,280,028.23	-7,280,028.23		-
2.对股东的分配										-13,995,000.00		-13,995,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	221,335,718.49	-	-	-	36,684,380.25	218,674,531.78	-	569,994,630.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：韩婷婷

4-1-3-15

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：陕西有色农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				23,085,526.16	110,279,845.05		447,742,270.94
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	93,300,000.00	-	-	-	221,076,899.73	-	-	-	23,085,526.16	110,279,845.05	-	447,742,270.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,318,825.86	56,869,432.70	-	63,188,258.56
（一）综合收益总额										63,188,258.56		63,188,258.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,318,825.86	-6,318,825.86	-	-
1.提取盈余公积									6,318,825.86	-6,318,825.86		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	221,076,899.73	-	-	-	29,404,352.02	167,149,277.75	-	510,930,529.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

一、 公司的基本情况

（一）企业历史沿革

陕西石羊农业科技股份有限公司（含子公司简称“本集团”或“集团”，不含子公司简称“本公司”或“公司”）是由陕西石羊农业科技有限公司于 2016 年 8 月 29 日整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码 91610000577828937C，法定代表人：乔冰涛；注册地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区。

公司由魏存成、吴东凤、段志强、常青山、朱安曲和屈立群六位自然人股东于 2011 年 7 月 1 日投资人民币 100.00 万元成立，其中自然人魏存成以货币出资 50.00 万元，占注册资本的 50.00%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。公司设立时注册资本由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具“国浩陕验字[2011]第 012 号”验资报告确认。

2012 年 4 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，增资 2,900.00 万元，公司注册资本由 100.00 万元变更为 3,000.00 万元，新增 2,900.00 万元资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 3,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元，其中：魏存成以货币出资 2,950.00 万元，占注册资本的 98.335%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 4 月 25 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C10 号”验资报告确认。

2012 年 6 月 15 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，增资 3,000.00 万元，公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 6,000.00 万元，新增 3,000.00 万元注册资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 6,000.00 万元，实收资本 6,000.00 万元。其中：魏存成以货币出资 5,950.00 万元，占注册资本的 99.165%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 6 月 19 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C17 号”验资报告确认。

2013 年 11 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东屈立群将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，股东段志强将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，公司其他股东放弃优先

购买权。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 5,970.00 万元，占注册资本的 99.499%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。

2016 年 5 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东魏存成将其持有公司 40.71%的股权（2,442.649 万元出资）转让给新增法人股东陕西好邦农业科技股份有限公司、将其持有公司 11.307%的股权（678.439 万元出资）转让给股东朱安曲；股东常青山将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东朱安曲；股东吴东凤将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 2,858.912 万元，占注册资本的 47.65%；陕西好邦农业科技股份有限公司以货币出资 2,442.649 万元，占注册资本的 40.71%；朱安曲以货币出资 698.439 万元，占注册资本的 11.64%。

2016 年 7 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，以陕西石羊农业科技有限公司 2016 年 5 月 31 日经审计后净资产 6,343.570588 万元按 1.05726：1 的比例折合股本 6,000.00 万股（折股前后各股东的持股比例保持不变），折合股份的每股面值为人民币 1.00 元，净资产折股后剩余部分 343.570588 万元计入资本公积，由公司全体股东以原持股比例分别享有。公司折股后股本为 6,000.00 万股，注册资本/实收资本为 6,000.00 万元，其股权比例为：魏存成持有本集团 47.65%股权暨 2,858.912 万股；陕西好邦农业科技股份有限公司持有本集团 40.71%股权暨 2,442.649 万股；朱安曲持有本集团 11.64%股权暨 698.439 万股。公司于 2016 年 8 月 29 日取得由陕西省工商行政管理局颁发的股份公司《营业执照》。上述出资的注册资本实收情况由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]61070011 号验资报告。

2017 年 7 月 11 日，本集团在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：石羊农科，证券代码：871667。

2017 年 11 月 18 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本人民币 2,200.00 万元、股本 2,200.00 万股，由新增股东渭南海众汽车销售服务有限公司、常青山和宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2017 年 11 月 24 日之前以每股 6.00 元一次缴足。本次增资后公司股本为 8,200.00 万股、注册资本为人民币 8,200.00 万元，其中魏存成出资 2,858.912 万元，持股比例为 34.86%；陕西好邦农业科技股份有限公司出资 2,442.649 万元，持股比例为 29.79%；朱安曲出资 698.439 万元，持股比例为 8.52%；常青山出资 400.00 万元，持股比例为 4.88%；渭南海众汽车销售服务有限公司出资 1,467.00 万元，持股比例为 17.89%；宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 333.00 万元，持股比例为 4.06%。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 30 日出具“瑞华验字

[2017]61070004 号”验资报告。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 23 日出具“XYZH/2020XAAA60002”号验资报告予以验资。

2018 年 10 月-11 月石羊农科通过全国中小企业股份转让系统进行股权转让，渭南海众汽车销售服务有限公司将其持有的 1,467 万股转让给石羊农业集团股份有限公司。上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2019 年 10 月，本集团在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2019 年 11 月 23 日，宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有公司 4.06%股权，计 333.00 万股股份转让给渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）。转让后股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2020 年 6 月 28 日，本公司分别与陕西省扶贫产业投资基金有限公司（以下简称“扶贫基金”）、渭南鼎泰基础建设有限责任公司（以下简称“鼎泰公司”）、陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高端装备基金”）签订《股份发行协议》，协议规定本集团共计发行 1130 万股（每股 10 元），其中扶贫基金以其持有的本集团之孙公司渭南汇邦畜牧发展有限公司 16.67%的股权（作价 200 万股）、合阳县泛海畜牧发展有限公司 48.78%的股权（作价 200 万股）、合阳县惠通良种猪繁育有限公司 19.61%的股权（作价 100 万股）认购石羊农科 500 万股；鼎泰公司以货币资金认购 130 万股；高端装备基金以货币资金认购 500 万股。上述出资以及股权转让经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2020XAA60125”号验资报告予以验证。

本公司于 2020 年 6 月 30 日进行工商变更，变更后注册资本 9,330 万元，营业执照统一社会信用代码 91610000577828937C；法定代表人：常青山；企业地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区；营业期限：2011-07-01 至无固定期限。

截止 2023 年 12 月 31 日，股权明细如下：

序号	投资者名称	持股数（股）	占股本的比例
1	魏存成	28,589,120.00	30.64%
2	陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	26.18%
3	石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	15.72%
4	朱安曲	6,984,390.00	7.49%
5	陕西省扶贫产业投资基金有限公司	5,000,000.00	5.36%
6	陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.36%
7	常青山	4,000,000.00	4.29%
8	渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	3.57%
9	渭南鼎泰基础建设有限责任公司	1,300,000.00	1.39%
	合计	**93,300,000.00**	**100.00%**

本公司于 2023 年 10 月 25 日进行工商变更，变更后法定代表人为乔冰涛。

本公司控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占发行后公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。

综上，魏存成直接与间接持有公司股份共计 53.42%。

2024 年 3 月 29 日，本集团在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：石羊农科，证券代码：871667。

（二）企业经营范围：一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农业专业及辅助性活动；智能农业管理；生物饲料研发；货物进出口；技术进出口；进出口代理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；企业管理咨询；企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理利用；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；生物有机肥料研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；牲

畜饲养；动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；动物无害化处理；肥料生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

企业所处的行业：农牧行业。

企业主要产品：饲料生产、销售，种猪繁育、销售，生猪养殖、销售，生猪屠宰及生鲜猪肉食品销售。

（三）本财务报表业经本集团董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准。根据本集团章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报表范围包括陕西石羊农业科技股份有限公司和陕西蒲城石羊饲料有限公司、陕西石羊国际贸易有限公司、兰州石羊饲料有限公司、陕西杨凌石羊饲料有限公司、陕西泾河石羊饲料有限公司、陕西岐山石羊饲料有限公司、运城石羊饲料有限公司、夏县石羊饲料有限公司、临汾石羊饲料有限公司、晋中石羊饲料有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司、渭南石羊食品有限公司、富平县石羊饲料有限公司、蒲城县石羊猪饲料有限公司 14 家子公司；蒲城石羊畜牧发展有限公司、澄城县澄石种猪有限公司、合阳县惠通良种猪繁育有限公司、渭南汇邦畜牧发展有限公司、合阳县泛海畜牧发展有限公司、扶风县惠通畜牧发展有限公司、西安石羊农产品供应链有限公司、蒲城惠达畜牧发展有限公司、陕西石羊畜牧科技有限公司、大荔石羊农牧有限公司、蓝田石羊畜牧科技有限公司、西乡石羊农牧有限公司 12 家孙公司。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视

同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的初始分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但

在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3）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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预

期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1）信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化，这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加；于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2）预期信用损失的确定

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3）减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团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，且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该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终

止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

（4）金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1）金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：该指定能够消除或显著减少会计错配；根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配

的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2） 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（5）衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

1)嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号-租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

（1）应收账款

以组合为基础的评估。对于应收账款，按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加时可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本集团以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记

“信用减值损失”，贷记“预期信用损失”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“预期信用损失”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团对除合并内关联方外的应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提预期信用损失。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提预期信用损失。

本集团将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

（2）其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款预期信用损失：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1）本集团合并范围内关联方组合、期货保证金确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提预期信用损失。

2）本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提预期信用损失。

3）本集团对其他未单项测试的其他应收款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失，计提预期信用损失。对该其他应收款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料、低值易耗品、农业种植成本等。

本集团的存货的实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法，消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

消耗性生物资产为生猪类，生猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪；消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

仔猪是指处于出生日至断奶日阶段的猪，体重约从 1.5 公斤至 7 公斤；该阶段成本包括种公猪的精液成本、种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

保育及育肥猪是指断奶后转入育肥栏至出栏日阶段的猪，体重约从 7 公斤至 120 公斤（或 130 公斤）。保育及育肥猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。

农业种植成本是在种植业生产过程中所发生的各项耗费。包括耗用的农用材料、原材料、工资及福利费、固定资产折旧费、修理费以及其他各项支出。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

13. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产预期信用损失的会计处理方法

合同资产预期信用损失的会计处理方法，参照附注“三、11.应收款项”。

14. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租办公楼。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	10-30	5	9.50-3.17
2	机器设备	3-10	5	31.67-11.88
3	运输工具	6	5	15.83
4	办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 生物资产

本集团生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪，消耗性生物资产在存货中核算。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪以及其他生物资产，种猪包括种公猪和种母猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运输费及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产，成本包括其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费、成熟的生产性生物资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

成熟的生产性生物资产的后续饲料费、人工费及其折旧费等支出归集计入消耗性生物资产-仔猪成本。

本集团按照规定对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原估计数存在差异的，作为会计估计变更，进行调整。

本集团成熟的生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法列示如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值（元）
种公猪	1.5	1200
种母猪	3	1200

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产无法预计其为集团带来的经济利益，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

23. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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（适用于执行新租赁准则的年度）、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁费（不适用于执行新租赁准则的年度）、装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团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。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时以现金支付的应付金额确定交易价

格，该交易价格与合同对价之前的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；③企业已将该商品实物转移到客户；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体方法

本集团与客户之间的销售合同，均属于在某一时点履行履约义务。

饲料销售：

本集团销售饲料分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将产品装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后发货出厂，本集团确认销售收入实现；送货上门是在本集团将产品送至客户指定地点并当场验收后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

猪只销售：

猪只销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将生猪装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在本集团将生猪送达客户指定地点后，经客户检验合格后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该

部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

肉品销售：

肉品销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是在公司交付肉品时形成销售出库单，双方签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在公司将肉品送达客户指定地点后，经客户检验合格并在销售出库单上签字完成后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已就该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

32. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实

际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋及设备。

1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团折现率的确定参照附注“三、28.租赁负债”。

2）后续计量

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

（1）在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（2）公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

③套期关系符合套期有效性要求。

（3）套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

（4）套期的会计处理。

①公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

②现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日已开始实施，因此该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 5%、7%计缴
教育附加费	按应缴纳的流转税的 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、0%计缴

接上表

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
1	陕西石羊农业科技股份有限公司	母公司	本公司、公司	15%
2	兰州石羊饲料有限公司	子公司	兰州石羊	15%
3	陕西杨凌石羊饲料有限公司	子公司	杨凌石羊	15%
4	陕西泾河石羊饲料有限公司	子公司	泾河石羊	15%
5	运城石羊饲料有限公司	子公司	运城石羊	25%
6	夏县石羊饲料有限公司	子公司	夏县石羊	25%
7	临汾石羊饲料有限公司	子公司	临汾石羊	25%
8	晋中石羊饲料有限公司	子公司	晋中石羊	25%
9	陕西蒲城石羊饲料有限公司	子公司	蒲城石羊	15%
10	陕西岐山石羊饲料有限公司	子公司	岐山石羊	15%
11	陕西石羊国际贸易有限公司	子公司	石羊国际贸易	25%
12	渭南石羊畜牧科技有限公司	子公司	渭南畜牧	0%
13	澄城县澄石种猪有限公司	孙公司	澄石种猪	0%
14	蒲城石羊畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城畜牧	0%
15	渭南汇邦畜牧发展有限公司	孙公司	渭南汇邦	0%
16	合阳县泛海畜牧发展有限公司	孙公司	合阳泛海	0%
17	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	孙公司	合阳惠通	0%
18	扶风县惠通畜牧发展有限公司	孙公司	扶风惠通	0%
19	蒲城惠达畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城惠通	0%
20	西安石羊农产品供应链有限公司	孙公司	供应链	25%
21	陕西石羊畜牧科技有限公司	孙公司	畜牧科技	0%
22	大荔石羊农牧有限公司	孙公司	大荔石羊	0%
23	蓝田石羊畜牧科技有限公司	孙公司	蓝田石羊	0%
24	渭南石羊食品有限公司	子公司	石羊食品	0%
25	西乡石羊农牧有限公司	孙公司	西乡石羊	0%

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
26	富平县石羊饲料有限公司	子公司	富平石羊	15%
27	蒲城县石羊猪饲料有限公司	子公司	蒲城县石羊	15%

2. 税收优惠

（1）增值税说明

根据财政部、国家税务总局 2001 年 7 月 12 日的《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知》（财税〔2001〕121 号）、陕西省国家税务局 2004 年 7 月 30 日的《陕西省国家税务局关于转发<国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知>的通知》（陕国税函[2004]386 号）的规定，本集团饲料销售产品免征增值税。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%、9%的税率。纳税人购进农产品，扣除率为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中第十五条有关增值税减免税的规定，本集团畜牧销售自产农产品免征增值税。

根据《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》，本公司销售的鲜肉产品免征增值税。

（2）企业所得税优惠说明

根据财政部、国税总局、国家发改委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

公司设在西部地区的石羊农科、蒲城猪料分公司及子公司中的兰州石羊、岐山石羊、杨凌石羊、泾河石羊、蒲城石羊等在 2023 年 12 月 31 日前继续执行 15%的所得税税率。

根据《中国企业所得税法》中第二十七条从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，本集团符合《从事农林渔项目的所得减免征收企业所得税以及自产农业品免征增值税优惠》相关规定，子公司渭南石羊食品有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司及其下孙公司（除供应链外）2023 年 12 月 31 日前继续执行减免征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》等文件：

2023 年，运城石羊、夏县石羊、晋中石羊、临汾石羊、石羊国际贸易、石羊食品、富平石羊、蒲城县石羊自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	118,065,458.31	145,709,873.59
其他货币资金	776,307.84	685,722.91
合计	**118,841,766.15**	**146,395,596.50**

使用权受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
POS 机保证金	500.00	500.00

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
套期工具-期货合约	10,949,600.00	2,209,840.00
合计	**10,949,600.00**	**2,209,840.00**

3. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	26,082,607.39	11,782,579.98
1-2 年	6,400.00	
2-3 年		72,268.42
3-4 年	66,954.55	
4-5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	1,371,724.91	751,161.02
合计	**24,784,237.03**	**11,103,687.38**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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	66,954.55	0.26	66,954.55	100.00	
按组合计提坏账准备	26,089,007.39	99.74	1,304,770.36	5.00	24,784,237.03
其中：按账龄组合计提的	26,089,007.39	99.74	1,304,770.36	5.00	24,784,237.03
合计	**26,155,961.94**	**100.00**	**1,371,724.91**	—	**24,784,237.03**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	166,756.42	1.41	166,756.42	100.00	
按组合计提坏账准备	11,688,091.98	98.59	584,404.60	5.00	11,103,687.38
其中：按账龄组合计提的	11,688,091.98	98.59	584,404.60	5.00	11,103,687.38
合计	**11,854,848.40**	**100.00**	**751,161.02**	—	**11,103,687.38**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
百福乐（小寨店）	58,868.42	58,868.42	100.00	预计无法收回
王旭伟	8,086.13	8,086.13	100.00	预计无法收回
合计	**66,954.55**	**66,954.55**	—	—

（续表）

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
千阳县草原天地牛业公司	94,488.00	94,488.00	100.00	预计无法收回
百福乐（小寨店）	61,268.42	61,268.42	100.00	预计无法收回

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王旭伟	11,000.00	11,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**166,756.42**	**166,756.42**	—	—

2） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	26,082,607.39	1,304,130.36	5.00
1-2 年	6,400.00	640.00	10.00
合计	**26,089,007.39**	**1,304,770.36**	—

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	11,688,091.98	584,404.60	5.00
合计	**11,688,091.98**	**584,404.60**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	751,161.02	709,901.16	89,337.27			1,371,724.91

（4） 实际核销的应收账款

项目	年末核销金额	年初核销金额
应收账款		30,250.83

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
陕西澄城尚阳生态禽业有限公司	3,406,253.80		3,406,253.80	13.02	170,312.69

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
周至县海博养殖专业合作社	3,152,162.80		3,152,162.80	12.05	157,608.14
陕西双汇食品有限公司	2,086,889.76		2,086,889.76	7.98	104,344.49
富平县多胜畜牧有限公司	1,999,999.75		1,999,999.75	7.65	99,999.99
宫保亮	1,992,176.10		1,992,176.10	7.62	99,608.80
合计	**12,637,482.21**		**12,637,482.21**	**48.32**	**631,874.11**

4. 预付账款

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,048,958.06	95.12	50,516,748.74	99.78
1—2 年	759,212.72	4.80	47,548.51	0.09
2—3 年	12,233.70	0.08	63,875.00	0.13
合计	**15,820,404.48**	**100.00**	**50,628,172.25**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
辽宁皮埃西农业科技有限公司	3,846,848.47	24.32
西安邦淇制油科技有限公司	1,969,221.27	12.45
陕西金沙河面业有限责任公司	1,853,342.19	11.71
益海嘉里（兴平）食品工业有限公司	918,946.33	5.81
阜丰营销有限公司	745,236.50	4.71
总计	**9,333,594.76**	**59.00**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,139,503.15	33,588,042.75
合计	**48,139,503.15**	**33,588,042.75**

5.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	47,032,329.42	33,374,707.91
代扣代缴社保	659,635.51	445,806.64
代收代付款	594,216.25	
其他	494,266.23	381,115.23
备用金	1,216.82	260,475.97
小计	**48,781,664.23**	**34,462,105.75**
坏账准备	642,161.08	874,063.00
合计	**48,139,503.15**	**33,588,042.75**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,592,185.67	33,267,131.28
1-2 年	366,205.10	900,163.96
2-3 年	539,494.98	15,717.37
3-4 年	10,747.20	44,993.14
4-5 年	40,000.00	
5 年以上	233,031.28	234,100.00
小计	**48,781,664.23**	**34,462,105.75**
减：坏账准备	642,161.08	874,063.00
合计	**48,139,503.15**	**33,588,042.75**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末账面余额				
	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					
按组合计提坏账准备	48,781,664.23	100.00	642,161.08	1.32	48,139,503.15
其中：按账龄组合计提的	5,974,211.77	12.25	642,161.08	8.83	5,332,050.69
合计	**48,781,664.23**	**100.00**	**642,161.08**	—	**48,139,503.15**

（续）

类别	年初账面余额				
	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					
按组合计提坏账准备	34,462,105.75	100.00	874,063.00	2.54	33,588,042.75
其中：按账龄组合计提的	11,681,105.84	33.90	874,063.00	7.48	10,807,042.84
合计	**34,462,105.75**	**100.00**	**874,063.00**	—	**33,588,042.75**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	4,784,733.21	239,236.67	5.00
1 至 2 年	366,205.10	36,620.53	10.00
2 至 3 年	539,494.98	107,899.00	20.00
3 至 4 年	10,747.20	5,373.60	50.00
4 至 5 年	40,000.00	20,000.00	50.00
5 年以上	233,031.28	233,031.28	100.00
合计	**5,974,211.77**	**642,161.08**	—

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	10,486,131.37	524,306.58	5.00
1 至 2 年	900,163.96	90,016.40	10.00
2 至 3 年	15,717.37	3,143.45	20.00
3 至 4 年	42,758.16	21,379.08	50.00
4 至 5 年	2,234.98	1,117.49	50.00
5 年以上	234,100.00	234,100.00	100.00
合计	**11,681,105.84**	**874,063.00**	—

2） 其他应收款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）	
2022 年 12 月 31 日余额		639,963.00	234,100.00	874,063.00
2022 年 12 月 31 日余额在本期		—	—	—
--转入第二阶段		-470,069.87		-470,069.87
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		239,236.67	-1,068.72	238,167.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		409,129.80	233,031.28	642,161.08

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	874,063.00	-231,901.92				642,161.08

注：坏账准备其他变动。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国泰君安期货有限公司	押金及保证金	26,192,912.79	1 年以内	53.69	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
长安期货有限公司	押金及保证金	15,319,451.11	1 年以内	31.40	
广发期货有限公司	押金及保证金	1,295,088.56	1 年以内	2.65	
陕西康盛建筑工程有限责任公司	押金及保证金	705,000.00	1 年以内	1.45	35,250.00
大连商品交易所	押金及保证金	600,000.00	1 年以内	1.23	30,000.00
合计		**44,112,452.46**		**90.42**	**65,250.00**

6. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	227,919,757.96		227,919,757.96
周转材料	2,634,057.37		2,634,057.37
库存商品	31,356,114.07	97,349.98	31,258,764.09
消耗性生物资产（猪只）	514,868,322.28	40,620,859.39	474,247,462.89
农业种植成本	475,450.11		475,450.11
合计	**777,253,701.79**	**40,718,209.37**	**736,535,492.42**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	221,469,310.98		221,469,310.98
周转材料	3,020,902.86		3,020,902.86
库存商品	35,202,432.17		35,202,432.17
消耗性生物资产（猪只）	484,926,218.03	27,508,375.81	457,417,842.22
农业种植成本	430,016.00		430,016.00
合计	**745,048,880.04**	**27,508,375.81**	**717,540,504.23**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料						
库存商品		97,349.98				97,349.98
消耗性生物资产（猪只）	27,508,375.81	40,620,859.39		27,508,375.81		40,620,859.39
农业种植成本						
合计	**27,508,375.81**	**40,718,209.37**		**27,508,375.81**		**40,718,209.37**

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	12,487,071.77	17,540,127.06
预缴税费	1,314,011.34	196,516.82
待抵扣进项税	307,742.32	386,292.13
预付利息		298,252.53
合计	**14,108,825.43**	**18,421,188.54**

8. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	9,651,256.81	9,651,256.81
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	1,031,478.07	1,031,478.07
2.本年增加金额	458,434.70	458,434.70
（1）计提或摊销	458,434.70	458,434.70
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,489,912.77	1,489,912.77
三、减值准备		
1.年初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	8,161,344.04	8,161,344.04
2.年初账面价值	8,619,778.74	8,619,778.74

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	940,317,734.64	949,233,539.34
固定资产清理		
合计	**940,317,734.64**	**949,233,539.34**

9.1 固定资产

（1） 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
一、账面原值					
1.年初余额	**711,185,721.84**	**468,791,557.08**	**21,879,165.23**	**21,373,337.73**	**1,223,229,781.88**
2.本年增加金额	30,615,747.13	38,268,076.67	3,620,376.48	3,781,233.43	76,285,433.71
（1）购置	5,159,487.42	8,334,808.65	3,620,376.48	3,667,303.43	20,781,975.98
（2）在建工程转入	25,456,259.71	29,933,268.02		113,930.00	55,503,457.73
3.本年减少金额	41,865.00	2,036,959.96	589,350.00	475,852.59	3,144,027.55
（1）处置或报废	41,865.00	2,036,959.96	589,350.00	475,852.59	3,144,027.55
4.年末余额	**741,759,603.97**	**505,022,673.79**	**24,910,191.71**	**24,678,718.57**	**1,296,371,188.04**
二、累计折旧					
1.年初余额	**107,163,848.83**	**144,921,006.23**	**9,330,105.41**	**12,581,282.07**	**273,996,242.54**
2.本年增加金额	32,715,968.55	43,900,964.19	3,771,311.64	3,993,912.81	84,382,157.19
（1）计提	32,715,968.55	43,900,964.19	3,771,311.64	3,993,912.81	84,382,157.19
3.本年减少金额	27,628.40	1,440,836.66	524,227.26	332,254.01	2,324,946.33
（1）处置或报废	27,628.40	1,440,836.66	524,227.26	332,254.01	2,324,946.33
4.年末余额	**139,852,188.98**	**187,381,133.76**	**12,577,189.79**	**16,242,940.87**	**356,053,453.40**
三、减值准备					
1.年初余额					

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.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	601,907,414.99	317,641,540.03	12,333,001.92	8,435,777.70	940,317,734.64
2.年初账面价值	604,021,873.01	323,870,550.85	12,549,059.82	8,792,055.66	949,233,539.34

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	349,600.00	684,715.00
工程物资		
合计	**349,600.00**	**684,715.00**

10.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
散装仓工程	300,000.00		300,000.00			
CSZZ0002 蒸汽系统	49,600.00		49,600.00			
液压翻板				684,715.00		684,715.00
合计	**349,600.00**		**349,600.00**	**684,715.00**		**684,715.00**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
液压翻板	684,715.00	228,750.00	913,465.00		
大荔小元 35000 头育肥场总体改造工程		47,804,752.53	47,804,752.53		
泛海土建改造工程		6,150,000.00	6,150,000.00		
散装仓工程		558,000.00	258,000.00		300,000.00
合计	**684,715.00**	**54,741,502.53**	**55,126,217.53**		**300,000.00**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
液压翻板	913,465.00	100.00	100.00				企业自筹
大荔小元 35000 头育肥场总体改造工程	47,804,752.53	100.00	100.00				企业自筹
泛海土建改造工程	6,150,000.00	100.00	100.00				企业自筹

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
散装仓工程	1,258,000.00	90.00	90.00				企业自筹
合计	**56,126,217.53**	—	—				

11. 生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.年初余额	**194,853,358.17**	**24,289,344.71**	**219,142,702.88**
2.本期增加金额	**135,532,344.38**	**167,205,274.83**	**302,737,619.21**
(1)外购及培育	135,532,344.38	167,205,274.83	302,737,619.21
3.本期减少金额	**130,237,386.97**	**172,034,446.79**	**302,271,833.76**
(1)处置	130,237,386.97	36,505,321.30	166,742,708.27
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		135,529,125.49	135,529,125.49
4.年末余额	**200,148,315.58**	**19,460,172.75**	**219,608,488.33**
二、累计折旧			
1.年初余额	**58,406,274.60**		**58,406,274.60**
2.本期增加金额	**39,369,390.23**		**39,369,390.23**
(1)计提	39,369,390.23		39,369,390.23
3.本期减少金额	**41,141,455.81**	**-**	**41,141,455.81**
(1)处置	41,141,455.81		41,141,455.81
(2)其他			-
4.年末余额	**56,634,209.02**		**56,634,209.02**
三、减值准备			
1.年初余额	**7,175,220.44**	**1,392,281.37**	**8,567,501.81**
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额	**7,175,220.44**	**1,392,281.37**	**8,567,501.81**
(1)处置	7,175,220.44	1,392,281.37	8,567,501.81
(2)其他			
4.年末余额	**-**	**-**	**-**

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
四、账面价值			
1.年末账面价值	**143,514,106.56**	**19,460,172.75**	**162,974,279.31**
2.年初账面价值	**129,271,863.13**	**22,897,063.34**	**152,168,926.47**

12. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	**101,367,042.32**	**26,103,709.29**	**12,230,392.14**	**139,701,143.75**
2.本年增加金额	11,403,933.60	25,461,811.11	12,270,766.49	49,136,511.20
3.本年减少金额	292,993.33		144,921.13	437,914.46
（1）处置	292,993.33		144,921.13	437,914.46
4.年末余额	**112,477,982.59**	**51,565,520.40**	**24,356,237.50**	**188,399,740.49**
二、累计折旧				
1.年初余额	**10,193,909.96**	**10,232,579.42**	**4,684,129.91**	**25,110,619.29**
2.本年增加金额	6,932,403.08	9,954,313.72	4,653,201.20	21,539,918.00
（1）计提	6,932,403.08	9,954,313.72	4,653,201.20	21,539,918.00
3.本年减少金额	146,496.72		144,921.13	291,417.85
（1）处置	146,496.72		144,921.13	291,417.85
4.年末余额	**16,979,816.32**	**20,186,893.14**	**9,192,409.98**	**46,359,119.44**
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
（1）处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	**95,498,166.27**	**31,378,627.26**	**15,163,827.52**	**142,040,621.05**
2.年初账面价值	**91,173,132.36**	**15,871,129.87**	**7,546,262.23**	**114,590,524.46**

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.年初余额	38,643,172.36	3,433,179.00	87,000.00	42,163,351.36
2.本年增加金额	2,523,522.00	158,200.00		2,681,722.00
(1)购置	2,523,522.00	158,200.00		2,681,722.00
(2)内部研发				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	41,166,694.36	3,591,379.00	87,000.00	44,845,073.36
二、累计摊销				
1.年初余额	5,662,405.24	3,139,428.99	5,800.00	8,807,634.23
2.本年增加金额	853,140.01	109,993.26	8,700.00	971,833.27
(1)计提	853,140.01	109,993.26	8,700.00	971,833.27
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	6,515,545.25	3,249,422.25	14,500.00	9,779,467.50
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	34,651,149.11	341,956.75	72,500.00	35,065,605.86
2.年初账面价值	32,980,767.12	293,750.01	81,200.00	33,355,717.13

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
库房改造	26,975.94	917,538.90	144,607.16		799,907.68
装修改造	251,677.15		85,710.24		165,966.91
东陈隔离点维修装潢费	47,033.42	43,791.00	17,329.81		73,494.61
毛猪圈降温改造		85,766.00	16,482.09		69,283.91
门房改造		28,500.00	1,583.34		26,916.66
低价值土地租赁	38,089.64		9,072.30		29,017.34
墙贴更换费用		10,051.00	279.19		9,771.81
房屋修缮	10,485.49		10,485.49		
萤石云站点使用费摊销	15,000.00		15,000.00		
合计	**389,261.64**	**1,085,646.90**	**300,549.62**		**1,174,358.92**

15. 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	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	1,419,507.47	226,940.22	875,130.62	135,926.11
可抵扣亏损及股份支付	2,014,560.28	126,609.89		
租赁负债	3,600,171.10	184,040.06	78,746.80	11,812.02
递延收益	6,223,287.93	1,505,906.98	1,270,115.50	190,517.33
合计	**13,257,526.78**	**2,043,497.15**	**2,223,992.92**	**338,255.46**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
一次性抵扣的固定资产	221,745.83	11,087.29	268,295.83	67,073.96
使用权资产	5,036,980.17	255,746.56	209,766.73	31,465.01
合计	**5,258,726.00**	**266,833.85**	**478,062.56**	**98,538.97**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	183,839.14	1,859,658.01
递延所得税负债	183,839.14	82,994.71

（续表）

项目	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	11,812.02	326,443.44
递延所得税负债	11,812.02	86,726.95

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		120,624.76
可抵扣亏损	356,729.49	1,216,916.98
合计	**356,729.49**	**1,337,541.74**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2023 年		707,651.69
2024 年	251,106.84	251,106.84
2025 年	105,622.65	258,158.45
合计	**356,729.49**	**1,216,916.98**

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	792,173.77		792,173.77	10,178,119.02		10,178,119.02
预付工程款	112,131.00		112,131.00			
合计	**904,304.77**		**904,304.77**	**10,178,119.02**		**10,178,119.02**

17. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	190,612,000.00	218,200,000.00
短期借款应付利息	195,227.23	1,119,614.72
信用借款	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	**250,807,227.23**	**259,319,614.72**

借款本金明细如下：

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2023-6-28	2024-6-28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	6,000,000.00	陕西秦农农村商业银行股份有限公司高新支行	2023-3-30	2024-3-29	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	无
陕西泾河石羊饲料有限公司	信用借款	10,000,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023-11-6	2024-5-6	2.75%		无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	6,500,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2023-12-18	2024-11-29	3.87%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2023-6-28	2024-6-28	3.40%	陕西石羊农业科技股份有限公司,石羊农业集团股份有限公司	无
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	10,000,000.00	招商银行股份有限公司西安分行营业部	2023-10-26	2024-4-26	2.85%		无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	20,000,000.00	招商银行股份有限公司西安分行营业部	2023-12-6	2024-6-6	2.70%		无
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	7,000,000.00	中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2023-6-28	2024-6-28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	7,000,000.00	中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2023-11-27	2024-11-27	3.35%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023-5-26	2024-5-25	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023-6-16	2024-6-15	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023-8-1	2024-7-31	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2023-9-28	2024-9-11	3.50%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	25,112,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2023-11-2	2024-9-11	3.50%	石羊农业集团股份有限公司	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	28,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023-3-20	2024-3-19	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	12,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023-4-3	2024-4-2	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	无
陕西杨凌石羊饲料有	保证借款	10,000,000.00	中国银行股份有限公司	2023-6-28	2024-6-28	3.40%	石羊农业集团股份有限公司、陕	无

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人	抵押物
限公司			西安临潼区支行				西石羊农业科技股份有限公司	
西乡石羊农牧有限公司	保证借款	9,000,000.00	中国农业银行股份有限公司西乡县支行	2023-4-24	2024-4-23	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	无
澄石县澄石种猪有限公司	信用借款	20,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-11-6	2024-5-6	2.75%		无
合计		**250,612,000.00**						

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	172,868,692.46	162,672,280.50
1-2 年	2,011,155.08	3,006,166.15
2-3 年	1,084,201.61	3,987,846.23
3 年以上	418,716.06	468,680.66
合计	**176,382,765.21**	**170,134,973.54**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
金宇保灵生物药品有限公司	443,215.00	未到结算期
陕西德通物流有限公司	434,450.00	未到结算期
泊头市锐智农牧设备有限公司	302,331.00	未到结算期
扬州优邦生物药品有限公司	218,616.00	未到结算期
蒲城县高强机电设备安装有限公司	166,200.00	未到结算期
合计	**1,564,812.00**	—

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	311,737.05	448,648.07
应付股利		
其他应付款	124,269,278.35	101,445,303.78
合计	**124,581,015.40**	**101,893,951.85**

19.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		
分期付息到期还本的长期借款利息	311,737.05	448,648.07
合计	**311,737.05**	**448,648.07**

19.2 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
代养户保证金	71,358,883.15	50,499,612.90
押金及保证金	32,771,664.24	31,122,300.57
销售折扣	9,906,858.78	11,534,181.96
预提费用	8,958,894.21	7,485,728.24
资金往来款		67,841.00
代收代付款	816,590.82	444,674.68
其他	456,387.15	290,964.43
合计	**124,269,278.35**	**101,445,303.78**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西华山建设集团有限公司	1,706,850.00	未到结算期
侯志强	1,616,800.00	未到结算期
陈双艳	1,399,915.00	未到结算期
布勒（常州）机械有限公司	1,389,500.00	未到结算期
丁青峰	1,228,442.00	未到结算期
合计	**7,341,507.00**	—

20. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
饲料业务	6,243,761.08	5,431,176.87
猪只肉品及其他业务	4,077,435.55	7,116,445.13
合计	**10,321,196.63**	**12,547,622.00**

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	69,700,727.76	268,394,882.15	279,840,793.16	58,254,816.75
离职后福利-设定提存计划	728,254.01	17,213,663.80	17,856,317.81	85,600.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	97,675.49	479,119.23	576,794.72	
合计	**70,526,657.26**	**286,087,665.18**	**298,273,905.69**	**58,340,416.75**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	51,748,258.83	232,807,482.17	246,485,116.18	38,070,624.82
职工福利费		10,584,376.09	10,573,204.09	11,172.00
社会保险费	205,747.76	8,485,564.40	8,680,487.56	10,824.60
其中：医疗保险费	162,579.88	7,704,568.56	7,856,323.84	10,824.60
工伤保险费	29,632.64	760,555.53	790,188.17	
生育保险费	13,535.24	20,440.31	33,975.55	
住房公积金	215,356.60	8,354,317.62	8,569,674.22	
工会经费和职工教育经费	17,452,123.81	8,148,261.87	5,517,431.11	20,082,954.57
其他短期薪酬	79,240.76	14,880.00	14,880.00	79,240.76
合计	**69,700,727.76**	**268,394,882.15**	**279,840,793.16**	**58,254,816.75**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	689,294.82	16,508,341.40	17,112,036.22	85,600.00
失业保险费	38,959.19	705,322.40	744,281.59	
合计	**728,254.01**	**17,213,663.80**	**17,856,317.81**	**85,600.00**

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,192,304.29	4,778,298.35
印花税	1,012,094.79	774,827.56
个人所得税	697,193.35	659,798.70
残疾人保障金	598,612.75	603,667.23
房产税	393,606.48	381,881.95
土地使用税	159,694.87	154,927.51

项目	年末余额	年初余额
增值税	37,108.91	196,610.37
水资源税	25,224.00	25,835.00
水利基金	21,738.95	43,323.93
环保税	15,929.14	18,259.55
城市维护建设税	3,074.60	6,224.96
教育费附加	1,791.74	3,576.89
地方教育费附加	1,264.80	2,451.63
合计	**7,159,638.67**	**7,649,683.63**

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	41,953,552.00	49,250,000.00
一年内到期的租赁负债	19,271,563.77	20,419,884.03
合计	**61,225,115.77**	**69,669,884.03**

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	114,666,872.15	143,873,382.15
抵押借款	128,009,706.63	154,385,300.63
合计	**242,676,578.78**	**298,258,682.78**

年末长期借款明细如下：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	19,400,000.00	400,000.00	招商银行西安咸宁路支行	2023-2-14	2024-8-12	3.60%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-22	2025-9-21	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-18	2025-9-17	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山
大荔石羊农牧有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-22	2025-9-21	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
澄城县澄石种猪有	保证借款、	25,931,087.28	5,508,912.72	中国农业发展银行澄城县	2021-12-5	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
限公司	抵押借款			支行				石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款、抵押借款	727,516.86	154,556.84	中国农业发展银行澄城县支行	2022-5-31	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	2,473,865.82	525,558.79	中国农业发展银行澄城县支行	2022-3-18	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	9,010,722.91	1,914,277.09	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-5	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	2,309,384.36	490,615.64	中国农业发展银行澄城县支行	2022-5-31	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款、抵押借款	3,852,341.21	818,408.09	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-16	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款、抵押借款	6,034,905.73	1,282,081.57	中国农业发展银行澄城县支行	2022-3-14	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款、抵押借款	3,201,090.45	680,053.55	中国农业发展银行澄城县支行	2022-1-26	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款、抵押借款	706,955.34	150,188.66	中国农业发展银行澄城县支行	2022-5-31	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款、抵押借款	24,759,899.48	5,260,100.52	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-31	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	1,979,472.31	420,527.69	中国农业发展银行澄城县支行	2022-1-26	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	791,788.92	168,211.08	中国农业发展银行澄城县支行	2022-4-18	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	10,682,552.23	2,269,447.77	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-5	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	725,806.51	154,193.49	中国农业发展银行澄城县支行	2022-5-31	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,459,449.65	734,940.50	中国农业发展银行澄城县支行	2022-3-18	2029-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-22	2025-9-21	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,047,357.98	275,933.87	中国农业发展银行蒲城县支行	2022-3-9	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	33,018,558.64	8,698,973.06	中国农业发展银行蒲城县支行	2021-12-6	2028-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
								成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	1,685,566.68	444,074.47	中国农业发展银行蒲城县支行	2022-3-9	2028-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	650,152.67	171,287.33	中国农业发展银行蒲城县支行	2022-1-2	2028-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	2,925,975.70	770,869.02	中国农业发展银行蒲城县支行	2022-1-20	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	6,302,128.05	1,660,340.25	中国农业发展银行蒲城县支行	2021-12-6	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
西安石羊农产品供应链有限公司	保证借款	9,000,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-18	2025-9-17	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山
合计		**242,676,578.78**	**41,953,552.00**					

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	170,311,274.88	148,543,544.78
减：未确认融资费用	37,807,319.88	35,344,935.41
减：一年内到期的租赁负债	19,271,563.77	20,419,884.03
合计	**113,232,391.23**	**92,778,725.34**

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	696,782.03	
合计	**696,782.03**	

26.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
一种实现低碳高效生产的母猪营养方案及其产业化		800,000.00	103,217.97	696,782.03	
合计		**800,000.00**	**103,217.97**	**696,782.03**	

27. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	27,659,369.16	7,000,000.00	5,203,748.01	29,455,621.15	政府补助
合计	**27,659,369.16**	**7,000,000.00**	**5,203,748.01**	**29,455,621.15**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00			0.00			499,150.00	与收益相关
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00			400,000.00			0.00	与收益相关
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	370,965.50			370,965.50			0.00	与收益相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	47,393.90			25,851.24			21,542.66	与资产相关
高压电工程政府补贴	208,830.67			32,973.06			175,857.61	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	654,243.24			152,433.14			501,810.10	与资产相关
农机具农机补贴	14,134.92			11,672.78			2,462.14	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	1,568,627.50	800,000.00		267,617.32			2,101,010.18	与资产相关
防瘟建设补贴	211,111.13			133,333.32			77,777.81	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	1,144,347.88			103,555.56			1,040,792.32	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款	222,707.89			80,372.79			142,335.10	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖“示范项目配套电力设施补助	188,372.08			31,395.36			156,976.72	与资产相关
可持续发展补贴	1,346,385.18			81,599.16			1,264,786.02	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	136,400.00			37,200.00			99,200.00	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	1,629,166.65			170,000.04			1,459,166.61	与资产相关
黑膜池补助	617,500.04			32,499.96			585,000.08	与资产相关
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目	1,112,523.36			139,065.48			973,457.88	与资产相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿	7,441,379.31				1,717,241.38		5,724,137.93	与收益相关

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合阳岔堡 12000 头育肥猪场项目设备	316,350.00			34,200.00			282,150.00	与资产相关
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目	524,435.92			27,846.12			496,589.80	与资产相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	7,877,565.69			1,014,016.10			6,863,549.59	与资产相关
马湖 12000 头育肥场设备更新项目	226,067.87			33,438.20			192,629.67	与资产相关
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	901,710.43			99,474.82			802,235.61	与资产相关
2021 年市级农业农村专项资金		1,500,000.00		20,547.96			1,479,452.04	与资产相关
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款		3,000,000.00		78,266.87			2,921,733.13	与资产相关
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款		1,700,000.00		108,181.85			1,591,818.15	与资产相关
合计	**27,659,369.16**	**7,000,000.00**		**3,486,506.63**	**1,717,241.38**		**29,455,621.15**	—

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	2,847,150.00	258,818.76		3,105,968.76
合计	**199,718,847.20**	**258,818.76**		**199,977,665.96**

注 1：其他资本公积 2023 年度变动为新增股份支付，详见“十三、股份支付”。

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,202,160.00	33,654,050.00	25,803,570.00			7,850,480.00		26,052,640.00
现金流量套期储备	18,202,160.00	33,654,050.00	25,803,570.00			7,850,480.00		26,052,640.00
其他综合收益合计	**18,202,160.00**	**33,654,050.00**	**25,803,570.00**			**7,850,480.00**		**26,052,640.00**

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,404,352.02	7,280,028.23	-	36,684,380.25
合计	**29,404,352.02**	**7,280,028.23**	**-**	**36,684,380.25**

32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**
调整后年初未分配利润	**798,282,806.41**	**507,573,176.14**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,043,127.31	297,028,456.13
减：提取法定盈余公积	7,280,028.23	6,318,825.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,995,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
本年年末余额	**831,050,905.49**	**798,282,806.41**

33. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,573,236,243.11	3,219,138,525.43	3,626,079,923.21	3,046,441,274.64
其他业务	4,741,517.48	3,210,082.41	3,663,045.16	1,518,023.21
合计	**3,577,977,760.59**	**3,222,348,607.84**	**3,629,742,968.37**	**3,047,959,297.85**

（2） 合同产生的收入的情况

项目	本年度发生额	上年度发生额
按商品转让的类型分类	**3,577,977,760.59**	**3,629,742,968.37**
其中：饲料收入	1,812,778,929.86	1,948,229,857.07
生猪、肉品收入	1,760,457,313.25	1,677,850,066.14
其他收入	4,741,517.48	3,663,045.16
按经营地区分类	**3,577,977,760.59**	**3,629,742,968.37**
其中：境内	3,577,977,760.59	3,629,742,968.37

项目	本年度发生额	上年度发生额
境外		
按商品转让的时间分类	**3,577,977,760.59**	**3,629,742,968.37**
其中：在某一时段转让		
在某一时点转让	3,577,977,760.59	3,629,742,968.37

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	3,086,138.09	2,346,094.62
残疾人保障基金	2,106,960.69	1,676,457.81
房产税	1,845,107.65	1,291,875.92
土地使用税	778,101.81	676,838.22
水资源税	77,681.00	79,740.24
环保税	47,285.73	51,037.27
城市维护建设税	19,241.76	18,904.97
教育费附加	10,019.60	9,895.53
地方教育费附加	6,911.54	6,682.02
车船使用税	1,800.00	
水利基金	1,170.66	-66,745.16
水土保持补偿费		163.20
合计	**7,980,418.53**	**6,090,944.64**

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,052,791.61	46,677,617.66
技术服务及宣传费	2,198,105.08	3,220,870.39
业务招待费	1,525,882.25	1,043,845.98
差旅费	1,511,935.68	1,650,968.89
会议费	740,576.70	296,010.10
车辆费	675,401.13	513,741.18
折旧费	368,388.63	369,272.51
租赁费	121,448.77	78,593.76
促销费用	65,300.00	156,984.00
办公费	32,260.81	34,019.52
其他	117,084.93	244,702.45
合计	**58,409,175.59**	**54,286,626.44**

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,978,084.14	64,855,582.30
保险费	27,402,281.29	21,629,339.68
折旧费	9,536,982.09	10,747,051.27
中介服务费	6,695,725.24	7,713,402.00
物料消耗	2,735,591.68	1,507,858.74
业务招待费	2,652,953.10	2,721,428.81
水土保持补偿费	2,377,456.80	
租赁费	2,345,634.57	967,927.27
差旅费	2,110,372.02	2,534,470.48
水电气费	2,048,552.62	1,805,037.61
办公费	1,336,192.30	3,149,483.34
车辆费	1,138,009.47	1,374,116.73
绿化及物业费	1,001,297.62	1,017,145.37
无形资产摊销	963,923.29	843,632.88
检测费	703,763.38	609,958.41
会议费	680,548.77	505,591.96
修理费	635,723.93	728,361.63
搬迁费	438,302.33	439,464.70
劳务费	394,156.60	349,930.00
低值易耗品摊销	304,353.81	507,597.52
股份支付	258,818.76	
开办费	184,170.83	63,639.56
综合服务费	171,876.40	196,177.80
培训费	-	85,477.00
其他	4,114,884.68	3,406,629.28
合计	**126,209,655.72**	**127,759,304.34**

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,256,452.29	11,648,102.71
材料费	4,988,378.04	4,787,448.39

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	793,088.71	803,369.23
差旅费	299,211.72	281,664.30
车辆费用	289,000.00	505,000.00
其他支出	239,999.23	97,600.80
合计	**18,866,129.99**	**18,123,185.43**

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	23,898,320.29	31,457,411.66
减：利息收入	1,096,487.52	759,162.65
加：手续费	883,641.49	1,746,871.66
其他支出	5,650,620.19	5,071,043.10
合计	**29,336,094.45**	**37,516,163.77**

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
生猪规模化养殖场建设补助项目	1,014,016.10	82,434.31
饲用微生态制剂的研究及应用	400,000.00	
稳岗补贴	370,887.01	778,668.33
生猪安全绿色饲料生产技术开发与示范项目	300,000.00	
中小企业专项奖励资金	270,000.00	1,140,000.00
中小企业技术改造专项奖励资金	267,617.32	235,294.10
工业稳增长奖励资金	180,000.00	378,500.00
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	170,000.04	70,833.35
工业稳增长政策奖励	150,000.00	
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目	139,065.48	127,476.64
防瘟建设补贴	133,333.32	133,333.32
西咸新区泾河新城财政金融部稳就业促就业奖补资金	124,000.00	
渭南市财政局工业稳增长资金	120,000.00	
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款	108,181.85	
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	103,555.56	119,652.13
蒲城县工业和信息化局纳税奖励	100,000.00	
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	99,761.39	97,247.66
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	99,474.82	8,289.57

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高压电工程政府补贴	92,639.10	84,411.84
个税手续费返还	89,166.82	124,318.94
可持续发展补贴	81,599.16	48,331.80
蒲城县农业农村局政府补助款	80,372.79	388,765.95
畜牧局良种补贴	72,500.00	
生猪肠道健康精准营养调控技术的开发与应用	70,965.50	
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款	62,337.68	
扩岗补助	59,351.80	35,851.33
2019 年连续两年在规奖励资金	50,000.00	
规上工业企业扶持发展资金款	50,000.00	
2021 年市级农业农村专项资金	46,387.96	
合阳县动物疫病预防控制中心款	46,000.00	
商贸流通发展和外经贸发展专项资金	40,000.00	
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	37,200.00	37,200.00
合阳岱堡设备技改项目补贴	34,200.00	25,650.00
马湖 12000 头育肥场设备更新项目	33,438.20	21,932.13
黑膜池补助	32,499.96	32,499.96
西乡石羊收到疫苗“先打后补”补助款	32,433.50	
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖”示范项目配套电力设施补助	31,395.36	31,395.36
宝鸡市 2022 年三季度非能规模以上工业企业超产超销奖励	30,000.00	
渭南市失业保险经办中心收款	28,834.20	
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目	27,846.12	18,564.08
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	25,851.24	25,851.24
渭南市财政局产业结构调整引导专项资金	15,929.19	
电子退库	4,924.43	
农机具农机补贴	4,678.49	7,919.47
疫情物业费减免款	1,000.00	
粮油市场价格监测点补助款	900.00	
澄城县社会保障中心收款入账	390.20	
种猪更新政府补助		144,650.98
社会保险补助		14,402.33
中小企业奖励资金		10,000.00
大学生补助		57,600.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产业扶持发展基金		380,800.00
渭南市发展和改革委员会补助款		520.00
泾河新城 2021 年度优秀企业表彰资金		100,000.00
复工复产政策奖补资金		138,449.00
调整减免增值税款		633.81
扶风县畜牧兽医技术服务站疫苗先打后补补助		7,480.00
合计	**5,332,734.59**	**4,908,957.63**

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		
衍生金融工具平仓收益	1,123,250.00	3,050,400.00
处置其他权益工具投资产生的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	**1,123,250.00**	**3,050,400.00**

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-610,099.29	131,992.93
其他应收款坏账损失	231,901.92	2,062,560.81
合计	**-378,197.37**	**2,194,553.74**

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-40,495,336.68	-27,508,375.81
生产性生物资产减值损失		-8,518,436.45
合计	**-40,495,336.68**	**-36,026,812.26**

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	12,101.29	43,116.30
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	12,101.29	43,116.30
其中:固定资产处置收益	12,101.29	-9,087.32
合计	**12,101.29**	**43,116.30**

44. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,079,189.78	6,883,598.95	4,079,189.78
其中：生产性生物资产报废利得	3,983,962.29	6,883,598.95	3,983,962.29
固定资产报废利得	95,227.49		95,227.49
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	8,802,617.46	50,000.00
罚没利得	3,700.00	50,000.00	3,700.00
债权债务核销	1,183,752.49	544,902.80	1,183,752.49
其他	417,965.57	729,662.68	417,965.57
合计	**5,734,607.84**	**17,010,781.89**	**5,734,607.84**

（2） 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
就业见习补贴		288,000.00	与收益相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿		8,514,617.46	与收益相关
消费帮扶奖补奖金	50,000.00		与收益相关
合计	**50,000.00**	**8,802,617.46**	—

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	510,638.48	341,515.36	510,638.48
其中：生产性生物资产毁损报废损失			
固定资产报废损失	510,638.48	341,515.36	510,638.48
存货毁损报废损失	23,233,081.49	23,406,271.90	23,232,552.40
对外捐赠支出	40,000.00	20,000.00	40,000.00
罚款支出	20,000.00	138,000.00	20,000.00
其他	149,055.69	279,197.00	149,055.69
合计	**23,952,775.66**	**24,184,984.26**	**23,952,246.57**

46. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,725,896.95	7,732,356.44
递延所得税费用	-1,564,961.78	242,646.37
合计	**8,160,935.17**	**7,975,002.81**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	**62,204,062.48**
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,330,609.38
子公司适用不同税率的影响	-2,292,857.91
调整以前期间所得税的影响	473,321.65
非应税收入的影响	-5,492,879.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,393,984.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,233,410.94
本年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	-82,081.93
研发费用加计扣除	-2,935,749.80
所得税费用	**8,160,935.17**

47. 其他综合收益

详见本附注“五、30 其他综合收益”相关内容

48. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,728,280.17	23,838,241.83
利息收入	1,096,487.52	759,162.65
收到的保险理赔款	41,664,380.90	18,476,090.03
收到的保证金及其他	68,259,590.30	47,938,214.95
收到的往来款及其他	114,290,766.44	118,657,629.45
合计	**235,039,505.33**	**209,669,338.91**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	5,630,750.86	5,120,872.77

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	20,651,198.81	17,756,845.25
手续费	883,641.49	1,307,369.96
支付的往来款及其他	55,715,978.41	55,000,847.74
合计	**82,881,569.57**	**79,185,935.72**

（2） 与筹资活动有关的现金

1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁款	33,903,413.80	18,807,860.86
合计	**33,903,413.80**	**18,807,860.86**

2） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	259,319,614.72	297,400,000.00	63,000,892.83	333,202,882.12	35,710,398.20	250,807,227.23
长期借款	298,258,682.78	77,000,000.00	76,650,000.00	172,678,552.00	36,553,552.00	242,676,578.78
应付利息	448,648.07		29,548,940.48	29,685,851.50		311,737.05
应付股利			13,995,000.00	13,995,000.00		
租赁负债	92,778,725.34		30,610,210.43	10,156,544.54		113,232,391.23
一年内到期的非流动负债	69,669,884.03		64,552,101.00	23,746,869.26	49,250,000.00	61,225,115.77
合计	**720,475,554.94**	**374,400,000.00**	**278,357,144.74**	**583,465,699.42**	**121,513,950.20**	**668,253,050.06**

（3） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

49. 合并现金流量表补充资料

（1） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	54,043,127.31	297,028,456.13
加：资产减值准备	40,495,336.68	36,026,812.26
信用减值损失	378,197.37	-2,194,553.74

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,209,982.12	128,743,249.89
使用权资产折旧	21,539,918.00	16,613,347.44
无形资产摊销	971,833.27	1,008,292.28
长期待摊费用摊销	300,549.62	345,053.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-12,101.29	-43,116.30
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	19,642,588.96	-6,542,083.59
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	29,548,940.48	36,528,454.76
投资损失（收益以“-”填列）	-1,123,250.00	-3,050,400.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,533,214.57	248,095.42
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-3,732.24	8,015.49
存货的减少（增加以“-”填列）	-32,204,821.75	-221,449,740.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	6,187,095.75	-11,462,101.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	187,881.79	100,985,083.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	262,628,331.50	372,792,865.49
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：		
现金的年末余额	118,841,266.15	146,395,096.50
减：现金的年初余额	146,395,096.50	71,591,111.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,553,830.35	74,803,985.29

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	118,841,266.15	146,395,096.50

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	118,065,458.31	145,709,373.59
可随时用于支付的其他货币资金	775,807.84	685,722.91
年末现金和现金等价物余额	118,841,266.15	146,395,096.50
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		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	保证金及冻结资金
固定资产	26,267,528.67	38,046,877.07	抵押
无形资产	11,125,720.50	13,839,407.94	抵押

51. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	5,650,620.19	5,071,043.10
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	14,326.24	
与租赁相关的总现金流出	33,903,413.80	18,807,860.86

（2）本集团作为出租方

无。

（3）本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

52. 套期

（1）套期业务概况

本集团为规避生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，以自有资金进行生猪商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

公司是集饲料加工、种猪育种、商品猪生产、生猪屠宰于一体的企业，为规避饲料原材料价格及生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，公司以自有资金进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

①期货合约：公司使用大连商品交易所标准豆粕、玉米、生猪期货合约对本公司持有的部分豆粕、玉米、生猪存货以及未来极可能发生的豆粕、玉米采购交易进行套期，以此来规避本公司承担的随着豆粕、玉米、生猪市场价格的波动产生的现金流量变动的风险。

（2）套期业务对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备年初余额	本期套期工具利得或损失	本期转出的套期储备	套期储备年末余额
预期生猪销售	期货	18,202,160.00	33,399,600.00	25,637,120.00	25,964,640.00
预期玉米、豆粕采购	期货		254,450.00	166,450.00	88,000.00

53. 政府补助

种类	本年发生额	上年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
生产活动类补助			营业外收入	
奖励类补助	50,000.00		营业外收入	50,000.00
其他类补助		8,802,617.46	营业外收入	
生产活动类补助	180,000.00	378,500.00	其他收益	180,000.00
其他类补助	1,666,227.96	2,788,723.74	其他收益	1,666,227.96
递延收益摊销	3,486,506.63	1,741,733.89	其他收益	3,486,506.63
合计	**5,382,734.59**	**13,711,575.09**	—	**5,382,734.59**

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
近红外数据库的建立与推广应用	4,482,568.10	3,279,842.46
中草药在乳仔猪饲料中的应用研究	2,649,061.25	
非洲猪瘟综合防控技术	1,627,359.64	
病毒性腹泻综合防控技术	1,426,466.36	
蓝耳病综合防控技术	1,216,503.45	
中心化验室新检测项目研发	1,201,112.36	569,437.21
新型液体饲喂综合研发	1,176,519.35	
一种实现低碳高效生产的母猪营养方案及其产业化项目	1,163,340.64	
圆支二联苗试验	823,274.06	
猪瘟疫病净化技术	490,573.47	
添加剂预混合饲料的应用研究		1,703,658.96

项目	本年发生额	上年发生额
不同蓝耳苗免疫效果评估		532,314.18
蛋鸡试验场		886,877.36
非洲猪瘟病毒、猪繁殖与呼吸综合征病毒以及猪流行性腹泻病毒核酸荧光定量 PCR 建立		2,002,422.10
母猪窝均总产仔数的提升研究		765,016.41
渭南畜牧科技非瘟防控项目		1,198,155.36
消毒剂使用选择与评估		553,191.63
营养与肉品质研究		2,327,647.78
育肥猪估重评估研究		784,931.61
种养结合沼液还田营养元素评价与试验		519,488.31
其他	2,609,351.31	3,000,202.06
合计	**18,866,129.99**	**18,123,185.43**
其中：费用化研发支出	18,866,129.99	18,123,185.43
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

报告期内未发生的同一控制下企业合并

2. 其他原因导致的合并范围变动

（1）新设子公司

本公司于 2023 年 4 月 24 日召开《第三届董事会第六次会议》，会议通过《关于设立子公司的议案》，为规范梳理公司下属子分公司股权结构，明确公司及下属子分公司的发展定位，公司拟以部分货币以及陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪料分公司相关资产出资设立一家全资子公司“蒲城石羊专业化猪饲料有限公司”（以工商登记机关核准的名字为准），注册资本参考陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪料分公司评估报告的数据。拟定经营范围为：猪饲料的生产、加工以及销售（以工商登记机关核准为准）。2023 年 5 月 31 日，蒲城县石羊猪饲料有限公司成立，法定代表人为常青山，注册资本为 2,622.128 万元人民币，注册号为 610592100004459，实收资本 2,622.128 万元。2023 年 11 月 9 日，变更法定代表人为乔冰涛。

本公司于 2022 年 12 月 30 日召开《第三届董事会第三次会议》，会议通过《关于设立子公司的议案》，因公司业务发展需要，进一步提高反刍料的经营能力，公司拟在陕西省渭南市富平县设立一家饲料全资子公司富平县石羊饲料有限公司，注册资本为 2000 万元。2023 年 2 月 9 日，富平县石羊饲料有限公司成立，法定代表人为常青

山，注册资本为 1,000 万元人民币，注册号为 610528100096658，实收资本 1,000 万元。2023 年 11 月 20 日，变更法定代表人为乔冰涛。

（2）注销分公司

2023 年 11 月 8 日本集团召开第二届董事会第十一次会议，会议决定因业务发展需要，注销分公司陕西蒲城石羊饲料有限公司禽料分公司。陕西蒲城石羊饲料有限公司禽料分公司已于 2023 年 11 月 29 日完成工商、税务注销，2023 年 12 月 12 日完成银行账户注销。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

①本集团子公司的情况

金额单位：人民币万元

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	兰州石羊饲料有限公司	甘肃省兰州市皋兰县石洞镇北辰路 666 号	生产加工	3,000.00	浓缩饲料、配合饲料、精料补充料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂加工、销售；饲料原料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂购销；动物养殖技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	陕西杨凌石羊饲料有限公司	陕西省杨凌示范区神农路东段	生产加工	1,500.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
3	陕西泾河石羊饲料有限公司	陕西省西咸新区泾河新城永乐镇工业密集区	生产加工	2,000.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的加工销售；饲料的研发、生产与销售；预混合饲料、饲料原料、饲料添加剂的购销；畜禽产品的购销及相关技术与咨询服务；农副产品的购销；畜牧养殖所需药品与疫苗的购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
4	运城石羊饲料有限公司	山西省运城市稷山县稷峰镇富乐村	生产加工	1,000.00	饲料生产:配合饲料、浓缩饲料加工、销售；粮食收购；饲料原料销售；动物养殖场：畜禽养殖及畜禽药品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
5	夏县石羊饲料有限公司	山西省运城市夏县水头镇	生产加工	1,000.00	饲料加工、销售、饲料原料（国家禁止的除外）的销售、粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	临汾石羊饲料有限公司	山西省洪洞县甘亭镇甘亭村	生产加工	1,500.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的研发、生产与销售；零售:谷物、饲料原材料、预混合饲料、饲料添加剂、农副产品；畜禽产品技术咨询服务；食品经营:肉制品、乳制品（不含婴幼儿配方乳	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
					粉）；粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
7	陕西蒲城石羊饲料有限公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇东鲁村农化工业园	生产加工	3,300.00	预混料的加工、销售；配合饲料及浓缩饲料的加工、销售（限分公司经营）；饲料原料、饲料添加剂（国家禁止的除外）的销售；种植、动物养殖（国家有规定除外）及相关技术的推广、咨询；饲料技术的研究开发；包装纺织袋的生产、销售；农副产品购销；场地租赁.（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
8	晋中石羊饲料有限公司	山西省晋中市太谷县北副井村口 108 国道东侧	生产加工	1,000.00	许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；粮食收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西岐山石羊饲料有限公司	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇太子村	生产加工	2,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
10	陕西石羊国际贸易有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼二层	饲料原料采购销售	1,000.00	货物进出口，技术进出口;饲料原料销售;饲料添加剂销售;消毒剂销售(不含危险化学品)，第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;兽医专用器械销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:兽药经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛
11	渭南石羊畜牧科技有限公司	陕西省渭南市临渭区阳郭镇贺家村北	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：农副产品销售；牲畜销售；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备销售；厨具卫具及日用杂品批发；销售代理；办公设备耗材销售；办公用品销售；医护人员防护用品零售；医用口罩零售；劳动保护用品销售；家用电器销售；电器辅件销售；服装服饰批发；日用百货销售；体育用品及器材零售；计算机软硬件及辅助设备批发；五金产品批发；金属材料销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；食用农产品批发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽经营；兽药经营；牲畜饲养；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
12	渭南石羊食品有限公司	陕西省渭南市经济	生猪屠宰、饲料	3,000.00	一般项目：初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；动物肠衣加工；鲜肉批发；鲜肉	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
		技术开发区锦绣大道 6 号	生产销售、农产品加工及销售		零售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；包装材料及制品销售；包装服务；畜牧渔业饲料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：生猪屠宰；饲料生产；食品经营（销售预包装食品）；食品经营；道路货物运输（不含危险货物）；食品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	
13	蒲城县石羊猪饲料有限公司	陕西省渭南市卤阳湖开发区新材料产业聚集区渭清路与纬二路十字路口向西 50 米	制造业〉农副食品加工业〉饲料加工〉其他饲料加工	2,622.13	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
14	富平县石羊饲料有限公司	陕西省渭南市富平县城关街道办富耀路西二环西尖角村东圣佛寺塔西 500 米	制造业〉食品制造业〉其他食品制造〉食品及饲料添加剂制造	1,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛

②本集团孙公司的情况

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县孙镇甘北村	畜牧养殖及销售	700.00	牛、猪、鸡饲养、繁殖，畜、禽、蛋品销售，农副产品收购（不含原粮收购）、批发、零售，自营产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	澄城县澄石种猪有限公司	陕西省渭南市澄城县冯原镇黎光村十四组	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：牲畜销售；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；谷物种植(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理；道路货物运输（不含危险货物）；饲料生产；粮食收购(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇寇庄村	畜牧养殖及销售	5,100.00	一般项目：养殖技术推广、咨询与服务；种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥的生产、销售；农作物的种植、加工、销售；货物运输。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
4	渭南汇邦畜牧发	陕西省渭南市临渭	畜牧养殖	8,000.00	一般项目：牲畜销售；农产品的生产、销售、加工、运输、	乔冰涛

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
	展有限公司	区阳郭镇贺家村北	及销售		贮藏及其他相关服务；谷物种植；谷物销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；牲畜饲养；肥料生产；种畜禽生产；种畜禽经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇坡南村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售；农作物种植、加工、销售；货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	陕西省宝鸡市扶风县召公镇巨良村省农牧良种场灵护站内	畜牧养殖及销售	500.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
7	西安石羊农产品供应链有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼 2 层	生猪及肉制品销售	500.00	一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；畜禽收购；鲜肉批发；鲜肉零售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	乔冰涛
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县洛滨镇马庄村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售、商品猪的饲养，销售，有机肥生产，销售，农作物种植、加工、销售（依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；牲畜销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；机械设备销售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：牲畜饲养；兽药经营；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	乔冰涛
10	大荔石羊农牧有限公司	陕西省渭南市大荔县许庄镇农垦五连	畜牧养殖及销售	4,000.00	生猪养殖及销售、饲料加工及销售、良种繁育、粮食购销、农作物种植、林木培育和种植、养殖技术的服务推广、猪粪处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	陕西省西安市蓝田县三官庙镇过风岭村二组八号	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛
12	西乡石羊农牧有限公司	陕西省汉中市西乡县私渡镇新路村	畜牧养殖及销售	1,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧渔业饲料销售；畜禽粪污处理；林业产品销售；人工造林；草种植；草及相关制品销售；蔬菜种植；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：牲畜饲养；饲料生产；种畜禽经营；粮食收购(依	

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
					法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	

（续）

序号	孙公司全称	统一社会信用代码	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
				直接持股	间接持股			
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	916105267552183909	700.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
2	澄城县澄石种猪有限公司	91610525552157786Y	10,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	91610524MA6Y2MY65F	5,100.00	100.00		100.00	是	出资成立
4	渭南汇邦畜牧发展有限公司	91610502MA6Y2QU52X	8,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	91610524MA6Y3F5LXN	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	91610324MA6XA2E58L	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
7	西安石羊农产品供应链有限公司	91610132MA6W7CKY32	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	91610526MA6Y7LTC7H	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	91610132MA6WE47L0N	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
10	大荔石羊农牧有限公司	91610523MA6YA9UJ4G	4,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	91610122MA713KHXXT	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
12	西乡石羊农牧有限公司	91610724MA6YY4RX79	1,000.00	100.00		100.00	是	出资成立

③本集团的分公司情况

序号	分公司全称	注册地	业务性质	经营范围	负责人	统一社会信用代码
1	陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪饲料分公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇农化工业园	饲料生产	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的生产、销售（饲料生产企业审查合格证编号：陕饲审 2012-05003 号）；饲料原料、饲料添加剂、豆粕的销售；种植、养殖及相关技术的推广、咨询；农副产品购销；塑料编制；饲料科研开发；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	常青山	916105265933414593

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,659,369.16	7,000,000.00		3,486,506.63	1,717,241.38	29,455,621.15	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,846,227.96	3,167,223.74
营业外收入	50,000.00	8,802,617.46

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注五”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的经营业绩不产生影响。

②利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为493,288,578.78元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

③价格风险

本集团以市场价格销售饲料制品、生猪肉品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团市场部专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

2023年12月31日，应收账款前五名金额合计为12,637,482.21元。

（3）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行

融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	118,841,766.15				**118,841,766.15**
衍生性金融资产	10,949,600.00				**10,949,600.00**
应收账款	47,592,185.67	366,205.10	590,242.18	233,031.28	**48,781,664.23**
其他应收款	47,352,949.00	329,584.57	456,969.58		**48,139,503.15**
金融负债					
短期借款	250,807,227.23				**250,807,227.23**
应付账款	172,868,692.46	2,011,155.08	1,502,917.67		**176,382,765.21**
其它应付款	82,259,359.27	24,990,972.58	17,018,946.50		**124,269,278.35**
应付利息	311,737.05				**311,737.05**
应付职工薪酬	58,340,416.75				**58,340,416.75**
一年内到期的非流动负债	41,953,552.00				**41,953,552.00**
长期借款	100,400,000.00	142,276,578.78			**242,676,578.78**

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
（一）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				
（二）衍生金融资产	10,949,600.00			10,949,600.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	**10,949,600.00**			**10,949,600.00**
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	**—**	**—**	**—**	**—**
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	年初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	**—**	**—**	**—**	**—**
（一）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				
（二）衍生金融资产	2,209,840.00			**2,209,840.00**
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,209,840.00			**2,209,840.00**
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	**—**	**—**	**—**	**—**
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

1. 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

2. 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。

3. 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。

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例(%)	母公司对本集团的表决权比例(%)
魏存成	—	—	—	30.64	11.00

备注：本集团控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70.00%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。

综上，魏存成及一致行动人直接与间接持有公司股份共计 53.42%,表决权共计 53.42%。

（2） 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业联营企业情况

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

（4） 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	陕西石羊实业股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
2	陕西石洋投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
3	石羊农业集团股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
4	长安花粮油股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
5	西安邦淇制油科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
6	渭南长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
7	陕西和美物业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
8	吴东凤	关键管理人员与其关系密切的家庭成员
9	常青山	对该企业施加重大影响的投资方
10	陕西汇邦控股有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
11	西安长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
12	渭南汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
13	陕西恒茂实业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
14	陕西省农业产业化融资担保有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
15	陈朝刚	该企业或其母公司的关键管理人员与其关系密切的家庭成员
16	徐延岭	关键管理人员
17	何卫涛	关键管理人员
18	解伟涛	关键管理人员
19	陕西乾景实业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
20	蒲城汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
21	王东红	关键管理人员
22	西安新城区石洋小额贷款有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
23	乔冰涛	关键管理人员
24	常立红	关键管理人员
25	朱安曲	对该企业施加重大影响的投资方
26	魏存香	实际控制人的家庭成员
27	西安石羊食品工业园有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
28	蒲城汇新房地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本公司关系
29	合阳汇新地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
30	澄城县汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
31	大荔汇邦大融地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
32	白水汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
33	蒲城县食品产业园有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方
34	陕西开元建业工程有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
35	陕西泛邦网络科技有限公司	其他关联方
36	大荔广和房地产开发有限公司	对该企业施加重大影响的投资方
37	陕西长安一品食品股份有限公司	对该企业施加重大影响的投资方

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安邦淇制油科技有限公司	豆粕、豆油、98赖氨酸	215,909,154.27	156,955,978.80
西安长安花粮油有限公司	棉油、菜粕	2,547,421.40	11,372,024.80
陈朝刚	代养费	2,151,521.30	1,672,217.13
渭南长安花粮油有限公司	菜油、菜粕、食用油	1,729,069.00	3,377,432.00
陕西石羊实业股份有限公司	其他	119,820.00	122,160.00
长安花粮油股份有限公司	其他	14,650.00	
合计		**222,471,635.97**	**173,499,812.73**

2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陈朝刚	鸡料	2,950,896.00	3,529,140.85
陕西石羊实业股份有限公司	生猪及其他	515,343.77	
石羊农业集团股份有限公司	生猪及其他	71,142.00	59,156.40
西安邦淇制油科技有限公司	生猪及其他	38,412.00	143,221.60
陕西石洋投资管理有限公司	生猪及其他	3,596.00	7,160.00
渭南长安花粮油有限公司	生猪及其他	2,912.00	3,043.00
蒲城县食品产业园有限责任公司	生猪及其他	1,340.00	
陕西和美物业有限责任公司	生猪及其他		43,018.89
西安新城区石洋小额贷款有限责任公司	生猪及其他		9,044.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安石羊食品工业园有限公司	生猪及其他		8,330.00
陕西省农业产业化融资担保有限公司	生猪及其他		1,500.00
长安花粮油股份有限公司	生猪及其他		1,428.00
大荔广和房地产开发有限公司	生猪及其他		376.00
陕西长安一品食品股份有限公司	生猪及其他		238.00
合计	—	**3,583,641.77**	**3,805,656.74**

（2） 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
长安花粮油股份有限公司	房屋及建筑物	366,972.48	366,972.48
陕西汇邦控股有限公司	房屋及建筑物	275,229.36	321,100.92
石羊农业集团股份有限公司	房屋及建筑物	91,743.12	45,871.56
陕西石洋投资管理有限公司	房屋及建筑物	45,871.56	45,871.56
陕西长安一品食品股份有限公司	房屋及建筑物	22,935.78	
西安石羊食品工业园有限公司	房屋及建筑物		45,871.56

3. 关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西泾河石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山	陕西泾河石羊饲料有限公司	6,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西泾河石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2025-9-25	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西岐山石羊饲料有限公司	6,500,000.00	2023-12-18	2024-11-29	否
陕西石羊农业科技股份有限公司、石羊农业集团股份有限公司	陕西岐山石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西岐山石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2025-9-25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西蒲城石羊饲料有限公司	7,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西蒲城石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2025-9-25	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	7,000,000.00	2023-11-27	2024-11-27	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-5-26	2024-5-25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	陕西石羊农业科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-8-1	2024-7-31	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2023-11-2	2024-9-11	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	25,112,000.00	2023-9-28	2024-9-11	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	28,000,000.00	2023-3-20	2024-3-19	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	12,000,000.00	2023-4-3	2024-3-29	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	19,800,000.00	2023-2-14	2024-8-12	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西杨凌石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西杨凌石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2025-9-25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、常青山、朱安曲	西乡石羊农牧有限公司	9,000,000.00	2023-4-24	2024-4-23	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城石羊畜牧发展有限公司	10,000,000.00	2023-9-22	2025-9-21	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山	渭南汇邦畜牧发展有限公司	10,000,000.00	2023-9-18	2025-9-17	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	大荔石羊农牧有限公司-许庄	10,000,000.00	2023-9-22	2025-9-21	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	31,440,000.00	2021-12-5	2029-11-29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	882,073.70	2022-5-31	2029-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	2,999,424.61	2022-3-18	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	10,925,000.00	2021-12-5	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	2,800,000.00	2022-5-31	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	4,670,749.30	2021-12-16	2029-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	7,316,987.30	2022-3-14	2029-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	3,881,144.00	2022-1-26	2029-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	857,144.00	2022-5-31	2029-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	30,020,000.00	2021-12-31	2029-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	2,400,000.00	2022-1-26	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	960,000.00	2022-4-18	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	12,952,000.00	2021-12-5	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	880,000.00	2022-5-31	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司--一场	4,194,390.15	2022-3-18	2029-11-29	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	澄城县澄石种猪有限公司--一场	10,000,000.00	2023-9-22	2025-9-21	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司-刘傅	1,323,291.85	2022-3-9	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司-刘傅	41,717,531.70	2021-12-6	2028-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司-刘傅	2,129,641.15	2022-3-9	2028-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司-刘傅	821,440.00	2022-1-20	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司-刘傅	3,696,844.72	2022-1-20	2028-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司-刘傅	7,962,468.30	2021-12-6	2027-11-29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山	西安石羊农产品供应链有限公司	10,000,000.00	2023-9-18	2025-9-17	否

（2）对子公司提供担保

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
1	石羊农科	晋中石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、夏县石羊饲料、蒲城猪饲料分公司、蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料	河北嘉好粮油有限公司、嘉吉粮油（日照）有限公司、嘉吉粮油（南通）有限公司	债权人依据自 2022 年 04 月 28 日起至 2025 年 05 月 31 日期间，债务人（作为买方）与债权人（作为卖方）签署的所有豆粕、菜粕、玉米、高粱、大麦、小麦、玉米蛋白粉、木薯粉、杂粕、豆皮、大豆原油商品框架协议、购销合同以及债务人以其他形式向债权人确认债务的法律文件所形成的对债务人的一系类债权。最高债权额为人民币 2,300 万元	连带责任保证

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
2	石羊农科	蒲城县石羊猪饲料有限公司、陕西蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料、夏县石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料	益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	债权人依据自 2023 年 06 月 14 日起至 2024 年 06 月 13 日期间，本公司之关联企业向贵司采购饲料原料所签订的合同及协议而产生的一切债务。最高债权余额为 1,000 万元	连带责任保证
3	石羊农科	泾河石羊饲料、兰州石羊饲料、陕西蒲城石羊饲料、夏县石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、澄城澄石种猪、陕西石羊农业科技有限公司蒲城猪饲料分公司	大连象屿农产有限公司、吉林象屿农业物产有限责任公司、河南象屿农业物产有限责任公司、厦门象屿物流集团有限责任公司、上海闽兴大国际贸易有限公司、广州象屿进出口贸易有限公司、日照象明油脂有限公司	债权人依据自 2023 年 02 月 13 日起至 2025 年 12 月 31 日期间，本公司之关联企业向贵司和关联企业之间签署的赊销类农产品买卖合同提供最高额连带责任保证担保。最高债权余额为 3,000 万元	连带责任保证

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,657,372.40	9,764,089.16

5. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西石羊实业股份有限公司	128,466.18	6,423.31		
应收账款	西安邦淇制油科技有限公司	516.00	25.80		
应收账款	石羊农业集团股份有限公司			1,904.00	95.20
预付账款	西安邦淇制油科技有限公司	1,969,221.27		490,889.00	
预付账款	西安长安花粮油有限公司			731,104.40	
预付账款	渭南长安花粮油有限公司			9,951.00	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕西长安一品食品股份有限公司	25,000.00	1,250.00		
合计		**2,123,203.45**	**7,699.11**	**1,233,848.40**	**95.20**

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	西安邦淇制油科技有限公司	775,350.28	1,316,335.10
应付账款	陈朝刚		306,840.00
合同负债	长安花粮油股份有限公司	61,162.08	61,162.08
合同负债	陕西汇邦控股有限公司	53,516.82	53,516.82
合同负债	陈朝刚	31,558.20	
合同负债	西安石羊食品工业园有限公司	7,645.26	7,645.26
合同负债	陕西石洋投资管理有限公司	7,645.26	7,645.26
合同负债	石羊农业集团股份有限公司	7,645.26	7,645.26
其他应付款	陈朝刚	778,495.20	370,331.80
其他应付款	陕西石羊实业股份有限公司	318.00	6,678.00
合计		**1,723,336.36**	**2,137,799.58**

十三、 股份支付

1．股份支付总体情况

本公司通过持股平台间接向员工授予本公司股份。2019 年 11 月 8 日，本公司设立了员工持股平台渭南领军羊农业发展合伙企业(有限合伙)（以下简称渭南领军羊）。渭南领军羊的股东均为本公司员工和实际控制人，注册资本 1,998 万元。

2023 年 3 月，石羊农科离职员工谢辉、宋文琳、张琪将其持有的渭南领军羊的 78 万元出资额以 93.6 万元的价格转让给张文晔，构成股份支付。

2．2023 年 3 月，确认股份支付公允价值 1,035,275.04 元。

（1）授予股份情况

2023 年 3 月 20 日，渭南领军羊完成工商变更，同时股权转让款支付完毕，合伙协议约定服务期最少为 3 年。

（2）公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者（2020 年 6 月陕西扶贫产业、陕西高端装备和渭南鼎泰）向本公司出资的入股价格 10 元/股，并考虑上述增资后至今公司累计净利润计算确定为 15.16 元/股。

（3）公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即 1,035,275.04 元（1,971,275.04-936,000.00），按照 3 年摊销，2023 年度计入管理费用 258,818.76 元，计入资本公积-其他资本公积 258,818.76 元。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2023 年 12 月 31 日（T），本集团就土地租赁项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	23,156,130.32
T+2 年	13,880,750.58
T+3 年	10,190,822.30
T+3 年以后	101,294,695.01
合计	**148,522,398.21**

2. 或有事项

无。

十五、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		3,388,447.98
减：坏账准备		158,446.22
合计		**3,230,001.76**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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					
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄组合计提的					
合计					

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,388,447.98	100.00	158,446.22	4.68	3,230,001.76
其中：按账龄组合计提的	3,168,924.44	93.52	158,446.22	5.00	3,010,478.22
关联方组合	219,523.54	6.48			219,523.54
合计	**3,388,447.98**	—	**158,446.22**	—	**3,230,001.76**

3） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
合计			

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	3,168,924.44	158,446.22	5.00
合计	**3,168,924.44**	**158,446.22**	**5.00**

4） 关联方组合

1）项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	908,124.35		
合计	**908,124.35**		

（续）

2）项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	219,523.54		
合计	**219,523.54**		

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	158,446.22	-158,446.22				

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	664,460,953.99	581,883,791.39
合计	**664,460,953.99**	**581,883,791.39**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来款	664,374,512.39	581,158,852.58
代扣代缴社保	37,059.25	8,056.64
押金及保证金	300.00	761,100.00
其他	53,723.67	
小计	**664,465,595.31**	**581,928,009.22**
减：坏账准备	4,641.32	44,217.83
合计	**664,460,953.99**	**581,883,791.39**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	241,149,804.35	513,713,749.22
1-2 年	356,638,330.96	68,213,460.00
2-3 年	66,677,460.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		800.00
小计	**664,465,595.31**	**581,928,009.22**
减：坏账准备	4,641.32	44,217.83
合计	**664,460,953.99**	**581,883,791.39**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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					
按组合计提坏账准备	664,465,595.31	99.99	4,641.32	100.00	64,460,953.99
其中：按账龄组合计提的	91,082.92	0.01	4,641.32	5.10	91,077.82
合计	**664,465,595.31**	**100.00**	**4,641.32**	**—**	**64,460,953.99**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	581,928,009.22	99.87	44,217.83	0.01	581,883,791.39
其中：按账龄组合计提的	769,156.64	0.13	44,217.83	5.75	724,938.81
合计	**581,928,009.22**	**100.00**	**44,217.83**	—	**581,883,791.39**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	89,339.56	4,466.98	5.00
1 至 2 年	1,743.36	174.34	10.00
合计	**91,082.92**	**4,641.32**	—

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	668,356.64	33,417.83	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
5 年以上	800.00	800.00	100.00
合计	**769,156.64**	**44,217.83**	—

2） 其他应收款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)	
2022 年 12 月 31 日余额		43,417.83	800.00	44,217.83
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段		-43,243.49		-43,243.49
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提		3,666.98		3,666.98
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日余额		3,841.32	800.00	4,641.32

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	44,217.83	-39,576.51				4,641.32

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	101,776,400.00	3 年以内	15.32	
大荔石羊农牧有限公司（小元）	资金往来款	78,970,000.00	1 年以内	11.88	
澄城县澄石种猪有限公司（饲料）	资金往来款	69,567,720.86	2 年以内	10.47	
陕西石羊畜牧科技有限公司（租赁自养）	资金往来款	56,700,000.00	1 年以内	8.53	
蓝田石羊畜牧科技有限公司	资金往来款	51,122,000.00	2 年以内	7.69	
合计		**358,136,120.86**		**53.89**	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,740,961.24		345,740,961.24	309,519,682.08		309,519,682.08
对联营、合营企业投资						
合计	**345,740,961.24**		**345,740,961.24**	**309,519,682.08**		**309,519,682.08**

（1） 对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富平县石羊饲料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
蒲城县石羊猪饲料有限公司		26,221,279.16		26,221,279.16		
合计	**309,519,682.08**	**36,221,279.16**		**345,740,961.24**		

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,431,026.83	290,755,264.83	696,844,507.24	618,224,120.40
其他业务	11,342,004.15	9,967,504.23	24,708,386.89	23,968,858.60
合计	**380,773,030.98**	**300,722,769.06**	**721,552,894.13**	**642,192,979.00**

（2） 合同产生的收入的情况

项目	2023 年度收入	2022 年度收入
按商品转让的类型分类	**380,773,030.98**	**721,552,894.13**
其中：饲料收入	369,431,026.83	696,844,507.24
其他收入	11,342,004.15	24,708,386.89
按经营地区分类	**380,773,030.98**	**721,552,894.13**
其中：境内	380,773,030.98	721,552,894.13
境外		
按商品转让的时间分类	**380,773,030.98**	**721,552,894.13**
其中：在某一时段转让		
在某一时点转让	380,773,030.98	721,552,894.13

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,500,000.00	28,500,000.00
合计	**45,500,000.00**	**28,500,000.00**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	3,485,412.59	
计入当期损益的政府补助（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）	4,854,153.86	
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	-400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,843,409.23	
小计	-13,504,242.78	
减：所得税影响额	451,641.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**-13,955,883.95**	

2. 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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.69	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.90	0.73	0.73

陕西石羊农业科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，宋朝学，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024　年01　月26　日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-127



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十二月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 潘要文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1966-01-05

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所

身份证号码 Identity card No. 610113680105173



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
110101005957

潘要文

非法复印无效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所 会计师事务所 CPAs

注册会计师 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所 会计师事务所 CPAs

注册会计师 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日
/y /m /d

证书编号：610000440656
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 04 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

10

姓名：卫婵

证书编号：110001650075

姓名 Full name 卫婵

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1977-12-26

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

身份证号码 Identity card No. 142622197712261520



证书编号：
No. of Certificate 110001650075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2007 月/m 04 日/d 10

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京[illegible]事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年/y 12 月/m 17 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京[illegible]事务所
CPAs

注册会计师协会 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年/y 12 月/m 28 日/d

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

6

关于陕西石羊农业科技股份有限公司
前期差错更正专项说明的
鉴证报告

索引 **页码**

专项鉴证报告

前期差错更正情况 1-3

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于陕西石羊农业科技股份有限公司
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2024XAAA3B0116

陕西石羊农业科技股份有限公司

陕西石羊农业科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的陕西石羊农业科技股份有限公司（以下简称石羊农科公司）编制的《陕西石羊农业科技股份有限公司前期差错更正专项说明》（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

一、 管理层和治理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号-财务信息的更正及相关披露》和等相关规定，石羊农科公司编制了后附的专项说明。按相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是石羊农科公司管理层的责任。

治理层负责监督石羊农科公司专项说明的编制过程。

二、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、 鉴证结论

我们认为，石羊农科公司编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第28号一会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

4-1-3-132
为了解并证实该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24GRSS5APT

四、 分发和使用的限制

本鉴证报告仅供石羊农科公司披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年十月二十五日

陕西石羊农业科技股份有限公司
前期差错更正专项说明

陕西石羊农业科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于近期发现重要的前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对相关期间的财务报表进行差错更正，差错更正情况说明如下:

一、 前期差错更正事项的原因

（一）公司于 2023 年开通商业票据，该票据用于内部交易结算，企业将票据形成的现金流量计入销售商品、提供劳务收到的现金。经了解，该票据系未到期贴现商业票据，应根据合并层面业务实质将其产生的现金流量计入筹资活动——取得借款所收到的现金。

（二）公司 2024 年 6 月 30 日有部分未达账项，现根据银行对账单余额及函证回函金额调整货币资金、应付职工薪酬及财务费用；公司有部分需验收的政府补助款项计入其他收益，现按项目进度调整。

二、 前期差错更正事项对公司财务报表的影响

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及关披露》的规定，公司需对以下事项进行更正：

（一）已披露的《2023 年年度报告》中的销售商品、提供劳务收到的现金及取得借款所收到的现金进行更正。上述调整不影响公司 2023 年度归属上市公司股东的净利润。

（二）已披露的《2024 年半年度报告》中的货币资金、应付职工薪酬、递延收益、未分配利润、财务费用及其他收益进行更正，上述调整对合并利润影响-599,991.40 元。

（三）对 2023 年至 2024 年 6 月 30 日合并及母公司财务报表的影响

1.对 2023 年度合并现金流量表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	3,574,116,035.31	-60,000,000.00	3,514,116,035.31
经营活动产生的现金流量净额	262,628,331.50	-60,000,000.00	202,628,331.50
取得借款所收到的现金	374,400,000.00	60,000,000.00	434,400,000.00

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
筹资活动产生的现金流量净额	-209,065,699.42	60,000,000.00	-149,065,699.42

注：2023 年年度报告差错更正仅影响合并现金流量表，母公司未涉及。

2.对 2024 年 6 月 30 日影响

1）合并资产负债表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	124,749,859.82	912.30	124,750,772.12
应付职工薪酬	41,936,221.91	903.70	41,937,125.61
递延收益	28,294,804.84	600,000.00	28,894,804.84
未分配利润	896,542,212.13	-599,991.40	895,942,220.73
归属于母公司股东权益合计	1,243,272,597.53	-599,991.40	1,242,672,606.13
资产总额	2,357,262,208.56	912.30	2,357,263,120.86
净资产	1,243,272,597.53	-599,991.40	1,242,672,606.13

2）合并利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	13,359,401.07	-8.60	13,359,392.47
其他收益	3,426,397.46	-600,000.00	2,826,397.46
归属于母公司所有者的净利润	79,486,306.64	-599,991.40	78,886,315.24
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	105,445,130.30	-89,991.40	105,355,138.90

3）合并现金流量表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付给职工以及为职工支付的现金	155,073,088.28	-903.70	155,072,184.58
支付其他与经营活动有关的现金	87,744,460.21	-8.60	87,744,451.61
经营活动产生的现金流量净额	-43,132,449.93	912.30	-43,131,537.63

4）母公司资产负债表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延收益		600,000.00	600,000.00
未分配利润	299,050,690.63	-600,000.00	298,450,690.63
净资产	650,574,808.56	-600,000.00	649,974,808.56

5）母公司利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他收益	654,169.12	-600,000.00	54,169.12
净利润	94,371,158.85	-600,000.00	93,771,158.85

三、 审核手续审批

本次差错更正已于 2024 年 10 月 25 日经公司第三届董事会第十三次会议审议通过。

陕西石羊农业科技股份有限公司

二〇二四年十月二十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

再次复印无效

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 05 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-137

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 潘要文
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1968-01-05
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所
Working unit

身份证号码 610113680105172
Identity card No.



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）1101010059573

潘要文

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 25日
/y /m /d

证书编号：610000440656
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996年 04月 10日
Date of Issuance /y /m /d

10

姓名：卫婵
证书编号：110001650075

姓　　名 Full name 卫婵
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-12-26
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No. 142622197712261520

证书编号：
No. of Certificate 110001650075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 /y 2007 月 /m 04 日 /d 10

更改章印无效

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
110101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

6

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 12 月 17 日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 12 月 18 日

12

陕西石羊农业科技股份有限公司

2024 年 1-6 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113

信永中和会计师事务所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
ShineWing certified public accountants 9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024XAAA3B0114

陕西石羊农业科技股份有限公司

陕西石羊农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西石羊农业科技股份有限公司（以下简称石羊农科公司）财务报表，包括2024年6月30日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了石羊农科公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于石羊农科公司，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。

用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24M33AJLHY

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
石羊农科公司财务报表附注五、35所述，石羊农科公司2024年1-6月营业收入1,463,370,393.02元。由于石羊农科公司主营业务为饲料生产销售、生猪养殖销售；客户比较分散，且营业收入是石羊农科公司的关键业绩指标之一，从而存在石羊农科公司管理层（以下简称管理层）为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性和准确性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）访谈管理层并检查销售合同的主要条款并了解收入确认政策，评价其适当性； （2）了解和评价管理层自销售订单审批至销售收入确认的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性； （3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售合同、提货单及销售发票等，以确认销售收入的准确性； （4）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本核对提货单、销售发票等收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； （5）执行分析性复核程序，对石羊农科公司的生产和养殖记录、原材料的采购和消耗数量等数据进行分析，评价石羊农科公司销售数量的真实性； （6）挑选样本执行实地走访和函证程序，以确定应收账款余额和营业收入金额的真实性和准确性。
2. 生物资产的减值测试	
关键审计事项	**审计中的应对**
石羊农科公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。生物资产的市场价格受周期性疫病影响可能出现显著波动，如果市场价格大幅下降，公司生物资产存在减值的可能性较大。由于生物资产对财务报表影响重大且管理层在确定其可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将生物资产减值作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解及评价了管理层复核、评估和确定生物资产减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。 （2）对生物资产进行抽样监盘，确定期末存栏数量，观察各项生物资产的状况。 （3）与管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略。 （4）对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用、当地疫病发生及解封

	情况等。 （5）查询近年来生猪价格等生物资产价格变动情况，了解生猪产品价格周期性波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响。 （6）获取石羊农科公司生物资产的跌价准备计算表、减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值准备计提的准确性。 （7）选取样本，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较。 （8）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

石羊农科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括石羊农科公司年度报告及中期报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估石羊农科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石羊农科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石羊农科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：

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就石羊农科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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年十月二十五日

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：陕西云羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	124,750,772.12	118,841,766.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	8,295,600.00	10,949,600.00
应收票据			
应收账款	五、3	38,147,334.10	24,784,237.03
应收款项融资			
预付款项	五、4	16,289,900.15	15,820,404.48
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、5	94,074,071.36	48,139,503.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	794,333,907.53	736,535,492.42
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、7	11,640,554.81	14,108,825.43
流动资产合计		1,087,532,140.07	969,179,828.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、8	3,105,959.13	8,161,344.04
固定资产	五、9	908,917,879.33	940,317,734.64
在建工程	五、10	2,550,940.00	349,600.00
生产性生物资产	五、11	180,051,022.37	162,974,279.31
油气资产			
使用权资产	五、12	135,055,894.99	142,040,621.05
无形资产	五、13	36,430,406.19	35,065,605.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,016,547.98	1,174,358.92
递延所得税资产	五、15	2,228,972.08	1,859,658.01
其他非流动资产	五、16	373,358.72	904,304.77
非流动资产合计		1,269,730,980.79	1,292,847,506.60
资产总计		2,357,263,120.86	2,262,027,335.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：陕西天华农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	422,537,598.18	250,807,227.23
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、19	121,177,295.76	176,382,765.21
预收款项			
合同负债	五、21	41,466,562.23	10,321,196.63
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、22	41,937,125.61	58,340,416.75
应交税费	五、23	6,542,250.93	7,159,638.67
其他应付款	五、20	138,336,461.56	124,581,015.40
其中：应付利息		-	311,737.05
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、24	56,942,677.76	61,225,115.77
其他流动负债			
流动负债合计		828,939,972.03	688,817,375.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	144,285,968.76	242,676,578.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	110,520,975.36	113,232,391.23
长期应付款	五、27	637,325.93	696,782.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,199,096.75	
递延收益	五、29	28,894,804.84	29,455,621.15
递延所得税负债	五、15	112,371.06	82,994.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		285,650,542.70	386,144,367.90
负 债 合 计		1,114,590,514.73	1,074,961,743.56
股东权益：			
股本	五、30	93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	200,181,685.15	199,977,665.96
减：库存股			
其他综合收益	五、32	16,564,320.00	26,052,640.00
专项储备			
盈余公积	五、33	36,684,380.25	36,684,380.25
一般风险准备			
未分配利润	五、34	895,942,220.73	831,050,905.49
归属于母公司股东权益合计		1,242,672,606.13	1,187,065,591.70
少数股东权益			
股东权益合计		1,242,672,606.13	1,187,065,591.70
负债和股东权益总计		2,357,263,120.86	2,262,027,335.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		89,711,827.32	78,618,914.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	1,935,278.29	
应收款项融资			
预付款项		1,509,111.30	1,580,382.52
其他应收款	十六、2	788,255,528.93	664,460,953.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,967,445.87	15,203,068.78
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		145,594.08	1,522,159.27
流动资产合计		892,524,785.79	761,385,478.93
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	十六、3	345,740,961.24	345,740,961.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,105,959.13	8,161,344.04
固定资产		26,077,299.19	22,250,922.77
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		515,307.46	
无形资产		1,874,371.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	41,097.51
递延所得税资产		70,322.30	595,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		377,384,220.99	376,789,325.56
资　产　总　计		1,269,909,006.78	1,138,174,804.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：陕西右羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		231,262,787.89	132,246,854.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,315,061.24	10,566,560.04
预收款项			
合同负债		23,161,492.45	25,490,041.46
应付职工薪酬		2,203,403.02	7,347,109.23
应交税费		368,849.45	1,284,590.39
其他应付款		357,874,610.56	370,748,236.32
其中：应付利息		-	21,780.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		202,114.07	400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		618,388,318.68	548,083,391.94
非流动负债：			
长期借款		-	19,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		307,734.82	
长期应付款		637,325.93	696,782.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		600,000.00	
递延所得税负债		818.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,545,879.54	20,096,782.03
负 债 合 计		619,934,198.22	568,180,173.97
股东权益：			
股本		93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,539,737.68	221,335,718.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,684,380.25	36,684,380.25
未分配利润		298,450,690.63	218,674,531.78
股东权益合计		649,974,808.56	569,994,630.52
负债和股东权益总计		1,269,909,006.78	1,138,174,804.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：陕西五干农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,463,370,393.02	1,750,663,064.49
其中：营业收入	五、35	1,463,370,393.02	1,750,663,064.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,371,310,267.25	1,715,176,139.14
其中：营业成本	五、35	1,260,941,302.63	1,605,771,323.29
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、36	4,463,820.04	4,051,702.78
销售费用	五、37	35,210,711.42	28,550,910.55
管理费用	五、38	58,703,669.13	55,182,579.17
研发费用	五、39	8,631,370.56	7,398,363.89
财务费用	五、40	13,359,392.47	14,221,259.46
其中：利息费用		10,446,013.70	11,774,347.57
利息收入		654,209.40	562,385.96
加：其他收益	五、41	2,826,397.46	2,229,332.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	17,029,440.00	-488.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,002,034.38	-467,118.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,296,326.59	-4,836,811.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	7,477.46	-45,703.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,625,079.72	32,366,224.17
加：营业外收入	五、46	3,937,488.30	8,894,762.63
减：营业外支出	五、47	32,896,477.75	13,215,091.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,666,090.27	27,845,895.33
减：所得税费用	五、48	1,779,775.03	5,420,605.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,886,315.24	22,425,289.70
（一）按经营持续性分类		78,886,315.24	22,425,289.70
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,886,315.24	22,425,289.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		78,886,315.24	22,425,289.70
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,886,315.24	22,425,289.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	五、49	-9,488,320.00	-9,599,950.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,488,320.00	-9,599,950.00
（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		-9,488,320.00	-9,599,950.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-9,488,320.00	-9,599,950.00
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		69,397,995.24	12,825,339.70
归属于母公司股东的综合收益总额		69,397,995.24	12,825,339.70
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85	0.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	76,987,316.46	271,161,942.18
减：营业成本	十六、4	52,599,015.76	230,205,920.14
税金及附加		391,692.87	589,697.21
销售费用		1,290,175.43	2,392,062.87
管理费用		11,355,805.43	10,043,648.68
研发费用		3,314,180.08	2,752,608.60
财务费用		2,682,260.55	2,635,489.74
其中：利息费用			2,858,081.92
利息收入			291,316.28
加：其他收益		54,169.12	123,452.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	89,200,000.00	45,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,336.08	-24,719.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-4,284.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,607,019.38	68,136,962.40
加：营业外收入		7.46	1.20
减：营业外支出		51.20	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,606,975.64	68,136,963.60
减：所得税费用		835,816.79	3,060,128.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,771,158.85	65,076,835.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,771,158.85	65,076,835.45
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		93,771,158.85	65,076,835.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,432,991,958.80	1,736,113,449.27
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、50	97,632,782.38	69,469,918.41
经营活动现金流入小计		1,530,624,741.18	1,805,583,367.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,324,055,831.95	1,447,096,770.74
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		155,072,184.58	158,460,011.24
支付的各项税费		6,883,810.67	16,337,702.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	87,744,451.61	53,429,759.24
经营活动现金流出小计		1,573,756,278.81	1,675,326,244.21
经营活动产生的现金流量净额		-43,131,537.63	130,257,123.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,994,336.01	12,804,406.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,994,336.01	12,804,406.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,528,903.52	53,381,217.43
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			
投资活动现金流出小计		15,528,903.52	53,381,217.43
投资活动产生的现金流量净额		11,465,432.49	-40,576,811.38
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			
取得借款所收到的现金		397,290,000.00	214,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		397,290,000.00	214,900,000.00
偿还债务所支付的现金		326,762,361.46	300,904,158.12
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,563,977.43	11,860,922.43
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、50	5,388,550.00	11,871,993.58
筹资活动现金流出小计		359,714,888.89	324,637,074.13
筹资活动产生的现金流量净额		37,575,111.11	-109,737,074.13
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		5,909,005.97	-20,056,762.04
加：期初现金及现金等价物余额		118,841,266.15	146,395,096.50
六、期末现金及现金等价物余额		124,750,272.12	126,338,334.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		73,159,448.43	248,029,596.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,617,902,915.03	2,855,560,043.62
经营活动现金流入小计		2,691,062,363.46	3,103,589,640.19
购买商品、接受劳务支付的现金		121,078,274.72	284,163,524.26
支付给职工以及为职工支付的现金		14,387,700.86	18,144,076.93
支付的各项税费		1,104,884.06	4,824,051.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,694,668,731.70	2,775,438,356.07
经营活动现金流出小计		2,831,239,591.34	3,082,570,009.01
经营活动产生的现金流量净额		-140,177,227.88	21,019,631.18
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		89,200,000.00	53,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		89,200,000.00	53,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,149.60	994,532.86
投资支付的现金			28,995,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,149.60	29,989,532.86
投资活动产生的现金流量净额		88,959,850.40	23,010,467.14
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		189,000,000.00	153,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		189,000,000.00	153,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,800,000.00	144,014,882.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,889,209.57	9,877,058.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,689,209.57	153,891,941.09
筹资活动产生的现金流量净额		62,310,790.43	-891,941.09
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		11,093,412.95	43,138,157.23
加：期初现金及现金等价物余额		78,618,914.37	42,534,558.10
六、期末现金及现金等价物余额		89,712,327.32	85,672,715.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：湖南大禹生物资源科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	199,977,665.96	-	26,052,640.00	-	36,684,380.25	-	831,050,905.49		1,187,065,591.70	-	1,187,065,591.70
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	93,300,000.00	-	-	-	199,977,665.96	-	26,052,640.00	-	36,684,380.25	-	831,050,905.49	-	1,187,065,591.70	-	1,187,065,591.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	204,019.19	-	-9,488,320.00	-	-	-	64,891,315.24	-	55,607,014.43	-	55,607,014.43
（一）综合收益总额							-9,488,320.00				78,888,315.24		69,397,995.24	-	69,397,995.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	204,019.19	-	-	-	-	-	-	-	204,019.19	-	204,019.19
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					204,019.19								204,019.19		204,019.19
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,995,000.00	-	-13,995,000.00	-	-13,995,000.00
1.提取盈余公积											-		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-13,995,000.00		-13,995,000.00		-13,995,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	200,181,685.15	-	16,564,320.00	-	36,684,380.25	-	895,942,220.73	-	1,242,672,606.13	-	1,242,672,606.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

合并股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：陕西金叶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	93,300,000.00				199,718,847.20		18,202,160.00		29,404,352.02		798,282,806.41		1,138,908,165.63		1,138,908,165.63
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初金额	93,300,000.00	-	-	-	199,718,847.20	-	18,202,160.00	-	29,404,352.02	-	798,282,806.41	-	1,138,908,165.63	-	1,138,908,165.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	73,125.00	-	-9,599,950.00	-	-	-	8,430,289.70	-	-1,096,535.30	-	-1,096,535.30
（一）综合收益总额							-9,599,950.00				22,425,289.70		12,825,339.70		12,825,339.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	73,125.00	-	-	-	-	-	-	-	73,125.00	-	73,125.00
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					73,125.00								73,125.00		73,125.00
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,995,000.00	-	-13,995,000.00	-	-13,995,000.00
1.提取盈余公积											-		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-13,995,000.00		-13,995,000.00		-13,995,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	199,791,972.20	-	8,602,210.00	-	29,404,352.02	-	806,713,096.11	-	1,137,811,630.33	-	1,137,811,630.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：韩婷婷

母公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：陕西[illegible]科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	221,335,718.49	-	-	-	36,684,380.25	218,674,531.78		569,994,630.52
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	93,300,000.00	-	-	-	221,335,718.49	-	-	-	36,684,380.25	218,674,531.78	-	569,994,630.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	204,019.19	-	-	-	-	79,776,158.85	-	79,980,178.04
（一）综合收益总额										93,771,158.85		93,771,158.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	204,019.19	-	-	-	-	-	-	204,019.19
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					204,019.19							204,019.19
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,995,000.00	-	-13,995,000.00
1.提取盈余公积										-		-
2.对股东的分配										-13,995,000.00		-13,995,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	221,539,737.68	-	-	-	36,684,380.25	298,450,690.63	-	649,974,808.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷 婷

4-1-4-17

母公司股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：陕西天宏农业科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,300,000.00				221,076,899.73				29,404,352.02	167,149,277.75		510,930,529.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	93,300,000.00	-	-	-	221,076,899.73	-	-	-	29,404,352.02	167,149,277.75	-	510,930,529.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	73,125.00	-	-	-	-	51,081,835.45	-	51,154,960.45
（一）综合收益总额										65,076,835.45		65,076,835.45
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	73,125.00	-	-	-	-	-	-	73,125.00
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					73,125.00							73,125.00
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,995,000.00	-	-13,995,000.00
1.提取盈余公积										-		-
2.对股东的分配										-13,995,000.00		-13,995,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	221,150,024.73	-	-	-	29,404,352.02	218,231,113.20	-	562,085,489.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：韩婷婷

一、 公司的基本情况

（一）企业历史沿革

陕西石羊农业科技股份有限公司（含子公司简称“本集团”或“集团”，不含子公司简称“本公司”或“公司”）是由陕西石羊农业科技有限公司于 2016 年 8 月 29 日整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码 91610000577828937C，法定代表人：乔冰涛；注册地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区。

公司于 2011 年 7 月 1 日由魏存成、吴东凤、段志强、常青山、朱安曲和屈立群六位自然人股东投资人民币 100.00 万元成立，其中自然人魏存成以货币出资 50.00 万元，占注册资本的 50.00%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。公司设立时注册资本由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具“国浩陕验字[2011]第 012 号”验资报告确认。

2012 年 4 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，增资 2,900.00 万元，公司注册资本由 100.00 万元变更为 3,000.00 万元，新增 2,900.00 万元资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 3,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元，其中：魏存成以货币出资 2,950.00 万元，占注册资本的 98.335%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.333%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 4 月 25 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C10 号”验资报告确认。

2012 年 6 月 15 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，增资 3,000.00 万元，公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 6,000.00 万元，新增 3,000.00 万元注册资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本 6,000.00 万元，实收资本 6,000.00 万元。其中：魏存成以货币出资 5,950.00 万元，占注册资本的 99.165%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；段志强以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 6 月 19 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C17 号”验资报告确认。

2013 年 11 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东屈立群将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，股东段志强将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，公司其他股东放弃优先

购买权。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 5,970.00 万元，占注册资本的 99.499%；吴东凤以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。

2016 年 5 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东魏存成将其持有公司 40.71%的股权（2,442.649 万元出资）转让给新增法人股东陕西好邦农业科技股份有限公司、将其持有公司 11.307%的股权（678.439 万元出资）转让给股东朱安曲；股东常青山将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东朱安曲；股东吴东凤将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 2,858.912 万元，占注册资本的 47.65%；陕西好邦农业科技股份有限公司以货币出资 2,442.649 万元，占注册资本的 40.71%；朱安曲以货币出资 698.439 万元，占注册资本的 11.64%。

2016 年 7 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，以陕西石羊农业科技有限公司 2016 年 5 月 31 日经审计后净资产 6,343.570588 万元按 1.05726：1 的比例折合股本 6,000.00 万股（折股前后各股东的持股比例保持不变），折合股份的每股面值为人民币 1.00 元，净资产折股后剩余部分 343.570588 万元计入资本公积，由公司全体股东以原持股比例分别享有。公司折股后股本为 6,000.00 万股，注册资本/实收资本为 6,000.00 万元，其股权比例为：魏存成持有本集团 47.65%股权暨 2,858.912 万股；陕西好邦农业科技股份有限公司持有本集团 40.71%股权暨 2,442.649 万股；朱安曲持有本集团 11.64%股权暨 698.439 万股。公司于 2016 年 8 月 29 日取得由陕西省工商行政管理局颁发的股份公司《营业执照》。上述出资的注册资本实收情况由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]61070011 号验资报告。

2017 年 7 月 11 日，本集团在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：石羊农科，证券代码：871667。

2017 年 11 月 18 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本人民币 2,200.00 万元、股本 2,200.00 万股，由新增股东渭南海众汽车销售服务有限公司、常青山和宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2017 年 11 月 24 日之前以每股 6.00 元一次缴足。本次增资后公司股本为 8,200.00 万股、注册资本为人民币 8,200.00 万元，其中魏存成出资 2,858.912 万元，持股比例为 34.86%；陕西好邦农业科技股份有限公司出资 2,442.649 万元，持股比例为 29.79%；朱安曲出资 698.439 万元，持股比例为 8.52%；常青山出资 400.00 万元，持股比例为 4.88%；渭南海众汽车销售服务有限公司出资 1,467.00 万元，持股比例为 17.89%；宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 333.00 万元，持股比例为 4.06%。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 30 日出具“瑞华验字

[2017]61070004 号”验资报告。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 23 日出具“XYZH/2020XAAA60002”号验资报告予以验资。

2018 年 10 月-11 月石羊农科通过全国中小企业股份转让系统进行股权转让，渭南海众汽车销售服务有限公司将其持有的 1,467 万股转让给石羊农业集团股份有限公司。上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2019 年 10 月，本集团在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2019 年 11 月 23 日，宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有公司 4.06%股权，计 333.00 万股股份转让给渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）。转让后股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	**82,000,000.00**	**100.00%**

2020 年 6 月 28 日，本公司分别与陕西省扶贫产业投资基金有限公司（以下简称“扶贫基金”）、渭南鼎泰基础建设有限责任公司（以下简称“鼎泰公司”）、陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高端装备基金”）签订《股份发行协议》，协议规定本集团共计发行 1130 万股（每股 10 元），其中扶贫基金以其持有的本集团之孙公司渭南汇邦畜牧发展有限公司 16.67%的股权（作价 200 万股）、合阳县泛海畜牧发展有限公司 48.78%的股权（作价 200 万股）、合阳县惠通良种猪繁育有限公司 19.61%的股权（作价 100 万股）认购石羊农科 500 万股；鼎泰公司以货币资金认购 130 万股；高端装备基金以货币资金认购 500 万股。上述出资以及股权转让经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2020XAA60125”号验资报告予以验证。

本公司于 2020 年 6 月 30 日进行工商变更，变更后注册资本 9,330 万元，营业执照统一社会信用代码 91610000577828937C；法定代表人：常青山；企业地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区；营业期限：2011-07-01 至无固定期限。

本公司于 2023 年 10 月 25 日进行工商变更，变更后法定代表人为乔冰涛。

2024 年 4 月 19 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：石羊农科，证券代码：874456。

截止 2024 年 6 月 30 日，股权明细如下：

序号	投资者名称	持股数（股）	占股本的比例
1	魏存成	28,589,120.00	30.64%
2	陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	26.18%
3	石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	15.72%
4	朱安曲	6,984,390.00	7.49%
5	陕西省扶贫产业投资基金有限公司	5,000,000.00	5.36%
6	陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.36%
7	常青山	4,000,000.00	4.29%
8	渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	3.57%
9	渭南鼎泰基础建设有限责任公司	1,300,000.00	1.39%
	合计	**93,300,000.00**	**100.00%**

本公司控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。综上，魏存成直接与间接持有公司股份共计 53.42%。

（二）企业经营范围：

一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农业专业及辅助性活动；智能农业管理；生物饲料研发；货物进出口；技术进出口；进出口代理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；企业管理咨询；企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理利用；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；生物有机肥料研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；牲畜饲养；动物饲养；种畜禽生

产；种畜禽经营；动物无害化处理；肥料生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

企业所处的行业：农牧行业。

企业主要产品：饲料生产、销售，种猪繁育、销售，生猪养殖、销售，生猪屠宰及生鲜猪肉食品销售。

（三）合并财务报表范围

包括陕西石羊农业科技股份有限公司和陕西蒲城石羊饲料有限公司、陕西石羊国际贸易有限公司、兰州石羊饲料有限公司、陕西杨凌石羊饲料有限公司、陕西泾河石羊饲料有限公司、陕西岐山石羊饲料有限公司、运城石羊饲料有限公司、夏县石羊饲料有限公司、临汾石羊饲料有限公司、晋中石羊饲料有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司、渭南石羊食品有限公司、富平县石羊饲料有限公司、蒲城县石羊猪饲料有限公司等 14 家二级子公司；蒲城石羊畜牧发展有限公司、澄城县澄石种猪有限公司、合阳县惠通良种猪繁育有限公司、渭南汇邦畜牧发展有限公司、合阳县泛海畜牧发展有限公司、扶风县惠通畜牧发展有限公司、西安石羊农产品供应链有限公司、蒲城惠达畜牧发展有限公司、陕西石羊畜牧科技有限公司、大荔石羊农牧有限公司、蓝田石羊畜牧科技有限公司、西乡石羊农牧有限公司等 12 家三级子公司。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、10	1、本期转固金额在 100.00 万元以上的基建项目； 2、在建工程期末余额超过 50.00 万元的基建项目。
账龄超过一年的重要应付账款	五、19	单项应付账款金额大于 50.00 万元。
账龄超过一年的重要其他应付款	五、20	单项应付账款金额大于 100.00 万元。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。



7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。



（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。



本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加时可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本集团以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“预期信用损失”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“预期信用损失”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团对除合并内关联方外的应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提预期信用损失。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提预期信用损失。

本集团将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

②其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款预期信用损失：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1）本集团合并范围内关联方组合、期货保证金确定为无信用风险的其他应收款，本集团判断不存在预期信用损失，不计提预期信用损失。

2）本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提预期信用损失。

3）本集团对其他未单项测试的其他应收款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失，计提预期信用损失。对该其他应收款预期信用损失的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00

账龄	预期信用损失率（%）
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

2）债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，如债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具



本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料、低值易耗品、农业种植成本等。

本集团的存货的实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法，消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

消耗性生物资产为生猪类，生猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪；消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

仔猪是指处于出生日至断奶日阶段的猪，体重约从 1.5 公斤至 7 公斤；该阶段成本包括种公猪的精液成本、种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

保育及育肥猪是指断奶后转入育肥栏至出栏日阶段的猪，体重约从 7 公斤至 120 公斤（或 130 公斤）。保育及育肥猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。

农业种植成本是在种植业生产过程中所发生的各项耗费。包括耗用的农用材料、原材料、工资及福利费、固定资产折旧费、修理费以及其他各项支出。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

11. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集



团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租办公楼。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	10-30	5	9.50-3.17
2	机器设备	3-10	5	31.67-11.88
3	运输工具	6	5	15.83
4	办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试并完成试生产
电子设备	达到预定可使用状态
运输工具	达到预定可使用状态
其他设备	达到预定可使用状态

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 生物资产

本集团生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括仔猪、保育及育肥猪，消耗性生物资产在存货中核算。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪以及其他生物资产，种猪包括种公猪和种母猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运输费及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产，成本包括其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费、成熟的生产性生物资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

成熟的生产性生物资产的后续饲料费、人工费及其折旧费等支出归集计入消耗性生物资产-仔猪成本。

本集团按照规定对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原估计数存在差异的，作为会计估计变更，进行调整。

本集团成熟的生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法列示如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值（元）
种公猪	1.5	1200
种母猪	3	1200

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权及软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、检测费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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)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；

(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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修维修费，低价值土地租赁费和其他费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。



23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，房屋租赁收入，收入确认政策如下：

本集团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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。



满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

报告期内，本集团无某一时段内履行的履约义务。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认原则：

饲料销售：

本集团销售饲料分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将产品装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后发货出厂，本集团确认销售收入实现；送货上门是在本集团将产品送至客户指定地点并当场验收后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

猪只销售：

猪只销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是将生猪装车、过磅后生成提货单或出库单，交由客户（承运人）签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在本集团将生猪送达客户指定地点后，经客户检验合格后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已将该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该

部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

肉品销售：

肉品销售分为客户自行提货和送货上门两种方式：自行提货是在公司交付肉品时形成销售出库单，双方签字确认无误后确认销售收入；送货上门是在公司将肉品送达客户指定地点后，经客户检验合格并在销售出库单上签字完成后确认收入。以上两种方式确认收入时本集团已就该部分产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团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，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3） 本集团为出租人

在报告期内，本集团无作为出租人的租赁业务。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



30. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1）在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2）公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

③套期关系符合套期有效性要求。

3）套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

4）套期的会计处理。

①公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

②现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

无。

（2） 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 5%、7%计缴
教育附加费	按应缴纳的流转税的 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、0%计缴

接上表

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
1	陕西石羊农业科技股份有限公司	母公司	本公司、公司	15%
2	兰州石羊饲料有限公司	子公司	兰州石羊	15%
3	陕西杨凌石羊饲料有限公司	子公司	杨凌石羊	15%
4	陕西泾河石羊饲料有限公司	子公司	泾河石羊	15%
5	运城石羊饲料有限公司	子公司	运城石羊	25%
6	夏县石羊饲料有限公司	子公司	夏县石羊	25%
7	临汾石羊饲料有限公司	子公司	临汾石羊	25%
8	晋中石羊饲料有限公司	子公司	晋中石羊	25%
9	陕西蒲城石羊饲料有限公司	子公司	蒲城石羊	15%
10	陕西岐山石羊饲料有限公司	子公司	岐山石羊	15%
11	陕西石羊国际贸易有限公司	子公司	石羊国际贸易	25%
12	渭南石羊畜牧科技有限公司	子公司	渭南畜牧	0%
13	澄城县澄石种猪有限公司	孙公司	澄石种猪	0%
14	蒲城石羊畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城畜牧	0%
15	渭南汇邦畜牧发展有限公司	孙公司	渭南汇邦	0%
16	合阳县泛海畜牧发展有限公司	孙公司	合阳泛海	0%
17	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	孙公司	合阳惠通	0%
18	扶风县惠通畜牧发展有限公司	孙公司	扶风惠通	0%
19	蒲城惠达畜牧发展有限公司	孙公司	蒲城惠通	0%
20	西安石羊农产品供应链有限公司	孙公司	供应链	25%
21	陕西石羊畜牧科技有限公司	孙公司	畜牧科技	0%
22	大荔石羊农牧有限公司	孙公司	大荔石羊	0%
23	蓝田石羊畜牧科技有限公司	孙公司	蓝田石羊	0%
24	渭南石羊食品有限公司	子公司	石羊食品	0%
25	西乡石羊农牧有限公司	孙公司	西乡石羊	0%
26	富平县石羊饲料有限公司	子公司	富平石羊	15%
27	蒲城县石羊猪饲料有限公司	子公司	蒲城县石羊	15%

2. 税收优惠

（1）增值税说明

根据财政部、国家税务总局 2001 年 7 月 12 日的《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知》（财税〔2001〕121 号）、陕西省国家税务局 2004 年 7 月 30 日的《陕西省国家税务局关于转发<国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知>的通知》（陕国税函[2004]386 号）的规定，本集团饲料销售产品免征增值税。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%、9%的税率。纳税人购进农产品，扣除率为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中第十五条有关增值税减免税的规定，本集团畜牧销售自产农产品免征增值税。

根据《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》，本公司销售的鲜肉产品免征增值税。

（2）企业所得税优惠说明

根据财政部、国税总局、国家发改委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

公司设在西部地区的石羊农科、蒲城猪料分公司及子公司中的兰州石羊、岐山石羊、杨凌石羊、泾河石羊、蒲城石羊等在 2024 年 6 月 30 日前继续执行 15%的所得税税率。

根据《中国企业所得税法》中第二十七条从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，本集团符合《从事农林渔项目的所得减免征收企业所得税以及自产农业品免征增值税优惠》相关规定，子公司渭南石羊食品有限公司、渭南石羊畜牧科技有限公司及其下孙公司（除供应链外）2024 年 6 月 30 日前继续执行减免征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》等文件：2024 年 1-6 月，运城石羊、夏县石羊、晋中石羊、临汾石羊、石羊国际贸易、石羊食品、富平石羊、蒲城县石羊自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日符合小型微利企业标准，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	124,670,072.92	118,065,458.31
其他货币资金	80,699.20	776,307.84
合计	**124,750,772.12**	**118,841,766.15**

使用权受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
POS 机保证金	500.00	500.00
合计	**500.00**	500.00

2. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具-期货合约	8,295,600.00	10,949,600.00
合计	**8,295,600.00**	**10,949,600.00**

3. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	40,149,354.23	26,082,607.39
1-2 年	364.00	6,400.00
2-3 年	6,400.00	
3-4 年		66,954.55
4-5 年	64,754.55	
5 年以上		
合计	**40,220,872.78**	**26,155,961.94**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	64,754.55	0.16	64,754.55	100.00	
按组合计提坏账准备	40,156,118.23	99.84	2,008,784.13	5.00	38,147,334.10
其中：按账龄组合计提的	40,156,118.23	99.84	2,008,784.13	5.00	38,147,334.10
合计	**40,220,872.78**	**100.00**	**2,073,538.68**	—	**38,147,334.10**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	66,954.55	0.26	66,954.55	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,089,007.39	99.74	1,304,770.36	5.00	24,784,237.03
其中：按账龄组合计提的	26,089,007.39	99.74	1,304,770.36	5.00	24,784,237.03
合计	**26,155,961.94**	**100.00**	**1,371,724.91**	—	**24,784,237.03**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
百福乐（小寨店）	56,668.42	56,668.42	100.00	预计无法收回
王旭伟	8,086.13	8,086.13	100.00	预计无法收回
合计	**64,754.55**	**64,754.55**	—	—

（续表）

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
百福乐（小寨店）	58,868.42	58,868.42	100.00	预计无法收回
王旭伟	8,086.13	8,086.13	100.00	预计无法收回
合计	**66,954.55**	**66,954.55**	—	—

2） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,149,354.23	2,007,467.73	5.00
1-2 年	364.00	36.40	10.00
2-3 年	6,400.00	1,280.00	20.00
合计	**40,156,118.23**	**2,008,784.13**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	1,371,724.91	704,013.77	-2,200.00			2,073,538.68

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
百福乐（小寨店）	2,200.00	收回货款	银行存款	预计无法收回
合计	**2,200.00**	—	—	—

（4） 本年实际核销的应收账款

无。

（5）按欠款方归集的年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（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
旬邑黄马甲农业科技有限公司	5,646,260.52		5,646,260.52	14.04	282,313.03
宫保亮	3,949,355.10		3,949,355.10	9.82	197,467.75
陕西澄城尚阳生态禽业有限公司	3,459,371.35		3,459,371.35	8.60	172,968.57
陕西得康生态农业科技有限公司	3,084,233.41		3,084,233.41	7.67	154,211.66
渭南育达恒养殖有限公司	1,973,929.02		1,973,929.02	4.91	98,696.45
合计	**18,113,149.40**		**18,113,149.40**	**45.04**	**905,657.46**

4. 预付账款

（1） 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	16,241,401.06	99.71	15,048,958.06	95.12
1—2 年	41,266.39	0.25	759,212.72	4.80
2—3 年			12,233.70	0.08
3 年以上	7,232.70	0.04		
合计	**16,289,900.15**	**100.00**	**15,820,404.48**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新疆宏盛牧歌养殖有限公司	2,196,000.00	13.48
陕西金沙河面业有限责任公司	2,121,374.25	13.02
西安邦淇制油科技有限公司	1,397,352.88	8.58
上海行动教育科技股份有限公司	1,329,400.00	8.16

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
毕节新六农牧有限公司	990,000.00	6.08
合计	**8,034,127.13**	**49.32**

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,074,071.36	48,139,503.15
合计	**94,074,071.36**	**48,139,503.15**

5.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	92,390,072.13	47,032,329.42
代扣代缴社保	630,367.02	659,635.51
备用金	464,536.85	1,216.82
代收代付款		594,216.25
其他	1,531,477.05	494,266.23
合计	**95,016,453.05**	**48,781,664.23**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,439,171.51	47,592,185.67
1-2 年	509,539.43	366,205.10
2-3 年	307,226.01	539,494.98
3 年以上	760,516.10	283,778.48
其中：3-4 年	476,468.90	10,747.20
4-5 年	10,747.20	40,000.00
5 年以上	273,300.00	233,031.28
合计	**95,016,453.05**	**48,781,664.23**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末账面余额				
	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					

类别	期末账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	95,016,453.05	100.00	942,381.69	0.99	94,074,071.36
其中：按账龄组合计提的	7,838,771.20	8.25	942,381.69	12.02	6,896,389.51
无风险组合	87,177,681.85	91.75			87,177,681.85
合计	**95,016,453.05**	**100.00**	**942,381.69**	—	**94,074,071.36**

（续）

类别	期初账面余额				
	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					
按组合计提坏账准备	48,781,664.23	100.00	642,161.08	1.32	48,139,503.15
其中：按账龄组合计提的	5,974,211.77	12.25	642,161.08	10.75	5,332,050.69
无风险组合	42,807,452.46	87.75			42,807,452.46
合计	**48,781,664.23**	**100.00**	**642,161.08**	—	**48,139,503.15**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	6,261,489.66	313,074.51	5.00
1 至 2 年	509,539.43	50,953.93	10.00
2 至 3 年	307,226.01	61,445.20	20.00
3 至 4 年	476,468.90	238,234.45	50.00
4 至 5 年	10,747.20	5,373.60	50.00
5 年以上	273,300.00	273,300.00	100.00
合计	**7,838,771.20**	**942,381.69**	—

2） 其他应收款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)	
2023 年 12 月 31 日余额	642,161.08			642,161.08

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)	
2023 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	300,220.61			300,220.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	942,381.69			942,381.69

（4） 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	642,161.08	300,220.61				942,381.69

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
长安期货有限公司	押金及保证金	38,580,546.84	1 年以内	40.60	
国泰君安期货有限公司	押金及保证金	32,460,532.60	1 年以内	34.16	
广发期货有限公司	押金及保证金	16,136,602.41	1 年以内	16.98	
嘉吉粮油（日照）有限公司	押金及保证金	1,798,221.80	1 年以内	1.89	89,911.09
西安邦淇制油科技有限公司	押金及保证金	851,280.00	1 年以内	0.90	42,564.00
合计	—	**89,827,183.65**	—	**94.53**	**132,475.09**

6. 存货

（1） 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	196,679,498.68		196,679,498.68
周转材料	2,243,770.71		2,243,770.71
库存商品	24,597,076.57	111,943.54	24,485,133.03
消耗性生物资产（猪只）	572,296,345.99	1,652,494.31	570,643,851.68
农业种植成本	281,653.43		281,653.43
合计	**796,098,345.38**	**1,764,437.85**	**794,333,907.53**

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	227,919,757.96		227,919,757.96
周转材料	2,634,057.37		2,634,057.37
库存商品	31,356,114.07	97,349.98	31,258,764.09
消耗性生物资产（猪只）	514,868,322.28	40,620,859.39	474,247,462.89
农业种植成本	475,450.11		475,450.11
合计	**777,253,701.79**	**40,718,209.37**	**736,535,492.42**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料						
周转材料						
库存商品	97,349.98	111,943.54		97,349.98		111,943.54
消耗性生物资产（猪只）	40,620,859.39	1,184,383.05		40,152,748.13		1,652,494.31
农业种植成本						
合计	**40,718,209.37**	**1,296,326.59**		**40,250,098.11**		**1,764,437.85**

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	账面价值高于可变现净值	产品销售
消耗性生物资产（猪只）	账面价值高于可变现净值	产品销售

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	11,150,339.14	12,487,071.77
预缴税费	186,933.30	1,314,011.34
待抵扣进项税	303,282.37	307,742.32
合计	**11,640,554.81**	**14,108,825.43**

8. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,651,256.81	9,651,256.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	5,872,143.03	5,872,143.03
4.期末余额	3,779,113.78	3,779,113.78
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,489,912.77	1,489,912.77
2.本期增加金额	136,241.75	136,241.75
（1）计提或摊销	136,241.75	136,241.75
3.本期减少金额	952,999.87	952,999.87
4.期末余额	673,154.65	673,154.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,105,959.13	3,105,959.13
2.期初账面价值	8,161,344.04	8,161,344.04

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	908,917,879.33	940,317,734.64
固定资产清理		
合计	**908,917,879.33**	**940,317,734.64**

9.1 固定资产

（1） 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
一、账面原值					
1.期初余额	**741,759,603.97**	**505,022,673.79**	**24,910,191.71**	**24,678,718.57**	**1,296,371,188.04**
2.本期增加金额	6,769,384.08	6,433,912.19	831,892.04	576,844.28	14,612,032.59
（1）购置	897,241.05	5,208,265.19	831,892.04	576,844.28	7,514,242.56
（2）在建工程转入		1,225,647.00			1,225,647.00
（3）其他转入	5,872,143.03				5,872,143.03
3.本期减少金额	28,134.00	194,717.00	77,525.84	31,379.37	331,756.21
（1）处置或报废	28,134.00	194,717.00	77,525.84	31,379.37	331,756.21
4.期末余额	**748,500,854.05**	**511,261,868.98**	**25,664,557.91**	**25,224,183.48**	**1,310,651,464.42**
二、累计折旧					
1.期初余额	**139,852,188.98**	**187,381,133.76**	**12,577,189.79**	**16,242,940.87**	**356,053,453.40**
2.本期增加金额	18,288,743.79	23,595,291.84	1,938,863.37	2,070,048.96	45,892,947.96
（1）计提	17,335,743.92	23,595,291.84	1,938,863.37	2,070,048.96	44,939,948.09
（2）其他	952,999.87				952,999.87
3.本期减少金额	3,927.30	145,656.46	52,038.80	11,193.71	212,816.27
（1）处置或报废	3,927.30	145,656.46	52,038.80	11,193.71	212,816.27
4.期末余额	**158,137,005.47**	**210,830,769.14**	**14,464,014.36**	**18,301,796.12**	**401,733,585.09**
三、减值准备					
1.期初余额					

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					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	590,363,848.58	300,431,099.84	11,200,543.55	6,922,387.36	908,917,879.33
2.期初账面价值	601,907,414.99	317,641,540.03	12,333,001.92	8,435,777.70	940,317,734.64

（2） 暂时闲置的固定资产:无。

（3） 通过经营租赁租出的固定资产:无。

（4） 未办妥产权证书的固定资产:无。

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,550,940.00	349,600.00
工程物资		
合计	**2,550,940.00**	**349,600.00**

10.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空气过滤设备安装工程	2,267,440.00		2,267,440.00			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小元场土建维修改造工程	280,000.00		280,000.00			
圆筒清除筛	3,500.00		3,500.00			
散装仓工程				300,000.00		300,000.00
CSZZ0002 蒸汽系统				49,600.00		49,600.00
合计	**2,550,940.00**		**2,550,940.00**	**349,600.00**		**349,600.00**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
空气过滤设备安装工程		2,267,440.00			2,267,440.00
小元场土建维修改造工程		280,000.00			280,000.00
散装仓工程	300,000.00	700,000.00	1,000,000.00		
合计	**300,000.00**	**3,247,440.00**	**1,000,000.00**	-	**2,547,440.00**

（续）

工程名称	预算数	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
空气过滤设备安装工程	78,354,033.00	2.89	2.89				企业自筹
小元场土建维修改造工程	1,120,000.00	25.00	25.00				企业自筹
散装仓工程	1,000,000.00	100.00	100.00				企业自筹
合计	**80,474,033.00**	—	—				

11. 生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	畜牧养殖业	合计
	已成熟种猪	未成熟种猪	
一、账面原值			
1.期初余额	**200,148,315.58**	**19,460,172.75**	**219,608,488.33**
2.本期增加金额	**65,552,037.12**	**85,697,762.05**	**151,249,799.17**
(1)外购及培育	65,552,037.12	85,697,762.05	151,249,799.17
3.本期减少金额	**52,678,877.02**	**79,784,841.68**	**132,463,718.70**
(1)处置	52,678,877.02	14,564,581.53	67,243,458.55
(2)转入生产性生物资产-已成熟种猪		65,220,260.15	65,220,260.15
4.期末余额	213,021,475.68	25,373,093.12	238,394,568.80
二、累计折旧			
1.期初余额	**56,634,209.02**		**56,634,209.02**
2.本期增加金额	**19,143,509.17**		**19,143,509.17**
(1)计提	19,143,509.17		19,143,509.17
3.本期减少金额	**17,434,171.76**		**17,434,171.76**
(1)处置	17,434,171.76		17,434,171.76
(2)其他			-
4.期末余额	**58,343,546.43**		**58,343,546.43**
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	**154,677,929.25**	**25,373,093.12**	**180,051,022.37**
2.期初账面价值	**143,514,106.56**	**19,460,172.75**	**162,974,279.31**

12. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	**112,477,982.59**	**51,565,520.40**	**24,356,237.50**	**188,399,740.49**
2.本期增加金额	262,000.00	3,187,411.25	2,263,961.49	5,713,372.74
3.本期减少金额	263,773.82	115,383.39		379,157.21
（1）处置	263,773.82	115,383.39		379,157.21
4.期末余额	**112,476,208.77**	**54,637,548.26**	**26,620,198.99**	**193,733,956.02**
二、累计折旧				
1.期初余额	**16,979,816.32**	**20,186,893.14**	**9,192,409.98**	**46,359,119.44**
2.本期增加金额	4,945,034.09	4,843,446.31	2,627,159.36	12,415,639.76
（1）计提	4,945,034.09	4,843,446.31	2,627,159.36	12,415,639.76
3.本期减少金额	69,122.63	27,575.54	-	96,698.17
（1）处置	69,122.63	27,575.54		96,698.17
4.期末余额	**21,855,727.78**	**25,002,763.91**	**11,819,569.34**	**58,678,061.03**
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	**90,620,480.99**	**29,634,784.35**	**14,800,629.65**	**135,055,894.99**
2.期初账面价值	**95,498,166.27**	**31,378,627.26**	**15,163,827.52**	**142,040,621.05**

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	**41,166,694.36**	**3,591,379.00**	**87,000.00**	**44,845,073.36**
2.本期增加金额		1,974,950.00		1,974,950.00
(1)购置		1,974,950.00		1,974,950.00
(2)内部研发				-
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	**41,166,694.36**	**5,566,329.00**	**87,000.00**	**46,820,023.36**
二、累计摊销				

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
1.期初余额	**6,515,545.25**	**3,249,422.25**	**14,500.00**	**9,779,467.50**
2.本期增加金额	447,311.38	158,488.29	4,350.00	610,149.67
(1)计提	447,311.38	158,488.29	4,350.00	610,149.67
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	**6,962,856.63**	**3,407,910.54**	**18,850.00**	**10,389,617.17**
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	**34,203,837.73**	**2,158,418.46**	**68,150.00**	**36,430,406.19**
2.期初账面价值	**34,651,149.11**	**341,956.75**	**72,500.00**	**35,065,605.86**

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
库房改造	799,907.68		107,900.52		692,007.16
装修改造	165,966.91		42,855.12		123,111.79
东陈隔离点维修装潢费	73,494.61		12,679.08		60,815.53
毛猪圈降温改造	69,283.91		10,714.14		58,569.77
门房改造	26,916.66		4,750.02		22,166.64
低价值土地租赁	29,017.34		3,407.38		25,609.96
墙贴更换费用	9,771.81	529.00	1,778.04		8,522.77
广告牌费用		11,896.00	1,321.76		10,574.24
宣传费		8,000.00	1,000.00		7,000.00
阿里云服务		8,912.86	742.74		8,170.12
合计	**1,174,358.92**	**29,337.86**	**187,148.80**		**1,016,547.98**

15. 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		期初余额	
	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
资产减值准备	2,258,903.82	425,775.80	1,419,507.47	226,940.22

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损及股份支付	5,727,658.91	511,944.47	2,014,560.28	126,609.89
租赁负债	2,882,210.28	195,095.40	3,600,171.10	184,040.06
递延收益	5,364,667.24	1,291,251.81	6,223,287.93	1,505,906.98
合计	**16,233,440.25**	**2,424,067.48**	**13,257,526.78**	**2,043,497.15**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
一次性抵扣的固定资产	198,470.83	9,923.54	221,745.83	11,087.29
使用权资产	4,931,160.67	297,542.92	5,036,980.17	255,746.56
合计	**5,129,631.50**	**307,466.46**	**5,258,726.00**	**266,833.85**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	195,095.40	2,228,972.08
递延所得税负债	195,095.40	112,371.06

（续表）

项目	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	183,839.14	1,859,658.01
递延所得税负债	183,839.14	82,994.71

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	489,698.18	356,729.49
合计	**489,698.18**	**356,729.49**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024 年	251,106.84	251,106.84
2025 年	105,622.65	105,622.65
2026 年		
2027 年		



年份	期末余额	期初余额
2028 年		
2029 年	132,968.69	
合计	**489,698.18**	**356,729.49**

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	342,358.72		342,358.72	792,173.77		792,173.77
预付工程款	31,000.00		31,000.00	112,131.00		112,131.00
合计	**373,358.72**		**373,358.72**	**904,304.77**		**904,304.77**

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	冻结	冻结	500.00	500.00	冻结	冻结
固定资产	31,062,857.14	25,529,785.83	抵押借款	抵押借款	31,062,857.14	26,267,528.67	抵押借款	抵押借款
无形资产	11,794,050.00	11,007,780.00	抵押借款	抵押借款	11,794,050.00	11,125,720.50	抵押借款	抵押借款
合计	**42,857,407.14**	**36,538,065.83**	—	—	**42,857,407.14**	**37,393,749.17**	—	—

18. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	317,312,000.00	190,612,000.00
短期借款应付利息	225,598.18	195,227.23
信用借款	105,000,000.00	60,000,000.00
合计	**422,537,598.18**	**250,807,227.23**

借款本金明细如下：

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	信用借款	20,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2024/3/13	2024/9/13	2.63%	
澄城县澄石种猪有限公司	信用借款	10,000,000.00	北京银行西安文景路支行	2024/4/11	2024/10/11	2.63%	
澄城县澄石种猪有限公司	信用借款	10,000,000.00	北京银行西安文景路支行	2024/4/11	2024/10/11	2.63%	
澄城县澄石种猪有限公司	信用借款	10,000,000.00	北京银行西安文景路支行	2024/4/1	2024/10/1	2.63%	

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
西安石羊农产品供应链有限公司	保证借款	9,900,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2024/1/16	2025/1/15	3.20%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成
西乡石羊农牧有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司	2024/5/14	2025/5/13	3.00%	陕西石羊农业科技股份有限公司
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2023/9/28	2024/9/11	3.45%	石羊农业集团股份有限公司
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	25,112,000.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2023/11/2	2024/9/11	3.45%	石羊农业集团股份有限公司
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	10,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2023/8/1	2024/7/31	3.25%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	30,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2024/3/14	2025/3/13	3.00%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	30,000,000.00	中国农业银行股份有限公司渭南西岳路支行	2024/6/28	2025/6/27	3.00%	石羊农业集团股份有限公司、陕西汇邦控股有限公司、魏存成、常青山、朱安曲
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	20,000,000.00	招商银行股份有限公司西安分行	2024/6/18	2025/6/18	2.70%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	27,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2024/1/26	2025/1/25	3.05%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	14,000,000.00	中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2024/4/12	2025/4/11	3.05%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	7,000,000.00	中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2023/11/27	2024/11/27	2.95%	石羊农业集团股份有限公司
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	5,000,000.00	中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2024/1/1	2024/11/27	2.95%	石羊农业集团股份有限公司
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款	3,000,000.00	中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2024/1/23	2024/11/27	2.95%	石羊农业集团股份有限公司
陕西石羊农业科技股份有限公司	保证借款（信用证）	20,000,000.00	兴业银行股份有限公司吉祥路支行	2024/5/21	2024/11/14	2.60%	石羊农业集团股份有限公司、魏存成、常青山保证
陕西石羊农业科技股份有限	保证借款	20,000,000.00	兴业银行股份有限公司吉祥	2024/5/22	2025/5/21	2.80%	石羊农业集团股份有限公司、魏存

公司名称	借款类型	借款金额	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
公司			路支行				成、常青山保证
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	5,000,000.00	中国银行西安临潼区陕鼓科技园支行	2024/5/30	2025/5/30	3.05%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	10,000,000.00	秦农银行高新支行营业室	2024/5/28	2025/5/21	2.80%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	5,000,000.00	秦农银行高新支行营业室	2024/6/19	2025/6/18	2.80%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	5,000,000.00	秦农银行高新支行营业室	2024/6/27	2025/6/26	2.80%	陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	5,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2024/5/30	2025/5/29	3.05%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	6,500,000.00	中国农业发展银行岐山县支行	2023/12/18	2024/11/29	3.45%	石羊农业集团股份有限公司
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	5,000,000.00	中国银行临潼陕鼓科技园支行	2024/5/30	2025/5/30	3.05%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	10,000,000.00	北京银行西安分行	2024/3/13	2024/9/13	2.63%	
陕西岐山石羊饲料有限公司	信用借款	20,000,000.00	招商银行股份有限公司西安分行	2024/6/12	2024/12/12	2.40%	
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	5,000,000.00	中国银行西安临潼区人民路支行	2024/5/30	2025/5/30	3.05%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司
陕西杨凌石羊饲料有限公司	信用借款	10,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2024/3/14	2024/9/14	2.63%	
夏县石羊饲料有限公司	信用借款	15,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2024/4/1	2024/10/1	2.63%	
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	19,800,000.00	中信银行股份有限公司西安融鑫路支行	2024/6/3	2024/11/27	3.10%	吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、魏存香
合计		**422,312,000.00**					

19. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	109,845,766.60	172,868,692.46
1-2 年	9,216,838.63	2,011,155.08
2-3 年	1,004,507.96	1,084,201.61
3 年以上	1,110,182.57	418,716.06
合计	**121,177,295.76**	**176,382,765.21**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州优邦生物药品有限公司	1,743,620.00	未到结算期
金宇保灵生物药品有限公司	579,969.10	未到结算期
西安金洋牧商贸有限公司	531,435.00	未到结算期
合计	**2,855,024.10**	—

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		311,737.05
应付股利		
其他应付款	138,336,461.56	124,269,278.35
合计	**138,336,461.56**	**124,581,015.40**

20.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
分期付息到期还本的长期借款利息		311,737.05
合计		**311,737.05**

20.2 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代养户保证金	77,623,850.34	71,358,883.15
押金及保证金	44,894,760.01	32,771,664.24
销售折扣	7,620,087.58	9,906,858.78
预提费用	6,414,019.91	8,958,894.21
代收代付款	741,162.72	816,590.82
其他	1,042,581.00	456,387.15
合计	**138,336,461.56**	**124,269,278.35**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西华山建设集团有限公司	1,706,850.00	未到结算期
杨军利	1,139,377.60	未到结算期
丁青峰	1,113,708.00	未到结算期
泊头市锐智农牧设备有限公司	1,088,800.00	未到结算期
闫雄飞	1,012,713.00	未到结算期
合计	**6,061,448.60**	—

21. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
饲料业务	5,395,866.55	6,243,761.08
猪只肉品及其他业务	36,070,695.68	4,077,435.55
合计	**41,466,562.23**	**10,321,196.63**

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
咸阳博瀚屠宰有限公司	52,226.08	尚未实现销售
李卫红	31,200.00	尚未实现销售
合计	**83,426.08**	—

（3） 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
合同负债	31,145,365.60	预收合同款
合计	**31,145,365.60**	—

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	58,254,816.75	131,905,118.47	148,339,901.55	41,820,033.67
离职后福利-设定提存计划	85,600.00	9,821,797.15	9,807,305.21	100,091.94
辞退福利		183,155.00	166,155.00	17,000.00
合计	**58,340,416.75**	**141,910,070.62**	**158,313,361.76**	**41,937,125.61**

（2） 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,070,624.82	112,895,270.03	130,515,287.06	20,450,607.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	11,172.00	4,858,403.57	4,825,884.34	43,691.23
社会保险费	10,824.60	4,815,992.47	4,819,874.90	6,942.17
其中：医疗保险费	10,824.60	4,362,034.34	4,366,187.39	6,671.55
工伤保险费		427,171.06	426,900.44	270.62
生育保险费		26,787.07	26,787.07	
住房公积金		5,403,434.30	5,398,648.29	4,786.01
工会经费和职工教育经费	20,082,954.57	3,932,018.10	2,780,206.96	21,234,765.71
其他短期薪酬	79,240.76			79,240.76
合计	**58,254,816.75**	**131,905,118.47**	**148,339,901.55**	**41,820,033.67**

（3） 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,600.00	9,417,727.32	9,403,923.27	99,404.05
失业保险费		404,069.83	403,381.94	687.89
合计	**85,600.00**	**9,821,797.15**	**9,807,305.21**	**100,091.94**

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,302,854.53	4,192,304.29
残疾人保障金	1,732,032.82	598,612.75
个人所得税	1,158,163.57	697,193.35
印花税	620,633.99	1,012,094.79
房产税	461,172.23	393,606.48
土地使用税	162,587.11	159,694.87
增值税	48,113.83	37,108.91
水利基金	21,472.27	21,738.95
环保税	15,099.47	15,929.14
水资源税	12,491.20	25,224.00
城市维护建设税	3,857.70	3,074.60
教育费附加	2,245.15	1,791.74
地方教育费附加	1,527.06	1,264.80
合计	**6,542,250.93**	**7,159,638.67**

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	39,421,973.31	41,953,552.00
一年内到期的租赁负债	17,520,704.45	19,271,563.77
合计	**56,942,677.76**	**61,225,115.77**

25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	108,018,171.99	114,666,872.15
抵押借款	36,267,796.77	128,009,706.63
合计	**144,285,968.76**	**242,676,578.78**

年末长期借款明细如下：

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
陕西泾河石羊饲料有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安经济技术开发区支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西岐山石羊饲料有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安文景路支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西蒲城石羊饲料有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
陕西杨凌石羊饲料有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安高新开发区支行	2023-9-26	2025-9-25	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城石羊畜牧发展有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-22	2025-9-21	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-18	2025-9-17	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山
大荔石羊农牧有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-22	2025-9-21	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
西安石羊农产品供应链有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-18	2025-9-17	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	22,845,699.22	6,244,300.78	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-5	2029-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司，常青山，魏存香，魏存成，吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	2,061,136.48	563,360.13	中国农业发展银行澄城县支行	2022-3-18	2027-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	7,676,751.80	2,098,248.20	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-5	2027-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	1,924,096.36	525,903.64	中国农业发展银行澄城县支行	2022-5-31	2027-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	617,058.49	168,657.51	中国农业发展银行澄城县支行	2022-5-31	2029-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	9,757,592.30	7,013,362.00	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-13	2029-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	1,649,225.45	450,774.55	中国农业发展银行澄城县支行	2022-1-26	2027-11-29	4.94%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	659,690.18	180,309.82	中国农业发展银行澄城县支行	2022-4-18	2027-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤

公司名称	借款类型	长期借款	一年内到期的非流动负债	借款银行	起始日期	到期日期	利率	担保人
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	8,900,320.02	2,432,679.98	中国农业发展银行澄城县支行	2021-12-5	2027-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	604,716.00	165,284.00	中国农业发展银行澄城县支行	2022-5-31	2027-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	抵押借款	3,047,446.76	832,943.39	中国农业发展银行澄城县支行	2022-3-18	2029-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款	8,500,000.00	1,000,000.00	北京银行股份有限公司西安分行	2023-9-22	2025-9-21	3.45%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
蒲城惠达畜牧发展有限公司	保证借款	8,042,235.70	9,505,296.00	中国农业发展银行蒲城县支行	2021-12-6	2028-11-29	4.69%	石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香
合计		**144,285,968.76**	**39,181,120.00**					

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	162,727,740.07	170,311,274.88
减：未确认融资费用	34,686,060.26	37,807,319.88
减：一年内到期的租赁负债	17,520,704.45	19,271,563.77
合计	**110,520,975.36**	**113,232,391.23**

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	637,325.93	696,782.03
合计	**637,325.93**	**696,782.03**

27.1 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一种实现低碳高效生产的母猪营养方案及其产业化	696,782.03		59,456.10	637,325.93	政府补助
合计	**696,782.03**		**59,456.10**	**637,325.93**	

28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,199,096.75	
合计	**1,199,096.75**	

注：预计负债主要系蒲城县金盛养殖有限公司（原告）与三级子公司陕西石羊畜牧科技有限公司（被告）签订的租赁合同产生，经陕西省蒲城县人民法院民事判决书（（2023）陕 0526 民初 5220 号）裁定：由陕西石羊畜牧科技赔偿原告 100.88 万元租赁费及场地维修补偿、黑猫牌清洗机 2 台及附带 30 米管线两套。

29. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,455,621.15	1,800,000.00	2,360,816.31	28,894,804.84	政府补助
合计	**29,455,621.15**	**1,800,000.00**	**2,360,816.31**	**28,894,804.84**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	6,863,549.59			470,161.46			6,393,388.13	与资产相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿	5,724,137.93				858,620.69		4,865,517.24	与收益相关
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款	2,921,733.13			78,611.66			2,843,121.47	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	2,101,010.18			166,131.90			1,934,878.28	与资产相关
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款	1,591,818.15			92,727.27			1,499,090.88	与资产相关
2021 年市级农业农村专项资金	1,479,452.04			41,095.92			1,438,356.12	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	1,459,166.61			85,000.00			1,374,166.61	与资产相关
可持续发展补贴	1,264,786.02			40,799.58			1,223,986.44	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	1,040,792.32			92,618.41			948,173.91	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线智能化设备更新		1,000,000.00		20,202.02			979,797.98	与资产相关
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目	973,457.88			69,532.74			903,925.14	与资产相关
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	802,235.61			49,737.36			752,498.25	与资产相关
蒲城县农业农村局生猪优势特色产业集群项目款		600,000.00					600,000.00	与资产相关
黑膜池补助	585,000.08			16,249.98			568,750.10	与资产相关
畜禽无抗饲料生产关键技术研发	499,150.00						499,150.00	与收益相关
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目	496,589.80			13,923.06			482,666.74	与资产相关
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	501,810.10			54,404.18			447,405.92	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合阳岱堡 12000 头育肥猪场项目设备	282,150.00			17,100.00			265,050.00	与资产相关
2023 年澄城县千亿级畜牧业全产业链建设项目补助款		200,000.00		10,752.70			189,247.30	与资产相关
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖”示范项目配套电力设施补助	156,976.72			15,697.68			141,279.04	与资产相关
高压电工程政府补贴	175,857.61			42,205.90			133,651.71	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款	142,335.10			9,277.26			133,057.84	与资产相关
马湖 12000 头育肥场设备更新项目	192,629.67			16,719.10			175,910.57	与资产相关
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	99,200.00			18,600.00			80,600.00	与资产相关
防瘟建设补贴	77,777.81			66,666.66			11,111.15	与资产相关
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	21,542.66			12,925.62			8,617.04	与资产相关
农机具农机补贴	2,462.14			1,055.16			1,406.98	与资产相关
合计	**29,455,621.15**	**1,800,000.00**		**1,502,195.62**	**858,620.69**		**28,894,804.84**	—

30. 股本

项目	期初余额	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	93,300,000.00						93,300,000.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	196,871,697.20			196,871,697.20
其他资本公积	3,105,968.76	204,019.19		3,309,987.95
合计	**199,977,665.96**	**204,019.19**		**200,181,685.15**

注 1：其他资本公积 2024 年 1-6 月变动为新增股份支付，详见“十三、股份支付”。

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生额					期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,052,640.00	8,591,520.00	18,079,840.00			-9,488,320.00		16,564,320.00
现金流量套期储备	26,052,640.00	8,591,520.00	18,079,840.00			-9,488,320.00		16,564,320.00
其他综合收益合计	**26,052,640.00**	**8,591,520.00**	**18,079,840.00**			**-9,488,320.00**		**16,564,320.00**

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,684,380.25	-	-	36,684,380.25
合计	**36,684,380.25**	**-**	**-**	**36,684,380.25**

34. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	**831,050,905.49**	**798,282,806.41**
调整后年初未分配利润	**831,050,905.49**	**798,282,806.41**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	78,886,315.24	54,043,127.31
减：提取法定盈余公积		7,280,028.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,995,000.00	13,995,000.00
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
本年年末余额	**895,942,220.73**	**831,050,905.49**

注：公司 2024 年 5 月 20 日召开的的 2023 年年度股东大会决议，公司 2023 年度可供股东分配利润的总体情况，公司以 2023 年 12 月 31 日总股本 9,330 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计分配现金股利 1,399.5 万元（含税）。

35. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,459,629,580.92	1,258,420,894.84	1,748,995,018.21	1,605,108,735.02
其他业务	3,740,812.10	2,520,408.79	1,668,046.28	662,588.27
合计	**1,463,370,393.02**	**1,260,941,303.63**	**1,750,663,064.49**	**1,605,771,323.29**

（2） 合同产生的收入的情况

项目	营业收入	营业成本
按商品转让的类型分类	**1,463,370,393.02**	**1,260,941,303.63**
其中：饲料收入	580,320,352.82	519,103,036.99
生猪、肉品收入	879,309,228.10	739,317,857.85

项目	营业收入	营业成本
其他收入	3,740,812.10	2,520,408.79
按经营地区分类	**1,463,370,393.02**	**1,260,941,303.63**
其中：境内	1,463,370,393.02	1,260,941,303.63
境外		
按商品转让的时间分类	**1,463,370,393.02**	**1,260,941,303.63**
其中：在某一时段转让		
在某一时点转让	1,463,370,393.02	1,260,941,303.63

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,383,117.06	1,556,963.97
残疾人保障基金	1,168,200.83	964,747.52
房产税	1,397,386.54	1,050,770.96
土地使用税	425,966.98	390,884.51
水资源税	35,179.20	40,608.50
环保税	22,630.13	24,373.21
城市维护建设税	15,947.24	11,276.07
教育费附加	8,631.64	5,725.90
地方教育费附加	5,725.01	3,930.67
车船使用税	633.60	1,800.00
水利基金	401.81	621.47
合计	**4,463,820.04**	**4,051,702.78**

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,929,224.65	25,092,447.40
业务招待费	807,262.26	680,507.04
技术服务及宣传费	780,188.22	1,067,545.96
差旅费	693,471.47	548,482.31
会议费	393,252.58	346,827.02
车辆费	289,683.80	444,246.37
折旧费	183,270.07	184,553.40
租赁费	37,956.34	70,236.43

项目	本期发生额	上期发生额
促销费用	17,500.00	50,000.00
办公费	41,489.19	35,741.23
其他	37,412.84	30,323.39
合计	**25,210,711.42**	**28,550,910.55**

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,473,157.09	24,184,007.28
保险费	15,302,168.05	13,224,907.96
折旧费	3,783,813.09	5,641,172.77
中介服务费	2,189,000.00	903,652.50
业务招待费	1,359,692.65	1,023,803.73
水电气费	1,163,130.45	837,124.43
物料消耗	1,107,508.41	800,340.84
差旅费	956,666.30	1,017,444.67
车辆费	930,004.78	994,280.65
租赁费	676,352.71	624,647.81
水土保持补偿费	647,512.50	
无形资产摊销	602,239.69	474,237.94
绿化及物业费	492,676.80	490,646.40
办公费	419,324.10	537,922.82
综合服务费	331,060.80	216,578.00
检测费	305,587.80	110,288.64
股份支付	204,019.19	73,125.00
修理费	194,955.88	422,101.43
会议费	157,836.88	266,763.78
劳务费	156,755.00	196,609.00
搬迁费	135,780.70	367,030.45
培训费	46,118.98	
低值易耗品摊销	37,153.58	58,348.97
开办费		184,170.83
其他	2,031,153.70	2,533,373.27
合计	**58,703,669.13**	**55,182,579.17**

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,227,282.15	5,483,010.42
材料费	1,767,520.83	1,233,826.49
折旧费	304,883.76	384,457.58
差旅费	197,859.37	132,069.40
车辆费用	117,000.00	117,000.00
其他支出	16,824.45	48,000.00
合计	**8,631,370.56**	**7,398,363.89**

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,446,013.70	11,774,347.57
减：利息收入	654,318.00	562,385.96
加：手续费	485,173.83	398,653.64
其他支出	3,082,522.94	2,610,644.21
合计	**13,359,392.47**	**14,221,259.46**

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
澄城县工业和信息化局零余额账户消费品奖励款	500,000.00	
生猪规模化养殖场建设补助项目	470,161.46	494,605.89
2023 年全省消费品行业稳产增产奖励	200,000.00	
个税手续费返还	176,601.78	94,481.45
中小企业技术改造专项奖励资金	166,131.90	117,647.04
稳岗补贴	124,913.86	32,957.87
2019 年连续三年在规奖励资金	100,000.00	50,000.00
澄城县工业和信息化局零余额账户规上企业培育奖补资金	100,000.00	
陕西（澄城）经济技术开发区管理委员会产业结构调整资金下拨款	92,727.27	7,083.33
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	92,618.41	63,999.99
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	85,000.00	85,000.02
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目	69,532.74	69,532.74
防瘟建设补贴	66,666.66	66,666.66

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2021 年市级农业农村专项资金	64,295.92	
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	54,404.18	54,404.16
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	49,737.36	49,737.36
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款	46,753.25	15,000.00
高压电工程政府补贴	42,205.90	42,205.92
可持续发展补贴	40,799.58	40,799.58
合阳县动物疫病预防控制中心款	32,795.35	46,000.00
渭南市财政局产业结构调整引导专项资金	31,858.41	
蓝田动物疾病防控中心“先打后补”补贴款	30,000.00	
年产 30 万吨猪饲料生产线智能化设备更新	20,202.02	
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	18,600.00	18,600.00
合阳岱堡设备技改项目补贴	17,100.00	17,100.00
马湖 12000 头育肥场设备更新项目	16,719.10	16,719.10
黑膜池补助	16,249.98	16,249.98
合阳县农业农村局关于 50 万头生猪“云养殖”示范项目配套电力设施补助	15,697.68	15,697.68
西乡石羊收到疫苗“先打后补”补助款	14,160.85	32,433.50
西咸新区进一步促进工业稳增长奖补	14,000.00	
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目	13,923.06	13,923.06
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助	12,925.62	12,925.62
2023 年澄城县千亿级畜牧业全产业链建设项目补助款	10,752.70	
蒲城县农业农村局政府补助款	9,277.26	70,841.70
扩岗补助	6,000.00	26,432.81
扶风县畜牧兽医技术服务站疫苗先打后补补助	2,530.00	-
农机具农机补贴	1,055.16	3,386.60
中小企业专项奖励资金		270,000.00
工业稳增长奖励资金		180,000.00
蒲城县工业和信息化局纳税奖励		100,000.00
畜牧局良种补贴		72,500.00
宝鸡市 2022 年三季度非能规模以上工业企业超产超销奖励		30,000.00
渭南市失业保险经办中心收款		1,500.00
粮油市场价格监测点补助款		900.00
合计	**2,826,397.46**	**2,229,332.06**

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		
衍生金融工具平仓收益	17,029,440.00	-400.00
处置其他权益工具投资产生的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	**17,029,440.00**	**-400.00**

43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-701,813.77	-577,619.75
其他应收款坏账损失	-300,220.61	110,501.38
合计	**-1,002,034.38**	**-467,118.37**

44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,296,326.59	-4,836,811.70
生产性生物资产减值损失		
合计	**-1,296,326.59**	**-4,836,811.70**

45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	7,477.46	-45,703.17
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	7,477.46	-45,703.17
其中:固定资产处置收益	-16.19	-10,799.15
合计	**7,477.46**	**-45,703.17**

46. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,895,533.14	8,588,380.00	3,895,533.14
其中：生产性生物资产报废利得	3,888,026.30	8,588,380.00	3,888,026.30
固定资产报废利得	7,506.84		7,506.84
罚没利得		4,100.00	
债务核销	29,677.25		29,677.25
其他	12,277.91	102,282.63	12,277.91
合计	**3,937,488.30**	**8,694,762.63**	**3,937,488.30**

47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	68,338.01	40,534.30	68,338.01
其中：生产性生物资产毁损报废损失			
固定资产报废损失	68,338.01	40,534.30	68,338.01
存货毁损报废损失	31,551,259.12	13,073,307.08	31,551,259.12
对外捐赠支出	2,520.00		2,520.00
罚款支出	5,000.00		5,000.00
其他	1,269,360.62	101,250.09	1,269,360.62
合计	**32,896,477.75**	**13,215,091.47**	**32,896,477.75**

48. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	2,119,712.75	7,225,984.63
递延所得税费用	-339,937.72	-1,805,379.00
合计	**1,779,775.03**	**5,420,605.63**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	80,666,090.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,099,913.54
子公司适用不同税率的影响	8,264,131.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-18,615,364.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	843,913.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	6,648.43
研发费用加计扣除	-819,467.74
所得税费用	**1,779,775.03**

49. 其他综合收益

详见本附注“五、32 其他综合收益”相关内容

50. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,113,346.83	3,500,000.00
利息收入	654,318.00	562,385.96
收到的保险理赔款	27,805,059.88	17,569,490.08
收到的保证金及其他	39,578,542.46	33,172,080.20
收到的往来款及其他	26,481,515.21	14,665,962.17
合计	**97,632,782.38**	**69,469,918.41**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,268,684.18	1,748,118.16
管理费用	9,603,973.69	9,307,298.34
手续费	485,173.83	398,653.64
支付的往来款及其他	75,386,619.91	41,975,689.10
合计	**87,744,451.61**	**53,429,759.24**

（2） 与筹资活动有关的现金

1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	5,388,550.00	11,871,993.58
合计	**5,388,550.00**	**11,871,993.58**

2） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	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	250,807,227.23	397,290,000.00	225,598.18	225,599,319.44	185,907.79	422,537,598.18
长期借款	242,676,578.78		41,953,552.00	101,163,042.02	39,181,120.00	144,285,968.76
应付利息	311,737.05		13,257,240.38	13,568,977.43		-
应付股利			13,995,000.00	13,995,000.00		-
租赁负债	113,232,391.23		6,212,118.57	1,655,000.00	7,268,534.44	110,520,975.36
一年内到期的非流动负债	61,225,115.77		41,404,663.99	3,733,550.00	41,953,552.00	56,942,677.76
合计	**668,253,050.06**	**397,290,000.00**	**117,048,173.12**	**359,714,888.89**	**88,589,114.23**	**734,287,220.06**

（3） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

51. 合并现金流量表补充资料

（1） 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	78,886,315.24	22,425,289.70
加：资产减值准备	1,296,326.59	4,836,811.70
信用减值损失	1,002,034.38	467,118.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,219,699.01	62,981,202.51
使用权资产折旧	12,415,639.76	9,585,113.27
无形资产摊销	610,149.67	474,237.94
长期待摊费用摊销	187,148.80	188,987.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-7,477.46	45,703.17
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-3,827,195.13	-8,547,845.70
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	13,528,536.64	14,384,991.78
投资损失（收益以“-”填列）	17,029,440.00	400.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-369,314.07	-1,748,144.65
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	29,376.35	-57,234.35
存货的减少（增加以“-”填列）	-18,844,643.59	62,234,342.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-60,769,195.33	20,152,549.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-148,518,378.49	-57,166,398.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,131,537.63	130,257,123.47
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：		
现金的年末余额	124,750,272.12	126,338,334.46
减：现金的年初余额	118,841,266.15	146,395,096.50
加：现金等价物的年末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,909,005.97	-20,056,762.04

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	124,750,272.12	118,841,266.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	124,670,072.92	118,065,458.31
可随时用于支付的其他货币资金	80,199.20	775,807.84
年末现金和现金等价物余额	124,750,272.12	118,841,266.15
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		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
POS 机保证金	500.00	500.00	保证金
合计	**500.00**	**500.00**	—

52. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,082,522.94	5,650,620.19
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		14,326.24
与租赁相关的总现金流出	5,388,550.00	33,903,413.80

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	8,631,370.56	7,398,363.89
合计	**8,631,370.56**	**7,398,363.89**
其中：费用化研发支出	8,631,370.56	7,398,363.89
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、 合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

报告期内未发生的同一控制下企业合并。

2. 其他原因导致的合并范围变动

2024 年 6 月 14 日因业务发展需要，设立分公司陕西石羊国际贸易有限公司澄城县分公司。分公司已于 2024 年 6 月 14 日完成工商登记并获取营业执照，2024 年 7 月 2 日获取开户许可。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

①本集团子公司的情况

金额单位：人民币万元

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	兰州石羊饲料有限公司	甘肃省兰州市皋兰县石洞镇北辰路 666 号	生产加工	3,000.00	浓缩饲料、配合饲料、精料补充料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂加工、销售；饲料原料、添加剂预混合饲料、饲料添加剂购销；动物养殖技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	陕西杨凌石羊饲料有限公司	陕西省杨凌示范区神农路东段	生产加工	1,500.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
3	陕西泾河石羊饲料有限公司	陕西省西咸新区泾河新城永乐镇工业密集区	生产加工	2,000.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的加工销售；饲料的研发、生产与销售；预混合饲料、饲料原料、饲料添加剂的购销；畜禽产品的购销及相关技术与咨询服务；农副产品的购销；畜牧养殖所需药品与疫苗的购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
4	运城石羊饲料有限公司	山西省运城市稷山县稷峰镇富乐村	生产加工	1,000.00	饲料生产:配合饲料、浓缩饲料加工、销售；粮食收购；饲料原料销售；动物养殖场：畜禽养殖及畜禽药品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
5	夏县石羊饲料有限公司	山西省运城市夏县水头镇	生产加工	1,000.00	饲料加工、销售、饲料原料（国家禁止的除外）的销售、粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	临汾石羊饲料有限公司	山西省洪洞县甘亭镇甘亭村	生产加工	1,500.00	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的研发、生产与销售；零售:谷物、饲料原材料、预混合饲料、饲料添加剂、农副产品；畜禽产品技术咨询服务；食品经营:肉制品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
7	陕西蒲城石羊饲料有限公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇东鲁村农化工业园	生产加工	3,300.00	预混料的加工、销售；配合饲料及浓缩饲料的加工、销售（限分公司经营）；饲料原料、饲料添加剂（国家禁止的除外）的销售；种植、动物养殖（国家有规定除外）及相关技术的推广、咨询；饲料技术的研究开发；包装纺织袋的生产、销售；农副产品购销；场地租赁.（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
8	晋中石羊饲料有限公司	山西省晋中市太谷县北副井村口 108 国道东侧	生产加工	1,000.00	许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；粮食收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西岐山石羊饲料有限公司	陕西省宝鸡市岐山县凤鸣镇太子村	生产加工	2,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；牲畜销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
10	陕西石羊国际贸易有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼二层	饲料原料采购销售	1,000.00	货物进出口，技术进出口;饲料原料销售;饲料添加剂销售;消毒剂销售(不含危险化学品)，第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;兽医专用器械销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:兽药经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛
11	渭南石羊畜牧科技有限公司	陕西省渭南市临渭区阳郭镇贺家村北	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：农副产品销售；牲畜销售；谷物种植；蔬菜种植；肥料销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备销售；厨具卫具及日用杂品批发；销售代理；办公设备耗材销售；办公用品销售；医护人员防护用品零售；医用口罩零售；劳动保护用品销售；家用电器销售；电器辅件销售；服装服饰批发；日用百货销售；体育用品及器材零售；计算机软硬件及辅助设备批发；五金产品批发；金属材料销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；食用农产品批发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽经营；兽药经营；牲畜饲养；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
12	渭南石羊食品有限公司	陕西省渭南市经济技术开发区锦绣大道 6 号	生猪屠宰、饲料生产销售、农产	3,000.00	一般项目：初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；动物肠衣加工；鲜肉批发；鲜肉零售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；包装材料及制品销售；包装服务；畜牧渔业	乔冰涛

序号	子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
			品加工及销售		饲料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：生猪屠宰；饲料生产；食品经营（销售预包装食品）；食品经营；道路货物运输（不含危险货物）；食品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	
13	蒲城县石羊猪饲料有限公司	陕西省渭南市卤阳湖开发区新材料产业聚集区渭清路与纬二路十字路口向西 50 米	生产加工	2,622.13	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛
14	富平县石羊饲料有限公司	陕西省渭南市富平县城关街道办富耀路西二环西尖角村东圣佛寺塔西 500 米	生产加工	1,000.00	一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；农副产品销售；饲料添加剂销售；粮食收购；初级农产品收购；农业专业及辅助性活动；生物饲料研发；塑料制品销售；塑料制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛

②本集团孙公司的情况

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县孙镇甘北村	畜牧养殖及销售	700.00	牛、猪、鸡饲养、繁殖，畜、禽、蛋品销售，农副产品收购（不含原粮收购）、批发、零售，自营产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
2	澄城县澄石种猪有限公司	陕西省渭南市澄城县冯原镇黎光村十四组	畜牧养殖及销售	10,000.00	一般项目：牲畜销售；畜禽粪污处理；畜牧专业及辅助性活动；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；谷物种植(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理；道路货物运输（不含危险货物）；饲料生产；粮食收购(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇寇庄村	畜牧养殖及销售	5,100.00	一般项目：养殖技术推广、咨询与服务；种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥的生产、销售；农作物的种植、加工、销售；货物运输。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	乔冰涛
4	渭南汇邦畜牧发展有限公司	陕西省渭南市临渭区阳郭镇贺家村北	畜牧养殖及销售	8,000.00	一般项目：牲畜销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；谷物种植；谷物销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；牲畜饲养；肥料生产；种畜禽生产；种畜禽经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	乔冰涛

序号	孙公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	陕西省渭南市合阳县新池镇坡南村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售；农作物种植、加工、销售；货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	陕西省宝鸡市扶风县召公镇巨良村省农牧良种场灵护站内	畜牧养殖及销售	500.00	种猪的选种、繁育、销售；商品猪的饲养、销售；有机肥生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
7	西安石羊农产品供应链有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼 2 层	生猪及肉制品销售	500.00	一般项目：食用农产品批发；食用农产品零售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；牲畜销售；畜禽收购；鲜肉批发；鲜肉零售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	乔冰涛
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	陕西省渭南市蒲城县洛滨镇马庄村	畜牧养殖及销售	10,000.00	种猪的选种、繁育、销售、商品猪的饲养，销售，有机肥生产，销售，农作物种植、加工、销售（依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	西安经济技术开发区草滩三路石羊工业园 A20 号楼	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；牲畜销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；机械设备销售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：牲畜饲养；兽药经营；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	乔冰涛
10	大荔石羊农牧有限公司	陕西省渭南市大荔县许庄镇农垦五连	畜牧养殖及销售	4,000.00	生猪养殖及销售、饲料加工及销售、良种繁育、粮食购销、农作物种植、林木培育和种植、养殖技术的服务推广、猪粪处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	乔冰涛
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	陕西省西安市蓝田县三官庙镇过风岭村二组八号	畜牧养殖及销售	3,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理；生物有机肥料研发；肥料销售；蔬菜种植。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；肥料生产；动物无害化处理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛
12	西乡石羊农牧有限公司	陕西省汉中市西乡县私渡镇新路村	畜牧养殖及销售	1,000.00	一般项目：牲畜销售；畜牧渔业饲料销售；畜禽粪污处理；林业产品销售；人工造林；草种植；草及相关制品销售；蔬菜种植；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：牲畜饲养；饲料生产；种畜禽经营；粮食收购(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛

（续）

序号	孙公司全称	统一社会信用代码	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
				直接持股	间接持股			
1	蒲城石羊畜牧发展有限公司	916105267552183909	700.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
2	澄城县澄石种猪有限公司	91610525552157786Y	10,000.00	100.00		100.00	是	同一控制下收购
3	合阳县惠通良种猪繁育有限公司	91610524MA6Y2MY65F	5,100.00	100.00		100.00	是	出资成立
4	渭南汇邦畜牧发展有限公司	91610502MA6Y2QU52X	8,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
5	合阳县泛海畜牧发展有限公司	91610524MA6Y3F5LXN	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
6	扶风县惠通畜牧发展有限公司	91610324MA6XA2E58L	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
7	西安石羊农产品供应链有限公司	91610132MA6W7CKY32	500.00	100.00		100.00	是	出资成立
8	蒲城惠达畜牧发展有限公司	91610526MA6Y7LTC7H	10,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
9	陕西石羊畜牧科技有限公司	91610132MA6WE47L0N	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
10	大荔石羊农牧有限公司	91610523MA6YA9UJ4G	4,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
11	蓝田石羊畜牧科技有限公司	91610122MA713KHXXT	3,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
12	西乡石羊农牧有限公司	91610724MA6YY4RX79	1,000.00	100.00		100.00	是	出资成立

③本集团的分公司情况

序号	分公司全称	注册地	业务性质	经营范围	负责人	统一社会信用代码
1	陕西石羊农业科技股份有限公司蒲城猪饲料分公司	陕西省渭南市蒲城县陈庄镇农化工业园	饲料生产	配合饲料、浓缩饲料和精料补充料的生产、销售（饲料生产企业审查合格证编号：陕饲审 2012-05003 号）；饲料原料、饲料添加剂、豆粕的销售；种植、养殖及相关技术的推广、咨询；农副产品购销；塑料编制；饲料科研开发；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	常青山	916105265933414593
2	陕西石羊国际贸易有限公司澄城县分公司	陕西省渭南市澄城县寺前镇蔡袋村四组 01 号	饲料原料销售	货物进出口;技术进出口;饲料原料销售;饲料添加剂销售;消毒剂销售(不含危险化学品):第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;兽医专用器械销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:兽药经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)	乔冰涛	91610525MADNLUBB8X

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	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
递延收益	29,455,621.15	1,800,000.00		1,502,195.62	858,620.69	28,894,804.84	资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,324,201.84	2,229,332.06

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注五”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的经营业绩不产生影响。

②利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为372,312,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

③价格风险

本集团以市场价格销售饲料制品、生猪肉品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团市场部专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

2024年6月30日，应收账款前五名金额合计为18,113,149.40元。

（3）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	124,749,859.82				**124,749,859.82**
衍生性金融资产	8,295,600.00				**8,295,600.00**
应收账款	40,220,872.78				**40,220,872.78**
其他应收款	95,016,453.05				**95,016,453.05**

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	422,537,598.18				**422,537,598.18**
应付账款	121,177,295.76				**121,177,295.76**
其它应付款	138,336,461.56				**138,336,461.56**
应付利息					
应付职工薪酬	41,466,562.23				**41,466,562.23**
一年内到期的非流动负债	56,942,677.76				**56,942,677.76**
长期借款		76,500,000.00	58,280,053.96	9,505,914.80	**144,285,968.76**

2.敏感性分析

无。

3.套期业务

（1）套期业务概况

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
现金流量套期	详见：注	不适用	套期无效部分主要来自市场行情变动，导致套期工具公允价值变动未能对冲被套期项目公允价值价值变动	详见：注

注：本集团为规避生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，以自有资金进行生猪商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

公司是集饲料加工、种猪育种、商品猪生产、生猪屠宰于一体的企业，为规避饲料原材料价格及生猪价格大幅度波动给公司经营带来的不利影响，公司以自有资金进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务，有效管理价格大幅波动的风险。

本公司对于极可能发生的预期生猪销售及玉米、豆粕采购采用现金流量套期，并将所持有的期货合约指定为套期工具。于 2024 年6 月 30 日，本公司的该等衍生金融资产公允价值为人民币8,295,600.00 元。

（2）套期业务对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目套期工具品	套期工具品种期货	套期储备期初余额	本期套期工具利得或损失	本期转出的套期储备	套期储备期末余额
预期生猪销售	期货	25,964,640.00	8,347,120.00	17,991,840.00	16,319,920.00
预期玉米、豆粕采购	期货	88,000.00	244,400.00	88,000.00	244,400.00

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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	—	—	—	—
（一）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				
（二）衍生金融资产	8,295,600.00			8,295,600.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	**8,295,600.00**			**8,295,600.00**
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）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				
（二）衍生金融资产	10,949,600.00			10,949,600.00
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	10,949,600.00			10,949,600.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

1. 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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

2. 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。

3. 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。

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例(%)	母公司对本集团的表决权比例(%)
魏存成	—	—	—	30.64	11.00

备注：本集团控股股东及实际控制人魏存成，直接持有公司股份 28,589,120 股，占公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》，三人共计持股 42.42%；同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70.00%的股权，而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股，占公司股份总额的 15.72%，即魏存成间接持有公司股份 11.00%。

综上，魏存成及一致行动人直接与间接持有公司股份共计 53.42%,表决权共计 53.42%。

（2） 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	陕西石羊实业股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
2	陕西石洋投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
3	石羊农业集团股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
4	长安花粮油股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
5	西安邦淇制油科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
6	渭南长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
7	陕西和美物业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
8	吴东凤	关键管理人员与其关系密切的家庭成员
9	常青山	对该企业施加重大影响的投资方
10	陕西汇邦控股有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
11	西安长安花粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
12	渭南汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
13	陕西恒茂实业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
14	陕西省农业产业化融资担保有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
15	陈朝刚	该企业或其母公司的关键管理人员与其关系密切的家庭成员
16	徐延岭	关键管理人员
17	何卫涛	关键管理人员
18	解伟涛	关键管理人员
19	陕西乾景实业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
20	蒲城汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本公司关系
21	王东红	关键管理人员
22	西安新城区石洋小额贷款有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
23	乔冰涛	关键管理人员
24	常立红	关键管理人员
25	朱安曲	对该企业施加重大影响的投资方
26	魏存香	实际控制人的家庭成员
27	西安石羊食品工业园有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
28	蒲城汇新房地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
29	合阳汇新地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
30	澄城县汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
31	大荔汇邦大融地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
32	白水汇邦地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
33	蒲城县食品产业园有限责任公司	对该企业施加重大影响的投资方
34	陕西开元建业工程有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
35	陕西泛邦网络科技有限公司	其他关联方
36	大荔广和房地产开发有限公司	对该企业施加重大影响的投资方
37	陕西长安一品食品股份有限公司	对该企业施加重大影响的投资方

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安邦淇制油科技有限公司	豆粕、豆油、98赖氨酸	77,923,246.69	103,608,923.79
陈朝刚	代养费	1,025,695.57	909,714.16
西安长安花粮油有限公司	棉油、菜粕		3,011,629.60
渭南长安花粮油有限公司	菜油、菜粕、食用油		1,512,270.00
陕西石羊实业股份有限公司	其他		88,320.00
长安花粮油股份有限公司	其他		14,650.00
合计		**78,948,942.26**	**109,145,507.55**

2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈朝刚	鸡料	188,162.80	2,110,281.20
陕西石羊实业股份有限公司	生猪及其他	645,252.78	177,918.00
石羊农业集团股份有限公司	生猪及其他	33,225.26	64,836.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安邦淇制油科技有限公司	生猪及其他	21,029.31	3,216.00
陕西石洋投资管理有限公司	生猪及其他	12,405.26	3,596.00
渭南长安花粮油有限公司	生猪及其他	3,192.00	2,912.00
蒲城县食品产业园有限责任公司	生猪及其他	624.00	1,340.00
陕西和美物业有限责任公司	生猪及其他	17,575.04	
西安石羊食品工业园有限公司	生猪及其他	7,645.26	
长安花粮油股份有限公司	生猪及其他	61,162.08	
合计	—	**990,273.79**	**2,364,099.20**

（2） 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
长安花粮油股份有限公司	房屋及建筑物	61,162.08	183,486.24
陕西汇邦控股有限公司	房屋及建筑物	53,516.82	
石羊农业集团股份有限公司	房屋及建筑物	7,645.26	22,935.78
陕西石洋投资管理有限公司	房屋及建筑物	7,645.26	22,935.78
陕西长安一品食品股份有限公司	房屋及建筑物		22,935.78
西安石羊食品工业园有限公司	房屋及建筑物	7,645.26	

3. 关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、魏存香	蒲城石羊畜牧发展有限公司	9,500,000.00	2023/9/22	2025/9/21	否
吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、魏存香	陕西泾河石羊饲料有限公司	9,500,000.00	2023/9/26	2025/9/25	否
吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、魏存香	陕西蒲城石羊饲料有限公司	9,500,000.00	2023/9/26	2025/9/25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西蒲城石羊饲料有限公司	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2024/6/18	2025/6/18	否

吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、魏存香	大荔石羊农牧有限公司	9,500,000.00	2023/9/22	2025/9/21	否
吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、魏存香	蒲城惠达畜牧发展有限公司	17,547,531.70	2021/12/6	2028/11/29	否
陕西石羊农业科技股份有限公司	西乡石羊农牧有限公司	10,000,000.00	2024/5/14	2025/5/13	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	7,000,000.00	2023/11/27	2024/11/27	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	5,000,000.00	2024/1/1	2024/11/27	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	3,000,000.00	2024/1/23	2024/11/27	否
吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、魏存香。	陕西石羊农业科技股份有限公司	27,000,000.00	2024/1/26	2025/1/26	否
吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、魏存香	陕西石羊农业科技股份有限公司	14,000,000.00	2024/1/21	2025/1/21	否
常青山、石羊农业集团股份有限公司、魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2024/5/22	2025/5/21	否
常青山、石羊农业集团股份有限公司、魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2024/5/21	2024/11/14	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	25,112,000.00	2023/11/2	2024/9/11	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西石羊农业科技股份有限公司	20,000,000.00	2023/9/28	2024/9/11	否
石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司，常青山，魏存香，魏存成，吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	29,090,000.00	2021/12/5	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司，陕西石羊农业科技股份有限公司，常青山，魏存香，魏存成，吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	2,624,496.61	2022/3/18	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	9,775,000.00	2021/12/5	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	2,450,000.00	2022/5/31	2027/11/29	否

石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	785,716.00	2022/5/31	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	16,770,954.30	2021/12/13	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	2,100,000.00	2022/1/26	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	840,000.00	2022/4/18	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	11,333,000.00	2021/12/5	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	770,000.00	2022/5/31	2027/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	3,880,390.15	2022/3/18	2029/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、常青山、魏存香、魏存成、吴东凤	澄城县澄石种猪有限公司	9,500,000.00	2023/9/22	2025/9/21	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西岐山石羊饲料有限公司	9,500,000.00	2023/9/26	2025/9/25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、常青山、魏存香	陕西杨凌石羊饲料有限公司	9,500,000.00	2023/9/26	2025/9/25	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山	渭南汇邦畜牧发展有限公司	9,500,000.00	2023/9/18	2025/9/17	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成、吴东凤、魏存香、常青山	西安石羊农产品供应链有限公司	9,500,000.00	2023/9/18	2025/9/17	否
常青山,朱安曲,石羊农业集团股份有限公司,陕西汇邦控股有限公司,魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/8/1	2024/7/31	否
常青山,朱安曲,石羊农业集团股份有限公司,陕西汇邦控股有限公司,魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	30,000,000.00	2024/3/14	2025/3/13	否
常青山,朱安曲,石羊农业集团股份有限公司,陕西汇邦控股有限公司,魏存成	陕西石羊农业科技股份有限公司	30,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否

吴东凤、常青山、石羊农业集团股份有限公司、魏存成、魏存香。	陕西石羊畜牧科技有限公司	19,800,000.00	2024/6/3	2024/11/27	否
石羊农业集团股份有限公司/魏存成	西安石羊农产品供应链有限公司	9,900,000.00	2024/1/16	2025/1/15	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西杨凌石羊饲料有限公司	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西泾河石羊饲料有限公司	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	否
石羊农业集团股份有限公司	陕西岐山石羊饲料有限公司	6,500,000.00	2023/12/18	2024/11/29	否
石羊农业集团股份有限公司、陕西石羊农业科技股份有限公司	陕西岐山石羊饲料有限公司	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	否
陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成	陕西泾河石羊饲料有限公司	10,000,000.00	2024/5/28	2025/5/21	否
陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成	陕西泾河石羊饲料有限公司	5,000,000.00	2024/6/19	2025/6/18	否
陕西石羊农业科技股份有限公司、魏存成	陕西泾河石羊饲料有限公司	5,000,000.00	2024/6/27	2025/6/26	否

（2）对子公司提供担保

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
1	石羊农科	晋中石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、夏县石羊饲料、蒲城猪饲料分公司、蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料	河北嘉好粮油有限公司、嘉吉粮油（日照）有限公司、嘉吉粮油（南通）有限公司	债权人依据自 2022 年 04 月 28 日起至 2025 年 05 月 31 日期间，债务人（作为买方）与债权人（作为卖方）签署的所有豆粕、菜粕、玉米、高粱、大麦、小麦、玉米蛋白粉、木薯粉、杂粕、豆皮、大豆原油商品框架协议、购销合同以及债务人以其他形式向债权人确认债务的法律文件所形成的对债务人的一系类债权。最高债权额为人民币 2,300 万元	连带责任保证
2	石羊农科	蒲城县石羊猪饲料有限公司、陕西蒲城石羊饲料、泾河石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、兰州石羊饲料、澄城澄石种猪、富平县石羊饲料、夏县石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料	益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	债权人依据自 2023 年 06 月 14 日起至 2024 年 06 月 13 日期间，本公司之关联企业向贵司采购饲料原料所签订的合同及协议而产生的一切债务。最高债权余额为 1,000 万元	连带责任保证

序号	担保人	债务人	债权人	主债权及最高额	担保方式
3	石羊农科	泾河石羊饲料、兰州石羊饲料、陕西蒲城石羊饲料、夏县石羊饲料、临汾石羊饲料、运城石羊饲料、晋中石羊饲料、杨凌石羊饲料、岐山石羊饲料、澄城澄石种猪、陕西石羊农业科技有限公司蒲城猪饲料分公司	大连象屿农产有限公司、吉林象屿农业物产有限责任公司、河南象屿农业物产有限责任公司、厦门象屿物流集团有限责任公司、上海闽兴大国际贸易有限公司、广州象屿进出口贸易有限公司、日照象明油脂有限公司	债权人依据自 2023 年 02 月 13 日起至 2025 年 12 月 31 日期间，本公司之关联企业向贵司和关联企业之间签署的赊销类农产品买卖合同提供最高额连带责任保证担保。最高债权余额为 3,000 万元	连带责任保证

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,736,135.00	1,966,739.60

5. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西石羊实业股份有限公司	120,492.84	6,024.64	128,466.18	6,423.31
应收账款	西安邦淇制油科技有限公司	1,824.00	91.20	516.00	25.80
应收账款	陕西汇邦控股有限公司	2,864.00	143.20		
应收账款	陕西石洋投资管理有限公司	4,760.00	238.00		
预付账款	西安邦淇制油科技有限公司	1,397,352.88		1,969,221.27	
其他应收款	西安邦淇制油科技有限公司	851,280.00	42,564.00		
其他应收款	陕西长安一品食品股份有限公司			25,000.00	1,250.00
合计		**2,378,573.72**	**49,061.04**	**2,123,203.45**	**7,699.11**

（2） 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西安邦淇制油科技有限公司	648,255.90	775,350.28
合同负债	渭南汇邦地产有限责任公司	700.00	
合同负债	长安花粮油股份有限公司		61,162.08
合同负债	陕西汇邦控股有限公司		53,516.82
合同负债	陈朝刚		31,558.20
合同负债	西安石羊食品工业园有限公司		7,645.26
合同负债	陕西石洋投资管理有限公司		7,645.26
合同负债	石羊农业集团股份有限公司		7,645.26
其他应付款	陈朝刚	979,267.60	778,495.20
其他应付款	陕西石羊实业股份有限公司	318.00	318.00
合计		**1,628,541.50**	**1,723,336.36**

十三、 股份支付

1．股份支付总体情况

本公司通过持股平台间接向员工授予本公司股份。2019 年 11 月 8 日，本公司设立了员工持股平台渭南领军羊农业发展合伙企业(有限合伙)（以下简称渭南领军羊）。渭南领军羊的股东均为本公司员工，注册资本 1,998 万元。

2023 年 3 月，石羊农科离职员工谢辉、宋文琳、张琪将其持有的渭南领军羊的 78 万元出资额以 93.6 万元的价格转让给张文晔，构成股份支付。

2024 年 5 月，石羊农科离职员工辛占有、康春峰、马永刚将其持有的渭南领军羊的 81 万元出资额以 97.2 万元的价格转让给张同兴、李小屹、郭鹏程、师金龙、俞海峰，构成股份支付。

2．2023 年 3 月，确认股份支付公允价值 1,035,275.04 元。

（1）授予股份情况

2023 年 3 月 20 日，渭南领军羊完成工商变更，同时股权转让款支付完毕，合伙协议约定服务期最少为 3 年。

（2）公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者（2020 年 6 月陕西扶贫产业、陕西高端装备和渭南鼎泰）向本公司出资的入股价格 10 元/股，并考虑上述增资后至今公司累计净利润计算确定为 15.16 元/股。

（3）公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，2024 年 1-6 月计入管理费用 172,545.846 元，计入资本公积-其他资本公积 172,545.84 元。

3．2024 年 5 月，确认股份支付公允价值 1,133,040.76 元。

（1）授予股份情况

2024 年 6 月 1 日，渭南领军羊完成工商变更，同时股权转让款支付完毕，合伙协议约定服务期最少为 3 年。

（2）公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者（2020 年 6 月陕西扶贫产业、陕西高端装备和渭南鼎泰）向本公司出资的入股价格 10 元/股，并考虑上述增资后至今公司累计净利润计算确定为 15.59 元/股。

（3）公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，2024 年 1-6 月计入管理费用 31,473.35 元，计入资本公积-其他资本公积 31,473.35 元。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2024 年 6 月 30 日（T），本集团就土地租赁项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	22,216,654.80
T+2 年	16,401,955.90
T+3 年	13,377,324.14
T+3 年以后	110,731,805.24
合计	**162,727,740.08**

2. 或有事项

蒲城县金盛养殖有限公司（原告）与三级子公司陕西石羊畜牧科技有限公司（被告）签订的租赁合同产生，经陕西省蒲城县人民法院 2024 年 6 月 6 日出具的民事判决书（（2023）陕 0526 民初 5220 号）裁定：由陕西石羊畜牧科技赔偿原告 100.88 万元租赁费及场地维修补偿、黑猫牌清洗机 2 台及附带 30 米管线两套；截至 2024 年 6 月 30 日，原告已提起二次诉讼。

陕西泾河石羊饲料有限公司与李健、霍光辉、赵延鸿、李航存在劳务合同纠纷，已仲裁结束涉及金额 176,137.62 元；截至 2024 年 6 月 30 日，上述劳务合同纠纷已进入一审阶段。

十五、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,935,278.29	
合计	**1,935,278.29**	

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	1,935,278.29	100.00			1,935,278.29
其中：按账龄组合计提的					
关联方组合	1,935,278.29	100.00			1,935,278.29
合计	**1,935,278.29**	**100.00**			**1,935,278.29**

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按账龄组合计提的					
关联方组合					
合计		—		—	

（3） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
合计			

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
合计			

（4） 关联方组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,935,278.29		
合计	1,935,278.29		

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
合计			

（5） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备						

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	788,255,528.93	664,460,953.99
合计	788,255,528.93	664,460,953.99

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	788,174,226.22	664,374,512.39
代扣代缴社保	41,980.11	37,059.25
押金及保证金	300.00	300.00
其他	45,000.00	53,723.67
合计	**788,261,506.33**	**664,465,595.31**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	599,668,827.95	241,149,804.35
1-2 年	117,659,680.87	356,638,330.96
2-3 年	70,932,997.51	66,677,460.00
3 年以上		
其中：3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	**788,261,506.33**	**664,465,595.31**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	788,261,506.33	100.00	5,977.40	0.00	788,255,528.93
其中：按账龄组合计提的	87,280.11	0.01	5,977.40	6.85	87,280.04
无风险组合	788,174,226.22	99.99			788,174,226.22
合计	**788,261,506.33**	**100.00**	**5,977.40**	—	**788,255,528.93**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	664,465,595.31	100.00	4,641.32	0.00	664,460,953.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按账龄组合计提的	91,082.92	0.01	4,641.32	5.10	91,077.82
无风险组合	664,374,512.39	99.99	-		664,374,512.39
合计	**664,465,595.31**	**100.00**	**4,641.32**	**—**	**664,460,953.99**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	58,498.93	2,924.95	5.00
1 至 2 年	27,037.82	2,703.78	10.00
2-3 年	1,743.36	348.67	20.00
合计	**87,280.11**	**5,977.40**	**—**

2） 其他应收款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)	
2023 年 12 月 31 日余额	4,641.32			4,641.32
2023 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,336.08			1,336.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	5,977.40			5,977.40

（4） 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,641.32	1,336.08				5,977.40

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
澄城县澄石种猪有限公司（饲料）	资金往来款	111,617,217.23	1 年以内	14.16	
澄城县澄石种猪有限公司	资金往来款	102,456,400.00	3 年以内	13.00	
蒲城惠达畜牧发展有限公司（刘傅）	资金往来款	89,295,339.00	2 年以内	11.33	
大荔石羊农牧有限公司（小元）	资金往来款	70,025,000.00	2 年以内	8.88	
陕西石羊畜牧科技有限公司（租赁自养）	资金往来款	53,500,000.00	1 年以内	6.79	
合计		**426,893,956.23**		**54.16**	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,740,961.24		345,740,961.24	345,740,961.24		345,740,961.24
对联营、合营企业投资						
合计	**345,740,961.24**		**345,740,961.24**	**345,740,961.24**		**345,740,961.24**

（1） 对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州石羊饲料有限公司	31,104,180.42			31,104,180.42		
陕西杨凌石羊饲料有限公司	17,350,898.97			17,350,898.97		
陕西泾河石羊饲料有限公司	21,538,016.15			21,538,016.15		
运城石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
夏县石羊饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
临汾石羊饲料有限公司	14,571,334.02			14,571,334.02		
晋中石羊饲料有限公司	9,932,959.93			9,932,959.93		
陕西蒲城石羊饲料有限公司	46,153,070.44			46,153,070.44		

被投资单位	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西岐山石羊饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南石羊畜牧科技有限公司	89,869,222.15			89,869,222.15		
陕西石羊国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南石羊食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
富平县石羊饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
蒲城县石羊猪饲料有限公司	26,221,279.16			26,221,279.16		
合计	**345,740,961.24**			**345,740,961.24**		

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,679,543.91	48,295,535.85	263,817,699.67	223,491,538.05
其他业务	4,307,772.55	4,303,479.91	7,344,242.51	6,714,382.09
合计	**76,987,316.46**	**52,599,015.76**	**271,161,942.18**	**230,205,920.14**

（2） 合同产生的收入的情况

项目	营业收入	营业成本
按商品转让的类型分类	**76,987,316.46**	**52,599,015.76**
其中：饲料收入	72,679,543.91	48,295,535.85
其他收入	4,307,772.55	4,303,479.91
按经营地区分类	**76,987,316.46**	**52,599,015.76**
其中：境内	76,987,316.46	52,599,015.76
境外		
按商品转让的时间分类	**76,987,316.46**	**52,599,015.76**
其中：在某一时段转让		
在某一时点转让	76,987,316.46	52,599,015.76

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,200,000.00	45,500,000.00
合计	**89,200,000.00**	**45,500,000.00**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	3,834,672.59	
计入当期损益的政府补助（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）	2,524,881.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,786,184.58	
小计	-26,426,630.17	
减：所得税影响额	42,193.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-26,468,823.66	

2. 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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.51	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.69	1.13	1.13

陕西石羊农业科技股份有限公司

二〇二四年十月二十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

再次复印无效

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 05 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-4-120

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十二月五日

中华人民共和国财政部制

再次复印无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 潘要文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-01-05

工作单位 Working unit 陕西分所

身份证号码 Identity card No 610113680105 1172







潘要文

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

[illegible]事务所(特殊普通合伙)

[illegible]所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

西安分所 事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 25日

注书编号: 610000440656

No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 10 日

Date of Issuance

姓名：卫婵
证书编号：110001650075

更改变的无效

姓　　名 Full name 卫婵
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-12-26
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No. 142622197712261520

证书编号：
No. of Certificate 110001650075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 2007 月 04 日 10

信永中和会计师事务所有限责任公司
1101010059573

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

6

关于陕西石羊农业科技股份有限公司
前期差错更正专项说明的
鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	
前期差错更正情况	1-3

信永中和会计师事务所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 联系电话: +86 (010) 6554 2288 telephone: +86 (010) 6554 2288
ShineWing certified public accountants 9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China 传真: +86 (010) 6554 7190 facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于陕西石羊农业科技股份有限公司
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2024XAAA3B0116

陕西石羊农业科技股份有限公司

陕西石羊农业科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的陕西石羊农业科技股份有限公司（以下简称石羊农科公司）编制的《陕西石羊农业科技股份有限公司前期差错更正专项说明》（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

一、 管理层和治理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号-财务信息的更正及相关披露》和等相关规定，石羊农科公司编制了后附的专项说明。按相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是石羊农科公司管理层的责任。

治理层负责监督石羊农科公司专项说明的编制过程。

二、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、 鉴证结论

我们认为，石羊农科公司编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第28号一会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定。

为了解证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24GRSS5APT

四、 分发和使用的限制

本鉴证报告仅供石羊农科公司披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年十月二十五日

陕西石羊农业科技股份有限公司
前期差错更正专项说明

陕西石羊农业科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于近期发现重要的前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对相关期间的财务报表进行差错更正，差错更正情况说明如下:

一、 前期差错更正事项的原因

（一）公司于 2023 年开通商业票据，该票据用于内部交易结算，企业将票据形成的现金流量计入销售商品、提供劳务收到的现金。经了解，该票据系未到期贴现商业票据，应根据合并层面业务实质将其产生的现金流量计入筹资活动——取得借款所收到的现金。

（二）公司 2024 年 6 月 30 日有部分未达账项，现根据银行对账单余额及函证回函金额调整货币资金、应付职工薪酬及财务费用；公司有部分需验收的政府补助款项计入其他收益，现按项目进度调整。

二、 前期差错更正事项对公司财务报表的影响

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及关披露》的规定，公司需对以下事项进行更正：

（一）已披露的《2023 年年度报告》中的销售商品、提供劳务收到的现金及取得借款所收到的现金进行更正。上述调整不影响公司 2023 年度归属上市公司股东的净利润。

（二）已披露的《2024 年半年度报告》中的货币资金、应付职工薪酬、递延收益、未分配利润、财务费用及其他收益进行更正，上述调整对合并利润影响-599,991.40 元。

（三）对 2023 年至 2024 年 6 月 30 日合并及母公司财务报表的影响

1.对 2023 年度合并现金流量表的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	3,574,116,035.31	-60,000,000.00	3,514,116,035.31
经营活动产生的现金流量净额	262,628,331.50	-60,000,000.00	202,628,331.50
取得借款所收到的现金	374,400,000.00	60,000,000.00	434,400,000.00

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
筹资活动产生的现金流量净额	-209,065,699.42	60,000,000.00	-149,065,699.42

注：2023 年年度报告差错更正仅影响合并现金流量表，母公司未涉及。

2.对 2024 年 6 月 30 日影响

1）合并资产负债表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	124,749,859.82	912.30	124,750,772.12
应付职工薪酬	41,936,221.91	903.70	41,937,125.61
递延收益	28,294,804.84	600,000.00	28,894,804.84
未分配利润	896,542,212.13	-599,991.40	895,942,220.73
归属于母公司股东权益合计	1,243,272,597.53	-599,991.40	1,242,672,606.13
资产总额	2,357,262,208.56	912.30	2,357,263,120.86
净资产	1,243,272,597.53	-599,991.40	1,242,672,606.13

2）合并利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	13,359,401.07	-8.60	13,359,392.47
其他收益	3,426,397.46	-600,000.00	2,826,397.46
归属于母公司所有者的净利润	79,486,306.64	-599,991.40	78,886,315.24
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	105,445,130.30	-89,991.40	105,355,138.90

3）合并现金流量表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付给职工以及为职工支付的现金	155,073,088.28	-903.70	155,072,184.58
支付其他与经营活动有关的现金	87,744,460.21	-8.60	87,744,451.61
经营活动产生的现金流量净额	-43,132,449.93	912.30	-43,131,537.63

4）母公司资产负债表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延收益		600,000.00	600,000.00
未分配利润	299,050,690.63	-600,000.00	298,450,690.63
净资产	650,574,808.56	-600,000.00	649,974,808.56

5）母公司利润表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他收益	654,169.12	-600,000.00	54,169.12
净利润	94,371,158.85	-600,000.00	93,771,158.85

三、 审核手续审批

本次差错更正已于 2024 年 10 月 25 日经公司第三届董事会第十三次会议审议通过。

陕西石羊农业科技股份有限公司

二〇二四年十月二十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

再次复印无效

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 05 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-4-130

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 潘要文
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1968-01-05
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所
Working unit

身份证号码 610113680105172
Identity card No.



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

潘要文

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 25日
/y /m /d

证书编号：610000440656
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996年 04月 10日
Date of Issuance /y /m /d

10

姓名：卫婵

证书编号：110001650075

再次复印无效

姓　　名
Full name　卫婵

性　　别
Sex　女

出生日期
Date of birth　1977-12-26

工作单位
Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

身份证号码
Identity card No.　142622197712261520

证书编号：
No. of Certificate　110001650075

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　年/y 2007　月/m 04　日/d 10

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y　月/m　日/d

6

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 26 日

12