



鸢峰 5

NEEQ : 400010

北京鸢峰科技开发股份有限公司

半年度报告

——2023——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人程柏江、主管会计工作负责人来涛及会计机构负责人（会计主管人员）来涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	98
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省深圳市福田区金田路 3037 号金中环国际商务大厦 B 座 B1321

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司
宁夏千娇公司	指	宁夏千娇清真食品有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
公司董事会	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司董事会
公司监事会	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司监事会
公司股东大会	指	北京鹭峰科技开发股份有限公司股东大会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日— 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京鹭峰科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING JIUFENG SCIENCETECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,Ltd		
法定代表人	程柏江	成立时间	1994 年 6 月 30 日
控股股东	程柏江	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程柏江），一致行动人为（台山市都斛镇南坑酒厂、程诗韵）
行业（管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-水产品加工（C136）-其他水产品加工（C1369）		
主要产品与服务项目	千娇牌鱼罐头、手撕鱼等		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖艺	联系地址	北京市东城区绿景馨园东区 12 号楼 9 层 901-191
电话	010-88696529	电子邮箱	beijingjiufeng@163.com
传真	010-88696529		
公司办公地址	北京市东城区绿景馨园东区 12 号楼 9 层 901-191	邮政编码	100040
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101161026135539		
注册地址	北京市东城区绿景馨园东区 12 号楼 9 层 901-191		
注册资本（元）	135,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

我公司目前主要从事于农产品与清真食品开发、加工与销售，公司通过控股子公司宁夏千娇清真食品有限公司，利用当地相对丰富并具有一定特色的农产品资源研制，开发出一系列的旅游休闲食品，如鱼类深加工产品、牛羊肉产品、枸杞产品、粗粮产品以及各类产品组合。产品主要面对西北地区与穆斯林民众，并开拓公司电子商务。销售渠道通过自建网点、网上销售与代理相结合的模式。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	0.00	0.00%
毛利率%	0.00%	0.00%	—
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-1,800,025.70	-1,583,899.84	-13.65%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,800,025.70	-1,583,899.84	-13.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-19.76%	-13.03%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.76%	-13.03%	—
基本每股收益	-0.02	-0.01	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,064,307.05	21,256,709.08	-5.61%
负债总计	11,985,089.67	11,112,811.17	7.85%

归属于两网公司或退市公司股东的净资产	7,180,142.53	8,980,168.23	-20.04%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.05	0.07	-28.57%
资产负债率%（母公司）	7.17%	5.26%	-
资产负债率%（合并）	59.73%	47.23%	-
流动比率	0.02	0.01	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-499,519.71	-12,076.49	-4,036.30%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.61%	-5.04%	-
营业收入增长率%	0%	0%	-
净利润增长率%	-13.65%	-7.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,000.98	0.12%	523,520.69	2.46%	-95.42%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	209,833.88	1.05%	39,237.29	0.18%	434.78%
固定资产	14,258,801.07	71.07%	15,048,320.98	70.79%	-5.25%
无形资产	5,485,292.91	27.34%	5,559,251.91	26.15%	-1.33%
使用权资产	86,378.21	0.43%	86,378.21	0.41%	0.00%
资产总计	20,064,307.05	--	21,256,709.08	--	-5.61%
其他应付款	11,873,127.65	59.18%	10,997,849.15	51.74%	7.96%
负债合计	11,985,089.67	59.73%	11,112,811.17	52.28%	7.85%

项目重大变动原因:

货币资金: 本期期末 24,000.98 元, 上期期末523,520.69元, 减少 499,519.71 元(下降 95.42%) 是因为母公司归还借款给公司股东所致;
其他应收款: 本期期末 209,833.88 元, 上期期末 39,237.29元, 增加 170,596.59 元(上升 434.78%), 是因为控股公司持续借款给宁夏控股公司所致;
其他应付款: 本期期末 11,873,127.65 元, 上期期末10,997,849.15元, 增加 875,278.50 元(上升 7.96%) 是因为公司股东持续借款给母公司和控股公司所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	0.00	-	0.00	-	0.00%
营业成本	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
毛利率	0.00%	-	0.00%	-	-
营业税金及附加	127,165.04	0.00%	127,165.04	0.00%	0.00%
管理费用	1,937,176.18	0.00%	1,689,160.01	0.00%	14.68%
财务费用	339.31	0.00%	452.99	0.00%	-25.10%
净利润	-2,064,680.53	0.00%	-	0.00%	-13.65%
			1,816,778.04		
经营活动产生的现金流量净额	-499,519.71	-	-12,076.49	-	-4,036.30%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因:

管理费用: 本期期末 1,937,176.18 元, 上期期末 1,689,160.01 元, 增加 248,016.17 元(上升 14.66%) 因本年度增加了诉讼及差旅费所致; 经营活动产生的现金流量净额: 本期期末-499,519.71 元, 上期期末-12,076.49 元, 减少 487,443.22 元(下降 4,036.30%) , 因为公司归还股东借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品知名度弱，导致市场发展缓慢的风险	由于文化差异和当地习俗不同的原因，导致市场发展缓慢。同时也因资金不够宽裕，现有的资金难以支持产品大规模宣传推广和市场的开拓，产品知名度弱。
2、公司持续亏损风险	由于原来公司产品“清真鱼”未得到市场的认可，导致公司销售收入有限，而新品研发和转型升级不达预期，导致公司持续性亏损。加上疫情持续影响，导致公司新业务拓展受阻难以实现。
3、相关诉讼的法律风险	公司 2019 年年度至 2022 年年度审计报告中的其他应付款数据系沿用前实际控制人郑国海控制本公司期间的审计报告数据，经本公司管理层进一步核查，对该等数据不予认可。因相关争议金额目前处于诉讼阶段，公司暂无法作相关账务处理。 相关诉讼具有法律风险（案件信息详见公司于 2023 年 1 月 17 日发布的《关于子公司涉及重大诉讼公告》（2023-001）），对公司的持续经营可能有重大影响。请投资者持续关注公司后续披露的相关公告。
本期重大风险是否发生重大变化：	新增相关诉讼的法律风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	28,996,846 元	6,737,952.8 元	35,734,798.8 元	442.31%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否	涉及金额	是否形	案件进展或执行情况	临时公告
--------	---------	----	----	------	-----	-----------	------

			结案		成预计负债		披露时间
宁夏千娇食品有限公司	郑国海、浙江野娇娇农业科技有限公司、杭州千岛湖野娇娇食品有限公司、淳安县千岛湖镇野娇娇绿色食品城	(2023)宁 0221 民初 1749 号股东出资纠纷案诉讼请求: 1. 请求确认被告一、被告二将原告资本公积 28,996,846 元转为其他应付款并将相应资金转出的行为属于抽逃出资; 2. 判令被告一、被告二向原告返还抽逃的出资 28,996,846 元; 3. 判令被告三、被告四对被告一、被告二抽逃对原告出资的行为承担连带清偿责任; 4. 判令四被告共同承担本案的诉讼费、保全费等与本案相关的全部费用。 郑国海、浙江野娇娇农业科技有限公司等四股东出资纠纷案由如下: 2009 年 10 月 29 日,被告一郑国海、被告二浙江野娇娇农业科技有限公司共同出资设立原告宁夏千娇食品有限公司,其中被告一出资 300 万元,持有原告 30%的股权;被告二出资 700 万元,持有原告 70%的股权。 被告二、被告三为被告一控制的公司,被告四为被告一控制的个体工商户。 2011 年 5 月 31 日,原告在被告一的控制下,将专项应付款 6,208,160 元转为资本公积;2011 年 7 月 31 日,被告一将原告对被告三杭州千岛湖野	否	28,996,846 元	否	目前尚未开庭审理	2023 年 5 月 4 日

		娇娇食品有限公司的 3,404,066 元其他应付款，及原告对被告四淳安县千岛湖镇野娇娇绿色食品城的 25,592,780 元其他应付款，均转为原告的资本公积 28,996,846 元。即被告一控制的被告三、被告四，根据被告一的指示放弃了对原告的债权，根据《企业会计制度》的规定，该情形实质为被告一、被告二通过关联方放弃债权方式，增加了对原告的出资，应计入资本公积。原告将上述其他应付款转为资本公积后的财务报表已经报工商部门备案，增加出资符合被告一、被告二的意思表示。2012 年 1 月 31 日，被告一郑国海利用其对原告的控制，虚构原告与被告三、被告四之间的债务关系，将原告资本公积 28,996,846 元转为对原告三的其他应付款，并将相关款项支付至被告三、被告四及被告四指定的第三方账户上。					
杭州千岛湖野娇娇食品有限公司	宁夏千娇食品有限公司	(2023)浙 0127 民初 87 号 民间借贷纠纷 1. 原告要求被告归还借款本金 5,489,397.81 元，并支付本金还清时止的利息 1,248,554.99 元； 2. 原告要求被告承担原告律师费 19 万元； 3. 原告要求被告承担本案诉讼费、保全费。	否	6,737,952.8 元	否	案件已于 2023 年 5 月 16 日上午 9 时在淳安县人民法院第二法庭公开审理	2023 年 5 月 12 日
总计	-	-	-	35,734,798.8 元	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）对公司经营方面产生的影响：	本次诉讼对公司经营暂无影响。
（二）对公司财务方面产生的影响：	本次诉讼可能会对公司现金流造成不利影响。
（三）公司采取的应对措施：	积极配合案件案件代理律师推进诉讼。向法院申请庭审直播。

（二） 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

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,050,000	23.00%	0	31,050,000	23.00%
	其中：控股股东、实际控制人	861,128	0.64%	0	861,128	0.64%
	董事、监事、高管	374,440	0.28%	0	374,440	0.28%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	103,950,000	77.00%	0	103,950,000	77.00%
	其中：控股股东、实际控制人	47,679,700	35.31%	0	47,679,700	35.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		135,000,000	—	0	135,000,000.00	—
普通股股东人数						4,919

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司冻结股份数量
1	程柏江	48,540,828	0	48,540,828	35.96%	47,679,700	861,128	0	0
2	台山市都斛镇南坑酒厂	8,048,000	0	8,048,000	5.96%	8,048,000	0	0	0
3	华泰联合证券有限责任公司	3,500,000	0	3,500,000	2.59%	3,500,000	0	0	0
4	北京燕维森科技发展有限公司	3,270,000	0	3,270,000	2.42%	3,270,000	0	0	0
5	四川省资阳市征峰鞋业有限责任公司	2,260,000	0	2,260,000	1.67%	2,260,000	0	0	0
合计		65,618,828	-	65,618,828	48.60%	64,757,700	861,128	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前五名股东中，程柏江与台山市都斛镇南坑酒厂为一致行动人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程柏江	董事长兼总经理	男	1955 年 5 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
程诗韵	董事	女	1986 年 11 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
祝志兴	董事	男	1968 年 12 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
来涛	财务负责人	女	1972 年 7 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
肖艺	董事兼董事会秘书	女	1992 年 12 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
周来	董事	男	1993 年 10 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
徐宇婷	董事	女	1996 年 12 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
杨丽华	董事	女	1985 年 8 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
李永杰	监事会主席	男	1971 年 12 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
曾春桃	监事	女	1991 年 6 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日
曾春柳	监事	女	1993 年 3 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

程柏江与程诗韵为父女关系；周来与肖艺为夫妻关系；周来与来涛为母子关系；曾春桃与曾春柳为姐妹关系。

（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
程柏江	董事长	新任	董事长兼总经理	届满换届
肖艺	董事	新任	董事兼董事会秘书	届满换届
杨逐	董事会秘书兼总经理	离任	无	离职

郭红平	董事	离任	无	离职
徐宇婷	无	新任	董事	届满换届
杨丽华	无	新任	董事	届满换届

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

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	11	11
销售人员	2	2
生产人员	0	0
技术人员	0	0
财务人员	4	4
员工总计	17	17

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,000.98	523,520.69
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			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	209,833.88	39,237.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		233,834.86	562,757.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、21	14,258,801.07	15,048,320.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、25	86,378.21	86,378.21
无形资产	五、26	5,485,292.91	5,559,251.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,830,472.19	20,693,951.10
资产总计		20,064,307.05	21,256,709.08
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、39	19,910.18	22,910.18
应交税费	五、40	3,851.05	3,851.05
其他应付款	五、41	11,873,127.65	10,997,849.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、43	61,700.79	61,700.79
其他流动负债			
流动负债合计		11,958,589.67	11,086,311.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、47	26,500.00	26,500.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,500.00	26,500.00
负债合计		11,985,089.67	11,112,811.17
所有者权益：			
股本	五、53	135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、59	5,475,212.53	5,475,212.53
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、60	- 133,295,070.00	-131,495,044.30
归属于母公司所有者权益合计		7,180,142.53	8,980,168.23
少数股东权益		899,074.85	1,163,729.68
所有者权益合计		8,079,217.38	10,143,897.91
负债和所有者权益总计		20,064,307.05	21,256,709.08

法定代表人：程柏江
来涛

主管会计工作负责人：来涛

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,895.83	518,813.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、1	8,307,233.88	8,136,637.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		8,326,129.71	8,655,451.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	39,020,181.44	39,020,181.44
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		4,579.79	5,459.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		86,378.21	86,378.21
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,111,139.44	39,112,018.67
资产总计		47,437,269.15	47,767,469.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,010.18	16,010.18

应交税费			
其他应付款		3,305,020.20	3,214,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		61,700.79	61,700.79
其他流动负债			
流动负债合计		3,372,731.17	3,291,710.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,500.00	26,500.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,500.00	26,500.00
负债合计		3,399,231.17	3,318,210.97
所有者权益：			
股本		135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		7,495,393.97	7,495,393.97
一般风险准备			0.00
未分配利润		-98,457,355.99	-98,046,135.13
所有者权益合计		44,038,037.98	44,449,258.84
负债和所有者权益合计		47,437,269.15	47,767,469.81

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入	五、61	0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,064,680.53	1,816,778.04
其中：营业成本			
利息支出			0.00
手续费及佣金支出			0.00
退保金			0.00
赔付支出净额			0.00
提取保险责任准备金净额			0.00
保单红利支出			0.00
分保费用			0.00
税金及附加	五、62	127,165.04	127,165.04
销售费用	五、63		
管理费用	五、64	1,937,176.18	1,689,160.01
研发费用			0.00
财务费用	五、66	339.31	452.99
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、61		
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,064,680.53	-1,816,778.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,064,680.53	-1,816,778.04
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,064,680.53	-1,816,778.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,064,680.53	-1,816,778.04
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）		-264,654.83	-232,878.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,800,025.70	-1,583,899.84
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动			0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			0.00
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,064,680.53	-1,816,778.04

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,800,025.70	-1,583,899.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-264,654.83	-232,878.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

法定代表人：程柏江
来涛

主管会计工作负责人：来涛

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加		0.00	0.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用		410,919.35	504,441.58
研发费用			
财务费用		301.51	430.98
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-411,220.86	-504,872.56

加：营业外收入			0.00
减：营业外支出			0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-411,220.86	-504,872.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-411,220.86	-504,872.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-411,220.86	-504,872.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			0.00
5. 现金流量套期储备			0.00
6. 外币财务报表折算差额			0.00
7. 其他			0.00
六、综合收益总额		-411,220.86	-504,872.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	551,964.13	526,021.20
经营活动现金流入小计		551,964.13	526,021.20
购买商品、接受劳务支付的现金			
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	五、78	78,244.36	258,318.09
支付的各项税费	五、78	63,582.52	127,165.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、78	909,656.96	152,614.56
经营活动现金流出小计		1,051,483.84	538,097.69
经营活动产生的现金流量净额		-499,519.71	-12,076.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-499,519.71	-12,076.49
加：期初现金及现金等价物余额		523,520.69	32,400.61
六、期末现金及现金等价物余额		24,000.98	20,324.12

法定代表人：程柏江
人：来涛

主管会计工作负责人：来涛

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		391,260.49	324,016.21
经营活动现金流入小计		391,260.49	324,016.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,000.00	201,535.89
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		867,178.51	132,888.77
经营活动现金流出小计		891,178.51	334,424.66

经营活动产生的现金流量净额		-499,918.02	-10,408.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-499,918.02	-10,408.45
加：期初现金及现金等价物余额		518,813.85	29,702.49
六、期末现金及现金等价物余额		18,895.83	19,294.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京鹭峰科技开发股份有限公司
2023 年半年度中期财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京鹭峰科技开发股份有限公司（以下简称“公司”），成立于 1994 年 6 月 30 日。公司类型：股份有限公司；注册地址：北京市东城区绿景馨园东区 12 号楼 9 层 901-191，总部地址：北京市东城区绿景馨园东区 12 号楼 9 层 901-191。注册资本：13500 万人民币元。营业期限：1996 年 12 月 31 日至 2036 年 12 月 30 日；法定代表人：程柏江；企业统一社会信用代码：911101161026135539。

2、经营范围

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；物业管理；有关房地产、广告方面的信息咨询；租赁房屋；人才培养；销售电子计算机及外部设备、通讯设备、百货、金属材料、建筑材料、化工轻工材料、五金交电化工、机械电器设备（汽车除外）、包装材料；旅游项目开发；旅游咨询；组织文化、体育交流活动；计算机网络集成；家庭服务（不符合家政服务通用要求不得开展经营活动）；销售食品；工程设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本报告期纳入合并范围的子公司包括 1 家，较上一年无变化，具体见本附注“七、其他主体地位”和“（三）重要会计政策及会计估计、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法、（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法”

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

鹭峰科技公司 2023 年归属于母公司净利润-1,800,025.70 元，连续三年无营业收入，且截至 2023 年 6 月 30 日流动资产 233,834.86 元，流动负债 11,985,089.67 元，流动资产低于流动负债。这些事项或情况，表明存在可能导致对鹭峰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

1、资本运作方面：不断完善公司自身各方面的能力，利用自身的优势，尽一切努力寻求公司重组转型的机会来改善公司的现状。

2、资金保证：一方面盘活现有资产和积极寻求资金拆借，另一方面公司也吸引投资者投入，扩充公司的融资渠道。公司也正在推进定向增发意向协议的进度，解决资金问题。实际控制人程柏江先生也承诺择机注入有价值的经营业务，促进公司经营改善。

3、公司股东对公司的财务支持：实际控制人程柏江先生承诺，未来继续对本公司予以财务支持，在公司出现经营困难时无条件以个人资金向公司提供无息的运营资金补充，不会导致公司因持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性事项发生。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

1. 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 2023 年 6 月 30 日的中期合并及母公司财务状况及合并及中期母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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（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、15“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“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、15、（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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

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、15（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。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

☐适用 ☒不适用

(2) 外币财务报表折算

☐适用 ☒不适用

10. 金融工具

☐适用 ☒不适用

11. 应收票据

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

☒适用 ☐不适用

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

账龄	预计损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	1
1—2年	10
2—3年	15
3年以上	20

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

☒适用 ☐不适用

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金
其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收政府补助款
其他应收款组合 6	关联方往来
其他应收款组合 7	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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。领用和发出时按先进先出法计价；

(3) 存货可变现净值的确认依据

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。

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

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

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 10 金融工具 二、金融资产减值。

17. 合同成本

√适用 □不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

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。

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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、9“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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

☐适用（成本模式计量） ☐适用（公允价值模式计量） ☒不适用

24. 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。固定资产仅在与其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) 固定资产分类及折旧方法

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
机器设备	年限平均法	5	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.40
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.40

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“长期资产减值”。

(3) 其他说明

☒适用 ☐不适用

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

25. 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

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“长期资产减值”。

26. 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

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

27. 生物资产

☐ 消耗性生物资产 ☐ 生产性生物资产 ☐ 公益性生物资产 ☒ 不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。

该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“四、22 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益。

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权			
非专利技术			

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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“长期资产减值”。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 ☐不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 ☐不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

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）。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 ☐不适用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 ☐不适用

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。

35. 租赁负债

√适用 ☐不适用

本公司尚未支付的租赁付款额的现值

36. 预计负债

√适用 ☐不适用

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37. 股份支付

☐适用 ☒不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

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。

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将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。

40. 政府补助

☐适用 ☒不适用

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

42. 租赁

☒适用 ☐不适用

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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
 - 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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。

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。

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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本“持有待售资产和处置组”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		应税收入按 13%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税		
教育费附加		
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税		按应纳税所得额的 25%计缴
水利基金		按实际缴纳的流转税的 0.07%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
北京鹭峰科技开发股份有限公司	25%
宁夏千娇食品有限公司	20%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

- 1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，并经北京市怀柔区国家税务局怀柔国税复[2003]3335 号文件确认，从 2003 年 1 月 1 日起种植销售农作物取得的收入免征增值税。
- 2、经北京市怀柔区地方税务局怀地税免字[2005]第 196 号文件批准，公司种植业所得税从 2004 年 1 月 1 日起暂免征收企业所得税。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,313.13	8,599.94
银行存款	20,687.85	514,920.75
其他货币资金		
合计	24,000.98	523,520.69
其中：存放在境外的 款项总额	0.00	0.00

使用受到限制的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方式分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	64,513.03	64,513.03	100.00%
合计	64,513.03	64,513.03	100.00%

确定组合依据的说明：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏塞尚回乡食品有限公司	24,534.08	38.03	24,534.08
平罗县太沙工业园区经营管理有限公司	12,350.00	19.14	12,350.00
宁夏华润万家生活超市有限公司	11,628.95	18.03	11,628.95
宁夏银川名优土特保健产品公司	10,000.00	15.50	10,000.00
平罗县农村饮水安全供水站	6,000.00	9.30	6,000.00
合计	64,513.03	100.00	64,513.03

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名 汇总披露的应收 账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
	64,513.03	100.00%	64,513.03

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	209,833.88	39,237.29
合计	209,833.88	39,237.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	39,541.02	34,241.02
备用金		12,243.91
往来款	177,540.50	
合计	217,081.52	46,484.93

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	7,247.64			7,247.64
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	7,247.64			7,247.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	177,540.50	6,943.91
其中：12月-31月	177,540.50	6,943.91
1至2年	0.00	7,300
2至3年	7,300	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	32,241.02	32,241.02
合计	217,081.52	46,484.93

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	7,247.64				7,247.64
合计	7,247.64				7,247.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☐适用 ☒不适用

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	452,053.80					452,053.80
合计	452,053.80					452,053.80

包装物已经计提的存货跌价准备合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,258,801.07	15,048,320.98
固定资产清理		
合计	14,258,801.07	15,048,320.98

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	30,429,035.68	6,307,223.43	205,674.69	138,705.16	37,080,638.96
2. 本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	30,429,035.68	6,307,223.43	205,674.69	138,705.16	37,080,638.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,749,108.63	5,957,129.91	195,390.96	130,688.48	22,032,317.98
2. 本期增加金额	722,689.49	21,668.77	43,591.50	1,570.16	789,519.91
（1）计提	722,689.49	21,668.77	43,591.50	1,570.16	789,519.91

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,471,798.12	5,978,798.68	238,982.46	132,258.64	22,821,837.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,957,237.57	328,424.75	33,307.77	6,446.52	14,258,801.07
2. 期初账面价值	14,679,927.05	350,093.52	10,283.73	8,016.68	15,048,320.98

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	211,710.19	211,710.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	211,710.19	211,710.19
二、累计折旧		

1. 期初余额	125,331.98	125,331.98
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	125,331.98	125,331.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	86,378.21	86,378.21
2. 期初账面价值	86,378.21	86,378.21

其他说明：

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,395,900.00			7,395,900.00
2. 本期增加金额	0			0
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置	0			0
4. 期末余额	7,395,900.00			7,395,900.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,836,648.09			1,836,648.09
2. 本期增加金额	73,959.00			73,959.00
(1) 计提	73,959.00			73,959.00
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	1,910,607.09			1,910,607.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	0			0
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,485,292.91			5,485,292.91
2. 期初账面价值	5,559,251.91			5,559,251.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

30、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

☐适用 ☒不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	21,401.21	519,524.17	509,115.20	21,401.21
2、离职后福利-设定提存计划	1,508.97	24,059.27	23,922.17	1,508.97
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	22,910.18	543,583.44	533,037.37	22,910.18

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,900.00	220,925.71	223,925.71	13,900.00
2、职工福利费		1,508.97		1,508.97
3、社会保险费	4,501.21	36,061.08	36,061.08	4,501.21
其中：医疗保险费	4,462.78	36,061.08	70,749.83	4,462.78
工伤保险费	38.43			38.43
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	21,401.21	258,495.76	259,986.79	19,910.18

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,463.29	11,665.46	11,665.46	1,463.29
2、失业保险费	45.68	364.18	364.18	45.68
3、企业年金缴费				
合计	1,508.97	12,029.64	12,029.64	1,508.97

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

□适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,851.05	3,851.05
消费税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		

教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	3,851.05	3,851.05

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,873,127.65	10,997,849.15
合计	11,873,127.65	10,997,849.15

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☒适用 ☐不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,275,510.25	6,104,040.99
股东 个人借款	5,597,617.40	4,893,808.16
合计	11,873,127.65	10,997,849.15

本年度本公司向公司大股东程柏江个人借款借入流动运营资金 703,809.16 元。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
----	------	------------

杭州千岛湖野娇娇食品有限公司（注 1）	5,537,757.27	未到偿还期
合计	5,537,757.27	-

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：关于 2023 年中期财务报告中涉及关于杭州千岛湖野娇娇有限公司的数据系沿用历史数据的管理层声明：

对于审计报告涉及的本公司的宁夏子公司对杭州千岛湖野娇娇有限公司（简称“杭州野娇娇”）的其他应付款，系本公司的前实际控制人郑国海在控制本公司（2012 年-2019 年）及宁夏子公司（2009 年-2019 年）期间形成。本公司 2019 年年度至 2022 年年度审计报告中前述其他应付款数据系沿用郑国海控制本公司期间的审计报告数据，经本公司管理层进一步核查，对该等数据不予认可。具体理由如下：

宁夏子公司于 2023 年 1 月份收到淳安县人民法院送达的杭州野娇娇起诉宁夏子公司民间借贷纠纷案件的案件材料（案号为：（2023）浙 0127 民初 87 号），经复查宁夏子公司历史会计凭证及原始凭证附件等相关资料，发现宁夏子公司在受郑国海实际控制期间，存在账务管理混乱、账实不符的问题，宁夏子公司对杭州野娇娇的其他应付款系郑国海利用其实际控制人的地位，虚构大量无真实交易背景的往来形成，宁夏子公司已就相关事项在（2023）浙 0127 民初 87 号案中向淳安县人民法院提交了反驳证据。因相关争议金额目前处于诉讼阶段，公司暂无法作相关账务处理，敬请报告使用者关注公司管理层对相关数据的不予认可意见，以及公司后续更新披露的信息。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
办公场所租赁	61,700.79	61,700.79
合计	61,700.79	61,700.79

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增加变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公场所租赁	26,500.00	26,500.00
合计	26,500.00	26,500.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,000,000.00						135,000,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,475,212.53	0	0	5,475,212.53
任意盈余公积	0			0
合计	5,475,212.53	0	0	5,475,212.53

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-131,495,044.30	-128,925,551.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-131,495,044.30	-128,925,551.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,800,025.70	-2,569,492.46
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		
期末未分配利润	-133,295,070.00	-131,495,044.30

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0	0	0	0
其他业务	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
房产税	56,955.44	56,955.44
车船税		
土地使用税	70,209.60	70,209.60
资源税		
印花税		
其他		

合计	127,165.04	127,165.04
----	------------	------------

63、销售费用

☐适用 ☒不适用

64、管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,390.38	218,615.34
差旅费	38,659.06	
房租	31,800.00	31,800.00
办公费	3,663.80	17,005.90
中介服务费	165,300.00	240,000.00
诉讼费	532,081.00	
折旧费	789,519.91	1,034,278.44
无形资产摊销	73,959.00	73,959.00
小车费用	8,230.27	4,258.32
水电气费	19,572.76	21,076.15
其他		48,166.86
合计	1,937,176.18	1,689,160.01

65、研发费用

☐适用 ☒不适用

66、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	160.94	21.20
汇兑损益		
手续费及其他	500.25	474.19
未确认融资费用		
其他		
合计	339.31	452.99

67、其他收益

☐适用 ☒不适用

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

☐适用 ☒不适用

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	0.00	0.00
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	0.00	0.00

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☐适用 ☒不适用

单位：元

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

接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☐适用 ☒不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助		
利息收入	160.94	21.2
往来款	551,803.19	526,021.20
合计	551,964.13	526,042.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	909,656.96	411,406.84
合计	909,656.96	411,406.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付给职工以及为职工支付的现金	78,244.36	411,406.84
支付的各项税费	63,582.52	
支付其他与经营活动有关的现金	909,656.96	
合计	1,051,483.84	411,406.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,064,680.53	-1,816,778.04
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	789,519.91	1,034,278.44
使用权资产折旧	61,968.82	
无形资产摊销	73,959.00	73,959.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）		
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-1,571.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	639,713.09	698,035.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-499,519.71	-12,076.49

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,000.98	20,324.12
减：现金的期初余额	523,520.69	32,400.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-499,519.71	-12,076.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,000.98	20,324.12
其中：库存现金	3,313.13	8,485.97
可随时用于支付的银行存款	20,687.85	11,838.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,000.98	20,324.12

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☐适用 ☒不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

（六）合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
宁夏千娇食品有限公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	罐头（畜禽水产罐头）饼干生产、销售	83.75%		增资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

公司实际控制人为程柏江，其直接持有公司 35.96%的股份，其可实际支配的公司股份表决权为 35.96%的表决权，形成控股。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

□适用 √不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

□适用 √不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☐适用 ☒不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注(七)1(1)。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程柏江	实际控制人、董事长、董事、总经理
郑国海	原本公司的关键管理人员
肖艺	董事会秘书、董事
来涛	财务负责人
周来	董事
程诗韵	董事
徐宇婷	董事
杨丽华	董事
曾春柳	监事
曾春桃	监事
李永杰	监事会主席
淳安县千岛湖野娇娇绿色食品城	原本公司的关键管理人员控制的公司
杭州千岛湖野娇娇食品有限公司	原本公司的关键管理人员控制的公司

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	程柏江	6,275,510.25	4,893,808.16

其他应付款	杭州千岛湖野娇 娇食品有限公司	5,597,617.40	5,537,757.27
-------	--------------------	--------------	--------------

本报告期内本公司向公司大股东程柏江先生借入资金 1,669,622.16 元，具体数据详见 2022 年财务附注 41、（3）、1）、的其他应付款-程柏江 个人借款 的本年度本年度增加额。

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

（十一）股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

（十二）承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☒适用 ☐不适用

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债情况参见本附注六、6、11、12。

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	0.00
短期租赁费用（适用简化处理）		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

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	0.00

对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	——	

（十三）资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

（十四）其他重要事项

1. 前期会计差错更正

（1）追溯重述法

☐适用 ☒不适用

（2）未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

（1）非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

（2）其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,307,233.88	8,136,637.29
合 计	8,307,233.88	8,136,637.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	177,540.50	6,943.91
1 至 2 年		7,300.00
2 至 3 年	7,300.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	8,129,641.02	8,129,641.02
小 计	8,314,481.52	8,143,884.93
减：坏账准备	7,247.64	7,247.64
合 计	8,307,233.88	8,136,637.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金		

社会保险		
备用金		12,243.91
往来款	8,274,940.50	8,097,400.00
押金	39,541.02	34,241.02
小 计	8,314,481.52	8,143,884.93
减：坏账准备	7,247.64	7,247.64
合 计	8,307,233.88	8,136,637.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损失（已发生 信用减值）	合计
年初余额	7,247.64			7,247.64
年初其他应收款 账面余额在本 期：				
——转入第二阶 段				
——转入第三阶 段				
——转回第二阶 段				
——转回第一阶 段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	7,247.64			7,247.64

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,247.64				7,247.64
合 计	7,247.64				7,247.64

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,020,181.44		39,020,181.44	39,020,181.44		39,020,181.44
对联营、合营企业投资						
合 计	39,020,181.44		39,020,181.44	39,020,181.44		39,020,181.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏千娇食品有限公司	39,020,181.44			39,020,181.44		

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

☐适用 ☒不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
小计	0.00	0.00
减：所得税影响额	0.00	0.00
少数股东权益影响额	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	-19.76%	-0.02	-0.02
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.76%	-0.02	-0.02

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用