



红山河

NEEQ: 831367

宁夏红山河食品股份有限公司



年度报告

—2022—

## 公司年度大事记



2022年12月24日公司被评为国家高新技术企业

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	142

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王占河、主管会计工作负责人吴娜及会计机构负责人（会计主管人员）吴娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业风险	产品为固态、半固态、液态清真调味料，如：干辣椒、火锅底料、复合调味料等，所属行业为食品制造业。随着我国监管部门对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识逐步加深以及权益保护意识的增强，对公司食品质量安全控制提出了更严格要求，虽然公司高度重视质量安全，但仍不排除由于工作疏忽或者其他不可预见的原因发生质量问题，并因此产生赔偿风险，从而对公司信誉和产品销售产生重大不利影响。
人才缺乏风险	定位为中国清真复合调味料领导品牌，目前正在拓展全国市场，对技术研发和营销类人才的引入和培养非常迫切，但由于公司地处西北，在人才引进上存在缺乏风险。
政策变化风险	宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局利国税企优字[2013]01号批准，企业所得税享受西部大开发15%优惠税率，政策变化带来税收压力，影响净利润，增加现金流负担。
财务风险	目标是拓展全国市场，经营规模扩大，并致力于将红山河打造成为中国清真复合调味料龙头企业，因此公司对资金需求较大，公司财务面临一定风险。

市场竞争风险	公司开始涉足复合调味料行业，市场竞争程度及加剧。在现有企业中，既包括少数知名品牌，更有数量众多的规模小、技术弱的小规模工厂和家庭作坊式企业。红山河公司凭借良好的市场信誉、先进的生产工艺、有效的产品质量管控体系及研发了较多的新产品，近几年公司维持了较高的增长速度，但如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业，可能会加剧本行业的竞争，从而对公司增长能力造成一定不利影响。
原材料价格波动风险	所需采购的原材料及辅料今年出现价格剧烈波动，会对公司产品成本构成重大影响。虽然公司可凭借自身的优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势，根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测，不断优化原材料采购策略，以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响，但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
有限公司	指	宁夏红山河食品有限公司
公司、股份公司、红山河食品	指	宁夏红山河食品股份有限公司
红山河控股公司	指	宁夏红山河控股公司
红川、红川科技	指	宁夏红川农业科技有限公司
汇好、汇好食品	指	宁夏汇好食品有限公司
伊味源、餐饮公司	指	宁夏伊味源餐饮有限公司
股东大会	指	宁夏红山河食品股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏红山河食品股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏红山河食品股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
《公司章程》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司关联交易管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
复合调味料	指	在科学的调味理论指导下，将各种基础调味品根据传

		统或固定配方，经一定工艺手段，进行加工、复合调配出具有多种味感的调味品
商超	指	商场超市的合并简称
中高端餐饮模式	指	公司经营模式的一种，一般特指针对餐饮行业中的中高端饭店等进行营销的行为

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏红山河食品股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Hongshanhe Food Co.,Ltd
证券简称	红山河
证券代码	831367
法定代表人	王占河

### 二、 联系方式

董事会秘书	王占河
联系地址	宁夏回族自治区吴忠金积工业园区
电话	0953-2222111
传真	0953-2222111
电子邮箱	<a href="mailto:nxhongshanhe@163.com">nxhongshanhe@163.com</a>
公司网址	<a href="http://www.nxhongshanhe.com/">http://www.nxhongshanhe.com/</a>
办公地址	宁夏回族自治区吴忠金积工业园区
邮政编码	751101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月3日
挂牌时间	2014年11月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-146 调味品、发酵制品制造-1469 其他调味品、发酵制品制造
主要业务	研发、制造和销售固态、半固态、液态清真调味料
主要产品与服务项目	研发、制造和销售固态、半固态、液态清真调味料，干辣椒、火锅底料、复合调味料等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	108,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宁夏红山河控股有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王占河），一致行动人为（宁夏红山河控股有限

	公司、宁夏红山河企业管理咨询中心（有限合伙）、宁夏红盈管理咨询中心（有限合伙）、王占河、宁夏迈航企业管理咨询中心（有限合伙）、王占山）
--	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91640300799903568X	否
注册地址	宁夏回族自治区吴忠市金积工业园区金纬三路南侧	否
注册资本	108,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚伟	高阿香
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,810,331.11	109,637,007.19	-16.26%
毛利率%	-4.34%	-3.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,165,213.72	-22,961,055.85	-48.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,777,342.46	-31,837,646.81	0.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-21.54%	-12.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.04%	-17.05%	-
基本每股收益	-0.31	-0.21	-47.62%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,717,429.67	295,014,972.37	-17.39%
负债总计	102,407,754.70	119,590,379.16	-14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,509,814.97	175,675,028.69	-19.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.62	-19.45%
资产负债率%（母公司）	34.62%	34.67%	-
资产负债率%（合并）	42.02%	40.54%	-
流动比率	1.49	1.68	-
利息保障倍数	-7.75	-4.33	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,811,021.55	-1,131,837.46	966.82%
应收账款周转率	1.85	1.96	-
存货周转率	1.44	1.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.39%	-7.22%	-
营业收入增长率%	-16.26%	-25.14%	-
净利润增长率%	-248.36%	-322.22%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	108,600,000.00	108,600,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,895,854.98
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,739,846.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-8,224,457.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,380,466.40</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	7,404.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,387,871.26</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年1月，因本公司经营范围的调整，本公司注销了子公司宁夏伊味源餐饮有限公司的全资子公司银川伊味源餐饮有限公司，本年合并范围减少银川伊味源餐饮有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营产品清真复合调味料，无污染、低能耗，所用原料大多为农副产品，属于国家鼓励类行业，公司目前是宁夏回族自治区农业产业化重点龙头企业、国务院确定的享受西部大开发优惠政策的企业。公司目前拥有专利 38 项，其中发明专利 14 项，具有较强的自主研发能力和自主知识产权。

本公司属于食品制造业中的细分行业调味品行业，其中调味品又分为基础调味品和复合调味品，基础调味品包括酱油、味精、鸡精、盐、醋、食用油等，市场发展相对已经成熟；而复合调味品则是指经过炒制等加工工艺或手段，将不同种类的食材或原辅料混合在一起后，加工为具有专门用途或作用的风味食品，以其方便快捷、适口性好、能满足各类消费群体的需求为主要特点，如火锅底料、辣椒酱及各种烹饪酱、炒菜料等调味料，公司的主营业务是清真调味料的研发、生产、销售、清真餐饮管理和清真食品研发，清真调味料产品主要包括清真复合调味料、精炼油脂、豆瓣酱、干辣椒等。

公司的销售区域主要集中在西北（宁夏、甘肃、青海、新疆等地），目前正在逐步拓展华北和东北区域，为适应新开发销售区域的营销需求，在原有“麻辣鲜香”川味特色火锅底料的基础上，充分利用宁夏地方特产枸杞、甘草、贺兰山紫蘑菇等作为辅料，研发了以突出：“自然鲜香”为特色的清汤系列复合调味料，通过研发和生产差异化的产品，能较好的满足了人口基数和消费水平较高的华北、东北地区的消费需求，以实现公司未来几年的发展规划。

公司注重以研发和营销为核心，储备了较多的专利技术和产品品牌，目前拥有各类专利共 38 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 24 项，经自治区科技厅批准组建“自治区级技术创新中心”、经自治区经信委等部门联合批准建立“自治区级企业技术中心”通过了“国家高新技术企业”认定，公司新建研发中心及特色食品体验中心投入运营，公司拥有红山河、赛大厨、老火锅、塞上一锅、伊味源、珍椒、多吃饭、汇好、红川农科等产品品牌（注册商标），获得“宁夏著名商标”荣誉等。

公司业务商业模式及销售渠道包括：

1、传统渠道：公司与各区域经销商、代理商签订年度经销合同，授权其代理销售我公司产品。我公司营销人员指导和帮助经销商建立红山河系列产品在当地区域的销售渠道，然后利用经销商的配送能力，进入所辖区域内的商超、便利店、蔬菜店、农贸市场及中小餐饮店等终端进行销售，公司根据合同对其给予相应的任务奖励、促销支持和营销约束，以保障年度销售目标的完成；

2、电子商务渠道：公司主要通过天猫、京东、拼多多等渠道向广大电商消费者进行直营销售，目前公司在天猫网站中调味料行业的关注度和点击率排名位居前列；

3、大客户渠道主要是中高端餐饮连锁客户的中央厨房供应业务、流通产品的贴牌代工业务、同时将积极拓展高校、航空、高铁等大客户的配餐业务，公司目前中高端火锅餐饮连锁客户的中央厨房供应业务和代工贴牌业务发展较快；

4、精炼油脂（牛油）、豆瓣酱及大包装干辣椒制品主要销售给火锅底料生产厂家及其他食品生产商和餐饮店作为原辅料或食材，尤其是精炼油脂和大包装干辣椒制品销售获得订单较多；

5、餐饮服务管理业务主要集中在宁夏的银川、吴忠地区。

6、复合调味料的技术研发与服务业务正在逐步开展。

公司收入来源主要是调味料的研发、生产和销售；餐饮收入等。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	-

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,535,328.99	2.68%	11,021,518.72	3.74%	-40.70%
应收票据					
应收账款	44,269,284.56	18.16%	54,806,636.23	18.58%	-19.23%
存货	57,879,397.94	23.75%	75,215,804.88	25.50%	-23.05%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	101,859,020.07	41.79%	116,680,920.89	39.55%	-12.70%
在建工程					
无形资产	5,604,803.90	2.30%	5,781,494.43	1.96%	-3.06%
商誉					
短期借款	69,210,899.23	28.40%	75,450,000.00	25.57%	-8.27%
长期借款			3,200,000.00	1.08%	-100.00%
其他应收款	5,815,836.88	2.39%	590,637.98	0.2%	884.67%
预付账款	16,092,237.68	6.60%	24,639,630.67	8.35%	-34.69%

递延收益	14,341,478.29	5.88%	16,661,312.58	5.65%	-13.92%
------	---------------	-------	---------------	-------	---------

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初减少 40.70%。主要原因是定期存款 400 万元到期。
- 2、应收账款期末较期初减少 19.23%。主要原因是报告期内，公司收紧信用发货政策，同时加大清收，确保公司经营资金运转。
- 3、存货期末较期初减少 23.05%，主要原因是报告期减少存货积压。
- 4、短期借款期末较期初减少 8.27%，主要原因是报告期内减少流动资金借款。
- 5、长期借款期末较期初减少 100.00%，主要原因报告期内长期借款已偿还。
- 6、其他应收款期末较期初增加 884.67%。主要原因是报告期内处置房产导致其他应收款上升。
- 7、预付账款期末较期初减少 34.69%。主要原因是上年期末预付款项锁定成交价格，本年度内未发生此类业务，导致预付账款减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	91,810,331.11	-	109,637,007.19	-	-16.26%
营业成本	95,797,754.15	104.34%	113,015,336.31	103.08%	-15.23%
毛利率	-4.34%	-	-3.08%	-	-
销售费用	7,558,447.28	8.23%	8,428,434.49	7.69%	-10.32%
管理费用	6,289,327.10	6.85%	8,508,879.07	7.76%	-26.09%
研发费用	6,512,835.33	7.09%	6,347,572.96	5.79%	2.60%
财务费用	2,283,985.28	2.49%	2,443,931.41	2.23%	-6.54%
信用减值损失	-3,353,688.47	-3.65%	-1,397,560.78	-1.27%	-139.97%
资产减值损失	-1,634,476.46	-1.78%		0.00%	100.00%
其他收益	7,739,846.18	8.43%	8,544,658.24	7.79%	-9.42%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,895,854.98	-2.06%	-629.23	0%	301,197.61%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-26,963,426.27	-29.37%	-23,502,661.98	-21.44%	-14.72%
营业外收入	39,868.18	0.04%	610,812.58	0.56%	-93.47%

营业外支出	8,264,325.78	9.00%	275,006.24	0.25%	2,905.14%
净利润	-34,114,918.24	-37.16%	-22,994,282.80	-20.97%	-48.36%

#### 项目重大变动原因:

1、营业成本：报告期内发生额 9,579.77 万元，相比较上年同期减少 15.23%。主要原因为报告期内营业收入下降导致营业成本较上年降低。
2、信用减值损失：报告期内发生额 335.37 万元，相比较上年同期增加 139.97%。主要原因为报告期内有部分客户进行工商注销收回应收款项的可能性较小且部分客户账龄较长、金额较小，预计催收成本高于应收账款，针对此部分客户全额计提坏账导致信用减值损失金额上升。
3、资产减值损失：报告期内发生额 163.44 万元，相比较上年同期增加 100.00%。主要原因为报告期内计提存货跌价损失。
4、资产处置收益：报告期内发生额 189.58 万元，相比较上年同期增加 301,197.61%。主要原因为报告期内对两处房产进行处置。
5、营业利润：报告期内发生额-2,696.34 万元，相比较上年同期减少 14.72%。主要原因为报告期内营业收入减少，成本原料增加营业成本升高，导致营业利润减少。
6、营业外收入：报告期内发生额 3.98 万元，相比较上年同期减少 93.47%。主要原因为报告期内对部分金额较小且确实无法支付的应付款项作为公司的利得进行处理。
7、营业外支出：报告期内发生额 826.43 万元，相比较上年同期增加 2,905.14%。主要原因为报告期内公司涉及舆情事件导致经销商退货且退回货物为临期产品无法进行二次售卖，故对该批次退回存货进行报废处理。
8、净利润：报告期内发生额-3,411.49 万元，相比较上年同期减少 48.36%。主要原因为报告期内收入下降、成本增高且经销商退货发生损失导致净利润下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,740,997.12	108,445,289.04	-16.33%
其他业务收入	1,069,333.99	1,191,718.15	-10.27%
主营业务成本	94,940,551.76	112,038,273.23	-15.26%
其他业务成本	857,202.39	977,063.09	-12.27%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
火锅底料类	45,908,149.28	39,907,500.25	13.07%	-11.81%	-29.21%	257.66%
辣椒制品类	20,537,276.24	21,137,647.85	-2.92%	-20.90%	-10.85%	-133.70%
酱类	4,398,815.69	6,639,207.00	-50.93%	-35.26%	-1.45%	-6,096.79%
牛油类	16,290,337.71	24,779,158.45	-52.11%	-8.44%	25.00%	-356.64%
火锅餐饮	2,341,566.37	1,556,073.62	33.55%	-59.91%	-71.28%	365.10%
其他	2,334,185.82	1,778,166.98	23.82%	95.87%	86.20%	19.91%

合计	91,810,331.11	95,797,754.15	-4.34%	-16.26%	-15.23%	-40.95%
----	---------------	---------------	--------	---------	---------	---------

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

无

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁夏祥蕾食品科技有限公司	10,179,580.06	11.09%	否
2	临夏市沈记调料有限公司	8,552,686.63	9.32%	否
3	宁夏宏阳立商贸有限公司	7,841,022.02	8.54%	否
4	四川川娃子食品有限公司	3,800,385.81	4.14%	否
5	银川新华百货连锁超市有限公司	3,635,245.32	3.96%	否
合计		34,008,919.84	37.04%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	铁门关市红疆辣椒种植农民专业合作社	6,825,615.67	8.96%	否
2	中卫市信诚养殖专业合作社	6,467,324.08	8.49%	否
3	中卫市刘立国蔬菜种植农民专业合作社	5,656,407.58	7.43%	否
4	宁夏伊优购进口食品贸易有限公司	4,651,364.93	6.11%	否
5	吴忠市利通区合胜种植专业合作社	4,399,757.37	5.78%	否
合计		28,000,469.63	36.77%	-

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,811,021.55	-1,131,837.46	966.82%
投资活动产生的现金流量净额	-101,021.00	-2,136,094.06	95.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,284,981.82	2,632,530.58	-680.62%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额 981.10 万元，较去年同期增加 1094.23 万元，变动比例 966.82%。主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额-10.10 万元，较去年同期减

少 203.50 万元，变动比例 95.27%，报告期内购建固定资产、无形资产的支出较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额 -1,528.49 万元，较去年同期减少 1791.75 万元，变动比例-680.62%，报告期内支付其他与筹资活动有关的现金增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏汇好食品有限公司	控股子公司	食用动物油脂（牛油，鸡油）的加工、销售（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）**** *	6,000,000.00	26,531,152.30	-899,762.95	20,478,819.03	-11,823,492.33
宁夏红川农业科技有限公	控股子公司	豆瓣酱的加工及销售、辣椒、大枣的种植、加工及销售、辣椒、大枣	10,000,000.00	21,261,390.48	5,305,764.02	2,708,791.28	-1,765,803.89

司		的冷链仓储					
宁夏伊味源餐饮有限公司	控股子公司	餐饮服务；餐饮企业管理；餐饮企业市场营销策划；食品加工技术咨询转让；餐饮文化交流及餐饮产品展览；酒店用品、厨房设施及用品、洗涤用品、日用百货的销售	500,000.00	1,071,308.47	-2,849,722.53	2,341,566.37	457,473.02
宁夏春发食品研发有限公司	控股子公司	食品研发与技术转让、服务；食品制造按《食品生产许可证》核定的范围经营	500,000.00	443,372.13	390,791.32	0.00	-91.55

		及网上 销售					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构较好，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（止付的定期存款）	4,000,000.00	1.64%	保证金存款
货币资金	货币资金	冻结	1,088,791.54	0.45%	司法冻结
土地使用权	无形资产	抵押	5,521,703.98	2.27%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	64,765,938.37	26.57%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	75,376,433.89	30.93%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

受限的抵押及止付的定期存款资产是公司为了生产经营需要，向银行申请贷款等而进行的抵押，公司取得银行借款有利于盘活公司资产，增加资产流动性提高公司盈利能力。

货币资金司法冻结是因为子公司的供应商申请诉前财产保全。

上述受限资产不会对公司正常业务产生影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	105,144,611	96.81%	1,288,282	106,432,893	98%
	其中：控股股东、实际控制人	56,079,120	51.63%	-1,170,000	54,909,120	50.56%
	董事、监事、高管	2,402,444	2.12%	6,757,920	9,160,364	8.41%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,455,389	3.19%	-1,288,282	2,167,107	2%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,455,389	3.19%	-1,288,282	2,167,107	2%
	核心员工					
<b>总股本</b>		108,600,000.00	-	0	108,600,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>		490				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁夏红山河控股有限公司	55,709,920	-8,009,920	47,700,000	43.92%	0	47,700,000	22,000,000	0
2	宁夏红山河企	5,314,000	0	5,314,000	4.89%	0	5,314,000	0	0

	业管理 咨询中 心(有限 合伙)								
3	杨小玲	4,354,660	-4,000,774	353,886	0.33%	0	353,886	0	0
4	宁夏红 盈管理 咨询中 心(有限 合伙)	4,275,000	0	4,275,000	3.94%	0	4,275,000	0	0
5	王亮	3,950,000	-1,897,900	2,052,100	1.89%	0	2,052,100	0	0
6	财达证 券股份 有限公 司	3,858,900	0	3,858,900	3.55%	0	3,858,900	0	0
7	刘浩	3,539,726	-2,030,585	1,509,141	1.39%	0	1,509,141	0	0
8	万文跃	1,662,218	-654,577	1,007,641	0.93%	0	1,007,641	0	0
9	由星林	1,186,339	-1,186,339	0	0%	0	0	0	0
10	上海磐 耀资产 管理有 限公司- 磐耀 FOF 二 期私募 证券投 资基金	1,157,403	0	1,157,403	1.07%	0	1,157,403	0	0
<b>合计</b>		<b>85,008,166</b>	<b>-17,780,095</b>	<b>67,228,071</b>	<b>61.97%</b>	<b>0</b>	<b>67,228,071</b>	<b>22,000,000</b>	
普通股前十名股东间相互关系说明： 宁夏红山河控股有限公司为公司股东，王占河为该公司股东。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为宁夏红山河控股有限公司，注册于2011年2月25日，

注册号：916403005641218441，法定代表人王占河。注册资本 1,200 万元，王占河出资 1,020 万元，持股比例为 85%；王占山出资 120 万元，持股比例为 10%；刘浩出资 60 万元，持股比例为 5%。经营范围：企业形象营销策划；品牌标示 策划及管理；企业管理咨询、食品工业信息咨询、人力资源信息咨询、 财务信息咨询。住所：宁夏银川市金凤区阅海湾中央商务区万寿路 142 号西 CBD 金融中心第 11 层 1106 号办公室。营业期限：长期。

## （二）实际控制人情况

公司的实际控制人王占河先生，现任公司总经理、董事长，出生于 1977 年 11 月 12 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1997 年开始涉足辣椒制品行业；2003 年 1 月至 2007 年 4 月，任吴忠市红山河辣椒制品厂厂长；2006 年发起成立了吴忠市调味品商会，2006 年 5 月至今担任吴忠市 调味品商会会长；2007 年被推举为吴忠市工商业联合会执委、常委；2007 年 4 月至 31 2014 年 6 月，任宁夏红山河食品公司董事长、总经理；2015 年 5 月被推举为吴忠市慈善总会第二届理事会副会长；2018 年 2 月被推举为吴忠市企业和企业家联合会副会长；2014 年 6 月至今，任宁夏红山河食品股份有限公司 董事长、总经理、法定代表人；2019 年 8 月被选举为宁夏复合调味食品产 业技术创新协会会长。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	质押借款	宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川新月支行	银行	2,703,052.50	2022.7.14	2023.7.12	3.70%
2	质押借款	宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	银行	5,806,557.22	2022.8.23	2023.8.9	3.70%
3	保证借款	石嘴山银行股份有限公司吴忠分行	银行	4,005,800.00	2022.7.28	2023.7.14	5.22%
4	保证借款	宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	银行	3,004,785.00	2022.11.14	2023.11.10	5.22%
5	保证借款	宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川兴庆区支行	银行	3,004,541.67	2022.11.23	2023.11.22	5.45%
6	保证+抵押借款	吴忠市滨河村镇银行股份有限公司	银行	4,008,800.00	2022.3.4	2023.2.24	7.20%
7	保证+抵押借款	宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	银行	6,010,083.33	2022.7.29	2023.7.28	5.50%
8	保证+抵押借款	宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川新月支行	银行	9,013,750.00	2022.8.1	2023.7.28	5.50%
9	保证+抵押借款	宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	银行	5,008,402.78	2022.10.27	2023.10.26	5.50%
10	保证+抵押借	中国建设银行股份	银行	12,521,598.95	2022.11.9	2023.11.9	5.66%

	款	有限公司 吴忠分行					
11	保证+ 抵押借 款	中国建设 银行股份 有限公司 吴忠分行	银行	10,017,279.17	2022.11.10	2023.11.10	5.66%
12	保证+ 抵押借 款	宁夏银行 股份有限 公司吴忠 金积支行	银行	3,005,041.67	2022.12.12	2023.12.4	5.50%
13	信用借 款	中国工商 银行股份 有限公司 吴忠支行	银行	1,101,206.94	2022.10.17	2023.4.15	3.95%
合计	-	-	-	69,210,899.23	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王占河	董事长、总经理	男	否	1977年11月	2020年4月 13日	2023年4月 12日
王占山	董事	男	否	1974年9月	2020年4月 13日	2023年4月 12日
刘立芳	董事	男	否	1982年9月	2020年9月3 日	2023年4月 12日
买军	董事	男	否	1986年12月	2020年9月3 日	2023年4月 12日
朱敏	董事	男	否	1974年7月	2022年9月 30日	2023年4月 12日
宋一坤	监事会主席	男	否	1965年4月	2020年4月 13日	2023年4月 12日
杨正苍	监事	男	否	1978年1月	2021年9月3 日	2023年4月 12日
陈惠	职工代表监事	女	否	1985年9月	2021年8月 13日	2023年4月 12日
吴娜	财务负责人	女	否	1991年6月	2021年9月2 日	2023年4月 12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王占河为公司股东，实际控制人，兼任公司董事长及总经理；王占河兄弟王占山为公司股东，任董事；刘立芳为公司股东，任董事；宋一坤为公司股东，任监事会主席。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈志坚	董事、董 事会秘 书	离任	无	个人原因	无
朱敏	无	新任	董事	公司法人治理需 要	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱敏	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

朱敏，女，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历，初级会计师。1991年7月至1996年1月，任台儿庄区有机化工厂质检员；1996年2月至2000年7月，任台儿庄化工总厂会计；2001年9月至2012年6月任丰元化工、丰元化学会计；2012年7月至今，先后任丰元化学审计部职员。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间	否	

担任公司监事的情形		
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理及董事会秘书

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	5		22
生产人员	76	5		81
销售人员	22	1		23
财务人员	6	2		8
技术人员	35		5	30
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>13</b>	<b>5</b>	<b>164</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	29	23
专科	31	30
专科以下	96	111
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>164</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

在报告期内公司为满足公司研发需求和市场拓展需求,公司通过包括猎头方式引进研发、营销等专业技术人才和管理人才,不断完善人才梯队建设。在培训方面采取内训+外训相结合的方式,根据职级、岗位开展不同类型培训,同时重视外出学习机会,鼓励中高级管理人员走出去,学习先进企业管理理念,回归后总结归纳并进行相关复训,最终将理论运用到实践中。进一步修订和完善公司《员工绩效

考核管理办法》、《奖励办法》、《员工管理办法》、《合理化建议管理办法》、《内部员工投诉管理办法》等相关管理制度，已于公司签订劳动合同并按合同约定支付薪酬，通过引导员工提升整体业绩而增加员工薪酬，全面调动员工的工作积极性。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度,规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司严格依照全国中小企业股份转让系统相关规则的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权；公司通过建立和完善公司规章制度加强了中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司股东大会投票方式为现场+网络的方式，充分保障了公司股东特别是中小股东对公司治理、决策的知情权、参与权和表决权。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集和召开股东大会。

公司重大决策事项均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力

#### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司

是 否

报告期内，公司未对章程进行修订。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

##### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司2022年度涉及对中小股东单独计票有以下三次会议，分别是：2021年度第三次临时股东大会、2021年年度股东大会、2022年第一次临时股东大会，公司按照治理规则要求提供了网络投票并按照相关规定对中小股东的表决情况单独计票。

##### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股

东特别 是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定依法行使职权，勤勉尽责地履行责任和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会成员严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

2022 年，公司监事会主席列席了各次公司董事会会议，并依照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权范围，通过列席董事会等其他各种途径对公司的依法运作情况、董事会成员和其他高级管理人员的工作及行为等进行了解和监督，严格履行监督职责。

监事会认为，2022 年度公司董事会、经营管理层能够按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定运作，决策程序合规合法，并严格执行股东大会的各项决议。公司董事、监事、高级管理人员履行了诚信勤勉义务，未发生违反法律、法规、《公司章程》和损害公司及股东利益的行为。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品研发、采购、生产、核算和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2. 人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3. 资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4. 机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，各机构、各部门间独立运作与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5. 财务独立：公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
---	---

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求进行信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司股东大会的召集、召开程序严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，根据第十五条“股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式”。

报告期内，公司 2021 年度第三次临时股东大会、2021 年年度股东大会、2022 年第一次临时股东大会提供网络投票，并按照《公司章程》相关规定对中小股东单独计票。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02510034 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚伟 1 年	高阿香 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

### 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02510034 号

宁夏红山河食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁夏红山河食品股份有限公司（以下简称“红山河食品公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了红山河食品公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于红山河食品公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

红山河食品公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括红山河食品公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

红山河食品公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其

实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估红山河食品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红山河食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红山河食品公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对红山河食品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红山河食品公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：龚伟  
中国注册会计师：高阿香

中国 北京  
二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,535,328.99	11,021,518.72
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	44,269,284.56	54,806,636.23
应收款项融资			
预付款项	六、3	16,092,237.68	24,639,630.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,815,836.88	590,637.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,879,397.94	75,215,804.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	795,397.54	885,409.22
<b>流动资产合计</b>		<b>131,387,483.59</b>	<b>167,159,637.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	101,859,020.07	116,680,920.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	877,327.60	2,477,090.47
无形资产	六、9	5,604,803.90	5,781,494.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	3,988,794.51	2,915,828.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,329,946.08</b>	<b>127,855,334.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,717,429.67</b>	<b>295,014,972.37</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	六、11	69,210,899.23	75,450,000.00
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	六、12	12,652,420.11	17,531,186.47
预收款项			
合同负债	六、13	1,237,508.74	762,303.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,844,493.73	2,301,327.95
应交税费	六、15	1,686,132.24	1,117,856.03
其他应付款	六、16	992,300.20	751,019.57
其中：应付利息			156,928.04
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	282,000.16	1,532,822.39
其他流动负债	六、18	160,522.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>88,066,276.41</b>	<b>99,446,515.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、19		3,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20		282,550.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	14,341,478.29	16,661,312.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,341,478.29</b>	<b>20,143,863.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>102,407,754.70</b>	<b>119,590,379.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	108,600,000.00	108,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、23	8,387,448.66	8,387,448.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	9,212,093.24	9,212,093.24
一般风险准备			
未分配利润	六、25	15,310,273.07	49,475,486.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,509,814.97	175,675,028.69
少数股东权益		-200,140.00	-250,435.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>141,309,674.97</b>	<b>175,424,593.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>243,717,429.67</b>	<b>295,014,972.37</b>

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：吴娜

会计机构负责人：吴娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		561,364.21	5,330,152.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	41,655,554.48	51,048,931.86
应收款项融资			
预付款项		13,648,778.23	22,283,171.57
其他应收款	十三、2	35,613,946.01	20,891,149.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,290,164.25	45,210,657.53
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		652,804.20	798,199.62
<b>流动资产合计</b>		<b>130,422,611.38</b>	<b>145,562,262.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	20,647,906.57	20,647,906.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,381,373.08	101,738,710.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		877,327.60	2,477,090.47
无形资产		4,501,233.77	4,653,889.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,909,086.96	1,965,654.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>116,316,927.98</b>	<b>131,483,252.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>246,739,539.36</b>	<b>277,045,514.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		65,105,150.62	69,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,001,282.50	4,201,563.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,288,553.42	1,760,570.02
应交税费		1,412,686.61	997,369.25
其他应付款		1,215,680.38	969,616.67
其中：应付利息			155,873.86
应付股利			
合同负债		511,322.77	435,608.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		282,000.16	1,532,822.39
其他流动负债		66,117.83	
<b>流动负债合计</b>		<b>73,882,794.29</b>	<b>79,347,550.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			3,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			282,550.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		11,531,083.36	13,234,972.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,531,083.36</b>	<b>16,717,523.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,413,877.65</b>	<b>96,065,074.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		108,600,000.00	108,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,379,044.53	8,379,044.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,212,093.24	9,212,093.24
一般风险准备			
未分配利润		35,134,523.94	54,789,302.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>161,325,661.71</b>	<b>180,980,440.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>246,739,539.36</b>	<b>277,045,514.84</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>91,810,331.11</b>	<b>109,637,007.19</b>
其中：营业收入	六、26	91,810,331.11	109,637,007.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>119,629,583.65</b>	<b>140,286,137.40</b>
其中：营业成本	六、26	95,797,754.15	113,015,336.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	1,187,234.51	1,541,983.16

销售费用	六、28	7,558,447.28	8,428,434.49
管理费用	六、29	6,289,327.10	8,508,879.07
研发费用	六、30	6,512,835.33	6,347,572.96
财务费用	六、31	2,283,985.28	2,443,931.41
其中：利息费用		4,085,579.88	4,395,048.72
利息收入		104,339.92	105,920.15
加：其他收益	六、32	7,739,846.18	8,544,658.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-3,353,688.47	-1,397,560.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,634,476.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-1,895,854.98	-629.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-26,963,426.27</b>	<b>-23,502,661.98</b>
加：营业外收入	六、36	39,868.18	610,812.58
减：营业外支出	六、37	8,264,325.78	275,006.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-35,187,883.87</b>	<b>-23,166,855.64</b>
减：所得税费用	六、38	-1,072,965.63	-172,572.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-34,114,918.24</b>	<b>-22,994,282.80</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,114,918.24	-22,994,282.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,295.48	-33,226.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,165,213.72	-22,961,055.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-34,114,918.24	-22,994,282.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,165,213.72	-22,961,055.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		50,295.48	-33,226.95
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、39	-0.31	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：吴娜

会计机构负责人：吴娜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	73,272,165.14	86,287,685.68
减：营业成本	十三、4	68,296,238.05	86,889,897.81
税金及附加		1,043,075.55	1,348,129.27
销售费用		7,345,387.95	7,520,962.33
管理费用		4,489,487.48	6,421,196.62
研发费用		5,129,321.75	5,685,404.57
财务费用		2,181,624.67	2,255,366.51
其中：利息费用		3,903,058.92	4,149,647.89
利息收入		10,964.29	12,363.04
加：其他收益		6,410,666.75	7,762,432.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,390,796.94	-1,286,662.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-663,268.41	

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-567,630.28	-629.23
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,423,999.19	-17,358,130.40
加：营业外收入		21,478.26	465,756.46
减：营业外支出		8,195,689.86	262,298.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,598,210.79	-17,154,672.00
减：所得税费用		-943,432.00	219,406.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,654,778.79	-17,374,078.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,654,778.79	-17,374,078.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-19,654,778.79	-17,374,078.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,674,038.50	120,698,880.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,292,938.99	3,058,452.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	31,523,053.46	95,350,881.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,490,030.95</b>	<b>219,108,214.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,724,352.23	189,433,120.91
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		12,963,705.08	9,285,089.61
支付的各项税费		4,489,478.78	5,809,124.24
支付其他与经营活动有关的现金		32,501,473.31	15,712,716.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>131,679,009.40</b>	<b>220,240,051.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,811,021.55</b>	<b>-1,131,837.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>500,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,021.00	2,136,094.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>601,021.00</b>	<b>2,136,094.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,021.00</b>	<b>-2,136,094.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,200,000.00	78,450,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	8,500,000.00	126,436.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>78,700,000.00</b>	<b>78,576,436.38</b>
偿还债务支付的现金		80,150,000.00	69,864,136.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023,031.82	4,344,745.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	9,811,950.00	1,735,023.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>93,984,981.82</b>	<b>75,943,905.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,284,981.82</b>	<b>2,632,530.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,574,981.27</b>	<b>-635,400.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,021,518.72	7,656,919.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,446,537.45</b>	<b>7,021,518.72</b>

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：吴娜

会计机构负责人：吴娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,411,433.59	93,818,208.39
收到的税费返还		1,133,186.62	3,057,649.96
收到其他与经营活动有关的现金		33,417,455.47	97,657,628.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,962,075.68</b>	<b>194,533,486.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,008,114.55	154,063,076.64
支付给职工以及为职工支付的现金		10,611,337.25	7,296,403.76
支付的各项税费		3,968,711.11	5,422,457.94
支付其他与经营活动有关的现金		35,620,349.69	27,742,361.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,208,512.60</b>	<b>194,524,299.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,753,563.08</b>	<b>9,186.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,257,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,257,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		572,696.00	2,136,094.06
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		572,696.00	2,136,094.06
投资活动产生的现金流量净额		2,684,804.00	-2,136,094.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,000,000.00	69,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	33,411.77
筹资活动现金流入小计		73,500,000.00	69,483,411.77
偿还债务支付的现金		73,050,000.00	60,864,136.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,845,205.29	4,089,749.03
支付其他与筹资活动有关的现金		9,811,950.00	1,735,023.61
筹资活动现金流出小计		86,707,155.29	66,688,909.35
筹资活动产生的现金流量净额		-13,207,155.29	2,794,502.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,768,788.21	667,595.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,330,152.42	4,662,557.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		561,364.21	5,330,152.42

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		49,475,486.79	-250,435.48	175,424,593.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		49,475,486.79	-250,435.48	175,424,593.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-34,165,213.72	50,295.48	-34,114,918.24
（一）综合收益总额											-34,165,213.72	50,295.48	-34,114,918.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,600,000.00</b>				<b>8,387,448.66</b>				<b>9,212,093.24</b>	<b>15,310,273.07</b>	<b>-200,140.00</b>	<b>141,309,674.97</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		72,436,542.64	-217,208.53	198,418,876.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		72,436,542.64	-217,208.53	198,418,876.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,961,055.85	-33,226.95	-22,994,282.80
（一）综合收益总额											-22,961,055.85	-33,226.95	-22,994,282.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,600,000.00</b>				<b>8,387,448.66</b>				<b>9,212,093.24</b>	<b>49,475,486.79</b>	<b>-250,435.48</b>	<b>175,424,593.21</b>

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：吴娜

会计机构负责人：吴娜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		54,789,302.73	180,980,440.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		54,789,302.73	180,980,440.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,654,778.79	-19,654,778.79
（一）综合收益总额											-19,654,778.79	-19,654,778.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,600,000.00</b>				<b>8,387,448.66</b>				<b>9,212,093.24</b>		<b>35,134,523.94</b>	<b>161,325,661.71</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		72,163,381.09	198,354,518.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		72,163,381.09	198,354,518.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,374,078.36	-17,374,078.36
（一）综合收益总额											-17,374,078.36	-17,374,078.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,600,000.00</b>				<b>8,387,448.66</b>				<b>9,212,093.24</b>		<b>54,789,302.73</b>	<b>180,980,440.50</b>

### 三、 财务报表附注

## 宁夏红山河食品股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、 注册成立、控股股东及法定代表人

宁夏红山河食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2007年4月3日在宁夏回族自治区吴忠市注册成立, 2015年11月24日, 公司领取统一社会信用代码为91640300799903568X的营业执照。

本公司的控股股东为宁夏红山河控股有限公司, 最终控制人为自然人王占河。

公司法定代表人: 王占河。

##### 2、 公司注册地和总部地址

本公司注册地及总部地址: 宁夏吴忠金积工业园区。

##### 3、 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于食品制造行业, 主要产品为清真复合调味料。

本公司经营范围: 调味品(固态、半固态、液态)、蔬菜脱水制品的加工、销售; 食品研发与技术转让、服务; 食品制造; 旅游商品的开发与制造; 旅游商品的销售; 预包装食品兼散装食品的销售; 枸杞、红枣制品的销售; 枸杞、红枣、辣椒的种植(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)。

##### 4、 财务报表的批注报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

##### (二) 历史沿革

##### 1、 2014 年变更设立股份有限公司

2014年6月15日, 经宁夏红山河食品有限公司股东会同意, 以2014年4月30日经审计的净资产75,416,474.65元, 按1:0.92818的比例折合股份总数70,000,000.00股, 每股面值1.00元, 依法整体变更设立本公司。于2014年7月2日取得了吴忠市工商行政管理局核发的640300200004078号《营业执照》。股份公司设立时, 股权结构列表如下:

序号	股东名称	持股数(单位: 股)	持股比例(%)
----	------	------------	---------

1	宁夏红山河置业有限公司	58,500,000.00	83.58
2	杨小玲	6,013,200.00	8.59
3	王亮	1,500,000.00	2.14
4	宋一坤	998,600.00	1.43
5	王占山	987,400.00	1.41
6	杨学贵	829,000.00	1.18
7	陈志坚	791,800.00	1.13
8	刘立芳	184,400.00	0.26
9	豆朝锋	111,800.00	0.16
10	王钊	83,800.00	0.12
合计		70,000,000.00	100.00

上述股份的实收情况已于 2014 年 6 月 15 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）以中喜验字[2014]0144 号《验资报告》验证确认。

## 2、2015 年定向增发普通股及变更统一社会信用代码

经公司 2015 年度第一次临时股东大会决议同意，公司定向增发普通股股票 1200 万股。截至 2015 年 4 月 20 日，公司已收到定增股金 1200 万元，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 4 月 20 日出具的中喜验字[2015]0140 号《验资报告》审验，公司的注册资本变更为人民币 82,000,000.00 元，股本为人民币 82,000,000.00 元。

2015 年 11 月 24 日，公司统一社会信用代码变更为 91640300799903568X。

## 3、2017 年增加股本及控股股东更名

2017 年 8 月 30 日，经公司第八次临时股东大会决议同意，公司以资本公积转增股本的形式增加股本 2,460.00 万股（每 10 股转增 3 股），公司股本变更为人民币 106,600,000.00 元。

公司控股股东“宁夏红山河置业有限公司”于 2017 年 3 月更名为“宁夏红山河投资管理有限公司”。

## 4、2018 年定向增发普通股及控股股东更名

2018 年 8 月 27 日，经公司 2018 年第三次临时股东大会决议同意，公司定向增发普通股股票 200 万股，变更后的累计注册资本为人民币 108,600,000.00 元，股本为人民币 108,600,000.00 元，已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2018 年 12 月 10 日出具了中兴华验字（2018）第 010141 号验资报告。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 108,600,000.00 元，详见附注六、22。

## **5、2020 年控股股东更名**

2020 年 4 月，公司控股股东“宁夏红山河投资管理有限公司”更名为“宁夏红山河控股有限公司”。

### **(三) 合并财务报表的范围**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### **2、 持续经营**

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

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

##### **1、 会计期间**

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

本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

##### **2、 营业周期**

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

##### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本公司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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为关联方之间的应收款项。
无风险组合	本组合为应收各代收款的款项
账龄组合	本组合根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
合同资产：	
关联方组合	本组合为关联方之间的应收款项。
账龄组合	本组合根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为关联方之间的应收款项。
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等。
账龄组合	本组合根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **（1） 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器及设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

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

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

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

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

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

## 18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **23、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## **24、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

## **25、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **26、 股份支付**

### **（1） 股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **①以权益结算的股份支付**

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司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,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、 收入

#### (1) 收入确认的一般原则

收入,是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的

支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2） 特定交易的收入处理原则

### ①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在应收退货成本项下核算。

### ②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，

质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### ③有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### ④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### ⑤售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### ⑥向客户收取无需退回初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### （3） 收入确认的具体方法

### ①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- a. 商品已发出（已开具出库单、发票）；
- b. 到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- c. 成本可以准确计量（库存商品出库记录）；
- d. 不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

### ②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司的收入主要为销售商品收入，收入的确认依据为：商品发货并经客户收货确认后，开具销售发票，确认收入。

### ③让渡特许权使用费收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入金额。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 28、 合同成本

### （1） 合同履约成本

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的产品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履行进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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。

## 29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项

目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **30、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

### **31、 租赁**

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

#### **(1) 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

##### **① 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### **② 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

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

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

##### **③ 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**32、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

① 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法，也不满足《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件。

② 《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

A、本公司不存在将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，因此不需要按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊

金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

③《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税额，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	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体，如下表所示：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏汇好食品有限公司	20%
宁夏红川农业科技有限公司	20%
宁夏伊味源餐饮有限公司	20%
宁夏春发食品研发有限公司	20%

## 2、 税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

①根据宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局利国税企优字[2013]1号文件批准，本公司自2013年1月1日起至2020年12月31日止，企业所得税享受西部大开发15%优惠税率。根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

②根据宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局吴国税企优字[2014]21号文件批准，本公司生产的辣椒制品适用10%/9%的增值税税率及免征该项收入的企业所得税。

③根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号），公司符合残疾人工资加计扣除税收优惠政策。

④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》（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司符合小型微利企业税收优惠政策。

### (2) 增值税

①根据《吴忠市利通区国家税务局关于宁夏红山河食品有限公司享受增值税即征即退税收优惠事项的批复》（利国税发[2013]70号），本公司符合《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号），本公司自2013年11月1日起享受增值税即征即退优惠政策。

②根据“关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告”（财政部税务总局公告2019年第87号），2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》

（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司餐饮子公司本期享受进项税加计扣除 15% 的优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		370.00
银行存款	1,446,537.45	7,021,148.72
其他货币资金	5,088,791.54	4,000,000.00
合 计	6,535,328.99	11,021,518.72

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司三个月以上一年以内的银行定期存款为人民币 4,000,000.00 元；

注 2：司法冻结 1,088,791.54 元。

注 3：以上受限资金在编制现金流量表时均不作为现金及现金等价物。

### 2、 应收账款

#### （1） 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	20,080,925.06
1 至 2 年	12,379,854.28
2 至 3 年	13,837,005.28
3 至 4 年	5,192,203.23
4 至 5 年	271,180.46
5 年以上	761,516.39
小 计	52,522,684.70

账 龄	年末余额
减：坏账准备	8,253,400.14
合 计	44,269,284.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,054,898.15	2.01	1,054,898.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,467,786.55	97.99	7,198,501.99	13.99	44,269,284.56
其中：账龄组合	51,396,644.21	97.85	7,198,501.99	14.00	44,198,142.22
无风险组合	71,142.34	0.14			71,142.34
合 计	52,522,684.70	——	8,253,400.14	——	44,269,284.56

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,954,968.84	100.00	5,148,332.61	8.59	54,806,636.23
其中：账龄组合	59,863,659.43	99.85	5,148,332.61	8.60	54,715,326.82
无风险组合	91,309.41	0.15			91,309.41
合 计	59,954,968.84	——	5,148,332.61	——	54,806,636.23

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都汇好食品有限公司	989,907.55	989,907.55	100.00	该客户已注销
本溪市平山区杞参食品经销处	26,244.00	26,244.00	100.00	该客户已注销
成都唐小匠食品有限公司	9,119.00	9,119.00	100.00	该客户已注销
鹤岗市广财源商贸有限责任公司	6,900.00	6,900.00	100.00	该客户已注销
大连市沙河口区昌顺食品经销部	4,412.00	4,412.00	100.00	账龄较长、金额较小，预计催收成本高于应收账款本身
泰安旭升食品一查新村	4,098.00	4,098.00	100.00	
长春市老兵商贸有限公司—王德帅	3,800.00	3,800.00	100.00	
长治市九州汇商贸有限公司	3,218.60	3,218.60	100.00	
青海金鼎大酒店有限公司	3,110.00	3,110.00	100.00	
李向东（河南新乡）	2,847.00	2,847.00	100.00	
宁夏安心科技服务有限公司—今合网	1,242.00	1,242.00	100.00	
合 计	1,054,898.15	1,054,898.15	—	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	20,011,963.58	1,000,598.18	5.00
1-2年（含2年）	12,373,873.42	1,237,387.34	10.00
2-3年（含3年）	12,832,522.13	2,566,504.43	20.00
3-4年（含4年）	5,179,974.23	1,553,992.27	30.00
4-5年（含5年）	263,818.46	105,527.38	40.00
5年以上	734,492.39	734,492.39	100.00
合 计	51,396,644.21	7,198,501.99	14.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提损失准备金额	5,148,332.61	3,105,067.53				8,253,400.14
合计	5,148,332.61	3,105,067.53				8,253,400.14

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本公司 2022 年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
甘肃清味缘商贸有限公司	8,188,964.42	15.59	1,286,148.27
霍城县塞外红批发部	3,903,758.10	7.43	362,239.31
杨刚(新疆办事处)	3,726,146.84	7.09	508,345.48
王丽	3,004,128.10	5.72	734,763.22
宁夏祥蕾食品科技有限公司	2,920,889.92	5.56	146,044.50
合计	21,743,887.38	41.39	3,037,540.78

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司 2022 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,401,242.40	64.63	20,684,173.47	83.94
1 至 2 年	3,820,277.74	23.74	3,951,246.20	16.04
2 至 3 年	1,868,192.54	11.61	2,525.00	0.01
3 年以上	2,525.00	0.02	1,686.00	0.01
合计	16,092,237.68	—	24,639,630.67	—

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

单位名称	年末余额	未及时结算的原因
吴忠市赛邦富农副产品物流有限公司	3,078,704.16	对方未完成供货
吴忠市利通区合胜种植专业合作社	947,017.24	对方未完成供货
邯郸市双贝机械科技有限公司	955,925.00	工程未完结
合 计	4,981,646.40	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
吴忠市赛邦富农副产品物流有限公司	4,287,689.16	26.64
中卫市刘立国蔬菜种植农民专业合作社	1,644,078.23	10.22
汉源县九鼎花椒专业合作社	1,620,519.88	10.07
吴忠市利通区合胜种植专业合作社	1,613,702.24	10.03
邯郸市双贝机械科技有限公司	955,925.00	5.94
合 计	10,121,914.51	62.90

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,815,836.88	590,637.98
合 计	5,815,836.88	590,637.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	5,594,114.58
1 至 2 年	10,500.00
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	1,618.24
4 至 5 年	46,000.00
5 年以上	721,700.00

账 龄	年末余额
小 计	6,378,932.82
减：坏账准备	563,095.94
合 计	5,815,836.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	104,000.00	104,000.00
代垫款项	149,708.72	58,006.19
备用金	47,015.31	12,906.79
保证金、押金	949,170.00	685,000.00
往来款	4,949,038.79	65,200.00
设备款	30,000.00	30,000.00
工程款	150,000.00	150,000.00
小 计	6,378,932.82	1,105,112.98
减：坏账准备	563,095.94	514,475.00
合 计	5,815,836.88	590,637.98

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	514,475.00			514,475.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	248,620.94			248,620.94
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年核销	200,000.00			200,000.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	563,095.94			563,095.94

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销 其他变动	
计提损失 准备金额	514,475.00	248,620.94		200,000.00	563,095.94
合计	514,475.00	248,620.94		200,000.00	563,095.94

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

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	是否因关联 交易产生
甘肃兴农辣椒产 业开发有限公司	货款	200,000.00	司法判决	总经理 办公会决议	否
合计	—	200,000.00	—	—	—

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
王占虎	售房款	2,610,000.00	1 年以内	40.92	130,500.00
马学祥	售房款	2,248,000.00	1 年以内	35.24	112,400.00
长江期货股份有限 公司	保证金	483,670.00	1 年以内	7.58	
银川城投置地开发 有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	3.14	
吴忠市第二建筑(毛 建忠)	工程保证	150,000.00	5 年以上	2.35	150,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
	金				
合计	—	5,691,670.00	—	89.23	392,900.00

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2022年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,786,913.94	792,678.23	32,994,235.71
在产品	6,302,137.78		6,302,137.78
库存商品	14,140,642.15	841,798.23	13,298,843.92
周转材料	5,284,180.53		5,284,180.53
合计	59,513,874.40	1,634,476.46	57,879,397.94

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,597,168.26		41,597,168.26
在产品	7,975,986.43		7,975,986.43
库存商品	21,113,094.72		21,113,094.72
周转材料	4,529,555.47		4,529,555.47
合计	75,215,804.88		75,215,804.88

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		792,678.23				792,678.23

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品		841,798.23				841,798.23
周转材料						
合 计		1,634,476.46				1,634,476.46

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金		124.60
待抵扣增值税进项税额	482.92	16,479.29
待认证增值税进项税额	794,914.62	868,805.33
合 计	795,397.54	885,409.22

## 7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	101,859,020.07	116,680,920.89
固定资产清理		
合 计	101,859,020.07	116,680,920.89

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	143,271,540.11	27,335,979.85	919,769.01	171,527,288.97
2、本年增加金额		4,811,913.47	208,537.57	5,020,451.04
(1) 购置		391,536.67	69,026.54	460,563.21
(2) 使用权资产转入		4,398,364.00	139,511.03	4,537,875.03
(3) 其他		22,012.80		22,012.80
3、本年减少金额	9,666,824.46		24,048.21	9,690,872.67
(1) 处置或报废	9,666,824.46		2,035.40	9,668,859.86
(2) 其他			22,012.81	22,012.81

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
4、年末余额	133,604,715.65	32,147,893.32	1,104,258.37	166,856,867.34
二、累计折旧				
1、年初余额	40,198,466.74	14,089,881.69	558,019.65	54,846,368.08
2、本年增加金额	6,181,388.89	6,158,717.34	245,594.65	12,585,700.88
(1) 计提	6,181,388.89	3,135,689.78	112,964.15	9,430,042.82
(2) 使用权资产转入		3,001,775.30	132,630.50	3,134,405.80
(3) 其他		21,252.26		21,252.26
3、本年减少金额	2,412,848.68		21,373.01	2,434,221.69
(1) 处置或报废	2,412,848.68		120.85	2,412,969.53
(2) 其他			21,252.16	21,252.16
4、年末余额	43,967,006.95	20,248,599.03	782,241.29	64,997,847.27
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	89,637,708.70	11,899,294.29	322,017.08	101,859,020.07
2、年初账面价值	103,073,073.37	13,246,098.16	361,749.36	116,680,920.89

于 2022 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的固定资产年末账面价值合计为：64,765,938.37 元。

② 暂时闲置的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

**8、使用权资产**

项 目	机器及设备	运输工具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	5,548,806.50	139,511.03	5,688,317.53
2、本年增加金额			
(1) 租入			
3、本年减少金额	4,398,364.00	139,511.03	4,537,875.03
(1) 租赁合同到期	4,398,364.00	139,511.03	4,537,875.03
4、年末余额	1,150,442.50		1,150,442.50
二、累计折旧			
1、年初余额	3,078,880.18	132,346.88	3,211,227.06
2、本年增加金额	196,010.02	283.62	196,293.64
(1) 计提	196,010.02	283.62	196,293.64
3、本年减少金额	3,001,775.30	132,630.50	3,134,405.80
(1) 处置			
(2) 租赁合同到期	3,001,775.30	132,630.50	3,134,405.80
4、年末余额	273,114.90		273,114.90
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	877,327.60		877,327.60
2、年初账面价值	2,469,926.32	7,164.15	2,477,090.47

本公司融资租赁合同将于 2023 年 6 月 30 日到期。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其他（注 1）	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,882,484.00	292,970.37	9,354.00	7,184,808.37
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	6,882,484.00	292,970.37	9,354.00	7,184,808.37
二、累计摊销				
1、年初余额	1,215,827.96	178,131.98	9,354.00	1,403,313.94
2、本年增加金额	144,952.06	31,738.47		176,690.53
(1) 计提	144,952.06	31,738.47		176,690.53
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	1,360,780.02	209,870.45	9,354.00	1,580,004.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额				

项 目	土地使用权	软件	其他（注 1）	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,521,703.98	83,099.92		5,604,803.90
2、年初账面价值	5,666,656.04	114,838.39		5,781,494.43

注 1：无形资产-其他为本公司的门户网站，于 2022 年 12 月 31 日已摊销完毕。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司所有权或使用权受到限制的无形资产共计 5,521,703.98 元，参见附注六、41。

**10、 递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,450,972.54	1,697,053.02	5,819,357.36	739,040.67
递延收益	14,341,478.29	2,291,741.49	16,826,260.12	2,176,788.21
合 计	24,792,450.83	3,988,794.51	22,645,617.48	2,915,828.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	60,802,601.72	32,156,924.76
合 计	60,802,601.72	32,156,924.76

**11、 短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	8,509,609.72	8,500,000.00
保证借款	10,015,126.67	19,000,000.00
保证+抵押借款	49,584,955.90	33,500,000.00
保证+抵押+质押借款		14,450,000.00

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,101,206.94	
合 计	69,210,899.23	75,450,000.00

(2) 短期借款明细

借款单位	借款期限	借款 年利率	币 种	期末余额	担保 方式	保证人/抵(质)押物
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川新月支行	2022.7.14 至 2023.7.12	3.70%	人民币	2,703,052.50	质押 借款	蔡杰 300 万定期存单
宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	2022.8.23 至 2023.8.9	3.699999%	人民币	5,806,557.22	质押 借款	蔡杰 300 万定期存单
石嘴山银行股份有限公司吴忠分行	2022.7.28 至 2023.7.14	5.22%	人民币	4,005,800.00	保证 借款	保证人：吴忠开源融资担保有限公司、王占河、杨小玲、宁夏汇好食品有限公司。宁夏红山河控股有限公司以其持有的宁夏红山河食品股份有限公司 1000 万股股权为吴忠开源融资担保有限公司反担保；宁夏红山河食品股份有限公司以其持有的注册号为 19168076、38062425、11091577、3083926、35159651 的商品使用权为吴忠开源融资担保有限公司提供反担保；刘浩、王占山、宁夏红川农业科技有限公司、杨小玲、刘立芳、宁夏红山河控股有限公司、王占河为吴忠开源融资担保有限公司反担保。
宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	2022.11.14 至 2023.11.10	5.22%	人民币	3,004,785.00	保证 借款	保证人：吴忠开源融资担保有限公司、宁夏红山河控股有限公司、宁夏汇好食品有限公司、王占河最高额保证。宁夏红山河食品股份有限公司位于沙坡头区沙坡头大道南侧黄河花园二期 1#综合楼 308，面积 687.73 平方米营业用

						房为吴忠开源融资担保有限公司抵押反担保；刘浩、王占山、杨小玲、宁夏汇好食品有限公司、刘立芳、宁夏红山河控股有限公司、王占河为吴忠开源融资担保有限公司反担保。
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川兴庆区支行	2022.11.23 至 2023.11.22	5.45%	人民币	3,004,541.67	保证 借款	保证人：刘立芳、王占河、宁夏红山河食品股份有限公司
吴忠市滨河村镇银行股份有限公司	2022.3.4 至 2023.2.24	7.20%	人民币	4,008,800.00	保证 + 抵押 借款	抵押物：吴忠市房权证市区字第 00076738 号(杨小玲星河住宅)、吴利房权证市区字第 00069520 号(王占山住宅)、房权证兴庆区字 2012009414 号(李胜春商房)； 保证人：宁夏汇好食品有限公司、王占河、刘立芳、杨小玲、王占山、刘桂花、李胜春、倪立新
宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	2022.7.29 至 2023.7.28	5.50%	人民币	6,010,083.33	保证 + 抵押 借款	抵押物：宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第 W0011475 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011476 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011477 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011478 号房产最高额抵押；宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第 W0001586 号营业房、杨小玲吴忠市产权证市区字第 00125621 号住宅、王骁宁(2019)利通区不动产权第 W0000764 号、刘浩吴忠市房权证市区字第 00112106 号住宅最高额抵押保证； 保证人：王占河。
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	2022.8.1 至 2023.7.28	5.50%	人民币	9,013,750.00	保证 + 抵押 借款	抵押物：宁夏红川农业科技红国用(2015)第 60141 号土地及房产、宁(2016)红寺堡区不动

银川新月支行						产权第 0000020 号、宁(2016)红寺堡区不动产权第 0000022 号、宁(2016)红寺堡区不动产权第 0000023 号、宁(2016)红寺堡区不动产权第 0000024 号房产； 保证人：王占河。
宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	2022.10.27 至 2023.10.26	5.499999%	人民币	5,008,402.78	保证 + 抵押借款	抵押物：宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第 W0011475 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011476 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011477 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011478 号房产最高额抵押；宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第 W0001586 号营业房、杨小玲吴忠市产权证市区字第 00125621 号住宅、王骁宁(2019)利通区不动产权第 W0000764 号、刘浩吴忠市房权证市区字第 00112106 号住宅最高额抵押保证； 保证人：王占河。
中国建设银行股份有限公司吴忠分行	2022.11.9 至 2023.11.9	5.655%	人民币	12,521,598.95	保证 + 抵押借款	保证人：宁夏红山河控股有限公司、王占河、杨小玲 抵押物：宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第 W0011386 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011387 号、宁(2019)利通区不动产权第 W0011388 号房产做最高额抵押。
中国建设银行股份有限公司吴忠分行	2022.11.10 至 2023.11.10	5.655%	人民币	10,017,279.17	保证 + 抵押借款	抵押物：宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第 W0011389 号房屋所有权； 保证人：宁夏红山河控股有限公司、王占河、杨小玲
宁夏银行股份有限公司吴忠金积支行	2022.12.12 至 2023.12.4	5.50%	人民币	3,005,041.67	保证 + 抵押借款	抵押物：宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第 W0011475 号、宁(2019)

						利通区不动产权第W0011476号、宁(2019)利通区不动产权第W0011477号、宁(2019)利通区不动产权第W0011478号房产最高额抵押;宁夏红山河食品股份有限公司宁(2019)利通区不动产权第W0001586号营业房、杨小玲吴忠市产权证市区字第00125621号住宅、王骁宁(2019)利通区不动产权第W0000764号、刘浩吴忠市房权证市区字第00112106号住宅最高额抵押保证;保证人:王占河
中国工商银行股份有限公司吴忠支行	2022.10.17 至 2023.4.15	3.95%	人民币	1,101,206.94	信用借款	

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2022年12月31日,本公司无已逾期未偿还的短期借款。

**12、 应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,516,617.06	12,349,591.90
1-2年(含2年)	2,171,732.34	3,974,431.38
2-3年(含3年)	2,096,327.34	1,109,063.19
3年以上	867,743.37	98,100.00
合计	12,652,420.11	17,531,186.47

(2) 应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
材料费	11,899,142.14	16,354,405.20
服务费	204,792.33	49,956.84
工程款	309,064.64	704,634.16
设备款	187,650.00	

项目	年末余额	年初余额
租赁费		90,909.09
其他	51,771.00	331,281.18
合 计	12,652,420.11	17,531,186.47

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
吴忠市利通区金泰养殖专业合作社	1,373,899.40	尚未结算
吴忠市云诚养殖专业合作社	953,764.00	尚未结算
合 计	2,327,663.40	--

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,237,508.74	762,303.27
减：计入其他非流动负债		
合 计	1,237,508.74	762,303.27

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,167,602.20	11,182,376.07	11,532,801.18	1,817,177.09
二、离职后福利-设定提存计划	133,725.75	1,272,150.78	1,378,559.89	27,316.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,301,327.95	12,454,526.85	12,911,361.07	1,844,493.73

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,063,285.85	9,971,878.41	10,318,833.00	1,716,331.26
2、职工福利费	623.70	301,049.81	301,673.51	
3、社会保险费	63,854.21	725,084.64	727,384.49	61,554.36

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗及生育保险费	59,961.81	684,442.55	684,196.31	60,208.05
工伤保险费	3,892.40	40,642.09	43,188.18	1,346.31
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	39,838.44	184,363.21	184,910.18	39,291.47
合 计	2,167,602.20	11,182,376.07	11,532,801.18	1,817,177.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	128,499.78	1,233,549.82	1,336,727.34	25,322.26
2、失业保险费	5,225.97	38,600.96	41,832.55	1,994.38
合 计	133,725.75	1,272,150.78	1,378,559.89	27,316.64

**15、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,344,249.48	767,465.93
个人所得税	146.23	3,495.79
城市维护建设税	87,761.71	52,451.43
房产税	113,995.80	149,218.65
城镇土地使用税	42,106.93	66,994.32
教育费附加（含地方教育费附加）	63,151.18	37,916.53
其他税费	34,720.91	40,313.38
合 计	1,686,132.24	1,117,856.03

**16、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		156,928.04
应付股利		
其他应付款	992,300.20	594,091.53
合 计	992,300.20	751,019.57

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		156,928.04
合 计		156,928.04

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	160,000.00	160,000.00
往来款项	724,638.55	236,931.95
代收款项	38,355.52	177,373.73
借款	57,968.43	3,000.00
其他款项	11,337.70	16,785.85
合 计	992,300.20	594,091.53

注：其他应付款中往来款项、借款均为本公司与第三方因经济业务而形成的企业间无息往来款项，该款项无固定还款期，应随时归还。

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 17、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、19）		400,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	282,000.16	1,132,822.39
合 计	282,000.16	1,532,822.39

## 18、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	160,522.00	
合 计	160,522.00	

## 19、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款		3,600,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）		400,000.00
合 计		3,200,000.00

## 20、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
机器及设备	1,415,373.2		102,626.87		1,236,000.00	282,000.1
	9					6
减：一年内到期的租赁负债（附注六、17）	1,132,822.3	—	—	—	—	282,000.1
	9	—	—	—	—	6
合 计	282,550.90	—	—	—	—	

## 21、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	16,661,312.58		2,319,834.29	14,341,478.29	政府补助
合 计	16,661,312.58		2,319,834.29	14,341,478.29	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
3600吨技改项目	59,999.92			59,999.92			与资产相关
年产20000吨加工项目	1,166,666.75			699,999.98		466,666.77	与资产相关
信息化服务平台2	115,000.00			60,000.00		55,000.00	与资产相关
财政龙头企业组织	120,000.00			30,000.00		90,000.00	与资产相

负债项目	年初 余额	本年 新增 补助 金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产/ 收益相 关
与产业化 拨款							关
财政技术 改造补贴 款	175,999.92			44,000.02		131,999.90	与资 产相 关
3000 吨 清真无渣 火锅底料 加工	840,000.00			69,999.96		770,000.04	与资 产相 关
研发平台 仪器设备 采购补助 项目	212,500.04			37,500.04		175,000.00	与资 产相 关
复合调味 料研发及 食品安全 监测公共 服务平台	1,890,000.00			105,000.00		1,785,000.00	与资 产相 关
研发大楼 项目	4,500,000.04			249,999.98		4,250,000.06	与资 产相 关
全产业链 追溯体系 项目补贴	962,500.00			150,000.00		812,500.00	与资 产相 关
基础条件 建设计划 创新平台 专项资金	834,482.68			67,816.01		766,666.67	与资 产相 关
2020 年 企业技术 中心专项	276,250.00			15,000.00		261,250.00	与资 产相 关

负债项目	年初 余额	本年 新增 补助 金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产/ 收益相 关
补助							
2017年 服务业发 展引导资 金	555,384.61			30,384.61		525,000.00	与资 产相 关
中央领导 地方科技 发展专项 资金	908,333.29			50,000.04		858,333.25	与资 产相 关
公共服 务平台食 品安全 监测平 台	617,855.40			34,188.73		583,666.67	与资 产相 关
中小企 业技改 项目 资金	180,000.00			90,000.00		90,000.00	与资 产相 关
冷库财 政补助 资金	84,000.00			42,000.00		42,000.00	与资 产相 关
企业发 展扶持 资金	300,000.00			150,000.00		150,000.00	与资 产相 关
鲜特农 产品补 助资金	100,000.00			50,000.00		50,000.00	与资 产相 关
4000吨 牛肉酱 补助资 金	20,000.00			10,000.00		10,000.00	与资 产相 关
国家服 务业发 展引导 资金	2,638,506.07			211,945.08		2,426,560.99	与资 产相 关
地方中 小企发 展扶持 (5000 吨脱水 蔬	50,166.93			33,999.96		16,166.97	与资 产相 关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
菜)							
中央现代农业生产冷库项目	53,666.93			27,999.96		25,666.97	与资产相关
合计	16,661,312.58			2,319,834.29		14,341,478.29	—

## 22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,600,000.00						108,600,000.00
合计	108,600,000.00						108,600,000.00

## 23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	8,281,636.48			8,281,636.48
其他资本公积	105,812.18			105,812.18
合计	8,387,448.66			8,387,448.66

## 24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,212,093.24			9,212,093.24
合计	9,212,093.24			9,212,093.24

## 25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	49,475,486.79	72,436,542.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	49,475,486.79	72,436,542.64
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-34,165,213.72	-22,961,055.85

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	15,310,273.07	49,475,486.79

## 26、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,740,997.12	94,940,551.76	108,445,289.04	112,038,273.22
其他业务	1,069,333.99	857,202.39	1,191,718.15	977,063.09
合 计	91,810,331.11	95,797,754.15	109,637,007.19	113,015,336.31

## 27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	251,976.85	245,901.14
教育费附加（含地方教育附加）	180,004.56	176,163.99
房产税	465,571.62	710,729.99
土地使用税	167,970.81	268,599.78
车船使用税	2,130.30	1,508.25
印花税	55,758.35	80,875.60
其他税费	63,822.02	58,204.41
合 计	1,187,234.51	1,541,983.16

## 28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,145,703.82	1,512,337.47
商超销售费用	1,505,714.84	1,997,926.03
邮寄与仓储运输费	1,367,204.07	1,339,160.10
差旅费	605,573.13	467,584.77

项 目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	527,903.90	171,532.49
技术服务费	324,452.96	418,540.50
样品及展示费	261,759.85	325,272.92
车辆使用费	217,371.36	851,880.44
物料消耗	207,799.52	135,674.39
折旧费	150,312.50	135,304.76
业务招待费	98,942.15	93,802.38
办公费	92,172.72	
返利及佣金	19,593.50	857,235.90
广告宣传费		63,488.90
其他	33,942.96	58,693.44
合 计	7,558,447.28	8,428,434.49

## 29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,733,200.61	2,915,037.14
折旧费	2,229,970.68	3,761,924.02
中介咨询服务费	451,927.06	788,485.14
业务招待费	234,316.45	152,567.73
办公费	176,898.20	124,670.64
摊销费	176,690.53	157,460.23
车辆使用费	78,597.95	96,071.05
差旅费	45,533.32	98,923.73
维护费	38,056.15	155,198.21
检验检测费	15,833.96	
诉讼费	4,400.00	
物料消耗		1,440.00
其他	103,902.19	257,101.18
合 计	6,289,327.10	8,508,879.07

**30、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,426,776.62	2,866,986.80
物料消耗	2,349,059.23	1,687,708.38
折旧费	1,278,435.01	1,226,089.23
技术服务费	427,562.42	367,830.97
试验检验费	25,135.85	53,709.61
其他相关费用	5,866.20	145,247.97
合 计	6,512,835.33	6,347,572.96

**31、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,085,579.88	4,395,048.72
减：利息收入	104,339.92	105,920.15
减：财政贴息（注）	1,817,300.00	2,050,600.00
融资担保费	70,000.00	130,000.00
金融机构手续费	50,045.32	75,402.84
合 计	2,283,985.28	2,443,931.41

注：财政贴息为本公司收到的民贸民品贷款贴息资金，其中 2022 年为 1,817,300.00 元，2021 年为 2,050,600.00 元。

**32、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
3600 吨技改项目	59,999.92	80,000.04	59,999.92
年产 20000 吨加工项目	699,999.98	699,999.96	699,999.98
信息化服务平台 2	60,000.00	60,000.00	60,000.00
财政龙头企业组织与产业化拨款	30,000.00	30,000.00	30,000.00
财政技术改造补贴款	44,000.02	44,000.04	44,000.02
3000 吨清真无渣火锅底料加工	69,999.96	70,000.04	69,999.96
研发平台仪器设备采购补助项目	37,500.04	24,999.96	37,500.04

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
复合调味料研发及食品安全监测公共服务平台	105,000.00	105,000.00	105,000.00
研发大楼项目	249,999.98	249,999.96	249,999.98
全产业链追溯体系项目补贴	150,000.00	150,000.00	150,000.00
基础条件建设计划创新平台专项资金	67,816.01	148,275.94	67,816.01
2020年企业技术中心专项补助	15,000.00	15,000.00	15,000.00
2017年服务业发展引导资金	30,384.61	29,230.77	30,384.61
中央领导地方科技发展专项资金	50,000.04	50,000.04	50,000.04
公共服务平台食品安全监测平台	34,188.73	33,573.17	34,188.73
中小企业技改项目资金	90,000.00	90,000.00	90,000.00
冷库财政补助资金	42,000.00	42,000.00	42,000.00
企业发展扶持资金	150,000.00	150,000.00	150,000.00
鲜特农产品补助资金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
4000吨牛肉酱补助资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00
国家服务业发展引导资金	211,945.08	211,945.08	211,945.08
地方中小企业发展扶持(5000吨脱水蔬菜)	33,999.96	33,999.96	33,999.96
中央现代农业生产冷库项目	27,999.96	27,999.96	27,999.96
税收返还	1,050,248.00	3,057,238.74	1,050,248.00
企业融通型特色载体专项奖金		1,000,000.00	
企业研究开发费用补助地方配套资金		860,300.00	
2021年绿色食品加工企业认定补助		500,000.00	
技术中心奖励资金		300,000.00	
知识产权补助资金		135,000.00	
吴忠市科学技术局本级项目费		72,600.00	
融资租赁专项补贴		52,000.00	
民族团结进步奖		30,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	40,701.83	28,062.50	40,701.83
中小微企业吸纳就业补贴款		20,000.00	
慰问金		16,400.00	
以工代训补贴资金		8,500.00	
科技创新券		7,000.00	
以工带训补助金	16,000.00	6,000.00	16,000.00
2022年宁夏自治区重点研发计划对外科技合作项目补贴	960,000.00		960,000.00
2020年度吴忠市促进食品工业高质量发展奖励资金	600,000.00		600,000.00
绿色食品加工装备改造升级项目奖补资金	500,000.00		500,000.00
绿色食品项目补贴	350,000.00		350,000.00
2021年度宁夏自治区企业研究开发费用财政后补助	300,000.00		300,000.00
企业技术中心奖励资金	300,000.00		300,000.00
2022年吴忠市红寺堡区工业信息化和商务局技术改造综合奖补资金	270,000.00		270,000.00
2020年度自治区企业年度研发费用后补助	218,400.00		218,400.00
制造业企业融资租赁补贴	173,100.00		173,100.00
电商节奖励资金	150,000.00		150,000.00
2021年宁夏自治区人民政府关于困难性和安置残疾人就业单位房产税减免	129,550.04		129,550.04
2020年度吴忠市促进食品工业高质量发展奖励奖金	100,000.00		100,000.00
宁夏自治区服务业发展引导资金投资计划奖补资金	100,000.00		100,000.00
2022年集中就业企业安排残疾人就业养老保险补贴	50,000.00		50,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2021年度宁夏回族自治区企业研究开发费用财政后补助资金	49,200.00		49,200.00
2020年度宁夏回族自治区企业研究开发费用财政后补助资金	31,100.00		31,100.00
增值税进项税额加计扣除	26,148.16		26,148.16
绿色食品加工项目补助资金	5,000.00		5,000.00
宁夏回族自治区就业与创业服务局稳岗返还资金	543.98		543.98
减免税款	19.88		19.88
其他		45,532.08	
合 计	7,739,846.18	8,544,658.24	7,739,846.18

### 33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,105,067.53	-1,378,271.98
其他应收款坏账损失	-248,620.94	-19,288.80
合 计	-3,353,688.47	-1,397,560.78

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 34、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,634,476.46	
合 计	-1,634,476.46	

### 35、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,895,854.98	-629.23	-1,895,854.98
合 计	-1,895,854.98	-629.23	-1,895,854.98

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入		4,969.95	
无法支付的款项	32,928.58	580,506.04	32,928.58
税收减免		24,759.97	
其他	6,939.60	576.62	6,939.60
合 计	39,868.18	610,812.58	39,868.18

本公司本年度对部分往来款项进行了清理,对于部分金额较小且确实无法支付的应付款项,作为公司的利得。

### 37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
存货毁损报废损失	8,160,330.18		8,160,330.18
对外捐赠支出	31,520.00	135,780.00	31,520.00
行政罚款支出		111,550.00	
滞纳金		5,775.14	
子分公司注销无法抵扣增值税进项税额	67,574.35		67,574.35
其他	4,901.25	21,901.10	4,901.25
合 计	8,264,325.78	275,006.24	8,264,325.78

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		-209,440.25
递延所得税费用	-1,072,965.63	36,867.41
合 计	-1,072,965.63	-172,572.84

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-35,187,883.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,278,182.58
子公司适用不同税率的影响	-663,072.42

项 目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,555.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,833,733.60
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,072,965.63

### 39、 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.3146	-0.3146	-0.2114	-0.2114
其中：持续经营	-0.3146	-0.3146	-0.2114	-0.2114
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2926	-0.2926	-0.2932	-0.2932
其中：持续经营	-0.2926	-0.2926	-0.2932	-0.2932
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。”

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-34,165,213.72	-22,961,055.85
其中：归属于持续经营的净利润	-34,165,213.72	-22,961,055.85
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31,777,342.46	-31,837,646.81
其中：归属于持续经营的净利润	-31,777,342.46	-31,837,646.81
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	108,600,000.00	108,600,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	108,600,000.00	108,600,000.00

#### 40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到政府补助	6,031,734.68	3,128,847.02
收到的往来款	25,384,746.26	8,123,428.39
采购退货收款		82,028,126.49
其他经营收款	106,572.52	2,070,479.33
合 计	31,523,053.46	95,350,881.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	4,502,501.55	8,453,975.65
支付的往来款	26,705,523.87	7,165,425.52
其他经营付款	204,656.35	93,315.77
司法冻结款项	1,088,791.54	
合 计	32,501,473.31	15,712,716.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到转贷资金	8,500,000.00	
收到融资租赁款筹资款		33,411.77
其他筹资收款		93,024.61
合 计	8,500,000.00	126,436.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
偿还转贷资金	8,500,000.00	
融资租赁本期支付金额	1,236,000.00	1,735,023.61
其他筹资付款	75,950.00	

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	9,811,950.00	1,735,023.61

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-34,114,918.24	-22,994,282.80
加: 资产减值准备	1,634,476.46	
信用减值损失	3,353,688.47	1,397,560.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,430,042.82	11,977,251.11
使用权资产折旧	196,293.64	839,980.60
无形资产摊销	176,690.53	176,486.76
长期待摊费用摊销		55,846.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,895,854.98	629.23
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,085,579.88	4,395,048.72
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,072,965.63	38,044.13
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-1,176.72
存货的减少(增加以“—”号填列)	15,701,930.48	11,923,153.42
递延收益的增加(减少以“—”号填列)	-2,319,834.29	-2,406,024.92
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,705,857.29	922,482.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	138,325.16	-7,456,836.85
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,811,021.55</b>	<b>-1,131,837.46</b>
<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		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,446,537.45	7,021,518.72
减: 现金的年初余额	7,021,518.72	7,656,919.66

项 目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,574,981.27	-635,400.94

(9) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	1,446,537.45	7,021,518.72
其中：库存现金		370.00
可随时用于支付的银行存款	1,446,537.45	7,021,148.72
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,446,537.45	7,021,518.72
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

41、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	5,088,791.54	银行定期存款 4,000,000.00 元， 司法冻结 1,088,791.54 元
固定资产	64,765,938.37	银行借款抵押
无形资产	5,521,703.98	银行借款抵押
合 计	75,376,433.89	

注：抵押的固定资产主要为房屋建筑物，抵押的无形资产为土地使用权。

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2022 年 1 月，因本公司经营范围的调整，本公司注销了子公司宁夏伊味源餐饮有限公司的全资子公司银川伊味源餐饮有限公司，本年合并范围减少银川伊味源餐饮有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏汇好食品有限公司	宁夏吴忠金积工业园区	宁夏吴忠金积工业园区	食用动物油脂（牛油）的加工、销售	100.00		收购
宁夏红川农业科技有限公司	宁夏吴忠市红寺堡区弘德工业园区	宁夏吴忠市红寺堡区弘德工业园区	农产品的初加工及销售	100.00		直接投资
宁夏伊味源餐饮有限公司	宁夏吴忠市利通区金积工业园区金纬路南侧	宁夏吴忠市利通区金积工业园区金纬路南侧	餐饮服务	89.00		直接投资
宁夏春发食品研发有限公司	宁夏吴忠金积工业园区管理委员会六楼	宁夏吴忠金积工业园区管理委员会六楼	食品研发与技术转让、服务	71.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏伊味源餐饮有限公司	11.00	50,322.03		-313,469.49
宁夏春发食品研发有限公司	29.00	-26.55		113,329.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏伊味源餐饮有限公司	1,025,386.70	45,921.77	1,071,308.47	3,921,031.00		3,921,031.00
宁夏春发食品研发有限公司	443,372.13		443,372.13	52,580.81		52,580.81

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏伊味源餐饮有限公司	1,876,391.24	75,727.10	1,952,118.34	5,259,313.89		5,259,313.89
宁夏春发食品	443,463.68		443,463.68	52,580.81		52,580.81

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
研发有限公司						

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏伊味源餐饮有限公司	2,341,566.37	457,473.02	457,473.02	-6,870.98
宁夏春发食品研发有限公司		-91.55	-91.55	-91.55

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏伊味源餐饮有限公司	5,881,070.28	-301,995.05	-301,995.05	-44,409.80
宁夏春发食品研发有限公司		-25.84	-25.84	-581.95

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

不适用

## 九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、部分其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和租赁负债，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司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，将风险对本公司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，本公司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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对

某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

不适用

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 其他价格风险

不适用

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，

建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
宁夏红山河控股有限公司	宁夏 银川市	商务 服务业	1,200.00	43.92	43.92

注：本公司的最终控制方是王占河，直接持有宁夏红山河控股有限公司 85%的股份，直接持有本公司 6.64%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁夏红山河企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司实际控制人王占河控制的企业，持股比例 4.89%
宁夏红盈管理咨询中心（有限合伙）	本公司实际控制人王占河控制的企业，持股比例 3.94%
王占宏	本公司实际控制人的兄长
王占山	本公司实际控制人的兄长、股东，持股比例 0.89%，本公司母公司参股股东
宋一坤	监事、参股股东，持股比例 0.73%
杨正苍	监事
买军	董事
刘立芳	董事，参股股东，持股比例 0.16%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴娜	财务负责人
陈惠	监事
朱敏	董事
陈志坚	股东，持股比例 0.39%
赵光辉	股东，持股比例 6.58%

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏红川农业科技有限公司	豆瓣酱、辣椒段	2,028,250.57	1,296,909.25
宁夏汇好食品有限公司	精炼牛油、精选鲜牛油、食用鸡油等	3,985,960.47	6,513,188.69
宁夏伊味源餐饮有限公司	火锅底料	31,032.08	26,399.39

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏伊味源餐饮有限公司	火锅底料、蘸酱、辣椒酱、辣椒制品、豆瓣酱、烧烤料	704,096.17	907,495.08
宁夏汇好食品有限公司	水、电	103,074.43	
宁夏汇好食品有限公司	火锅底料、辣椒酱等	7,964.60	6,449.57
宁夏红川农业科技有限公司	火锅底料、辣椒酱等	155,372.44	181,273.05

##### (2) 关联担保情况

###### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏汇好食品有限公司	3,000,000.00	2022.11.23	2023.11.22	否

###### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王占河、宁夏汇好食品有限公司	4,000,000.00	2022.7.28	2023.7.14	否
宁夏红山河控股有限公司、 宁夏汇好食品有限公司、王占河	3,000,000.00	2022.11.14	2023.11.10	否
宁夏汇好食品有限公司、王占河、 刘立芳、王占山	4,000,000.00	2022.3.4	2023.2.24	否
王占河	6,000,000.00	2022.7.29	2023.7.28	否
王占河	9,000,000.00	2022.8.1	2023.7.28	否
王占河	5,000,000.00	2022.10.27	2023.10.26	否
宁夏红山河控股有限公司、王占河	12,500,000.00	2022.11.9	2023.11.9	否
宁夏红山河控股有限公司、王占河	10,000,000.00	2022.11.10	2023.11.10	否
王占河	3,000,000.00	2022.12.12	2023.12.4	否

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏汇好食品有限公司	转让固定资产	79,471.72	
宁夏红川农业科技有限公司	转让固定资产	1,209,916.93	

### (4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
王占河	156,000.00	156,000.00
王占山	101,000.00	81,600.00
陈志坚（注 1）	25,929.00	126,613.71
买军	150,282.91	31,201.72
刘立芳	134,838.62	129,680.78
宋一坤	109,154.69	79,402.36
陈惠	75,496.51	25,818.61
杨正苍	138,151.98	91,288.85
吴娜	147,843.66	34,100.67

注 1: 陈志坚于 2022 年 8 月 24 日辞职, 辞职后不再担任公司其它职务。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
宁夏伊味源餐饮有限公司	1,339,069.06		1,126,371.40	
宁夏红川农业科技有限公司	12,859,126.62		10,730,207.79	
宁夏汇好食品有限公司	15,721,663.75		8,528,607.61	
王占河	3,305.04		2,752.54	
陈志坚	1,697.04		2,340.04	
吴娜	760.26		395.08	
杨正苍	427.86		12.68	
宋一坤	450.26		35.08	
买军	377.86		12.68	
刘立芳	813.90			
合 计	29,927,691.65		20,390,734.90	

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
宁夏春发食品研发有限公司	439,307.04	439,307.04
王占山	548.22	
合 计	439,855.26	439,307.04

## 6、本公司与关联方的承诺

于资产负债表日, 本公司与关联方的资本承诺事项如下:

子公司名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
宁夏汇好食品有限公司	本公司	人民币 400 万元	货币资金

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 本公司于 2022 年 12 月 2 日与王占虎签订房屋买卖合同，将位于宁夏中卫市沙坡头区沙坡头大道南侧黄河花园二期的房产出售给王占虎；于 2022 年 12 月 4 日与马学祥签订房屋买卖合同，将位于宁夏吴忠市利通区罗湖商业广场的房产出售给马学祥，该两套房产均已于 2022 年 12 月交付，但截至审计报告出具日尚未办理产权变更手续。

(2) 因债务纠纷，本公司子公司宁夏汇好食品有限公司的供应商吴忠市利通区金泰养殖专业合作社申请诉前财产保全，截至 2022 年 12 月 31 日，宁夏汇好食品有限公司银行存款中 1,088,791.54 元因司法冻结使用受限，截至审计报告出具日，法院尚未受理吴忠市利通区金泰养殖专业合作社的诉请请求。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、8、20。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	102,626.87

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,236,000.00
合 计	--	1,236,000.00

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------

账 龄	年末余额
1 年以内	18,243,844.90
1 至 2 年	11,988,104.60
2 至 3 年	12,326,172.17
3 至 4 年	5,058,646.36
4 至 5 年	267,792.46
5 年以上	561,159.39
小 计	48,445,719.88
减：坏账准备	6,790,165.40
合 计	41,655,554.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	64,990.60	0.13	64,990.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,380,729.28	99.87	6,725,174.80	13.90	41,655,554.48
其中：账龄组合	48,380,729.28	99.87	6,725,174.80	13.90	41,655,554.48
合 计	48,445,719.88	——	6,790,165.40	——	41,655,554.48

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,696,921.26	100.00	4,647,989.40	8.35	51,048,931.86
其中：账龄组合	55,696,921.26	100.00	4,647,989.40	8.35	51,048,931.86
合 计	55,696,921.26	——	4,647,989.40	——	51,048,931.86

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	
本溪市平山区杞参食品经销处	26,244.00	26,244.00	100.00	该客户已注销	
成都唐小匠食品有限公司	9,119.00	9,119.00	100.00	该客户已注销	
鹤岗市广财源商贸有限责任公司	6,900.00	6,900.00	100.00	该客户已注销	
大连市沙河口区昌顺食品经销部	4,412.00	4,412.00	100.00	账龄较长、金额较小，预计催收成本高于应收账款本身	
泰安旭升食品一查新村	4,098.00	4,098.00	100.00		
长春市老兵商贸有限公司一王德帅	3,800.00	3,800.00	100.00		
长治市九州汇商贸有限公司	3,218.60	3,218.60	100.00		
青海金鼎大酒店有限公司	3,110.00	3,110.00	100.00		
李向东（河南新乡）	2,847.00	2,847.00	100.00		
宁夏安心科技服务有限公司一今合网	1,242.00	1,242.00	100.00		
合 计	64,990.60	64,990.60	—		—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,243,844.90	912,192.25	5.00
1-2年(含2年)	11,984,304.60	1,198,430.46	10.00
2-3年(含3年)	12,311,596.57	2,462,319.31	20.00
3-4年(含4年)	5,046,417.36	1,513,925.21	30.00
4-5年(含5年)	260,430.46	104,172.18	40.00
5年以上	534,135.39	534,135.39	100.00
合 计	48,380,729.28	6,725,174.80	13.90

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提损失准备	4,647,989.40	2,142,176.00				6,790,165.40

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	4,647,989.40	2,142,176.00				6,790,165.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
甘肃清味缘商贸有限公司	8,188,964.42	16.90	1,286,148.27
霍城县塞外红批发部	3,903,758.10	8.06	362,239.31
杨刚(新疆办事处)	3,726,146.84	7.69	508,345.48
王丽	3,004,128.10	6.20	734,763.22
宁夏祥蕾食品科技有限公司	2,920,889.92	6.03	146,044.50
合计	21,743,887.38	44.88	3,037,540.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,613,946.01	20,891,149.44
合计	35,613,946.01	20,891,149.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	28,578,908.38
1 至 2 年	1,681,800.18
2 至 3 年	5,070,926.85
3 至 4 年	
4 至 5 年	46,000.00

账 龄	年末余额
5 年以上	645,706.54
小 计	36,023,341.95
减：坏账准备	409,395.94
合 计	35,613,946.01

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	29,919,859.43	20,385,186.80
代垫款项	115,876.13	39,208.09
备用金	20,517.60	8,029.55
押金、保证金	888,170.00	424,000.00
往来款	4,928,918.79	45,500.00
工程款	150,000.00	150,000.00
小 计	36,023,341.95	21,051,924.44
减：坏账准备	409,395.94	160,775.00
合 计	35,613,946.01	20,891,149.44

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	160,775.00			160,775.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	248,620.94			248,620.94
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	409,395.94			409,395.94

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提损失 准备	160,775.00	248,620.94				409,395.94
合 计	160,775.00	248,620.94				409,395.94

⑤本年实际核销的其他应收款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
王占虎	售房款	2,610,000.00	1 年以内	7.24	130,500.00
马学祥	售房款	2,248,000.00	1 年以内	6.24	112,400.00
长江期货股份有限公司	保证金	483,670.00	1 年以内	1.34	
银川城投置地开发有限 公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.56	
吴忠市第二建筑（毛建 忠）	工程保证金	150,000.00	5 年以上	0.42	150,000.00
合 计	--	5,691,670.00	--	15.80	392,900.00

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,647,906.57		20,647,906.57	20,647,906.57		20,647,906.57
合 计	20,647,906.57		20,647,906.57	20,647,906.57		20,647,906.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁夏汇好食品有限公司	5,592,906.57			5,592,906.57		
宁夏红川农业科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁夏春发食品研 发有限公司	355,000.00			355,000.00		
宁夏伊味源餐 饮有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
合 计	20,647,906.57			20,647,906.57		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,128,780.87	67,347,742.56	85,097,891.64	85,926,325.75
其他业务	1,143,384.27	948,495.49	1,189,794.04	963,572.06
合 计	73,272,165.14	68,296,238.05	86,287,685.68	86,889,897.81

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,895,854.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	7,739,846.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,224,457.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,380,466.40	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	7,404.86	
合 计	-2,387,871.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.54	-0.3146	-0.3146
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.04	-0.2926	-0.2926

宁夏红山河食品股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室