

陕西石羊农业科技股份有限公司  
2025 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	13-107



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/2025XAAA3B0239

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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>石羊农科公司财务报表附注五、35所述，石羊农科公司 2025 年 1-6 月营业收入 19.998 亿元。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。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p>
2. 生物资产的减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
<p>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。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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</p>

	<p>情况等。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（8）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>
--	---

#### 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

二〇二五年九月十一日

## 合并资产负债表

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	268,035,970.16	181,472,864.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	7,570,720.00	34,036,800.00
应收票据			
应收账款	五、3	69,119,653.95	31,091,401.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	34,419,341.68	18,965,324.00
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	184,755,056.23	141,022,395.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	704,800,742.27	764,815,898.46
其中：数据资源			
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	17,558,944.68	6,328,641.65
流动资产合计		1,286,260,428.97	1,177,733,326.76
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	2,459,252.44	2,534,677.43
固定资产	五、9	916,896,149.18	878,130,428.00
在建工程	五、10	1,370,880.53	62,368,842.20
生产性生物资产	五、11	145,562,218.11	148,918,616.22
油气资产			
使用权资产	五、12	133,161,245.67	123,766,294.70
无形资产	五、13	35,046,959.43	35,714,571.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,957,614.05	996,711.90
递延所得税资产	五、15	2,574,875.42	2,465,045.32
其他非流动资产	五、16	11,126,167.77	1,813,843.77
非流动资产合计		1,250,155,362.60	1,256,709,031.24
资产总计		2,536,415,791.57	2,434,442,358.00

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）

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	98,020,431.95	209,190,703.00
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	136,230,948.77	123,433,083.65
预收款项			
合同负债	五、21	11,422,284.25	18,103,732.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	91,488,441.92	85,638,113.01
应交税费	五、23	17,000,715.07	6,153,019.62
其他应付款	五、20	155,935,904.91	156,037,185.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	25,616,263.68	64,554,466.11
其他流动负债			
流动负债合计		535,714,990.55	663,110,303.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	112,757,830.67	101,502,626.77
长期应付款	五、27	601,440.87	601,440.87
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	456,774.79	1,232,055.29
递延收益	五、29	29,178,292.95	30,066,024.03
递延所得税负债	五、15	55,802.23	33,523.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,050,141.51	143,435,670.74
负 债 合 计		678,765,132.06	806,545,974.46
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	200,904,457.09	200,543,071.12
减：库存股			
其他综合收益	五、32	23,263,170.00	77,717,510.00
专项储备			
盈余公积	五、33	46,321,011.61	46,321,011.61
一般风险准备			
未分配利润	五、34	1,493,862,020.81	1,210,014,790.81
归属于母公司股东权益合计		1,857,650,659.51	1,627,896,383.54
少数股东权益		-	
股东权益合计		1,857,650,659.51	1,627,896,383.54
负债和股东权益总计		2,536,415,791.57	2,434,442,358.00

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

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		196,113,721.77	110,942,113.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		7,868,836.97	5,885,713.44
其他应收款	十六、1	805,925,485.59	703,287,582.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,438,039.01	21,480,099.93
其中：数据资源			
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		304,191.63	
流动资产合计		1,028,650,274.97	841,595,509.29
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、2	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		2,459,252.44	2,534,677.43
固定资产		25,159,478.79	25,783,977.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		309,184.54	412,246.00
无形资产		1,479,381.61	1,676,876.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		435,786.58	362,942.75
其他非流动资产		4,506,366.00	
非流动资产合计		380,090,411.20	376,511,681.56
资产总计		1,408,740,686.17	1,218,107,190.85

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）

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		21,015,708.34	31,025,567.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		745,980.35	277,704.57
预收款项			
合同负债		1,122,021.13	5,255,557.83
应付职工薪酬		17,576,810.85	8,185,798.91
应交税费		923,058.94	489,051.19
其他应付款		714,953,281.36	517,516,204.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		202,998.81	198,855.41
其他流动负债			
流动负债合计		756,539,859.78	562,948,739.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		102,285.98	204,918.57
长期应付款		601,440.87	601,440.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,290,237.17	1,419,471.71
递延所得税负债		584.96	1,270.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,994,548.98	2,227,101.95
负 债 合 计		758,534,408.76	565,175,841.61
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		222,262,509.62	221,901,123.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,321,011.61	46,321,011.61
未分配利润		288,322,756.18	291,409,213.98
股东权益合计		650,206,277.41	652,931,349.24
负债和股东权益总计		1,408,740,686.17	1,218,107,190.85

法定代表人：

涛乔冰  
印冰  
6101970632912

主管会计工作负责人：

王东  
印東

会计机构负责人：

韩婷婷  
印婷

## 合并利润表

2025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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		1,999,817,639.74	1,463,370,393.02
其中：营业收入	五、35	1,999,817,639.74	1,463,370,393.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,718,999,450.92	1,371,310,267.25
其中：营业成本	五、35	1,589,422,679.78	1,260,941,303.63
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	3,596,346.83	4,463,820.04
销售费用	五、37	27,212,829.04	25,210,711.42
管理费用	五、38	87,813,162.79	58,703,669.13
研发费用	五、39	8,054,665.07	8,631,370.56
财务费用	五、40	2,899,767.41	13,359,392.47
其中：利息费用		1,273,092.96	10,446,013.70
利息收入		1,660,217.37	654,318.00
加：其他收益	五、41	3,741,021.51	2,826,397.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	30,168,800.00	17,029,440.00
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	-2,225,704.34	-1,002,034.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-12,655,162.44	-1,296,326.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-287,371.67	7,477.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,559,771.88	109,625,079.72
加：营业外收入	五、46	6,732,172.96	3,937,488.30
减：营业外支出	五、47	10,488,381.23	32,896,477.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,803,563.61	80,666,090.27
减：所得税费用	五、48	11,956,333.61	1,779,775.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,847,230.00	78,886,315.24
（一）按经营持续性分类		283,847,230.00	78,886,315.24
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		283,847,230.00	78,886,315.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		283,847,230.00	78,886,315.24
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		283,847,230.00	78,886,315.24
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	-54,454,340.00	-9,488,320.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,454,340.00	-9,488,320.00
（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		-54,454,340.00	-9,488,320.00
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）		-54,454,340.00	-9,488,320.00
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		229,392,890.00	69,397,995.24
归属母公司股东的综合收益总额		229,392,890.00	69,397,995.24
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）		3.04	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		3.04	0.85

法定代表人：

涛乔冰  
6101970632912

主管会计工作负责人：

王东印

会计机构负责人：

韩婷婷  
印婷



母公司利润表

2025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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十六、3	97,550,854.50	76,987,316.46
减：营业成本	十六、3	72,389,163.69	52,599,015.76
税金及附加		364,338.75	391,692.87
销售费用		1,130,920.86	1,290,175.43
管理费用		24,387,341.78	11,355,805.43
研发费用		2,982,399.37	3,314,180.08
财务费用		-250,793.54	2,682,260.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,105,507.20	54,169.12
投资收益（损失以“-”号填列）			89,200,000.00
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）		-64,633.95	-1,336.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,411,643.16	94,607,019.38
加：营业外收入			7.46
减：营业外支出		16,161.49	51.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,427,804.65	94,606,975.64
减：所得税费用		658,653.15	835,816.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,086,457.80	93,771,158.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,086,457.80	93,771,158.85
（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		-3,086,457.80	93,771,158.85
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：

冰  
印  
6101970632912

主管会计工作负责人：

王  
印  
東

会计机构负责人：

韩  
印  
婷





合并现金流量表

2025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	2025年1-6月	2024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		1,904,363,883.87	1,432,991,958.80
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	62,939,309.70	97,632,782.38
经营活动现金流入小计		1,967,303,193.57	1,530,624,741.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,434,513,801.46	1,324,055,831.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		183,261,612.45	155,072,184.58
支付的各项税费		6,401,504.56	6,883,810.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	84,222,952.95	87,744,451.61
经营活动现金流出小计		1,708,399,871.42	1,573,756,278.81
经营活动产生的现金流量净额		258,903,322.15	-43,131,537.63
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		45,337,461.55	26,994,336.01
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		45,337,461.55	26,994,336.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,831,591.68	15,528,903.52
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		44,831,591.68	15,528,903.52
投资活动产生的现金流量净额		505,869.87	11,465,432.49
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		76,000,000.00	397,290,000.00
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		76,000,000.00	397,290,000.00
偿还债务所支付的现金		237,000,000.00	326,762,361.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,294,706.99	27,563,977.43
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	10,551,379.58	5,388,550.00
筹资活动现金流出小计		248,846,086.57	359,714,888.89
筹资活动产生的现金流量净额		-172,846,086.57	37,575,111.11
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		86,563,105.45	5,909,005.97
加：期初现金及现金等价物余额		181,472,364.71	118,841,266.15
六、期末现金及现金等价物余额		268,035,470.16	124,750,272.12

法定代表人：

涛乔  
印  
6101970632912

主管会计工作负责人：

王东  
印

会计机构负责人：

韩婷  
印



# 母公司现金流量表

2025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	2025年1-6月	2024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		94,687,934.25	73,159,448.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,011,050,397.63	2,617,902,915.03
经营活动现金流入小计		3,105,738,331.88	2,691,062,363.46
购买商品、接受劳务支付的现金		71,132,519.53	121,078,274.72
支付给职工以及为职工支付的现金		14,614,505.98	14,387,700.86
支付的各项税费		1,159,201.28	1,104,884.06
支付其他与经营活动有关的现金		2,918,091,010.48	2,694,668,731.70
经营活动现金流出小计		3,004,997,237.27	2,831,239,591.34
经营活动产生的现金流量净额		100,741,094.61	-140,177,227.88
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,258,702.80	240,149.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,258,702.80	240,149.60
投资活动产生的现金流量净额		-5,258,702.80	88,959,850.40
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		21,000,000.00	189,000,000.00
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		21,000,000.00	189,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	109,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,783.33	16,889,209.57
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		31,310,783.33	126,689,209.57
筹资活动产生的现金流量净额		-10,310,783.33	62,310,790.43
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		85,171,608.48	11,093,412.95
加：期初现金及现金等价物余额		110,942,113.29	78,618,914.37
六、期末现金及现金等价物余额		196,113,721.77	89,712,327.32

法定代表人：

乔冰  
6101970632912

主管会计工作负责人：

印東

会计机构负责人：

韩婷婷  
印婷



合并股东权益变动表  
2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	2025年1-6月										
	归属于母公司股东权益										
	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
一、上年年末余额	93,300,000.00	-	200,543,071.12	-	77,717,510.00	-	46,321,011.61	-	1,210,014,790.81	-	1,627,896,383.54
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	-	200,543,071.12	-	77,717,510.00	-	46,321,011.61	-	1,210,014,790.81	-	1,627,896,383.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	361,385.97	-	-54,454,340.00	-	-	-	283,847,230.00	-	229,754,275.97
（一）综合收益总额					-54,454,340.00				283,847,230.00		229,392,890.00
（二）股东投入和减少资本	-	-	361,385.97	-	-	-	-	-	-	-	361,385.97
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			361,385.97								361,385.97
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
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	-	200,904,457.09	-	23,263,170.00	-	46,321,011.61	-	1,493,862,020.81	-	1,857,650,659.51

法定代表人：  
韩婷

主管会计工作负责人：  
王红印

会计机构负责人：  
王红印

韩婷

王红印

王红印

王红印

王红印

合并股东权益变动表（续）

2025年1-6月

单位：人民币元

2024年1-6月														
归属于母公司股东权益														
	股本		其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股 东权益	股东 权益合计
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		-	-	78,886,315.24		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：

冰 印 6101970632912

主管会计工作负责人：

王 印 10

会计机构负责人：

韩 印



母公司股东权益变动表  
2025年1-6月

项	2025年1-6月										单位：人民币元	
	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		
一、上年年末余额	93,300,000.00	—	221,901,123.65	—	—	—	46,321,011.61	291,409,213.98	—	652,931,349.24		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	93,300,000.00	—	221,901,123.65	—	—	—	46,321,011.61	291,409,213.98	—	652,931,349.24		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			361,385.97	—	—	—	—	-3,086,457.80	—	-2,725,071.83		
（一）综合收益总额								-3,086,457.80		-3,086,457.80		
（二）股东投入和减少资本										361,385.97		
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			361,385.97							361,385.97		
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	—	222,262,509.62	—	—	—	46,321,011.61	288,322,756.18	—	650,206,277.41		



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：韩婷婷  
 印

母公司股东权益变动表（续）

2025年1-6月

单位：人民币元

编制单位：陕西石羊农业科技股份有限公司

项 目	2024年1-6月					未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股			
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	93,300,000.00	-	-	-	221,335,718.49	-	218,674,531.78	569,994,630.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,300,000.00	-	-	-	221,335,718.49	-	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	-	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：





## 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。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。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、吴东风、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%；吴东风以货币出资 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%；吴东风以货币出资 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%；吴东风以货币出资 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%；吴东风以货币出资 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；股东吴东风将其持有公司 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股份有限公司 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。



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。

截至 2025 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%。

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。

本财务报表业经本集团董事会于 2025 年 9 月 11 日决议批准。

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

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的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

本公司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	单项其他应付款金额大于 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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

## **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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：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，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，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，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。

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。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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。

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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述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、其他应收款）、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。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

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时，根据历史还款数据并结合经济政策、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。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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。

### ①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团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，以此为基础评估其预期信用损失。

### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

### ③其他应收款的组合类别及确定依据



本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、代扣代缴社保费等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：期货保证金、应收关联方往来款、应收其他。

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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。

### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (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商业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商业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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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**

本集团使用衍生金融工具，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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，原材料、库存商品等领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。消耗性生物资产在发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## **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。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 金融工具减值相关内容。

### **(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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **12. 与合同成本有关的资产**

### **(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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**

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

# **13. 长期股权投资**

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

## **（1）重大影响、共同控制的判断**

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

## **（2）会计处理方法**

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，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。

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，确认金融资产，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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

**14. 投资性房地产**

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。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

**15. 固定资产**

本集团固定资产是为生产商品、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 2,000.00 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。

**16. 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

**17. 借款费用**

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**18. 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。

本集团生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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

**19. 无形资产**

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，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。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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。

## **20. 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、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，参考计量日发生的有序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，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，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。

## **21. 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。装修维修费、低价值土地租赁费的摊销年限分别为三年，一年。

## 22. 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。

## 23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁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。本集团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。

## 24. 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。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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。

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。履约进度不能合理确定时，本集团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确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

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

## (2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，房屋租赁收入。

公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### ①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）确认无误后发货出厂确认收入；送货上门是在本集团将产品送至客户指定地点后确认收入。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。

### ②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）确认无误后确认收入；送货上门是在本

集团将生猪送达客户指定地点后确认收入。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。

### ③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,交由客户(承运人)确认无误后确认收入;送货上门是在公司将肉品送达客户指定地点后确认收入。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。

## 26. 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,在相关资产使用寿命内按照平均年限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。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。(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。

## 27. 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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **28. 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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。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。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

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。



本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3) 售后回租

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 29. 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。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 30. 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衍生金融工具和权益工具投资。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。

对于第一和第二层次在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公

允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

对于第三层次的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于期末，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 套期会计：

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

#### ①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。（如果是对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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。）被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，（如果被套期项目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，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，）同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## ③境外经营净投资套期

套期工具的利得或损失中被确定为套期有效的部分计入其他综合收益，而套期无效的部分确认为当期损益。处置境外经营时，如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## ④套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 32. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团无重要的会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本集团无重要的会计估计变更。

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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	5%
6	夏县石羊饲料有限公司	子公司	夏县石羊	5%
7	临汾石羊饲料有限公司	子公司	临汾石羊	5%
8	晋中石羊饲料有限公司	子公司	晋中石羊	5%
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	5%
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	5%
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	5%
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	5%

序号	纳税主体名称	与报告主体关系	简称	所得税税率
27	蒲城县石羊猪饲料有限公司	子公司	蒲城县石羊	15%
28	安康秦巴鼎牧食品有限公司	孙公司	安康秦巴	0%

## 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、蒲城县石羊在 2025 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）2025 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：2025 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、供应链自 2025 年 1 月 1 日至 2025 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 5% 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 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 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	267,853,876.55	181,213,287.19
其他货币资金	182,093.61	259,577.52
合计	268,035,970.16	181,472,864.71

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	7,570,720.00	34,036,800.00
合计	7,570,720.00	34,036,800.00

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）	72,513,509.69	32,727,791.55
1-2 年	257,577.64	
合计	72,771,087.33	32,727,791.55

(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					

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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 (%)	
按组合计提坏账准备	72,771,087.33	100.00	3,651,433.38	5.02	69,119,653.95
其中：按账龄组合计提的	72,771,087.33	100.00	3,651,433.38	5.02	69,119,653.95
合计	72,771,087.33	100.00	3,651,433.38	—	69,119,653.95

（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	32,727,791.55	100.00	1,636,389.58	5.00	31,091,401.97
其中：按账龄组合计提的	32,727,791.55	100.00	1,636,389.58	5.00	31,091,401.97
合计	32,727,791.55	100.00	1,636,389.58	—	31,091,401.97

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

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	72,513,509.69	3,625,675.48	5.00
1-2 年	257,577.64	25,757.90	10.00
合计	72,771,087.33	3,651,433.38	—

（3）应收账款本期计提、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	
应收账款坏账准备	1,636,389.58	2,015,043.80				3,651,433.38

（4） 本期实际核销的应收账款

无。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款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	11,498,211.44		11,498,211.44	15.80	574,910.71
渭南申城现代农业有限公司	5,448,090.26		5,448,090.26	7.49	272,404.51
陕西得康生态农业科技有限公司	4,719,943.24		4,719,943.24	6.49	235,997.16
渭南旭日正丰畜牧发展有限公司	4,604,959.21		4,604,959.21	6.33	230,247.96
陕西澄城尚阳生态禽业有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	5.50	200,000.00
合计	30,271,204.15	-	30,271,204.15	41.61	1,513,560.34

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	34,089,667.42	99.04	18,038,343.78	95.11
1—2 年	329,674.26	0.96	919,747.52	4.85
2—3 年				
3 年以上			7,232.70	0.04
合计	34,419,341.68	100.00	18,965,324.00	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（%）
西安国家粮食交易中心	6,840,000.00	19.87
澄城县鸿源农业发展有限公司	6,134,034.00	17.82
东方希望包头生物工程有限公司	4,460,800.00	12.96
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所	3,900,000.00	11.33
梅花生物科技集团股份有限公司	1,816,350.00	5.28
合计	23,151,184.00	67.26



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	184,755,056.23	141,022,395.97
合计	<b>184,755,056.23</b>	<b>141,022,395.97</b>

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	179,347,474.11	133,801,427.25
代扣代缴社保	792,347.13	457,543.90
备用金	362,000.00	
代收代付款	5,303,021.58	7,938,984.00
其他	524,533.45	193,325.32
合计	<b>186,329,376.27</b>	<b>142,391,280.47</b>

（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）	128,883,468.81	140,751,878.45
1-2 年	56,195,414.99	675,185.64
2-3 年	493,383.10	203,996.12
3 年以上	757,109.37	760,220.26
其中：3-4 年	13,269.37	476,468.90
4-5 年	461,040.00	10,747.20
5 年以上	282,800.00	273,004.16
合计	<b>186,329,376.27</b>	<b>142,391,280.47</b>

（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					
按组合计提坏账准备	186,329,376.27	100.00	1,574,320.04	0.84	184,755,056.23
其中：按账龄组合计提的	20,273,904.72	10.88	1,574,320.04	7.77	18,699,584.68

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

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 (%)	
无风险组合	166,055,471.55	89.12			166,055,471.55
合计	186,329,376.27	100.00	1,574,320.04	—	184,755,056.23

（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	142,391,280.47	100.00	1,368,884.50	0.96	141,022,395.97
其中：按账龄组合计提的	16,518,492.22	11.59	1,368,884.50	8.29	15,149,607.72
无风险组合	125,872,788.25	88.41			125,872,788.25
合计	142,391,280.47	100.00	1,368,884.50	—	141,022,395.97

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	18,933,049.76	946,652.48	5.00
1 至 2 年	90,362.49	9,036.25	10.00
2 至 3 年	493,383.10	98,676.62	20.00
3 至 4 年	13,269.37	6,634.69	50.00
4 至 5 年	461,040.00	230,520.00	50.00
5 年以上	282,800.00	282,800.00	100.00
合计	20,273,904.72	1,574,320.04	—

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	1,368,884.50			1,368,884.50
2024 年 12 月 31 日余额在本期				

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	210,660.54			210,660.54
本期转回				
本期转销				
本期核销	5,225.00			5,225.00
其他变动				
2025 年 6 月 30 日 余额	1,574,320.04			1,574,320.04

（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	1,368,884.50	210,660.54	-	5,225.00		1,574,320.04

（5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
蓝田县三官庙镇过风岭村民委员会	5,225.00

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
蓝田县三官庙镇过 风岭村民委员会	代收代付款	5,225.00	无法收回	审批	否
合计	—	5,225.00	—	—	—

（6）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
国泰君安期货有限 公司	押金及保证金	86,244,431.51	1 年以 内； 1-2 年	46.29	

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
广发期货有限公司	押金及保证金	74,816,506.74	1 年以内；1-2 年	40.15	
长安期货有限公司	押金及保证金	4,992,533.30	1 年以内	2.68	
西安邦淇制油科技有限公司	押金及保证金	4,368,320.00	1 年以内	2.34	218,416.00
益海嘉里（兴平）食品工业有限公司	押金及保证金	4,075,610.14	1 年以内	2.19	203,780.51
合计	—	174,497,401.69	—	93.65	422,196.51

## 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	211,355,663.68		211,355,663.68
周转材料	1,791,751.90		1,791,751.90
库存商品	24,650,915.49	162,083.82	24,488,831.67
消耗性生物资产（猪只）	485,456,954.37	18,544,155.00	466,912,799.37
农业种植成本	251,695.65		251,695.65
委托加工物资			
合计	723,506,981.09	18,706,238.82	704,800,742.27

(续)

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	206,763,760.66		206,763,760.66
周转材料	2,185,271.58		2,185,271.58
库存商品	25,358,408.35	129,254.68	25,229,153.67
消耗性生物资产（猪只）	546,582,381.84	17,426,190.37	529,156,191.47
农业种植成本	509,736.00		509,736.00
委托加工物资	971,785.08		971,785.08
合计	782,371,343.51	17,555,445.05	764,815,898.46

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	129,254.68	162,083.82		129,254.68		162,083.82
消耗性生物资产（猪只）	17,426,190.37	12,493,078.62		11,375,113.99		18,544,155.00
农业种植成本						
合计	17,555,445.05	12,655,162.44		11,504,368.67		18,706,238.82

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
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	16,813,272.71	5,847,934.46
预缴税费	140,351.88	183,110.51
待抵扣进项税	605,320.09	297,596.68
合计	17,558,944.68	6,328,641.65

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	3,175,790.06	3,175,790.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,175,790.06	3,175,790.06
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	641,112.63	641,112.63
2. 本期增加金额	75,424.99	75,424.99
（1）计提或摊销	75,424.99	75,424.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	716,537.62	716,537.62
三、减值准备		
1. 期初余额		

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	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	2,459,252.44	2,459,252.44
2. 期初账面价值	2,534,677.43	2,534,677.43

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	916,896,149.18	878,130,428.00
固定资产清理		
合计	916,896,149.18	878,130,428.00

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	750,000,694.08	516,255,768.75	28,231,261.62	27,819,488.22	1,322,307,212.67
2. 本期增加金额	1,993,680.68	82,636,818.92	669,730.00	877,827.58	86,178,057.18
(1) 购置	719,030.68	5,595,537.80	669,730.00	864,342.58	7,848,641.06
(2) 在建工程转入	1,274,650.00	77,041,281.12		13,485.00	78,329,416.12
(3) 其他转入					
3. 本期减少金额	15,560.00	1,166,300.24	345,513.22	369,191.57	1,896,565.03
(1) 处置或报废	15,560.00	1,166,300.24	345,513.22	369,191.57	1,896,565.03
4. 期末余额	751,978,814.76	597,726,287.43	28,555,478.4	28,328,124.23	1,406,588,704.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	175,612,483.58	233,604,815.36	15,788,622.89	19,170,862.84	444,176,784.67
2. 本期增加金额	17,482,158.87	26,193,969.57	1,973,922.72	1,498,769.48	47,148,820.64
(1) 计提	17,482,158.87	26,193,969.57	1,973,922.72	1,498,769.48	47,148,820.64
(2) 其他					
3. 本期减少金额	5,025.63	975,867.66	318,579.89	333,576.49	1,633,049.67
(1) 处置或报废	5,025.63	975,867.66	318,579.89	333,576.49	1,633,049.67
4. 期末余额	193,089,616.82	258,822,917.27	17,443,965.72	20,336,055.83	489,692,555.64

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
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	558,889,197.94	338,903,370.16	11,111,512.68	7,992,068.40	916,896,149.18
2. 期初账面价值	574,388,210.50	282,650,953.39	12,442,638.73	8,648,625.38	878,130,428.00

- (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	1,202,137.53	60,681,334.20
工程物资	168,743.00	1,687,508.00
合计	1,370,880.53	62,368,842.20

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
防爆电机工程	656,510.00		656,510.00	498,850.00		498,850.00
蒸汽锅炉	295,974.00		295,974.00			
锅炉房水处理设备	76,000.00		76,000.00			
空气过滤设备安装工程	67,135.00		67,135.00	58,811,484.20		58,811,484.20
猪场土建工程	48,000.00		48,000.00			
厂区部分路面修缮工程	30,080.00		30,080.00			
散装仓工程	14,500.00		14,500.00	14,500.00		14,500.00
天然气管道改造	10,438.53		10,438.53			
圆筒清除筛	3,500.00		3,500.00	3,500.00		3,500.00
小元场土建维修改造工程				1,352,500.00		1,352,500.00
油罐				500.00		500.00
合计	1,202,137.53		1,202,137.53	60,681,334.20		60,681,334.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	58,811,484.20	18,064,638.56	76,808,987.76		67,135.00
小元场土建维修改造工程	1,352,500.00	70,102.00	1,422,602.00		

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	
防爆电机工程	498,850.00	211,000.00	53,340.00		656,510.00
合计	60,662,834.20	18,345,740.56	78,284,929.76		723,645.00

(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	90,000,000.00	85.79	100.00%				自筹资金
小元场土建维修改造工程	2,618,940.16	54.32	100.00%				自筹资金
防爆电机工程	2,280,000.00	31.13	35.00%				自筹资金
合计	94,898,940.16	—	—				—

10.2 工程物资

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
专用材料	25,929.00		25,929.00	22,296.00		22,296.00
专用设备	142,814.00		142,814.00	1,665,212.00		1,665,212.00
合计	168,743.00		168,743.00	1,687,508.00		1,687,508.00

# 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	194,494,096.55	13,901,259.15	208,395,355.70
2. 本期增加金额	42,169,365.96	62,033,766.31	104,203,132.27
(1) 外购及培育	42,169,365.96	62,033,766.31	104,203,132.27
3. 本期减少金额	60,593,354.06	55,989,028.05	116,582,382.11
(1) 处置	60,593,354.06	13,819,662.09	74,413,016.15
(2) 转入生产性生物资产-已成熟种猪		42,169,365.96	42,169,365.96
4. 期末余额	176,070,108.45	19,945,997.41	196,016,105.86
二、累计折旧			
1. 期初余额	56,960,772.75		56,960,772.75
2. 本期增加金额	19,301,961.12		19,301,961.12
(1) 计提	19,301,961.12		19,301,961.12
3. 本期减少金额	25,808,846.12		25,808,846.12
(1) 处置	25,808,846.12		25,808,846.12
(2) 其他			
4. 期末余额	50,453,887.75		50,453,887.75
三、减值准备			
1. 期初余额	2,515,966.73		2,515,966.73
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额	2,515,966.73		2,515,966.73
(1) 处置	2,515,966.73		2,515,966.73
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	125,616,220.70	19,945,997.41	145,562,218.11
2. 期初账面价值	135,017,357.07	13,901,259.15	148,918,616.22

## 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	113,424,387.48	43,987,760.32	19,338,923.73	176,751,071.53
2. 本期增加金额	649,768.52	11,635,581.00	8,755,060.22	21,040,409.74
3. 本期减少金额	332,117.15	10,703,633.33	3,727,463.55	14,763,214.03
（1）处置	332,117.15	10,703,633.33	3,727,463.55	14,763,214.03
4. 期末余额	113,742,038.85	44,919,707.99	24,366,520.40	183,028,267.24
二、累计折旧				
1. 期初余额	25,044,843.90	20,877,055.57	7,062,877.36	52,984,776.83
2. 本期增加金额	4,228,370.56	5,127,432.48	2,031,992.28	11,387,795.32
（1）计提	4,228,370.56	5,127,432.48	2,031,992.28	11,387,795.32
3. 本期减少金额	74,453.70	10,703,633.33	3,727,463.55	14,505,550.58
（1）处置	74,453.70	10,703,633.33	3,727,463.55	14,505,550.58
4. 期末余额	29,198,760.76	15,300,854.72	5,367,406.09	49,867,021.57
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	84,543,278.09	29,618,853.27	18,999,114.31	133,161,245.67
2. 期初账面价值	88,379,543.58	23,110,704.75	12,276,046.37	123,766,294.70

## 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	5,566,329.00	87,000.00	46,820,023.36
2. 本期增加金额				
（1）购置				
（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

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,418,936.14	3,663,315.52	23,200.00	11,105,451.66
2. 本期增加金额	407,857.27	255,405.00	4,350.00	667,612.27
(1) 计提	407,857.27	255,405.00	4,350.00	667,612.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,826,793.41	3,918,720.52	27,550.00	11,773,063.93
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	33,339,900.95	1,647,608.48	59,450.00	35,046,959.43
2. 期初账面价值	33,747,758.22	1,903,013.48	63,800.00	35,714,571.70

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
装修及改造	800,399.78	1,105,425.83	99,439.81		1,806,385.80
种植费用	152,833.30		38,208.31		114,624.99
低价值土地租赁	22,202.58		3,407.44		18,795.14
宣传费	14,591.60		1,982.64		12,608.96
阿里云服务	6,684.64		1,485.48		5,199.16
合计	996,711.90	1,105,425.83	144,523.68		1,957,614.05

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	4,015,687.28	580,690.15	1,783,396.07	279,114.01
可抵扣亏损及股份支付	11,109,883.92	916,508.22	9,314,282.77	874,213.91
租赁负债	2,670,504.11	136,178.21	4,266,784.01	258,241.27



陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
递延收益	5,085,663.03	1,077,677.05	6,073,518.26	1,311,717.40
合计	<b>22,881,738.34</b>	<b>2,711,053.63</b>	<b>21,437,981.11</b>	<b>2,723,286.59</b>

（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	151,920.83	7,596.04	175,195.83	8,759.79
使用权资产	3,626,132.32	184,384.40	4,705,234.25	283,005.26
合计	<b>3,778,053.15</b>	<b>191,980.44</b>	<b>4,880,430.08</b>	<b>291,765.05</b>

（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	136,178.21	2,574,875.42
递延所得税负债	136,178.21	55,802.23

（续）

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	258,241.27	2,465,045.32
递延所得税负债	258,241.27	33,523.78

（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	508.38	105,622.65
合计	<b>508.38</b>	<b>105,622.65</b>

（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
2025 年		105,622.65
2026 年		
2027 年		

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末余额	期初余额
2028 年		
2029 年		
2030 年	508.38	
合计	508.38	105,622.65

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	1,975,987.02		1,975,987.02	1,813,843.77		1,813,843.77
预付工程款	4,650,180.75		4,650,180.75			
预付商标款	4,500,000.00		4,500,000.00			
合计	11,126,167.77		11,126,167.77	1,813,843.77		1,813,843.77

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	账面价值	受限类型
货币资金	500.00	500.00	冻结	冻结	500.00	冻结
合计	500.00	500.00	—	—	500.00	—

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	98,000,000.00	209,000,000.00
短期借款应付利息	20,431.95	190,703.00
信用借款		
合计	98,020,431.95	209,190,703.00

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
蒲城县石羊猪饲料有限公司	保证借款	2,000,000.00	中国银行股份有限公司	2024/11/18	2025/11/18	2.70%	陕西石羊农业科技股份有限公司
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款	10,000,000.00	招商银行股份有限公司	2025/6/30	2026/6/27	2.11%	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	20,000,000.00	中国农业银行股份有限公司	2025/1/1	2025/12/29	2.70%	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	1,000,000.00	中国银行股份有限公司	2025/3/25	2026/3/25	2.55%	石羊农业集团股份有限公司

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	15,000,000.00	中国建设银行股份有限公司	2025/6/27	2026/6/26	2.11%	魏存成、石羊农业集团股份有限公司
澄城县澄石种猪有限公司	保证借款 (信用证)	10,000,000.00	北京银行股份有限公司	2024/7/18	2025/7/11	1.59%	石羊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
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款 (信用证)	20,000,000.00	北京银行股份有限公司	2025/3/12	2025/9/5	1.30%	石羊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
陕西石羊畜牧科技有限公司	保证借款 (信用证)	10,000,000.00	北京银行股份有限公司	2025/3/11	2025/9/4	1.30%	石羊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
渭南汇邦畜牧发展有限公司	保证借款 (信用证)	10,000,000.00	北京银行股份有限公司	2024/8/9	2025/8/4	1.52%	石羊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
合计		98,000,000.00					

## 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	132,436,730.59	119,298,740.71
1-2 年	2,610,421.22	2,948,955.96
2-3 年	288,391.56	388,514.30
3 年以上	895,405.40	796,872.68
合计	<b>136,230,948.77</b>	<b>123,433,083.65</b>

### (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
岐山丰信德种植农民专业合作社	572,612.95	未到结算期
合计	<b>572,612.95</b>	—

## 20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	155,935,904.91	156,037,185.39
合计	<b>155,935,904.91</b>	<b>156,037,185.39</b>

### 20.1 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
押金及保证金	134,189,746.62	124,759,519.60
销售折扣	7,186,687.81	11,581,380.11
代收代付款	739,861.47	2,441,172.09
预提费用	9,876,181.45	16,161,365.65
其他	3,943,427.56	1,093,747.94
合计	<b>155,935,904.91</b>	<b>156,037,185.39</b>

#### (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
杨军利	1,551,499.60	未到结算期
侯志强	1,392,400.00	未到结算期
陈双艳	1,067,500.00	未到结算期
合计	<b>4,011,399.60</b>	—



## 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	4,868,257.96	4,347,369.85
猪只肉品及其他业务	6,554,026.29	13,756,363.09
合计	<b>11,422,284.25</b>	<b>18,103,732.94</b>

### （2）本期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	-6,681,448.69	预收合同款
合计	<b>-6,681,448.69</b>	—

## 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	83,213,794.68	170,272,681.25	171,195,503.26	82,290,972.67
离职后福利-设定提存计划	2,424,318.33	18,488,720.10	11,715,569.18	9,197,469.25
辞退福利		350,540.00	350,540.00	
合计	<b>85,638,113.01</b>	<b>189,111,941.35</b>	<b>183,261,612.44</b>	<b>91,488,441.92</b>

### （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	58,403,928.34	144,356,086.85	151,070,113.49	51,689,901.70
职工福利费	134,127.71	4,788,653.67	4,840,686.29	82,095.09
社会保险费	22.12	9,625,664.73	5,889,688.59	3,735,998.26
其中：医疗保险费		9,047,812.79	5,312,771.40	3,735,041.39
工伤保险费	22.12	566,709.16	565,774.41	956.87
生育保险费		11,142.78	11,142.78	
住房公积金	80,017.96	6,408,412.96	6,483,712.82	4,718.10
工会经费和职工教育经费	24,595,698.55	5,093,863.04	2,911,302.07	26,778,259.52
其他短期薪酬				
合计	<b>83,213,794.68</b>	<b>170,272,681.25</b>	<b>171,195,503.26</b>	<b>82,290,972.67</b>

**（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	2,424,318.33	17,989,109.67	11,216,808.63	9,196,619.37
失业保险费		499,610.43	498,760.55	849.88
合计	<b>2,424,318.33</b>	<b>18,488,720.10</b>	<b>11,715,569.18</b>	<b>9,197,469.25</b>

**23. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,156,675.68	2,988,857.04
残疾人保障金	1,643,873.50	669,758.42
印花税	774,586.31	846,098.05
个人所得税	714,214.29	805,771.20
房产税	460,963.97	460,447.41
土地使用税	164,215.04	164,154.70
增值税	43,166.34	144,378.08
水利基金	23,171.03	22,605.15
水资源税	8,894.80	6,068.00
环保税	7,502.26	16,503.36
城市维护建设税	1,784.13	14,292.53
教育费附加	878.11	8,328.80
地方教育费附加	789.61	5,756.88
合计	<b>17,000,715.07</b>	<b>6,153,019.62</b>

**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	10,006,805.56	50,075,174.05
一年内到期的租赁负债	15,609,458.12	14,479,292.06
合计	<b>25,616,263.68</b>	<b>64,554,466.11</b>

**25. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
抵押借款		
合计		<b>10,000,000.00</b>

**26. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	159,974,198.59	147,518,528.21

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	31,606,909.80	31,536,609.38
减：一年内到期的租赁负债	15,609,458.12	14,479,292.06
合计	<b>112,757,830.67</b>	<b>101,502,626.77</b>

## 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	601,440.87	601,440.87
合计	<b>601,440.87</b>	<b>601,440.87</b>

### 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	601,440.87			601,440.87	政府补助
合计	<b>601,440.87</b>			<b>601,440.87</b>	

## 28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	456,774.79	1,232,055.29	注
合计	<b>456,774.79</b>	<b>1,232,055.29</b>	—

注：预计负债主要系预计的子公司陕西泾河石羊饲料有限公司（被告）诉讼赔偿款。

## 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	30,066,024.03	2,213,200.00	3,100,931.08	29,178,292.95	政府补助
合计	<b>30,066,024.03</b>	<b>2,213,200.00</b>	<b>3,100,931.08</b>	<b>29,178,292.95</b>	—

(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	5,899,142.24			509,330.52			5,389,811.72	与资产相关
石羊农科肉食品加工产业园项目退出补偿	4,006,896.55				858,620.69		3,148,275.86	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	2,764,509.94			107,359.32			2,657,150.62	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	1,768,746.38			166,131.90			1,602,614.48	与资产相关
2021 年市级农业农村专项资金	1,397,260.20			41,095.92			1,356,164.28	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	1,406,363.55			92,727.30			1,313,636.25	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	1,289,166.57			85,000.02			1,204,166.55	与资产相关
可持续发展补贴	1,183,186.86			40,799.58			1,142,387.28	与资产相关
年产 30 万吨猪饲料生产线智能化设备更新	919,191.92			31,858.32			887,333.60	与资产相关
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	882,782.61			50,666.68			832,115.93	与资产相关
大荔许庄 6000 头现代化父母代种猪养殖场项目	834,392.40			69,532.74			764,859.66	与资产相关
猪用预混合饲料系列产品创新项目	882,352.96			117,647.04			764,705.92	与资产相关
2022 年省级中小企业技改项目政府补助	802,666.64			57,333.36			745,333.28	与资产相关
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	702,760.89			49,737.36			653,023.53	与资产相关

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
2023 年澄城县千亿级畜牧业全产业链 建设项目	743,010.72			112,903.26			630,107.46	与资产相关
生猪标准化规模养殖场建设项目	711,111.12			133,333.32			577,777.80	与资产相关
黑膜池补助	552,500.12			16,249.98			536,250.14	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	与资产相关
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新 项目	468,743.68			13,923.06			454,820.62	与资产相关
生猪安全“减豆”营养调控方案的研 发与应用项目	400,000.00						400,000.00	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	393,001.78			54,404.17			338,597.61	与资产相关
蒲城县生猪养殖联农带动能力提升示 范项目	464,027.15			125,837.10			338,190.05	与资产相关
合阳岱堡 12000 头育肥猪场项目设备	247,950.00			17,100.00			230,850.00	与资产相关
兰州市中小企业数字化转型试点城市 项目	148,000.00						148,000.00	与资产相关
马湖 12000 头育肥场设备更新项目	158,831.47			16,719.12			142,112.35	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	137,118.75			11,587.50			125,531.25	与资产相关
蒲城县农业农村局政府补助款	123,780.58			9,277.26			114,503.32	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	125,581.36			15,697.69			109,883.67	与资产相关
高压电工程政府补贴	91,445.77			42,205.92			49,239.85	与资产相关

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
大荔县财政局 2020 年畜禽粪污资源化利用补贴	62,000.00			18,600.00			43,400.00	与资产相关
农机具农机补贴	351.82			351.82				与资产相关
澄城县 2023 年生猪优势特色产业集群项目		1,400,000.00		200,000.13			1,199,999.87	与资产相关
渭南市农业农村局 2024 年度第二批省级财政农业专项资金		313,200.00		17,400.00			295,800.00	与资产相关
畜禽肉类全产业链(猪舍空气过滤系统)建设项目		500,000.00		17,500.00			482,500.00	与资产相关
合计	30,066,024.03	2,213,200.00		2,242,310.39	858,620.69		29,178,292.95	



陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	3,671,373.92	361,385.97		4,032,759.89
合计	200,543,071.12	361,385.97		200,904,457.09

注 1：其他资本公积 2025 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	77,717,510.00	12,820,630.00	67,274,970.00				23,263,170.00
现金流量套期储备	77,717,510.00	12,820,630.00	67,274,970.00				23,263,170.00
其他综合收益合计	77,717,510.00	12,820,630.00	67,274,970.00				23,263,170.00

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	46,321,011.61			46,321,011.61
合计	<b>46,321,011.61</b>			<b>46,321,011.61</b>

34. 未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	1,210,014,790.81	831,050,905.49
调整后年初未分配利润	1,210,014,790.81	831,050,905.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	283,847,230.00	402,595,516.68
减：提取法定盈余公积		9,636,631.36
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		
本期期末余额	<b>1,493,862,020.81</b>	<b>1,210,014,790.81</b>

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	1,996,359,881.44	1,587,308,721.48	1,459,629,580.92	1,258,420,894.84
其他业务	3,457,758.30	2,113,958.30	3,740,812.10	2,520,408.79
合计	<b>1,999,817,639.74</b>	<b>1,589,422,679.78</b>	<b>1,463,370,393.02</b>	<b>1,260,941,303.63</b>

(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		
其中：饲料收入	644,479,524.89	576,900,750.26
生猪、肉品收入	1,351,880,356.55	1,010,407,971.22
其他收入	3,457,758.30	2,113,958.30
其中：境内	1,999,817,639.74	1,589,422,679.78
境外		

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时段转让		
在某一时点转让	1,999,817,639.74	1,589,422,679.78

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,535,394.58	1,383,117.06
房产税	951,742.58	1,397,386.54
残疾人保障基金	607,707.66	1,168,200.83
土地使用税	399,431.44	425,966.98
城市维护建设税	30,256.67	15,947.24
水资源税	19,763.91	35,179.20
教育费附加	16,960.65	8,631.64
环保税	13,965.45	22,630.13
地方教育费附加	11,344.00	5,725.01
水利基金	8,767.09	401.81
车船使用税	1,012.80	633.60
合计	3,596,346.83	4,463,820.04

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,625,597.56	21,929,224.65
业务招待费	671,611.39	807,262.26
技术服务及宣传费	442,986.33	780,188.22
差旅费	572,918.44	693,471.47
会议费	199,492.34	393,252.58
车辆费	152,116.33	289,683.80
折旧费	87,479.81	183,270.07
促销费用	150,000.00	17,500.00
办公费	130,476.54	41,489.19
租赁费	5,332.00	37,956.34
其他	174,818.30	37,412.84
合计	27,212,829.04	25,210,711.42

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,017,933.89	25,473,157.09
保险费	14,620,137.02	15,302,168.05
折旧费	3,412,105.04	3,783,813.09
差旅费	1,283,719.59	956,666.30
业务招待费	1,238,429.46	1,359,692.65
水电气费	1,080,862.44	1,163,130.45
物料消耗	988,116.26	1,107,508.41
车辆费	917,774.34	930,004.78
租赁费	915,529.57	676,352.71
修理费	848,627.27	194,955.88
无形资产摊销	659,702.29	602,239.69
办公费	635,282.64	419,324.10
绿化及物业费	611,782.05	492,676.80
股份支付	361,385.97	204,019.19
会议费	346,951.98	157,836.88
中介服务费	292,450.00	2,189,000.00
综合服务费	278,517.08	331,060.80
检测费	271,432.37	305,587.80
劳务费	174,825.00	156,755.00
搬迁费	85,547.64	135,780.70
培训费	80,670.00	46,118.98
低值易耗品摊销	65,901.74	37,153.58
水土保持补偿费	-	647,512.50
其他	2,625,479.15	2,031,153.70
<b>合计</b>	<b>87,813,162.79</b>	<b>58,703,669.13</b>

### 39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,268,784.88	6,227,282.15
材料费	1,122,565.05	1,767,520.83
折旧费	306,188.35	304,883.76

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	223,528.74	197,859.37
车辆费用	102,000.00	117,000.00
其他支出	31,598.05	16,824.45
合计	8,054,665.07	8,631,370.56

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,273,092.96	10,446,013.70
减：利息收入	1,660,217.37	654,318.00
加：手续费	562,787.79	485,173.83
其他支出	2,724,104.03	3,082,522.94
合计	2,899,767.41	13,359,392.47

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
生猪规模化养殖场建设补助项目	494,605.88	470,161.46
仔猪肠道健康益生菌替抗试验项目	400,000.00	
澄城县发展和改革局产业结构调整资金下拨款	380,086.71	46,753.25
2024 年四季度稳产增产奖励（澄城县工业和信息化局）	250,000.00	
PICL03 种母猪引进推广项目	200,000.00	
中小企业技术改造专项奖励资金	166,131.90	166,131.90
动物营养与优质畜产品“科学家+工程师队伍	150,000.00	
蒲城县生猪养殖联农带动能力提升示范项目	125,837.10	
个税手续费返还	120,241.78	176,601.78
猪用预混合饲料系列产品创新项目	117,647.04	
2023 年澄城县千亿级畜牧业全产业链建设项目	112,903.26	10,752.70
稳岗补贴	102,912.74	124,913.86
2024 年高新技术企业政策性奖补资金	100,000.00	
陕西省“四主体一联合”畜禽健康与绿色生产校企联合研究中心	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	92,727.30	92,727.27
年产 30 万吨猪饲料生产线建设项目	85,000.02	85,000.00
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



陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
蒲城 12000 头现代化父母代种猪场及配套项目	65,391.30	92,618.41
年产 30 万吨猪饲料生产线智能化设备更新	60,606.06	20,202.02
2022 年省级中小企业发展专项资金技术改造项目	57,333.36	
合阳县发改局关于整合畜禽粪污资源利用建设补助	54,404.17	54,404.18
刘傅 6000 头种猪场设备更新项目	49,737.38	49,737.36
蓝田动物疾病防控中心“先打后补”补贴款	45,410.00	30,000.00
高压电工程政府补贴	42,205.92	42,205.90
猪舍建设项目政府补助	41,095.92	
可持续发展补贴	40,799.58	40,799.58
渭南市财政局产业结构调整引导专项资金	31,858.32	31,858.41
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
畜禽肉类全产业链(猪舍空气过滤系统)建设项目	17,500.00	
2024 年畜牧业全产业链建设项目	17,400.00	
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	16,719.12	16,719.10
扩岗补助	16,500.00	6,000.00
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	15,697.69	15,697.68
澄城县赵庄 6000 头种猪场设备更新项目	13,923.06	13,923.06
西乡石羊收到疫苗“先打后补”补助款	13,646.60	14,160.85
蒲城县农业农村局生猪优势特色产业集群项目款	11,587.50	
蒲城县农业农村局政府补助款	9,277.26	9,277.26
农机具农机补贴	351.82	1,055.16
澄城县工业和信息化局零余额账户消费品奖励款		500,000.00
2023 年全省消费品行业稳产增产奖励		200,000.00
2019 年连续三年在规奖励资金		100,000.00
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
防瘟建设补贴		66,666.66
2021 年市级农业农村专项资金		64,295.92
合阳县动物疫病预防控制中心款		32,795.35
西咸新区进一步促进工业稳增长奖补		14,000.00
消毒设备、仔猪转运车辆及自助中转平台政府补助		12,925.62

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
扶风县畜牧兽医技术服务站疫苗先打后补补助		2,530.00
合计	3,741,021.51	2,826,397.46

#### 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	30,168,800.00	17,029,440.00
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	30,168,800.00	17,029,440.00

#### 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	-2,015,043.80	-701,813.77
其他应收款坏账损失	-210,660.54	-300,220.61
合计	-2,225,704.34	-1,002,034.38

#### 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	-12,655,162.44	-1,296,326.59
合计	-12,655,162.44	-1,296,326.59

#### 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	-287,371.67	7,477.46
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-287,371.67	7,477.46
其中：固定资产处置收益	-14,493.33	-16.19
合计	-287,371.67	7,477.46

#### 46. 营业外收入

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	5,456,290.24	3,895,533.14	5,456,290.24
其中：生产性生物资产报废利得	5,394,523.83	3,888,026.30	5,394,523.83
固定资产报废利得	61,766.41	7,506.84	61,766.41

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
债务核销	260,034.82	29,677.25	260,034.82
其他	1,015,847.90	12,277.91	1,015,847.90
合计	<b>6,732,172.96</b>	<b>3,937,488.30</b>	<b>6,732,172.96</b>

#### 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	230,902.98	68,338.01	230,902.98
其中：固定资产报废损失	230,902.98	68,338.01	230,902.98
存货毁损报废损失	10,240,177.79	31,551,259.12	10,240,177.79
对外捐赠支出	15,000.00	2,520.00	15,000.00
罚款支出		5,000.00	
其他	2,300.46	1,269,360.62	2,300.46
合计	<b>10,488,381.23</b>	<b>32,896,477.75</b>	<b>10,488,381.23</b>

#### 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	12,043,885.26	2,119,712.75
递延所得税费用	-87,551.65	-339,937.72
合计	<b>11,956,333.61</b>	<b>1,779,775.03</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	<b>295,803,563.61</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,370,534.54
子公司适用不同税率的影响	2,134,239.92
调整以前期间所得税的影响	-108,274.07
非应税收入的影响	-33,896,572.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,364.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-742,957.97
所得税费用	<b>11,956,333.61</b>

#### 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	4,539,827.03	3,113,346.83
利息收入	1,660,217.37	654,318.00
收到的保险理赔款	21,954,792.08	27,805,059.88
收到的保证金及其他	27,986,806.01	39,578,542.46
收到的往来款及其他	6,797,667.21	26,481,515.21
<b>合计</b>	<b>62,939,309.70</b>	<b>97,632,782.38</b>

##### 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	2,013,189.54	2,268,684.18
管理费用	14,184,727.85	9,603,973.69
手续费	562,787.79	485,173.83
支付的往来款及其他	67,462,247.77	75,386,619.91
<b>合计</b>	<b>84,222,952.95</b>	<b>87,744,451.61</b>

##### （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	10,551,379.58	5,388,550.00
<b>合计</b>	<b>10,551,379.58</b>	<b>5,388,550.00</b>

##### 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	209,190,703.00	76,000,000.00	755,574.79	187,925,845.84		98,020,431.95
长期借款	10,000,000.00				10,000,000.00	-
租赁负债	101,502,626.77		27,187,337.19	8,721,210.32	7,210,922.97	112,757,830.67
一年内到期的非流动负债	64,554,466.11		17,518,309.00	52,199,030.41	4,257,481.02	25,616,263.68
<b>合计</b>	<b>385,247,795.88</b>	<b>76,000,000.00</b>	<b>45,461,220.98</b>	<b>248,846,086.57</b>	<b>21,468,403.99</b>	<b>236,394,526.30</b>

**(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	283,847,230.00	78,886,315.24
加：资产减值准备	12,655,162.44	1,296,326.59
信用减值损失	2,225,704.34	1,002,034.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,526,206.75	64,219,699.01
使用权资产折旧	11,387,795.32	12,415,639.76
无形资产摊销	667,612.27	610,149.67
长期待摊费用摊销	144,523.68	187,148.80
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）	287,371.67	-7,477.46
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-5,225,387.26	-3,827,195.13
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,997,196.99	13,528,536.64
投资损失（收益以“-”填列）	-30,168,800.00	-17,029,440.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-109,830.10	-369,314.07
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	22,278.45	29,376.35
存货的减少（增加以“-”填列）	32,281,477.29	-18,844,643.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-99,435,409.26	-60,769,195.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-20,199,810.43	-114,459,498.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	258,903,322.15	-43,131,537.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	268,035,470.16	124,750,272.12
减：现金的期初余额	181,472,364.71	118,841,266.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,563,105.45	5,909,005.97

**（2） 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
现金	268,035,470.16	181,472,364.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	267,853,876.55	181,213,287.19
可随时用于支付的其他货币资金	181,593.61	259,077.52
期末现金和现金等价物余额	268,035,470.16	181,472,364.71
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	期末金额	期初金额	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	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	—

**52. 租赁**

**（1） 本集团作为承租方**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	2,724,104.03	3,082,522.94
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
与租赁相关的总现金流出	10,551,379.58	5,388,550.00

**六、 研发支出**

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	8,054,665.07	8,631,370.56
合计	<b>8,054,665.07</b>	<b>8,631,370.56</b>

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	8,054,665.07	8,631,370.56
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

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 2. 其他原因导致的合并范围变动

因业务发展需要，与汉滨区农业农村发展投资有限公司成立三级子公司：安康秦巴鼎牧食品有限公司。三级子公司已于 2025 年 6 月 9 日完成工商登记并获取营业执照，2025 年 6 月 18 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



陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
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，具体经营项目以审批结果为准)。	乔冰涛
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>农副产品加工业>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

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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，经相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

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
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
13	安康秦巴鼎牧食品有限公司	陕西省安康市汉滨区关家镇魏垭村南侧	畜牧养殖及销售	5,000.00	一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用农产品批发；牲畜销售；畜禽收购；畜禽粪污处理利用；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；粮食收购；谷物种植；谷物销售；生物有机肥料研发；肥料销售；畜牧专业及辅助性活动；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；初级农产品收购；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）；包装服务；包装材料及制品销售(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：食品销售；牲畜饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；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；检验检测服务；生猪屠宰；动物肠衣加工(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	91610132MA6WE47LON	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

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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			
12	西乡石羊农牧有限公司	91610724MA6YY4RX79	1,000.00	100.00		100.00	是	出资成立
13	安康秦巴鼎牧食品有限公司	91610902MAB335FH4Q	3,500.00	70.00		70.00	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	疫苗药品采购销售	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	30,066,024.03	2,213,200.00		2,242,310.39	858,620.69	29,178,292.95	

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	1,498,711.12	1,324,201.84

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2025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108,000,000.00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2025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。

2025年6月30日,应收账款前五名金额合计为30,271,204.15元。

### (3) 流动性风险

流动性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：

2025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
<b>金融资产</b>					
货币资金	268,035,970.16				268,035,970.16
衍生性金融资产	7,570,720.00				7,570,720.00
应收账款	72,771,087.33				72,771,087.33
其他应收款	186,329,376.27				186,329,376.27
<b>金融负债</b>					-
短期借款	98,020,431.95				98,020,431.95
应付账款	136,230,948.77				136,230,948.77
其他应付款	155,935,904.91				155,935,904.91
应付职工薪酬	91,488,441.92				91,488,441.92
一年内到期的非流动负债	25,616,263.68				25,616,263.68

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2025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 7,570,720.00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	期转出的套 期储备	套期储备期末 余额
预期生猪销售	期货	78,195,120.00	12,800,080.00	67,757,840.00	23,237,360.00
预期玉米、豆粕采购	期货	-477,610.00	20,550.00	-482,870.00	25,810.00

十一、公允价值的披露

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	7,570,720.00			7,570,720.00
（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	7,570,720.00			7,570,720.00
（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. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

（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，期初与期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，本期内发生各层级之间的转换

无。

(6) 本期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

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(%)
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

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	陕西汇邦控股有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
9	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
10	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
11	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
12	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
13	陕西乾景实业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
14	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
15	西安新城区石羊小额贷款有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
16	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
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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
22	蒲城县食品产业园有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
23	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
24	大荔广和房地产开发有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
25	陕西长安一品食品股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
26	西安汇和美佳物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
27	陕西长安花供应链管理有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
28	深圳石羊股权投资基金管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
29	渭南生态科技发展基金（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
30	渭南生态科技发展基金管理企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
31	蒲城汇融置业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
32	陕西和美生活加网络科技有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
33	山东汇阳置业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
34	陕西好邦和美实业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
35	西安长安花电子商务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
36	陕西石羊富达油脂有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
37	澄城县澄石养殖担保有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	其他关联方名称	与本公司关系
38	陕西隆保升商业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
39	渭南汇邦坤元地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
40	渭南汇邦佳和地产有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
41	西安邦淇粮油有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
42	西安圣菲企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
43	渭南枫叶食品咨询合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
44	澄城县和嘉物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
45	大荔县和立物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
46	白水县汇和美智物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
47	渭南汇和美家物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
48	泾阳县汇和美诚物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
49	西安汇和物业服务有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
50	陕西和美家房地产营销策划有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
51	陕西和美优家商贸有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
52	加拿大石洋投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
53	陕西悦腾食品合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
54	深圳市共赢商务管理咨询合伙企业（有限合伙）	受同一控股股东控制的其他企业
55	宝鸡吉沃粮油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
56	西安太初香学文化传播有限公司	董事、总经理乔冰涛与其配偶共同持有 100% 股权
57	陕西秦商联合置业有限公司	石羊集团持股 8.91%，董事魏存成担任董事
58	陕西泛邦网络科技有限公司	董事魏欢的配偶持股 60%，董事、副董事长、副总经理常炜的配偶持股 40%
59	西安石洋共赢商业管理合伙企业（有限合伙）	陕西泛邦网络科技有限公司持有 0.02% 份额且担任执行事务合伙人
60	西安石洋智恒商业管理合伙企业（有限合伙）	陕西泛邦网络科技有限公司持有 0.03% 份额且担任执行事务合伙人
61	渭南市华州区华冠禽业有限公司	董事、总经理乔冰涛的姐夫陈朝刚持有 36% 的股权且担任执行董事
62	华县陈家村吉顺养殖专业合作社	董事、总经理乔冰涛的姐夫陈朝刚持有 96.67% 的份额
63	渭南垚聚源农业科技有限公司	董事、总经理乔冰涛的姐夫陈朝刚持有 40% 的股权且担任执行董事兼总经理
64	渭南领军羊	董事、副董事长、副总经理常炜担任执行事务合伙人
65	陕西长安雅集文化传播有限公司	董事魏存成担任执行董事，已吊销

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	其他关联方名称	与本公司关系
66	若珑（深圳）酒店管理有限公司	董事魏欢持股 55.56%
67	陕西石羊油脂有限公司工会	陕西石羊油脂有限公司下属工会
68	吴东风	实际控制人的家庭成员
69	朱安曲	对该企业施加重大影响的投资方
70	魏存香	关键管理人员与其关系密切的家庭成员
71	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
72	常青山	对该企业施加重大影响的投资方
73	乔冰涛	关键管理人员
74	魏欢	关键管理人员
75	常炜	关键管理人员
76	马乃祥	关键管理人员
77	杨文杰	关键管理人员
78	张文晔	关键管理人员
79	徐延岭	关键管理人员
80	刘风云	关键管理人员
81	常立红	关键管理人员
82	何卫涛	关键管理人员
83	王东红	关键管理人员
84	解伟涛	关键管理人员

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	106,305,760.72	77,923,246.69
石羊农业集团股份有限公司	商标	4,500,000.00	
陈朝刚	代养费	908,615.00	1,025,695.57
渭南长安花粮油有限公司	食用油	636,254.00	
西安汇和美佳物业服务有限责任公司	物业费及其他	247,174.80	
陕西长安花供应链管理有限责任公司	食用油	199,520.01	
西安长安花电子商务有限公司	食用油	26,456.00	
陕西石羊实业股份有限公司	其他	14,900.00	
合计	—	112,838,680.53	78,948,942.26

2) 销售商品/提供劳务

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈朝刚	鸡料	1,430,928.30	188,162.80
陕西石羊实业股份有限公司	生猪、肉品及其他	345,554.23	645,252.78
西安汇和美佳物业服务有限责任公司	生猪、肉品及其他	34,049.89	
石羊农业集团股份有限公司	生猪、肉品及其他	28,833.97	33,225.26
陕西长安一品食品股份有限公司	生猪、肉品及其他	28,365.04	
陕西和美物业有限责任公司	生猪、肉品及其他	27,743.37	17,575.04
西安石羊食品工业园有限公司	生猪、肉品及其他	8,684.85	7,645.26
蒲城汇邦地产有限责任公司	生猪、肉品及其他	4,910.69	
陕西石洋投资管理有限公司	生猪、肉品及其他	4,111.47	12,405.26
澄城县和嘉物业服务有限责任公司	生猪、肉品及其他	2,920.35	
泾阳县汇和美诚物业服务有限责任公司	生猪、肉品及其他	2,654.87	
白水縣汇和美智物业服务有限责任公司	生猪、肉品及其他	2,323.01	
西安邦淇制油科技有限公司	生猪、肉品及其他	1,420.62	21,029.31
大荔县和立物业服务有限责任公司	生猪、肉品及其他	1,194.69	
渭南长安花粮油有限公司	生猪、肉品及其他		3,192.00
蒲城县食品产业园有限责任公司	生猪、肉品及其他		624.00
长安花粮油股份有限公司	生猪、肉品及其他		61,162.08
合计	—	1,923,695.35	990,273.79

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长安花粮油股份有限公司	房屋及建筑物		61,162.08
陕西汇邦控股有限公司	房屋及建筑物	114,678.90	53,516.82
石羊农业集团股份有限公司	房屋及建筑物		7,645.26
陕西石洋投资管理有限公司	房屋及建筑物		7,645.26
陕西长安一品食品股份有限公司	房屋及建筑物		
西安石羊食品工业园有限公司	房屋及建筑物		7,645.26
合计	—	114,678.90	137,614.68

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西安汇和美佳物业服务有限责任公司	地下仓库	750.00	
合计		750.00	

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
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	20,000,000.00	2025/1/1	2025/12/31	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	1,000,000.00	2025/3/25	2026/3/25	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、吴东风、常青山、魏存香	陕西石羊畜牧科技有限公司	20,000,000.00	2025/3/12	2025/9/5	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、吴东风、常青山、魏存香	陕西石羊畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2025/3/11	2025/9/4	否
石羊农业集团股份有限公司、魏存成	陕西石羊畜牧科技有限公司	10,000,000.00	2025/4/2	2028/6/30	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、吴东风、常青山、魏存香	渭南汇邦畜牧发展有限公司	10,000,000.00	2024/8/9	2025/8/4	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、吴东风、常青山、魏存香	澄城县澄石种猪有限公司	10,000,000.00	2024/7/18	2025/7/11	否
陕西石羊农业科技股份有限公司	蒲城县石羊猪饲料有限公司	2,000,000.00	2024/11/18	2025/11/18	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	15,000,000.00	2025/6/27	2029/6/26	否
陕西石羊农业科技股份有限公司	西安石羊农产品供应链有限公司	10,000,000.00	2024/12/5	2025/11/28	否

(2) 对子公司提供担保

序号	担保人	债务人	主债权及最高额	担保方式
1	石羊农科	泾河石羊、兰州石羊、蒲城石羊、夏县石羊、临汾石羊、运城石羊、晋中石羊、杨凌石羊、岐山石羊、澄石种猪	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
2	石羊农科	泾河石羊、兰州石羊、蒲城石羊、夏县石羊、临汾石羊、运城石羊、晋中石羊、杨凌石羊、岐山石羊、澄石种猪、蒲城县石羊、富平石羊	2024 年 6 月 12 日-2026 年 6 月 11 日期间与债务人签订的多个合同而形成的所有合同义务。最高债权余额为 300 万元	连带责任保证
3	石羊农科	石羊农科、泾河石羊、兰州石羊、蒲城石羊、夏县石羊、临汾石羊、运城石羊、晋中石羊、杨凌石羊、岐山石羊、澄石种猪、蒲城县石羊、富平石羊	2024 年 4 月 1 日-2027 年 4 月 1 日在持续地就饲料原料等买卖达成一系列《原料购销合同》的期间，如被担保人因执行前述贸易合同出现欠付债权人货款、货权等债务，由担保人为对被担保人的前述债务提供担保，该担保方式为连带责任保证，保证期间为买卖合同约定的债权履行期限届满之日起 3 年。最高债权余额为 3,000 万元	连带责任保证



陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	担保人	债务人	主债权及最高额	担保方式
4	石羊农科	石羊农科、泾河石羊、兰州石羊、蒲城石羊、夏县石羊、临汾石羊、运城石羊、晋中石羊、杨凌石羊、岐山石羊、澄石种猪、蒲城县石羊、富平石羊	2024 年 12 月 10 日-2025 年 12 月 9 日日之间与债权人签署的所有购销合同产生的相关债务，担保人在 5,000 万元范围内承担连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起 3 个月。	连带责任保证
5	石羊农科	晋中石羊、临汾石羊、运城石羊、夏县石羊、蒲城县石羊、蒲城石羊、泾河石羊、杨凌石羊、岐山石羊、兰州石羊、澄石种猪、富平石羊	2025 年 6 月 1 日-2026 年 5 月 31 日期间，债权人与债务人签署的所有饲料、农产品商品框架协议、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，保证人所承担保证责任最高债权额为人民币 2,300 万元。	连带责任保证
6	石羊农科	石羊农科、泾河石羊、兰州石羊、蒲城石羊、蒲城县石羊、晋中石羊、临汾石羊、夏县石羊、运城石羊、杨凌石羊、岐山石羊、澄石种猪、富平石羊	2025 年 4 月 19 日-2026 年 4 月 18 日期间，本公司及本公司之关联企业向贵司和关联企业采购饲料原料所签订的全部合同、订单或达成事实上的买卖关系而产生的一切债务，本公司承担连带担保责任，最高债权余额为 1,000 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	1,842,033.34	1,736,135.00

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	93,915.65	4,695.78	112,044.28	5,602.21
应收账款	蒲城汇邦地产有限责任公司	4,392.00	219.60		
应收账款	西安汇和美佳物业服务有限责任公司	1,891.00	94.55	1,528.02	76.40
应收账款	石羊农业集团股份有限公司			990.00	49.50
预付账款	西安邦淇制油科技有限公司	444,953.88		7,778.44	
预付账款	渭南长安花粮油有限公司	64,026.00			
其他应收款	西安邦淇制油科技有限公司	4,368,320.00	218,416.00	3,455,720.00	172,786.00
其他应收款	陕西汇邦控股有限公司	125,000.00	6,250.00		
其他应收款	陕西长安一品食品股份有限公司	25,000.00	5,000.00	25,000.00	2,500.00
合计		5,127,498.53	234,675.93	3,603,060.74	181,014.11

## (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	1,786,712.75	2,548,079.68
应付账款	渭南长安花粮油有限公司	4,980.00	
合同负债	陕西汇邦控股有限公司	38,226.30	38,226.30
合同负债	石羊农业集团股份有限公司	16,012.00	
合同负债	西安邦淇制油科技有限公司	1,646.00	3,094.00
合同负债	渭南汇邦地产有限责任公司	700.00	700.00
合同负债	蒲城汇邦地产有限责任公司		804.00
合同负债	陕西石洋投资管理有限公司		536.00
其他应付款	陈朝刚	1,102,694.00	951,658.00
合计		2,950,971.05	3,543,097.98

## 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，2025 年 1-6 月计入管理费用 172,545.84 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，2025 年 1-6 月计入管理费用 188,840.13 元，计入资本公积-其他资本公积 188,840.13 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 2025 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	20,408,443.40
T+2 年	16,637,791.58
T+3 年	14,157,172.54
T+3 年以后	105,722,244.97
合计	156,925,652.49

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. 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	805,925,485.59	703,287,582.63
<b>合计</b>	<b>805,925,485.59</b>	<b>703,287,582.63</b>

#### 1.1 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	801,431,886.49	699,970,710.44
代扣代缴社保	47,802.25	12,041.39
押金及保证金	4,388,320.00	3,455,720.00
其他	298,033.49	25,033.49
<b>合计</b>	<b>806,166,042.23</b>	<b>703,463,505.32</b>

##### （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）	700,445,983.24	590,467,386.33
1-2 年	83,572,800.00	12,355,658.99
2-3 年	10,465,658.99	60,194,060.00
3 年以上	11,681,600.00	40,446,400.00
其中：3-4 年	11,681,600.00	40,446,400.00
4-5 年		
5 年以上		
<b>合计</b>	<b>806,166,042.23</b>	<b>703,463,505.32</b>

##### （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					

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	806,166,042.23	100.00	240,556.64	0.03	805,925,485.59
其中：按账龄组合计提的	4,734,155.74	0.59	240,556.64	5.08	4,493,599.10
无风险组合	801,431,886.49	99.41			801,431,886.49
合计	806,166,042.23	100.00	240,556.64	—	805,925,485.59

(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	703,463,505.32	100.00	175,922.69	0.03	703,287,582.63
其中：按账龄组合计提的	3,492,794.88	0.50	175,922.69	5.04	3,316,872.19
无风险组合	699,970,710.44	99.50			699,970,710.44
合计	703,463,505.32	100.00	175,922.69	—	703,287,582.63

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	4,708,496.75	235,424.84	5.00
1 至 2 年			
2-3 年	25,658.99	5,131.80	20.00
合计	4,734,155.74	240,556.64	—

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	175,922.69			175,922.69

陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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)	
2024 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	64,633.95			64,633.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	240,556.64			240,556.64

（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	175,922.69	64,633.95				240,556.64

（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
澄城县澄石种猪有限公司（饲料）	资金往来款	194,797,217.23	1 年以内	24.16	
澄城县澄石种猪有限公司（一场）	资金往来款	112,236,400.00	4 年以内	13.92	
蒲城惠达畜牧发展有限公司（刘傅）	资金往来款	85,642,999.00	1 年以内	10.62	
大荔石羊农牧有限公司（小元）	资金往来款	81,170,000.00	1 年以内	10.07	
大荔石羊农牧有限公司（仓东）	资金往来款	56,225,500.00	1 年以内	6.97	
合计		530,072,116.23		65.74	

2. 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		



陕西石羊农业科技股份有限公司财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

3. 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	86,807,287.72	61,696,582.50	72,679,543.91	48,295,535.85
其他业务	10,743,566.78	10,692,581.19	4,307,772.55	4,303,479.91
合计	97,550,854.50	72,389,163.69	76,987,316.46	52,599,015.76

(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		
其中：饲料收入	86,807,287.72	61,696,582.50
其他收入	10,743,566.78	10,692,581.19
按经营地区分类		
其中：境内	97,550,854.50	72,389,163.69
境外		
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时段转让		
在某一时点转让	97,550,854.50	72,389,163.69

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	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）	4,938,015.59	
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）	3,517,866.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,981,595.53	
小计	-525,712.95	
减：所得税影响额	176,619.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-702,332.15	

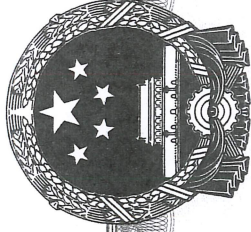
### 2. 净资产收益率及每股收益

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	16.29	3.04	3.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	16.33	3.05	3.05

陕西石羊农业科技股份有限公司

二〇二五年九月十一日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

特殊普通合伙会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、曹小清

经营范围

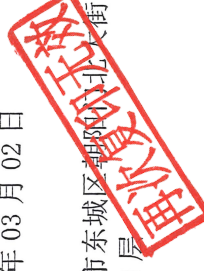
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝内大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



2025 年 01 月 24 日

登记机关



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



中华人民共和国财政部制



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

再次复印无效



再次复印无效

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 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
Working unit  
身份证号码 610113680105173  
Identity card No.



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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
陕西分所 注册会计师  
转所专用章 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) 事务所  
西安分所 注册会计师  
转所专用章 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



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

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28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

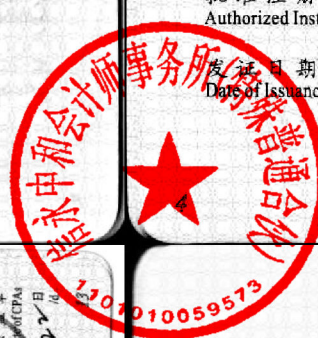
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月28日



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

再次复印无效



姓名: 卫婵

证书编号: 110001650075

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04月10日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
/y /m /d