



红山河

NEEQ: 831367

宁夏红山河食品股份有限公司

Hongshanhe Food Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王占河、主管会计工作负责人张梦凌及会计机构负责人（会计主管人员）张梦凌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
宁夏红山河食品股份有限公司全体股东：		28
一、	审计意见	28
二、	形成审计意见的基础	28
三、	其他信息	29
四、	管理层和治理层对财务报表的责任	29
五、	注册会计师对财务报表审计的责任	29
宁夏红山河食品股份有限公司		50
一、	公司基本情况	50
二、	财务报表的编制基础	52
三、	遵循企业会计准则的声明	52
四、	重要会计政策和会计估计	52
五、	税项	77
六、	合并财务报表项目注释	79
七、	合并范围的变更	108
八、	在其他主体中的权益	108
九、	政府补助	110
十、	金融工具及其风险	111
十一、	关联方及关联交易	113
十二、	承诺及或有事项	116
十三、	资产负债表日后事项	116
十四、	其他重要事项	116

十五、 公司财务报表主要项目注释 116

十六、 补充资料 124

附件 会计信息调整及差异情况..... 127

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

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	宁夏红山河控股有限公司
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	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司章程》
《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	公司营销模式的一种，一般特指针对餐饮行业中的中高档饭店等进行营销的行为

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	王占河	成立时间	2007 年 4 月 3 日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-食品制造业(14)-调味品、发酵制品制造(146)-调味品、发酵制品制造(1469)		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	红山河	证券代码	831367
挂牌时间	2014 年 11 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	108,600,000.00
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	nxhongshanhe@163.com
传真	0953-2222111		
公司办公地址	宁夏回族自治区吴忠金积工业园区	邮政编码	751101
公司网址	http://www.nxhongshanhe.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91640300799903568X		
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		
注册资本（元）	108,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 39 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。

本公司介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地区，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 39 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 24 项，外观专利 1 个；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。

公司业务的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。

(二) 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
详细情况	2019年11月20日第一次取得取得国家高新技术企业证书,编号为:GR201964000071,有效期为三年;2022年12月14日国家高新技术企业复审通过,取得编号为:GR202264000158的高新技术企业证书;

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	76,628,449.44	91,810,331.11	-16.54%
毛利率%	-17.67%	-4.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-50,758,697.23	-34,165,213.72	-48.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,062,444.49	-31,777,342.46	-57.54%
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）	-43.71%	-21.54%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-43.11%	-20.04%	-
基本每股收益	-0.47	-0.31	-48.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,016,142.79	243,717,429.67	-19.57%
负债总计	105,590,031.87	102,407,754.70	3.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,736,292.95	141,509,814.97	-35.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	1.30	-35.88%
资产负债率%（母公司）	44.22%	34.62%	-
资产负债率%（合并）	53.87%	42.02%	-
流动比率	1.02	1.49	-
利息保障倍数	-12.31	-7.75	-
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	962,208.14	9,811,021.55	-90.19%
应收账款周转率	1.70	3.50	-
存货周转率	2.10	1.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.57%	-17.39%	-
营业收入增长率%	-16.54%	-16.26%	-

净利润增长率%	-48.78%	-48.36%	-
---------	---------	---------	---

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	6,577,917.40	3.36%	6,535,328.99	2.68%	0.65%
应收票据					
应收账款	30,969,149.13	15.80%	44,269,284.56	18.16%	-30.04%
预付款项	20,332,174.23	10.37%	16,092,237.68	6.60%	26.35%
存货	27,974,401.57	14.27%	57,879,397.94	23.75%	-51.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	94,155,240.09	48.03%	101,859,020.07	41.79%	-7.56%
在建工程					
无形资产	5,442,799.93	2.78%	5,604,803.90	2.30%	-2.89%
商誉					
短期借款	69,007,861.61	35.21%	69,210,899.23	28.40%	-0.29%
应付账款	10,548,623.03	5.38%	12,652,420.11	5.19%	-16.63%
长期借款	2,600,000.00	1.33%			
资产总计	196,016,142.79	-	243,717,429.67	-	-19.57%

项目重大变动原因：

1、应收账款：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，所以期末较期初减少 30.04%。
2、预付账款：报告期内公司为了锁定优质原材料，适当增大了部分采购款的预付，所以期末较期初增加了 26.35%。
3、存货：报告期处理了积压的存货，降低了存货的整体存量，所以期末较期初减少 51.67%。
4、应付账款：报告期内公司根据实际情况，支付了部分应收账款的，所以期末较期初减少 16.63%。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	76,628,449.44	-	91,810,331.11	-	-16.54%
营业成本	90,165,043.39	117.67%	95,797,754.15	104.34%	-5.88%
毛利率%	-17.67%	-	-4.34%	-	-
销售费用	10,842,351.69	14.15%	7,558,447.28	8.23%	43.45%
管理费用	9,205,379.13	12.01%	6,289,327.10	6.85%	46.37%
研发费用	8,362,389.93	10.91%	6,512,835.33	7.09%	28.40%
财务费用	1,837,272.56	2.40%	2,283,985.28	2.49%	-19.56%
信用减值损失	-401,641.15	-0.52%	-3,353,688.47	-3.65%	-88.02%
资产减值损失	-5,055,230.32	-6.60%	-1,634,476.46	-1.78%	209.29%
其他收益	11,380,105.30	14.85%	7,739,846.18	8.43%	47.03%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-12,959.48	-0.02%	-1,895,854.98	-2.06%	99.32%
汇兑收益					
营业利润	-38,985,004.76	-50.88%	-26,963,426.27	-29.37%	-44.58%
营业外收入	272,282.95	0.36%	39,868.18	0.04%	582.96%
营业外支出	12,328,022.05	16.09%	8,264,325.78	9.00%	49.17%
净利润	-50,756,588.64	-66.24%	-34,114,918.24	-37.16%	-48.78%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内由于舆情未彻底消除的影响导致的退货及区域市场消费力尚未完全恢复导致火锅底料类产品比上年同期下降 35.12%，整体营业收入相比较上年同期减少 16.54%。
- 2、销售费用：报告期内为恢复舆情的影响增加销售费用的投入及开拓外埠销售市场，导致费用增加，相比较上年同期增加 43.45%。
- 3、管理费用：报告期内调整管理人员薪酬及开拓电商市场而产生的中介费用的增加，导致管理费用相比较上年同期增加 46.37%。
- 4、研发费用：报告期内为开拓西北以外市场增加研发品类，加大研发投入，导致相比较上年同期增加 28.40%。
- 5、其他收益：报告期内政府补贴收入增加，导致相比较上年同期增加 47.03%。
- 6、营业利润：报告期内库存原材料价格较高，生产成本上涨所致，加之处理舆情期间积压产品，导致相比较上年同期减少 37.49%。
- 7、营业外支出：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，故产生存货毁损报废损失所致发生额 1,232.8 万元，相比较上年同期增加 49.17%。
- 8、净利润：报告期内因为收入下降、成本增高且经销商退货发生损失导致净利润发生额-5,075.66 万元，所以相比较上年同期减少 48.78%。

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	75,618,228.06	90,740,997.12	-16.67%

其他业务收入	1,010,221.38	1,069,333.99	-5.53%
主营业务成本	89,303,967.66	94,940,551.76	-5.94%
其他业务成本	861,075.73	857,202.39	0.45%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
火锅底料类	29,786,250.38	34,757,725.57	-16.69%	-35.12%	-12.90%	-29.76%
辣椒制品类	23,085,810.08	28,791,692.74	-24.72%	12.41%	36.21%	-21.79%
酱类	6,204,021.62	5,496,440.41	11.41%	41.04%	-17.21%	62.34%
牛油类	13,612,825.06	17,504,576.58	-28.59%	-16.44%	-29.36%	23.52%
火锅餐饮	2,424,831.02	2,281,837.11	5.90%	3.56%	46.64%	-27.65%
其他	1,514,711.28	1,332,770.98	12.01%	-35.11%	-25.05%	-11.81%
总计	76,628,449.44	90,165,043.39	-17.67%	-16.54%	-5.88%	-13.32%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、火锅底料类业务下降 35.12%。主要原因是报告期内，公司受到舆情的影响未完全消除，导致市场销售受阻所致。
- 2、酱类业务上升 41.04%，主要原因是报告期内研发部门通过调整配料及加大市场宣传力度逐步取得市场好评所致。

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	10,608,067.43	13.84%	否
2	宁夏宏阳立商贸有限公司	8,703,657.97	11.36%	否
3	临夏市沈记调料有限公司	8,631,249.47	11.26%	否
4	银川新华百货连锁超市有限公司	3,447,646.89	4.50%	否
5	重庆市毛哥食品开发有限公司	2,150,866.36	2.81%	否
合计		33,541,488.12	43.77%	-

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	疏附县红疆辣椒农民专业合作社	6,348,752.16	7.04%	否

2	吴忠市利通区合胜种植专业合作社	5,131,984.14	5.69%	否
3	宁夏伊优购进口食品贸易有限公司	4,926,234.36	5.46%	否
4	中卫市信诚养殖专业合作社	4,181,623.29	4.64%	否
5	柘城县老张种植农民专业合作社	3,825,421.44	4.24%	否
合计		24,414,015.39	27.08%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	962,208.14	9,811,021.55	-90.19%
投资活动产生的现金流量净额	1,856,278.00	-101,021.00	1937.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,687,108.24	-15,284,981.82	88.96%

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 96.22 万元，较去年同期减少 884.88 万元，变动比例-90.19%。主要原因为两方面所致：一方面本年度销售收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金下降，另一方面本公司为尽快扭转经营困境，对市场做出了合理必要的前瞻性投入，增加了销售费用、管理费用等方面的支出。

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 185.63 万元，较去年同期增加 195.73 万元，变动比例 1,937.52%，主要原因为报告期内收回上年度出售房产的部分款项所致。

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 -168.71 万元，较去年同期增加 1,359.79 万元，变动比例 88.96%，主要原因为上年度银行借款形成的现金流量净额为负值，本年度银行借款形成的现金流量净额为正值，另一方面上年度全年需支付融资租赁款，本年 6 月融资租赁到期；综合原因所致报告期筹资活动产生的现金流量变动比例达 88.96%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	13,000,000.00	17,693,702.52	-1,334,497.58	18,502,785.58	-7,434,734.63

		目，经相关部门批准后方可开展经营活动)*****					
宁夏红川农业科技有 限公司	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、大枣的冷链仓储	10,000,000.00	19,953,953.34	3,435,271.13	2,669,567.94	-1,870,492.89
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	5,000,000.00	1,684,594.38	-2,819,836.58	2,699,441.29	29,885.95
宁夏春发食品研 发有限	控股 子公 司	食品研发与技术转让、服务；食品制造					-4,065.09

公司		按《食品生产许可证》核定的范围经营及网上销售					
杭州伊味源电子商务有限公司	控股子公司	互联网销售；品牌管理；食品互联网销售；食品销售	500,000.00	23,089.11	-91,056.59	0.00	-591,056.59

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
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及出售资产、对外投资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	三.二.(四)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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	0.00
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

2022 年 11 月 23 日，为公司子公司宁夏汇好食品有限公司发放于宁夏黄河农村商业银行股份有限公司兴庆区支行的宁科贷提供保证担保，该笔款项于 2023 年 11 月 22 日已还清。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 7 日		挂牌	资金占用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 7 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 7 日		挂牌	限售承诺	其他（依法限售）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未有任何超期未履行完毕的承诺事项

(四) 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	4,000,000.00	2.04%	保证金存款

		的定期存款)			
货币资金	货币资金	冻结	2.05	0.00%	使用受限
土地使用权	无形资产	抵押	4,433,764.23	2.26%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	53,506,851.81	27.30%	借款抵押
总计	-	-	61,940,618.09	31.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限的抵押及止付的保证金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网银未对账产生。

上述受限资产不会对公司正常业务产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	106,432,893	98.00%	425,273	106,858,166	98.40%
	其中：控股股东、实际控制人	54,909,120	50.56%	0	54,909,120	50.56%
	董事、监事、高管	9,160,364	8.41%	-243,155	8,917,209	8.21%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,167,107	2.00%	-425,273	1,741,834	1.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	
	董事、监事、高管	2,167,107	2.00%	-1,154,738	1,012,369	0.93%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		108,600,000	-	0	108,600,000	-
普通股股东人数		453				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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	47,700,000	0	47,700,000	43.9227%	0	47,700,000	12,000,000	0
2	王占河	7,209,120	0	7,209,120	6.6382%	0	7,209,120	0	0
3	赵光辉	7,150,000	0	7,150,000	6.5838%	0	7,150,000	0	0
4	宁夏红山河企业管理	5,314,000	0	5,314,000	4.8932%	0	5,314,000	0	0

	咨询中心（有限合伙）								
5	宁夏志诚远航投资管理合伙企业（有限合伙）	3,863,053	657,901	4,520,954	4.1629%	0	4,520,954	0	0
6	宁夏红盈管理咨询中心（有限合伙）	4,275,000	0	4,275,000	3.9365%	0	4,275,000	0	0
7	财达证券股份有限公司	3,858,900	0	3,858,900	3.5533%	0	3,858,900	0	0
8	刘冰	2,049,493	0	2,049,493	1.8872%	0	2,049,493	0	0
9	王亮	2,052,100	-4,002	2,048,098	1.8859%	0	2,048,098	0	0
10	刘浩	1,509,141	30,700	1,539,841	1.4179%	0	1,539,841	0	0
合计		84,980,807	684,599	85,665,406	78.8816%	0	85,665,406	12,000,000	0
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、 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，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 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王占河	董事	男	1977年11月	2023年5月5日	2026年5月4日	7,209,120	0	7,209,120	6.6382%
王占河	董事长、总经理、董事会秘书	男	1977年11月	2023年5月17日	2026年5月4日	7,209,120	0	7,209,120	6.6382%
张梦凌	董事	男	1971年12月	2023年5月5日	2026年5月4日				
刘立芳	董事	男	1982年9月	2023年5月5日	2026年5月4日	179,790	0	179,790	0.1656%
买军	董事	男	1986年12月	2023年5月5日	2026年5月4日				
朱敏	董事	女	1974年7月	2023年5月5日	2026年5月4日				
马玉梅	监事	女	1987年11月	2023年5月5日	2026年5月4日				
杨正苍	监事会主席	男	1978年1月	2023年5月17日	2026年5月4日				
陈惠	职工代表监事	女	1985年9月	2023年5月17日	2026年5月4日				
张梦凌	财务负责人	男	1971年12月	2023年5月17日	2026年5月4日				

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、总经理及董事会秘书；刘立芳为公司股东，任董事。

(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
张梦凌	无	新任	董事、财务负责人	公司法人治理需要
马玉梅	无	新任	监事	公司法人治理需要
杨正苍	监事	新任	监事会主席	公司法人治理需要
王占山	董事	离任	无	换届
吴娜	财务负责人	离任	无	个人原因
宋一坤	监事会主席	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张梦凌，男，出生于1971年12月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，1993年毕业于宁夏吴忠仪表技术学校，现居住吴忠市利通区。1993年9月至1998年6月，任吴忠市燕兴实业总公司财务人员；2006年2月至2015年9月，任宁夏万兴集团财务总监兼吴忠市材料试验机有限公司法定代表人；2018年1月至2022年1月，任宁夏红山河食品股份有限公司办公室主任；2022年1月至2022年8月，任宁夏红山河食品股份有限公司内审部经理；2022年8月至今，任宁夏红山河食品股份有限公司总经理助理，分管财务、行政。
马玉梅，女，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2009年12月至2011年6月任宁夏大唐国际发电有限责任公司政工部干事；2011年7月年至2012年8月任银川崇友电梯有限公司办公室主任；2014年10月至2021年6月任宁夏吴忠市伊盛达粮油有限公司办公室主任；2021年6月至今任宁夏红山河食品股份有限公司人资部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	20	1	0	21
生产人员	83	0	3	80
销售人员	24	9	0	33
财务人员	9	0	0	9
技术人员	30	8	0	38
员工总计	166	18	3	181

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	19	24
专科	31	35
专科以下	116	122
员工总计	166	181

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）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

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。

(二) 监事会对监督事项的意见

2023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，2023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。

(三) 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、总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬的情形；公司的财务人员均只在公司任职并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

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 2022 年年度股东大会、2023 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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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（2024）第 02510003 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	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚伟	赵艳红		
	2 年	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	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02510003 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“宁夏红山河公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了宁夏红山河公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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，我们独立于宁夏红山河公司，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

宁夏红山河公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括本报告中涵盖的信息，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

宁夏红山河公司管理层（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，管理层负责评估宁夏红山河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宁夏红山河公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁夏红山河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，就可能导致对宁夏红山河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宁夏红山河公司不能持续经营。

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

（六）就宁夏红山河公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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：赵艳红
中国 北京
二〇二四年四月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,577,917.40	6,535,328.99
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	30,969,149.13	44,269,284.56
应收款项融资			
预付款项	六、3	20,332,174.23	16,092,237.68
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	3,883,851.77	5,815,836.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	27,974,401.57	57,879,397.94
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	2,407,658.94	795,397.54
流动资产合计		92,145,153.04	131,387,483.59
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	六、7	94,155,240.09	101,859,020.07
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
无形资产	六、9	5,442,799.93	5,604,803.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	4,272,949.73	3,988,794.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,870,989.75	112,329,946.08
资产总计		196,016,142.79	243,717,429.67
流动负债：			
短期借款	六、12	69,007,861.61	69,210,899.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	10,548,623.03	12,652,420.11
预收款项			
合同负债	六、14	6,691,828.68	1,237,508.74
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、15	2,203,151.84	1,844,493.73
应交税费	六、16	357,625.16	1,686,132.24
其他应付款	六、17	869,472.13	992,300.20
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	六、18	103,052.50	282,000.16
其他流动负债	六、19	870,717.76	160,522.00
流动负债合计		90,652,332.71	88,066,276.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	2,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	12,337,699.16	14,341,478.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,937,699.16	14,341,478.29
负债合计		105,590,031.87	102,407,754.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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、24	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、25	9,212,093.24	9,212,093.24
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-35,463,248.95	15,310,273.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,736,292.95	141,509,814.97

少数股东权益		-310,182.03	-200,140.00
所有者权益（或股东权益）合计		90,426,110.92	141,309,674.97
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		196,016,142.79	243,717,429.67

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,165,838.69	561,364.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	27,955,990.20	41,655,554.48
应收款项融资			
预付款项		17,585,469.78	13,648,778.23
其他应收款	十五、2	35,152,328.89	35,613,946.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,334,974.44	38,290,164.25
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		2,316,054.52	652,804.20
流动资产合计		103,510,656.52	130,422,611.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	27,792,906.57	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		81,064,600.80	87,381,373.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			877,327.60

无形资产		4,365,449.44	4,501,233.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,979,972.12	2,909,086.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,202,928.93	116,316,927.98
资产总计		219,713,585.45	246,739,539.36
流动负债：			
短期借款		69,007,861.61	65,105,150.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,975,934.57	4,001,282.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,548,744.54	1,288,553.42
应交税费		333,637.61	1,412,686.61
其他应付款		631,200.44	1,215,680.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,051,700.05	511,322.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		103,052.50	282,000.16
其他流动负债		787,501.03	66,117.83
流动负债合计		84,439,632.35	73,882,794.29
非流动负债：			
长期借款		2,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,123,083.25	11,531,083.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,723,083.25	11,531,083.36
负债合计		97,162,715.60	85,413,877.65
所有者权益（或股东权益）：			
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		-3,640,267.92	35,134,523.94
所有者权益（或股东权益）合计		122,550,869.85	161,325,661.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		219,713,585.45	246,739,539.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		76,628,449.44	91,810,331.11
其中：营业收入	六、27	76,628,449.44	91,810,331.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,523,728.55	119,629,583.65
其中：营业成本	六、27	90,165,043.39	95,797,754.15
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、28	1,111,291.85	1,187,234.51
销售费用	六、29	10,842,351.69	7,558,447.28
管理费用	六、30	9,205,379.13	6,289,327.10
研发费用	六、31	8,362,389.93	6,512,835.33
财务费用	六、32	1,837,272.56	2,283,985.28
其中：利息费用		3,835,122.96	4,085,579.88
利息收入		89,877.67	104,339.92
加：其他收益	六、33	11,380,105.30	7,739,846.18
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、34	-401,641.15	-3,353,688.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、35	-5,055,230.32	-1,634,476.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、36	-12,959.48	-1,895,854.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-38,985,004.76	-26,963,426.27
加: 营业外收入	六、37	272,282.95	39,868.18
减: 营业外支出	六、38	12,328,022.05	8,264,325.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-51,040,743.86	-35,187,883.87
减: 所得税费用	六、39	-284,155.22	-1,072,965.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-50,756,588.64	-34,114,918.24
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)		-50,756,588.64	-34,114,918.24
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,108.59	50,295.48
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-50,758,697.23	-34,165,213.72
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		-50,756,588.64	-34,114,918.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,758,697.23	-34,165,213.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,108.59	50,295.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.31

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	60,592,517.42	73,272,165.14
减：营业成本	十五、4	67,741,387.19	68,296,238.05
税金及附加		1,003,197.11	1,043,075.55
销售费用		10,601,513.69	7,345,387.95
管理费用		6,792,194.12	4,489,487.48
研发费用		7,014,846.45	5,129,321.75
财务费用		1,723,260.03	2,181,624.67
其中：利息费用		3,659,662.83	3,903,058.92
利息收入		5,510.84	10,964.29
加：其他收益		10,610,307.70	6,410,666.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-95,249.18	
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）		-379,175.60	-2,390,796.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,425,658.98	-663,268.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,959.48	-567,630.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,586,616.71	-12,423,999.19
加：营业外收入		50,541.11	21,478.26
减：营业外支出		12,309,601.42	8,195,689.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,845,677.02	-20,598,210.79
减：所得税费用		-70,885.16	-943,432.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,774,791.86	-19,654,778.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-38,774,791.86	-19,654,778.79

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-38,774,791.86	-19,654,778.79
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,892,237.01	108,674,038.50
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		6,433,320.73	1,292,938.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	6,828,408.62	31,523,053.46

经营活动现金流入小计		117,153,966.36	141,490,030.95
购买商品、接受劳务支付的现金		79,966,549.41	81,724,352.23
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		15,125,916.86	12,963,705.08
支付的各项税费		5,867,615.40	4,489,478.78
支付其他与经营活动有关的现金		15,231,676.55	32,501,473.31
经营活动现金流出小计		116,191,758.22	131,679,009.40
经营活动产生的现金流量净额		962,208.14	9,811,021.55
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		2,610,000.00	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			
投资活动现金流入小计		2,610,000.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,722.00	601,021.00
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		753,722.00	601,021.00
投资活动产生的现金流量净额		1,856,278.00	-101,021.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,700,000.00	70,200,000.00
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
筹资活动现金流入小计	六、40	73,700,000.00	78,700,000.00
偿还债务支付的现金		71,200,000.00	80,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,812,588.24	4,023,031.82
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	374,520.00	9,811,950.00
筹资活动现金流出小计		75,387,108.24	93,984,981.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,687,108.24	-15,284,981.82

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,131,377.90	-5,574,981.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,446,537.45	7,021,518.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,577,915.35	1,446,537.45

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,727,677.62	87,411,433.59
收到的税费返还		6,433,320.73	1,133,186.62
收到其他与经营活动有关的现金		12,350,549.80	33,417,455.47
经营活动现金流入小计		104,511,548.15	121,962,075.68
购买商品、接受劳务支付的现金		60,292,390.71	66,008,114.55
支付给职工以及为职工支付的现金		11,909,696.96	10,611,337.25
支付的各项税费		5,166,095.50	3,968,711.11
支付其他与经营活动有关的现金		22,549,071.05	35,620,349.69
经营活动现金流出小计		99,917,254.22	116,208,512.60
经营活动产生的现金流量净额		4,594,293.93	5,753,563.08
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		2,610,000.00	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			
投资活动现金流入小计		2,610,000.00	3,257,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		693,922.00	572,696.00
投资支付的现金		7,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,193,922.00	572,696.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,583,922.00	2,684,804.00
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		72,600,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,500,000.00

筹资活动现金流入小计		72,600,000.00	73,500,000.00
偿还债务支付的现金		66,000,000.00	73,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,631,379.50	3,845,205.29
支付其他与筹资活动有关的现金		374,520.00	9,811,950.00
筹资活动现金流出小计		70,005,899.50	86,707,155.29
筹资活动产生的现金流量净额		2,594,100.50	-13,207,155.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,604,472.43	-4,768,788.21
加：期初现金及现金等价物余额		561,364.21	5,330,152.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,165,836.64	561,364.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		15,310,273.07	-200,140.00	141,309,674.97
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		15,310,273.07	-200,140.00	141,309,674.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-50,773,522.02	-110,042.03	-50,883,564.05
（一）综合收益总额											-50,758,697.23	2,108.59	-50,756,588.64
（二）所有者投入和减少资本											-14,824.79	-112,150.62	-126,975.41
1．股东投入的普通股												-145,000.00	-145,000.00
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										-14,824.79	32,849.38	18,024.59	
（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													
四、本年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		-35,463,248.95	-310,182.03	90,426,110.92

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													
四、本年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		15,310,273.07	-200,140.00	141,309,674.97

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		35,134,523.94	161,325,661.71
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				8,379,044.53				9,212,093.24		35,134,523.94	161,325,661.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-38,774,791.86	-38,774,791.86
（一）综合收益总额											-38,774,791.86	-38,774,791.86
（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												
四、本年期末余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		-3,640,267.92	122,550,869.85

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				8,379,044.53				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				8,379,044.53				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（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		35,134,523.94	161,325,661.71

宁夏红山河食品股份有限公司

2023 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、 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月30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 1,200.00 万股。截至 2015 年 4 月 20 日，公司已收到定增股金 1,200.00 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 200.00 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 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 108,600,000.00 元，详见附注六、23。

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”。

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》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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 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发布的《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 2023 年 1 月 1 日至 2023 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“控制的判断标准和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、11“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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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。

合并范围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、11“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、11“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、11“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。

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

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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

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的各类押金、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约成本也列报为存货。

（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、 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、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（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。

12、 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、16“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。

13、 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、16“长期资产减值”。

14、 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。

15、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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（%）
土地使用权	年限平均法	50		2.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
软件	年限平均法	10		10.00
网站	年限平均法	10		10.00

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（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、16“长期资产减值”。

16、 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。

17、 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。

18、 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。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。

19、 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。

20、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

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。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内

采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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。

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让前能够控制商品或服务，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

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。

21、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

23、 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。

24、 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、12“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。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

（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，并按扣除当期允许

税种	具体税率情况
	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%
杭州伊味源电子商务有限公司	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，本公司 2023 年度享受企业所得税 15%的税率。

②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），本公司符合残疾人工资加计扣除税收优惠政策。

③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。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。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[2016]52号), 本公司2023年度享受增值税即征即退优惠政策。

②根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)的规定:“三、自2023年1月1日至2023年12月31日, 增值税加计抵减政策按照以下规定执行:(二)允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额”。本公司子公司宁夏伊味源餐饮有限公司本期享受当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额的政策。

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,“期初”指2023年1月1日,“期末”指2023年12月31日,“上期期末”指2022年12月31日,“本期”指2023年度,“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,577,915.35	1,446,537.45
其他货币资金	4,000,002.05	5,088,791.54
合 计	6,577,917.40	6,535,328.99

注1:截至2023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:由于网银未对账,期末2.05元使用受限。

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	期末余额	期初余额
1年以内	17,553,144.75	20,080,925.06
1至2年	2,527,674.88	12,379,854.28

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	7,442,203.83	13,837,005.28
3 至 4 年	5,011,814.86	5,192,203.23
4 至 5 年	4,248,119.41	271,180.46
5 年以上	700,231.69	761,516.39
小 计	37,483,189.42	52,522,684.70
减：坏账准备	6,514,040.29	8,253,400.14
合 计	30,969,149.13	44,269,284.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	37,483,189.42	100.00	6,514,040.29	17.38	30,969,149.13
其中：账龄组合	37,332,749.58	99.60	6,514,040.29	17.45	30,818,709.29
无风险组合	150,439.84	0.40			150,439.84
合 计	37,483,189.42	——	6,514,040.29	——	30,969,149.13

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 6,514,040.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,404,885.77	870,244.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,527,674.88	252,767.49	10.00
2-3 年 (含 3 年)	7,440,022.97	1,488,004.59	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,011,814.86	1,503,544.46	30.00
4-5 年 (含 5 年)	4,248,119.41	1,699,247.77	40.00
5 年以上	700,231.69	700,231.69	100.00
合 计	37,332,749.58	6,514,040.29	—

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,253,400.14			8,253,400.14
2023 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	174,814.51			174,814.51
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,914,174.36			1,914,174.36
其他变动				
2023年12月31日余额	6,514,040.29			6,514,040.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提损失准备金额	8,253,400.14	174,814.51		1,914,174.36		6,514,040.29
合 计	8,253,400.14	174,814.51		1,914,174.36		6,514,040.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,914,174.36

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
成都汇好食品有限公司	货款	989,907.55	客户已注销	总经理办公会	否
合 计	——	989,907.55	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
霍城县塞外红批发部	3,885,645.27	10.37	664,583.05
杨刚（新疆办事处）	3,596,141.97	9.59	841,958.71
王丽	3,004,128.10	8.01	1,035,176.03
沈奎	2,717,895.90	7.25	1,086,840.12
银川新华百货连锁超市有限公司	2,037,611.55	5.44	101,880.58
合 计	15,241,422.79	40.66	3,730,438.49

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,985,435.65	73.71	10,401,242.40	64.63
1 至 2 年	3,731,656.28	18.35	3,820,277.74	23.74
2 至 3 年	573,990.30	2.82	1,868,192.54	11.61
3 年以上	1,041,092.00	5.12	2,525.00	0.02
合 计	20,332,174.23	—	16,092,237.68	—

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
中卫市刘立国蔬菜种植农民专业合作社	1,644,078.23	对方未完成供货
邯郸市双贝机械科技有限公司	955,925.00	对方未完成供货
民勤县欣春农林牧产销专业合作社	612,500.00	对方未完成供货
中卫市绿韭果蔬流通农民专业合作社	400,000.00	对方未完成供货
合 计	3,612,503.23	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
吴忠市利通区合胜种植专业合作社	6,782,375.68	33.36
吴忠市赛邦富农副产品物流有限公司	2,762,652.78	13.59
中卫市刘立国蔬菜种植农民专业合作社	1,644,078.23	8.09
汭源县九鼎花椒专业合作社	1,598,119.94	7.86
邯郸市双贝机械科技有限公司	1,185,375.00	5.83
合 计	13,972,601.63	68.73

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,673,774.35	6,378,932.82
小 计	4,673,774.35	6,378,932.82
减：坏账准备	789,922.58	563,095.94
合 计	3,883,851.77	5,815,836.88

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,648,438.28	5,594,114.58
1 至 2 年	2,240,517.83	10,500.00
2 至 3 年	10,500.00	5,000.00
3 至 4 年	5,000.00	1,618.24
4 至 5 年	1,618.24	46,000.00
5 年以上	767,700.00	721,700.00
小 计	4,673,774.35	6,378,932.82
减：坏账准备	789,922.58	563,095.94
合 计	3,883,851.77	5,815,836.88

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	104,000.00	104,000.00
代垫款项	238,247.76	149,708.72
备用金	60,702.76	47,015.31
保证金、押金	333,192.94	949,170.00
往来款	3,757,630.89	4,949,038.79
设备款	30,000.00	30,000.00
工程款	150,000.00	150,000.00
小 计	4,673,774.35	6,378,932.82
减：坏账准备	789,922.58	563,095.94
合 计	3,883,851.77	5,815,836.88

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	104,000.00	2.23	104,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,569,774.35	97.77	685,922.58	15.01	3,883,851.77
其中：					
账龄组合	3,684,630.89	78.84	685,922.58	18.62	2,998,708.31
无风险组合	885,143.46	18.93			885,143.46
合 计	4,673,774.35	——	789,922.58	——	3,883,851.77

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	104,000.00	1.63	104,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,274,932.82	98.37	459,095.94	7.32	5,815,836.88
其中：					
账龄组合	5,139,118.79	80.56	459,095.94	8.93	4,680,022.85
无风险组合	1,135,814.03	17.81			1,135,814.03
合 计	6,378,932.82	——	563,095.94	——	5,815,836.88

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备： 104,000.00

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张燕	104,000.00	104,000.00	104,000.00	104,000.00	100.00	无法取得联系
合 计	104,000.00	104,000.00	104,000.00	104,000.00	100.00	

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 2

按组合计提坏账准备： 685,922.58

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	563,095.94			563,095.94
2023 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	226,826.64			226,826.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	789,922.58			789,922.58

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
计提损失 准备金额	563,095.94	226,826.64				789,922.58
合 计	563,095.94	226,826.64				789,922.58

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
马学祥	售房款	2,248,000.00	1-2 年	48.10	224,800.00
长江期货	往来	543,704.00	1 年以内	11.63	27,185.20
吴忠市新南天然气 有限责任公司	保证金	80,000.00	5 年以上	1.71	
银川城投置地开发 有限公司	往来	200,000.00	5 年以上	4.28	200,000.00
吴忠市第二建筑(毛	工程款	150,000.00	5 年以上	3.21	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
建忠）					
合 计	——	3,221,704.00		68.93	601,985.20

5、 存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,910,757.22	674,039.60	10,236,717.62
在产品	5,627,898.09		5,627,898.09
库存商品	12,969,732.11	6,015,667.18	6,954,064.93
周转材料	5,155,720.93		5,155,720.93
合 计	34,664,108.35	6,689,706.78	27,974,401.57

项 目	期初余额		
	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

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	

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	792,678.23	674,039.60		792,678.23		674,039.60
在产品						
库存商品	841,798.23	6,015,667.18		841,798.23		6,015,667.18
周转材料						
合 计	1,634,476.46	6,689,706.78		1,634,476.46		6,689,706.78

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	19,898.02	482.92
待认证增值税进项税额	2,387,760.92	794,914.62
合 计	2,407,658.94	795,397.54

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	94,155,240.09	101,859,020.07
固定资产清理		
合 计	94,155,240.09	101,859,020.07

(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、期初余额	133,604,715.65	32,147,893.32	1,104,258.37	166,856,867.34
2、本期增加金额	164,143.89	1,489,953.18		1,654,097.07
(1) 购置		339,510.68		339,510.68
(2) 使用权资产转入		1,150,442.50		1,150,442.50
(3) 在建工程转入	164,143.89			164,143.89
(4) 其他				
3、本期减少金额			259,189.48	259,189.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废			259,189.48	259,189.48
(2) 其他				
4、期末余额	133,768,859.54	33,637,846.50	845,068.89	168,251,774.93
二、累计折旧				
1、期初余额	43,967,006.95	20,248,599.03	782,241.29	64,997,847.27
2、本期增加金额	6,369,007.54	2,868,653.22	107,256.81	9,344,917.57
(1) 计提	6,369,007.54	2,540,777.11	107,256.81	9,017,041.46
(2) 使用权资产转入		327,876.11		327,876.11
(3) 其他				
3、本期减少金额			246,230.00	246,230.00
(1) 处置或报废			246,230.00	246,230.00
(2) 其他				
4、期末余额	50,336,014.49	23,117,252.25	643,268.10	74,096,534.84
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	83,432,845.05	10,520,594.25	201,800.79	94,155,240.09
2、期初账面价值	89,637,708.70	11,899,294.29	322,017.08	101,859,020.07

于 2023 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的固定资产期末账面价值合计为：53,506,851.81 元。

② 暂时闲置的固定资产情况

于 2023 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

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
罗湖锦都住宅	222,124.84	正在办理

8、 使用权资产

项 目	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,150,442.50		1,150,442.50
2、本期增加金额			
(1) 租入			
3、本期减少金额	1,150,442.50		1,150,442.50
(1) 租赁合同到期	1,150,442.50		1,150,442.50
4、期末余额			
二、累计折旧			
1、期初余额	273,114.90		273,114.90
2、本期增加金额	54,761.21		54,761.21
(1) 计提	54,761.21		54,761.21
3、本期减少金额	327,876.11		327,876.11
(1) 处置			
(2) 租赁合同到期	327,876.11		327,876.11
4、期末余额			
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			

项 目	机器设备	运输工具	合 计
2、期初账面价值	877,327.60		877,327.60

本公司融资租赁合同于 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、期初余额	6,882,484.00	292,970.37	9,354.00	7,184,808.37
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	6,882,484.00	292,970.37	9,354.00	7,184,808.37
二、累计摊销				
1、期初余额	1,360,780.02	209,870.45	9,354.00	1,580,004.47
2、本期增加金额	137,835.12	24,168.85		162,003.97
(1) 计提	137,835.12	24,168.85		162,003.97
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	1,498,615.14	234,039.30	9,354.00	1,742,008.44
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

项 目	土地使用权	软件	其他（注 1）	合计
（2）其他				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,383,868.86	58,931.07		5,442,799.93
2、期初账面价值	5,521,703.98	83,099.92		5,604,803.90

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 2023 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 2023 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 4,433,764.23 元。

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,993,669.65	2,311,564.06	10,450,972.54	1,697,053.02
递延收益	12,337,699.16	1,961,385.67	14,341,478.29	2,291,741.49
合 计	26,331,368.81	4,272,949.73	24,792,450.83	3,988,794.51

（2） 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	108,230,079.82	60,802,601.72
合 计	108,230,079.82	60,802,601.72

11、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
-----	-----	--------

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	4,000,002.05	其中 4,000,000.00 元为定期存款, 2.05 元为网银未对账
固定资产	53,506,851.81	银行借款抵押
无形资产	4,433,764.23	银行借款抵押
合 计	61,940,618.09	

(续)

项 目	期初数	受限制的原因
货币资金	5,088,791.54	其中 4,000,000.00 元为定期存款, 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: 抵押的固定资产为房屋建筑物, 抵押的无形资产为土地使用权。

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	11,212,904.72	8,509,609.72
保证借款	9,914,763.83	10,015,126.67
保证+抵押借款	39,166,901.39	49,584,955.90
抵押+质押借款	8,713,291.67	
信用借款		1,101,206.94
合 计	69,007,861.61	69,210,899.23

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,443,837.16	7,516,617.06
1-2年 (含2年)	1,243,331.63	2,171,732.34
2-3年 (含3年)	335,100.49	2,096,327.34

项目	期末余额	期初余额
3年以上	526,353.75	867,743.37
合 计	10,548,623.03	12,652,420.11

(2) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	9,999,836.09	11,899,142.14
服务费	247,422.30	204,792.33
工程款	128,764.64	309,064.64
设备款	172,600.00	187,650.00
其他		51,771.00
合 计	10,548,623.03	12,652,420.11

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴忠市云诚养殖专业合作社	753,764.00	尚未结算
合 计	753,764.00	—

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,691,828.68	1,237,508.74
合 计	6,691,828.68	1,237,508.74

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,817,177.09	14,240,456.64	13,888,278.74	2,169,354.99
二、离职后福利-设定提存计划	27,316.64	1,488,065.95	1,481,585.74	33,796.85
三、辞退福利		92,666.00	92,666.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,844,493.73	15,821,188.59	15,462,530.48	2,203,151.84

(2) 短期薪酬列示

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	1,716,331.26	12,801,731.38	12,405,318.88	2,112,743.76
2、职工福利费		323,402.49	323,402.49	
3、社会保险费	61,554.36	924,487.71	976,194.09	9,847.98
其中：医疗及生育保险费	60,208.05	877,347.12	929,174.64	8,380.53
工伤保险费	1,346.31	47,140.59	47,019.45	1,467.45
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	39,291.47	190,835.06	183,363.28	46,763.25
合 计	1,817,177.09	14,240,456.64	13,888,278.74	2,169,354.99

(3) 设定提存计划列示

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	25,322.26	1,442,956.64	1,436,672.96	31,605.94
2、失业保险费	1,994.38	45,109.31	44,912.78	2,190.91
合 计	27,316.64	1,488,065.95	1,481,585.74	33,796.85

16、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	165,127.84	1,344,249.48
个人所得税	491.88	146.23
城市维护建设税	12,846.59	87,761.71
房产税	105,549.29	113,995.80
城镇土地使用税	42,572.79	42,106.93
教育费附加（含地方教育附加）	9,176.13	63,151.18
其他税费	21,860.64	34,720.91
合 计	357,625.16	1,686,132.24

17、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	869,472.13	992,300.20
合 计	869,472.13	992,300.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	160,000.00	160,000.00
往来款项	528,416.26	724,638.55
代收款项	103,974.50	38,355.52
借款		57,968.43
其他款项	77,081.37	11,337.70
合 计	869,472.13	992,300.20

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或逾期的的重要其他应付款

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	103,052.50	
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）		282,000.16
合 计	103,052.50	282,000.16

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	870,717.76	160,522.00
合 计	870,717.76	160,522.00

20、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	2,703,052.50	

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	103,052.50	
合 计	2,600,000.00	

21、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
设备租赁款		282,000.16
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）		282,000.16
合 计		

22、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	14,341,478.29		2,003,779.13	12,337,699.16	政府补助
合 计	14,341,478.29		2,003,779.13	12,337,699.16	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产20000吨加工项目	466,666.67			466,666.67		-	与资产相关
信息化服务平台2	55,000.00			55,000.00		-	与资产相关
财政龙头企业组织与产业化拨款	90,000.00			30,000.00		60,000.00	与资产相关
财政技术改造补贴款	131,999.90			44,000.00		87,999.90	与资产相关

负债项目	期初 余额	本期 新增 补助 金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产/ 收益相 关
3000 吨 清真无渣 火锅底料 加工	770,000.04			70,000.00		700,000.04	与资 产相 关
研发平台 仪器设备 采购补助 项目	175,000.00			25,000.00		150,000.00	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	1,785,000.00			105,000.00		1,680,000.00	与资 产相 关
研发大楼 项目	4,250,000.06			250,000.00		4,000,000.06	与资 产相 关
全产业链 追溯体系 项目补贴	812,500.00			150,000.00		662,500.00	与资 产相 关
基础条件 建设计划 创新平台 专项资金	766,666.77			83,333.34		683,333.43	与资 产相 关
2020 年 企业技术 中心专项 补助	261,250.00			15,000.00		246,250.00	与资 产相 关
2017 年 服务业发 展引导资 金	525,000.00			30,000.00		495,000.00	与资 产相 关

负债项目	期初 余额	本期 新增 补助 金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产/ 收益相 关
中央领导 地方科技 发展专项 资金	858,333.25			50,000.10		808,333.15	与资 产相 关
公共服务 平台食品 安全监测 平台	583,666.67			34,000.00		549,666.67	与资 产相 关
中小企业 技改项目 资金	90,000.00			90,000.00		-	与资 产相 关
冷库财政 补助资金	42,000.00			42,000.00		-	与资 产相 关
企业发展 扶持资金	150,000.00			150,000.00		-	与资 产相 关
鲜特农产 品补助资 金	50,000.00			50,000.00		-	与资 产相 关
4000 吨 牛肉酱补 助资金	10,000.00			10,000.00		-	与资 产相 关
国家服务 业发展引 导资金	2,426,560.99			211,945.08		2,214,615.91	与资 产相 关
地方中小 企业发展 扶持 (5000 吨脱水蔬 菜)	16,166.97			16,166.97			与资 产相 关
中央现代 农业生产 冷库项目	25,666.97			25,666.97			与资 产相 关
合 计	14,341,478.29			2,003,779.13		12,337,699.16	——

23、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,600,000.00						108,600,000.00
合 计	108,600,000.00						108,600,000.00

24、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

25、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,212,093.24			9,212,093.24
合 计	9,212,093.24			9,212,093.24

26、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	15,310,273.07	49,475,486.79
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	15,310,273.07	49,475,486.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-50,758,697.23	-34,165,213.72
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		
其他	14,824.79	
期末未分配利润	-35,463,248.95	15,310,273.07

27、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,618,228.06	89,303,967.66	90,740,997.12	94,940,551.76
其他业务	1,010,221.38	861,075.73	1,069,333.99	857,202.39
合 计	76,628,449.44	90,165,043.39	91,810,331.11	95,797,754.15

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	76,628,449.44		91,810,331.11	
营业收入扣除项目合计金额	1,010,221.38		1,069,333.99	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.32%		1.16%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,010,221.38		1,069,333.99	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,010,221.38		1,069,333.99	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				

3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	75,618,228.06		90,740,997.12	

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	230,042.08	251,976.85
教育费附加（含地方教育附加）	164,325.38	180,004.56
房产税	440,018.03	465,571.62
土地使用税	170,867.89	167,970.81
车船使用税	1,756.50	2,130.30
印花税	53,358.24	55,758.35
其他税费	50,923.73	63,822.02
合 计	1,111,291.85	1,187,234.51

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,992,500.87	2,145,703.82
商超销售费用	2,456,952.53	1,505,714.84
邮寄与仓储运输费		1,367,204.07
差旅费	1,304,270.74	605,573.13
市场推广费	740,015.05	527,903.90
技术服务费	476,224.84	324,452.96
样品及展示费	636,151.16	261,759.85
车辆使用费	273,768.48	217,371.36
物料消耗	209,342.77	207,799.52

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	161,875.99	150,312.50
业务招待费	153,638.38	98,942.15
办公费	162,435.86	92,172.72
返利及佣金		19,593.50
广告宣传费	7,650.00	
其他	267,525.02	33,942.96
合 计	10,842,351.69	7,558,447.28

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,739,088.12	2,733,200.61
折旧费	3,021,643.72	2,229,970.68
中介咨询服务费	815,218.22	451,927.06
业务招待费	340,221.78	234,316.45
办公费	131,987.38	176,898.20
摊销费	162,003.97	176,690.53
车辆使用费	115,977.89	78,597.95
差旅费	87,049.39	45,533.32
维护费	145,399.47	38,056.15
检验检测费	31,902.37	15,833.96
诉讼费		4,400.00
物料消耗	1,000.00	
其他	613,886.82	103,902.19
合 计	9,205,379.13	6,289,327.10

31、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,662,561.07	2,426,776.62
物料消耗	3,868,261.29	2,349,059.23
折旧费	1,142,819.78	1,278,435.01

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	400,160.00	427,562.42
试验检验费	41,216.96	25,135.85
其他相关费用	247,370.83	5,866.20
合 计	8,362,389.93	6,512,835.33

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,835,122.96	4,085,579.88
减：利息收入	89,877.67	104,339.92
减：财政贴息（注）	2,039,400.00	1,817,300.00
融资担保费	70,000.00	70,000.00
金融机构手续费	61,427.27	50,045.32
合 计	1,837,272.56	2,283,985.28

注：财政贴息为本公司收到的民贸民品贷款贴息资金。

33、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
递延收益摊销	2,003,779.13	2,319,834.29	2,003,779.13
与企业日常活动相关的政府补助	9,376,326.17	5,420,011.89	9,376,326.17
合 计	11,380,105.30	7,739,846.18	11,380,105.30

34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-174,814.51	-3,105,067.53
其他应收款坏账损失	-226,826.64	-248,620.94
合 计	-401,641.15	-3,353,688.47

注：上表中，损失以“－”号填列，收益以“＋”号填列。

35、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,055,230.32	-1,634,476.46

合计	-5,055,230.32	-1,634,476.46
----	---------------	---------------

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-12,959.48	-1,895,854.98	-12,959.48
合 计	-12,959.48	-1,895,854.98	-12,959.48

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	167,308.67	32,928.58	167,308.67
违约赔偿	50,000.00		50,000.00
其他	54,974.28	6,939.60	54,974.28
合 计	272,282.95	39,868.18	272,282.95

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。

38、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
存货毁损报废损失	12,175,018.95	8,160,330.18	12,175,018.95
对外捐赠支出	4,506.30	31,520.00	4,506.30
滞纳金和罚款支出	130,024.17		130,024.17
子分公司注销无法抵扣增值税进项税额		67,574.35	
其他	18,472.63	4,901.25	18,472.63
合 计	12,328,022.05	8,264,325.78	12,328,022.05

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用	-284,155.22	-1,072,965.63

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-284,155.22	-1,072,965.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-51,040,743.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,656,111.58
子公司适用不同税率的影响	-614,515.80
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	57,617.66
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	7,928,854.50
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	-284,155.22

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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,714,901.67	6,031,734.68
收到的往来款	1,973,629.28	25,384,746.26
其他经营收款	89,877.67	106,572.52
收到赔偿款	50,000.00	
合 计	6,828,408.62	31,523,053.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,212,708.52	4,502,501.55
支付的往来款	9,829,462.28	26,705,523.87
其他经营付款	189,505.75	204,656.35
司法冻结款项		1,088,791.54
合 计	15,231,676.55	32,501,473.31

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
收到转贷资金		8,500,000.00
合 计		8,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还转贷资金		8,500,000.00
融资租赁本期支付金额	292,200.00	1,236,000.00
其他筹资付款	82,320.00	75,950.00
合 计	374,520.00	9,811,950.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-50,756,588.64	-34,114,918.24
加：资产减值准备	5,055,230.32	1,634,476.46
信用减值损失	401,641.15	3,353,688.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,017,041.46	9,430,042.82
使用权资产折旧	54,761.21	196,293.64
无形资产摊销	162,003.97	176,690.53
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）	12,959.48	1,895,854.98
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）	3,835,122.96	4,085,579.88
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）	-284,155.22	-1,072,965.63
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）	24,849,766.05	15,701,930.48
递延收益的增加（减少以“－”号填列）	-2,003,779.13	-2,319,834.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,504,717.20	10,705,857.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,886,512.68	138,325.16
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	962,208.14	9,811,021.55
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,577,915.35	1,446,537.45
减：现金的年初余额	1,446,537.45	7,021,518.72
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	1,131,377.90	-5,574,981.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	2,577,915.35	1,446,537.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,577,915.35	1,446,537.45
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	2,577,915.35	1,446,537.45
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		

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2023 年 11 月，因本公司经营范围的调整，本公司注销了子公司宁夏春发食品研发有限公司，本年合并范围减少宁夏春发食品研发有限公司；2023 年 7 月，本公司新设立全资子公司杭州伊味源电子商务有限公司，本年合并范围增加杭州伊味源电子商务有限公司。

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	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
------	------	------	-----	------	---------	----

称	(万元)	地			直接	间 接	方式
宁夏汇好食品有限公司	1,300.00	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	1,000.00	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	500.00	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
杭州伊味源电子商务有限公司	50.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道宝晋未来商业中心2幢8层827室	互联网和相关服务	100.00		直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏伊味源餐饮有限公司	11.00	3,287.46		-310,182.03

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	1,632,855.51	51,738.87	1,684,594.38	4,504,430.96		4,504,430.96

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	1,025,386.70	45,921.77	1,071,308.47	3,921,031.00		3,921,031.00

子公司名称	本期发生额			
	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	2,699,441.29	29,885.95	29,885.95	49,666.51

(续)

子公司名称	上期发生额			
	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

2、在合营企业或联营企业中的权益

不适用

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,341,478.29			2,003,779.13		12,337,699.16	与资产相关
合计	14,341,478.29			2,003,779.13		12,337,699.16	

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	6,434,146.32	1,050,248.00
2022 年技术改造综合奖补资金-吴忠市红寺堡区工业和信息化和商务局		270,000.00
2021 年宁夏回族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政策		129,550.04
吴忠市活动补助费-吴忠市财政局国库支付中心	1,700.00	
预制菜补助-吴忠市财政局国库支付中心	2,000.00	
稳岗补贴	45,150.43	40,701.83
以工带训补助金		16,000.00
2022 年集中就业企业安排残疾人就业养老保险补贴		50,000.00
绿色食品项目补贴		350,000.00
绿色食品加工装备改造升级项目奖补资金		500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年宁夏回族自治区重点研发计划对外科技合作项目补贴		960,000.00
制造业企业融资租赁补贴	90,400.00	173,100.00
企业技术中心奖励资金		300,000.00
2020 年度吴忠市促进食品工业高质量发展奖励资金	800,000.00	700,000.00
电商节奖励资金		150,000.00
先进制造业增值税 5%加计抵减	213,713.77	
2021 年房产、土地使用税困难性补助	516,176.12	
2022 年度自治区科技金融专项补助	252,000.00	
吴忠市科技局项目补助	344,600.00	
参加首届宁夏重点预制菜推介展示活动补贴	2,000.00	
吴忠 2023 年中国农民丰收节活动交通和品鉴等费用补助	1,000.00	
2022 年规上工业企业研发费用奖补资金	37,700.00	
宁夏回族自治区残疾人劳动就业服务中心补助	8,158.00	
2021 年宁夏回族自治区企业研发费用财政后补助	269,100.00	349,200.00
吴忠市科学技术局本级项目费	82,000.00	
退伍军人税收优待	27,000.00	
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		249,500.00
增值税进项税额加计扣除	14,681.53	26,148.16
自治区服务业发展引导资金投资计划奖补资金	-	100,000.00
2022 年宁夏回族自治区企业研发费用财政后补助	234,800.00	
绿色食品加工项目补助资金		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
减免税款	-	19.88
合计	9,376,326.17	5,420,011.89

十、 金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

（3）其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交

易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，通过国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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，在公司整体层面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。

十一、 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%
张梦凌	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

无

（2） 关联担保情况

①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	3,000,000.00	2023.6.27	2024.6.27	否
王占河、刘立芳、王占山	4,000,000.00	2023.3.10	2024.3.2	否
王占河	4,000,000.00	2023.8.10	2024.8.1	否
宁夏红山河控股有限公司、王占河	11,000,000.00	2023.11.9	2024.11.9	否

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
宁夏红山河控股有限公司、王占河	10,000,000.00	2023.11.15	2024.11.15	否
王占河	5,000,000.00	2023.10.31	2024.10.16	否
宁夏红山河控股有限公司、王占河	2,900,000.00	2023.10.30	2024.10.17	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
王占河	152,623.24	156,000.00
王占山	99,275.11	101,000.00
陈志坚（注 1）		25,929.00
买军	120,956.35	150,282.91
刘立芳	142,880.50	134,838.62
宋一坤	55,890.67	109,154.69
陈惠	79,436.83	75,496.51
杨正苍	109,870.72	138,151.98
吴娜（注 2）	68,491.12	147,843.66
张梦凌（注 3）	135,474.53	

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。

注 2：吴娜于 2023 年 8 月离职，离职后不再担任公司其他职务。

注 3：张梦凌于 2023 年 5 月任公司财务负责人。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王占河	3,448.04		3,305.04	
张梦凌	1,151.92		461.66	
杨正苍	1,068.12		427.86	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宋一坤	1,090.52		450.26	
买军	1,068.12		377.86	
刘立芳	1,420.02		813.90	
王占山	67.32			
合 计	9,314.06		5,836.58	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王占山		548.22
合 计		548.22

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司本期无其他重要事项。

十五、 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	期末余额	期初余额
1 年以内	14,888,143.02	18,243,844.90
1 至 2 年	2,438,340.97	11,988,104.60
2 至 3 年	7,235,967.67	12,326,172.17
3 至 4 年	4,800,336.86	5,058,646.36

账 龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	4,114,562.54	267,792.46
5 年以上	496,886.69	561,159.39
小 计	33,974,237.75	48,445,719.88
减：坏账准备	6,018,247.55	6,790,165.40
合 计	27,955,990.20	41,655,554.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	33,974,237.75	100.00	6,018,247.55	17.71	27,955,990.20
其中：账龄组合	33,974,237.75	100.00	6,018,247.55	17.71	27,955,990.20
合 计	33,974,237.75	——	6,018,247.55	——	27,955,990.20

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 6,018,247.55

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,888,143.02	744,407.15	5.00
1-2 年(含 2 年)	2,438,340.97	243,834.10	10.00
2-3 年(含 3 年)	7,235,967.67	1,447,193.53	20.00
3-4 年(含 4 年)	4,800,336.86	1,440,101.06	30.00
4-5 年(含 5 年)	4,114,562.54	1,645,825.02	40.00
5 年以上	496,886.69	496,886.69	100.00
合 计	33,974,237.75	6,018,247.55	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提损失准备	6,790,165.40	152,348.96		924,266.81		6,018,247.55
合 计	6,790,165.40	152,348.96		924,266.81		6,018,247.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	924,266.81

(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
霍城县塞外红批发部	3,885,645.27	11.44	664,583.05
杨刚(新疆办事处)	3,596,141.97	10.58	841,958.71
王丽	3,004,128.10	8.84	1,035,176.03
沈奎	2,717,895.90	8.00	1,086,840.12
银川新华百货连锁超市有限公司	2,037,611.55	6.00	101,880.58
合 计	15,241,422.79	44.86	3,730,438.49

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,152,328.89	35,613,946.01
合 计	35,152,328.89	35,613,946.01

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,664,309.33	28,578,908.38
1 至 2 年	15,423,572.82	1,681,800.18
2 至 3 年	1,479,372.16	5,070,926.85
3 至 4 年	3,665,297.16	
4 至 5 年		46,000.00
5 年以上	556,000.00	645,706.54
小 计	35,788,551.47	36,023,341.95
减：坏账准备	636,222.58	409,395.94
合 计	35,152,328.89	35,613,946.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	31,731,032.70	29,919,859.43
代垫款项	185,685.54	115,876.13
备用金	33,902.34	20,517.60
押金、保证金	73,000.00	888,170.00
往来款	3,614,930.89	4,928,918.79
工程款	150,000.00	150,000.00
小 计	35,788,551.47	36,023,341.95
减：坏账准备	636,222.58	409,395.94
合 计	35,152,328.89	35,613,946.01

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,788,551.47	100.00	636,222.58	1.78	35,152,328.89
其中：					
账龄组合	3,634,930.89	10.16	636,222.58	17.50	2,998,708.31
关联方组合	31,731,032.70	88.66			31,731,032.70
无风险组合	422,587.88	1.18			422,587.88
合 计	35,788,551.47	—	636,222.58	—	35,152,328.89

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,023,341.95	100.00	409,395.94	1.14	35,613,946.01
其中：					
账龄组合	5,089,418.79	14.13	409,395.94	8.04	4,680,022.85
关联方组合	29,919,859.43	83.05			29,919,859.43
无风险组合	1,014,063.73	2.82			1,014,063.73
合 计	36,023,341.95	—	409,395.94	—	35,613,946.01

A.期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 3

按组合计提坏账准备： 636,222.58

B.按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	409,395.94			409,395.94
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	226,826.64			226,826.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	636,222.58			636,222.58

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提损失 准备	409,395.94	226,826.64				636,222.58
合 计	409,395.94	226,826.64				636,222.58

⑤本期实际核销的其他应收款情况

截至 2023 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
马学祥	售房款	2,248,000.00	1-2 年	6.28	224,800.00
长江期货	往来	543,704.00	1 年以内	1.52	27,185.20
吴忠市新南天然气有限 责任公司	保证金	80,000.00	5 年以上	0.22	
银川城投置地开发有限 公司	往来	200,000.00	5 年以上	0.56	200,000.00

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
吴忠市第二建筑（毛建忠）	工程款	150,000.00	5 年以上	0.42	150,000.00
合 计	—	3,221,704.00		9.00	601,985.20

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	27,792,906.57		27,792,906.57	20,647,906.57		20,647,906.57
合 计	27,792,906.57		27,792,906.57	20,647,906.57		20,647,906.57

(1) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额（账 面价值）	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减 值 准 备 期 末 余 额
			追加投资	减少投资	计 提 减 值 准 备	其 他		
宁夏汇好食品有限公司	5,592,906.57		7,000,000.00				12,592,906.57	

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	
杭州伊味源电子商务有限公司			500,000.00				500,000.00	
合计	20,647,906.57		7,500,000.00	355,000.00			27,792,906.57	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,485,357.83	66,911,726.17	72,128,780.87	67,347,742.56
其他业务	1,107,159.59	829,661.02	1,143,384.27	948,495.49
合 计	60,592,517.42	67,741,387.19	73,272,165.14	68,296,238.05

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-95,249.18	
合 计	-95,249.18	

十六、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,959.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,380,105.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-12,055,739.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-7,659.46	
合 计	-696,252.74	

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。

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	-43.71	-0.4674	-0.4674
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.11	-0.4610	-0.4610

法定代表人： 王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

宁夏红山河食品股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(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
非流动性资产处置损益	-12,959.48
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	11,380,105.30
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	-12,055,739.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-688,593.28
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	7,659.46
非经常性损益净额	-696,252.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用