



京鹏科技

NEEQ : 430028

北京京鹏环球科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人顾本家、主管会计工作负责人徐金花及会计机构负责人（会计主管人员）徐金花保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	116
附件 II	融资情况	116

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、京鹏科技	指	北京京鹏环球科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司高级管理人员及部门负责人
《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》
公司章程	指	北京京鹏环球科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
农机所	指	北京市农业机械研究所有限公司
北汽产投	指	北京汽车集团产业投资有限公司
兴东方	指	北京兴东方科技有限公司
西郊农场	指	北京市西郊农场有限公司
首农集团	指	北京首农食品集团有限公司
京鹏润和、润和公司	指	北京京鹏润和农业科技有限公司
富民公司	指	北京富民生态农业研究所有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京京鹏环球科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Kingpeng International Hi Tech Corporation Kingpeng		
法定代表人	顾本家	成立时间	2003年10月10日
控股股东	控股股东为（北京市西郊农场有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业 -49 建筑安装业-499 其他建筑安装业-4990 其他建筑安装业		
主要产品与服务项目	现代化连栋温室、检验检疫隔离温室、植物工厂、低碳物联网温室、科研与实验温室、生产型温室、休闲观光型温室、生态餐厅温室、高效节能日光温室；温室配套设备；园艺种植服务；园艺资材；农业高科技园区项目论证及规划。		
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	京鹏科技	证券代码	430028
挂牌时间	2008年4月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5900万
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号，投资者沟通电话：021-33388634		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘洪喆	联系地址	北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号
电话	010-58711535	电子邮箱	Lhz_zxj@163.com
传真	010-58711560		
公司办公地址	北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号	邮政编码	100094
公司网址	www.jingpeng.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087552751684		
注册地址	北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号		
注册资本（元）	59,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司属于现代农业装备领域的智能温室装备综合服务商，拥有自主知识产权和核心技术服务团队、创新研发团队、产品推广服务团队，创新是公司持续发展的永恒动力，公司荣获北京市科技研究开发机构资质，是北京市植物工厂工程技术研究中心主持单位。

公司专注于为现代农业种植领域提供因地制宜、个性化需求的精准环境控制系统工程和一体化种植解决方案，为高品质的农产品种植提供可靠的硬件技术装备、环境控制系统和栽培技术服务。公司有国内、国际相互配合、相互促进、相互策动的市场营销网络，采用统一设计、统一生产制造、统一施工、统一质量控制、统一服务标准业务模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年10月26日重新取得高新技术企业证书（证书号：CR202311001339），有效期三年。

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	300,943,142.14	235,561,055.43	27.76%
毛利率%	11.63%	10.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,878,731.79	8,394,617.77	124.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,197,106.30	6,317,793.12	77.23%
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）	30.74%	24.33%	-
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）	18.23%	18.31%	-
基本每股收益	0.32	0.14	128.57%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	453,652,750.22	521,309,349.44	-12.98%
负债总计	381,366,609.65	468,007,308.2	-18.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,854,702.04	51,975,970.25	36.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2	0.88	36.32%
资产负债率%（母公司）	84.15%	89.28%	-
资产负债率%（合并）	84.07%	89.78%	-
流动比率	1.13	1.06	-
利息保障倍数	39.93	11.16	-
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	17,602,892.33	17,558,085.15	0.26%
应收账款周转率	3.71	2.93	-
存货周转率	0.92	1.4	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.98%	0.62%	-
营业收入增长率%	27.76%	17.48%	-
净利润增长率%	125.51%	102.29%	-

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	36,042,673.92	7.94%	75,502,347.52	14.48%	-52.26%
应收票据					
应收账款	41,030,657.85	9.04%	46,508,108.67	8.92%	-11.78%
存货	266,959,818.1	58.85%	307,145,033.25	58.92%	-13.08%
应付账款	153,520,829.18	33.84%	138,393,456.89	26.55%	10.93%

项目重大变动原因

1. 货币资金：较上年期末减少 52.26%，主要为增加了历史应付款项支出。
2. 应收账款：较上年期末减少 11.78%，主要为加大应收账款的管理和催收力度，款项回收。
3. 存 货：较上期期末减少 13.08%，主要为已履约的工程量达到收入确认时点，结转对应的合同履约成本，存货减少。
4. 应付账款：较上期期末增加 10.93%，主要为加强了与供方的信用合作，在执行项目应付款项增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	300,943,142.14	-	235,561,055.43	-	27.76%
营业成本	265,939,599.24	88.37%	210,142,229.13	89.21%	26.55%
毛利率	11.63%	-	10.79%	-	-
销售费用	3,671,023.36	1.22%	2,761,445.72	1.17%	32.94%
财务费用	438,290.63	0.15%	1,197,859.62	0.51%	-63.41%
其他收益	323,795.75	0.11%	103,665	1.06%	212.35%
营业利润	20,430,176.91	6.79%	9,139,565.87	3.88%	123.54%
经营活动产生的现金流量净额	17,602,892.33	-	17,558,085.15	-	0.26%
投资活动产生的现金流量净额	-129,184	-	20,619.38	-	-726.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,956,101.78	-	17,102,526.70	-	-304.39%

项目重大变动原因

1. 营业收入：较上期增长 27.76%，主要为本期在项目执行效率提高，及时达到收入确认时点。
2. 营业成本：较上期增长 26.55%，主要为在执行项目收入增长，确认收入的项目对应成本结转增长。
3. 销售费用：较上期增长 60.74%，主要是为市场合同额增加，销售人员的绩效费用增加。
4. 财务费用：较上期降低 63.41%，主要为减少银行贷款的使用。
5. 其他收益：较上期增长 212.35%，主要为本期课题研究收益款增加。
6. 营业利润：较上期增长 123.54%，主要为本期收入增长及已计提坏账准备的应收款项收回。
7. 经营活动产生的现金流量净额：较上期基本无变化。
8. 投资活动产生的现金流量净额：较上期降低 726.52%，主要是为本期增加固定资产的投入。
9. 筹资活动产生的现金流量净额：较上期降低 304.39%，主要是偿还已到期贷款及利息费用，减少了贷款使用。

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

北京京鹏润和农业科技有 限公司	子 公 司	农 业 设 施	11,000,000	51,471,593.91	37,032,654.26	7,740,564.59	463,644.3
北京富民生态农业研 究所有限 公司	子 公 司	房 屋 租 赁	43,000,000	11,174,114.53	9,326,007.9	2,073,536.54	686,433.51

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，注重承担社会责任。

公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、积极进行社会公益活动等，积极履行企业社会责任；不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了对社会的企业责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控制不当风险	公司控股股东为北京市西郊农场有限公司，直接持有公司56.10%股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。 应对措施：公司将严格规范股东行为，促使控股股东依法依规行事，避免股东违法违规干预公司经营管理。
2、经营风险	受宏观经济形势和市场竞争环境的影响，产品利润率出现下降，公司正在产品结构调整，但新的盈利增长点尚未取得明显效果，需要持续改进创新。 应对措施：公司将加大市场开拓力度，提高产品质量，提高市场竞争力，降低经营风险。
3、技术风险	在优化及开发新技术和新产品的过程中，存在有可能与市场脱节的风险；同时，技术人员的稳定对公司持续发展十分重要，

	<p>而目前本行业利润水平和薪酬水平低于其他行业，因此公司面临技术人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研究开发力度，不断创新，提高产品技术含量。</p>
4、核心骨干员工流失风险	<p>作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的科学可持续发展至关重要。随着行业竞争格局的不断加剧，人才竞争的结果直接影响企业的生存与发展，如果本公司未来不能在前发展景、薪酬、福利、工作环境等方面持续保持竞争力，有可能造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将建立激励机制，鼓励骨干员工长期致力于公司发展。</p>
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,500,000	2,636,300
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000	91,624,874.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方借款	/	20,000,000
提供租赁服务	/	345,486.5
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：上表日常性关联交易中，本期公司与关联方发北京翠湖农业科技有限公司发生销售额 91,624,874.40 元，此部分销售额均是通过公开交易市场招投标形成的收入，不涉及超预计的情形。

上表其他重大关联交易情况中，本期公司与关联方北京市农业机械研究所有限公司有借款余额 20,000,000 元。此借款属于前期款项未还的续借，不属于本期新增，不涉及审议；本期公司为关联方北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司提供租赁服务，发生销售额 345,486.5 元，不涉及审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

通过关联方借款，减轻了公司日常经营活动的资金压力，保障进一步稳定发展；通过提供租赁服务，进一步优化了本公司的资产功能。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2008年4月30日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2008年4月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	4,798,102.48	1.06%	银行授信抵押
房屋	投资性房地产	抵押	1,895,175.23	0.42%	银行授信抵押
总计	-	-	6,693,277.71	1.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无重大影响

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	58,627,404	99.37%	0	58,627,404	99.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,097,469	56.10%	0	33,097,469	56.10%	
	董事、监事、高管	124,196	0.21%	0	124,196	0.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	372,596	0.63%	0	372,596	0.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	372,596	0.63%	0	372,596	0.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,000,000	-	0	59,000,000	-	
普通股股东人数							155

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京市西郊农场有限公司	0	33,097,469	33,097,469	56.10%	0	33,097,469	0	0
2	北京汽车集团产业	7,075,187	0	7,075,187	11.99%	0	7,075,187	0	0

	投资有限公司								
3	北京新希望产业投资中心（有限合伙）	6,335,354	0	6,335,354	10.74%	0	6,335,354	0	0
4	易淳	2,345,000	0	2,345,000	3.98%	0	2,345,000	0	0
5	北京慧识金投资咨询有限公司	1,117,310	0	1,117,310	1.89%	0	1,117,310	0	0
6	于瑞环	782,000	0	782,000	1.33%	0	782,000	0	0
7	王沁园	600,000	0	600,000	1.02%	0	600,000		0
8	上海福高实业发展有限公司	552,500	0	552,500	0.94%	0	552,500	0	0
9	杜简	400,000	0	400,000	0.68%	0	400,000	0	0
10	白云海	393,310	0	393,310	0.67%	0	393,310	0	0
	合计	19,600,661	-	52,698,130	89.3187%	0	52,698,130	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

无相互关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东在 2024 年 3 月 4 日从北京兴东方科技有限公司变更为北京市西郊农场有限公司。

北京市西郊农场有限公司，法定代表人：管建国，成立日期：1993 年 4 月 5 日，统一社会信用代码：91110108101986016W，注册资本：35800 万元人民币，经营范围：粮食作物、蔬菜、瓜果、果树种植；牲畜、家畜、淡水养殖；销售百货、五金交电、化工原料、农业机械、汽车配件、建筑材料；房地产开发；销售自行开发后的商品房；出租办公用房；物业管理；城市园林绿化；技术咨询；金属结构加工；汽车配件制造。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 实际控制人情况

实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会(简称市国资委)，市国资委是市政府授权代表国家履行国有资产出资人职责的市政府直属特设机构。市国资委党委履行市委规定的职责。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
顾本家	董事长	男	1975年3月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%
赵红	董事	女	1983年10月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
李惟谨	董事	男	1982年3月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
陈立振	董事	男	1976年8月	2022年8月8日	2025年8月7日	0	0	0	0%
李锁林	董事	男	1967年2月	2024年4月1日	2025年8月7日	0	0	0	0%
刘健	董事	女	1972年11月	2024年4月1日	2025年8月7日	0	0	0	0%
王少君	董事	女	1975年6月	2024年4月1日	2025年8月7日	0	0	0	0%
孙峰	监事会主席	女	1973年9月	2024年5月10日	2025年8月16日	0	0	0	0%
孙娇	监事	女	1983年9月	2024年4月1日	2025年8月7日	0	0	0	0%
王蕊	职工监事	女	1986年9月	2022年8月8日	2025年8月7日		0	0	0%
顾本家	总经理	男	1975年3月	2022年8月17日	2025年8月16日		0	0	0%
周增产	副总经理	男	1966年10月	2022年8月17日	2025年8月16日	322,182	0	322,182	0.55%
陈立振	副总经理	男	1976年8月	2022年8月17日	2025年8月16日	69,559	0	69,559	0.12%
高鑫	副总经理	男	1982年5月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%

				日	日				
曹雅辉	副总经理	男	1983年9月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%
李秀刚	副总经理	男	1975年10月	2022年8月17日	2025年8月16日	105,051	0	105,051	0.18%
刘洪喆	董事会秘书	女	1978年7月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%
徐金花	财务负责人	女	1976年11月	2024年3月13日	2025年8月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

赵红为北京汽车集团产业投资有限公司委派董事；李惟谨为北京新希望产业投资中心（有限合伙）委派董事；李锁林、刘健、王少君为北京市西郊农场有限公司委派董事；孙峰、孙娇为北京市西郊农场有限公司委派监事。

（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
魏天智	董事	离任		股东大会决议免职
雷博	董事	离任		股东大会决议免职
刘德刚	董事	离任		股东大会决议免职
王影	监事	离任		股东大会决议免职
曹连胜	监事	离任		股东大会决议免职
李锁林		新任	董事	股东大会决议选任
刘健		新任	董事	股东大会决议选任
王少君		新任	董事	股东大会决议选任
孙峰		新任	监事	股东大会决议选任
孙娇		新任	监事	股东大会决议选任
徐金花		新任	财务负责人	董事会决议聘任

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

刘健：女，1972年11月20日出生，大专学历。1991年11月至2004年4月北京市东北旺农场财务科科长；2004年4月至2017年3月北京三元博雅科技孵化器有限公司财务部经理；2017年3月至今北京市西郊农场有限公司财务部部长。

李锁林：男，1967年2月15日出生，研究生学历。1989年6月至1996年9月北京市南郊牛奶公司农林科副科长；1996年9月至1998年10月北京市南郊牛奶中心总经理助理；1998年10月至2002年8月北京南郊农业生产经营管理中心副总经理；2002年8月至2004年4月中以示范农场场长、党支部书记；2004年4月至2008年9月北京三元农业绿色食品分公司经理；2008年9月至2013

年1月北京三元农业公司总经理；2011年12月至2013年1月兼任北京双塔绿谷农业有限公司总经理；2013年1月至2016年10月北京市西郊农场有限公司场长助理；2016年10月至2018年4月首农集团三元创业投资有限公司副总经理；2018年5月至2019年11月巨山农场有限公司场长助理；2019年11月至2022年2月北京市西郊农场有限公司场长助理兼北京翠湖农业科技有限公司总经理；2022年2月至2023年9月北京市西郊农场有限公司场长助理兼首农清河农场（天津）有限公司总经理；2023年9月至2024年2月北京市西郊农场有限公司副总农艺师。

王少君：女，1975年6月15日出生，本科学历。2002年12月至2005年1月北京中关村农林科技园建设有限责任公司办公室副主任；2005年1月至2008年6月北京澳柯玛中嘉房地产开发有限公司办公室主任、总经理助理；2008年6月至2010年10月北京市西郊农场办公室主任；2010年10月至2016年8月北京三元博雅科技孵化器有限公司总经理、党支部副书记；2014年11月至2019年9月北京市西郊农场党委委员；2016年8月至2017年3月北京双塔绿谷有限公司总经理；2018年1月至2018年12月北京翠湖农业科技有限公司总经理党支部书记；2019年1月至2019年12月北京翠湖农业科技有限公司党支部书记；2020年8月至2023年4月北京翠湖农业科技有限公司党支部书记；2023年4月至2024年3月北京三元农业有限公司总经理；2014年2月至2024年3月北京市西郊农场有限公司总经理助理；2024年3月至今北京市西郊农场有限公司专职董事。

孙峰：女，1973年9月19日出生，大专学历。1992年11月至1999年1月北京市东北旺农场外经科科员；1999年2月至2005年4月北京市东北旺农场东日旅行社（原外经科）科员；2005年5月至2008年4月北京市东北旺农场办公室科员；2008年5月至2015年7月北京市西郊农场有限公司财务审计部科员；2015年8月至2018年3月北京市西郊农场有限公司财务审计部副部长；2018年4月至2019年12月北京翠湖农业科技有限公司副经理；2020年1月至今北京市西郊农场有限公司纪检工作部部长。

孙娇：女，1983年9月18日出生，研究生学历。2009年7月至2010年12月北京朔天通森信用担保公司对外贸易俄语翻译；2011年1月至2013年2月天津金吉列留学服务中心留学咨询顾问；2013年3月至2017年3月北京三元农业有限公司综合办公室行政工作；2017年4月至2020年6月北京市西郊农场有限公司纪检监察部科员；2020年6月至2022年10月北京市西郊农场有限公司纪检监察部副部长；2022年11月至今北京市西郊农场有限公司女工主任。

徐金花：女，1976年11月4日出生，本科学历。1997年9月至2003年11月苏州罗马瓷砖有限公司财务部助理；2004年1月至2008年10月北京艾智达控制技术有限公司财务部经理；2008年11月至2013年11月北京正特科技发展有限公司财务部经理；2013年2016年2月，北京京鹏环球科技股份有限公司财务部专员；2016年至2018年8月，北京京鹏环球科技股份有限公司运营部经理；2018年9月至今，北京京鹏环球科技股份有限公司财务部经理。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	12
生产人员	12	24
销售人员	16	10

技术人员	15	17
财务人员	7	7
行政人员	16	12
员工总计	80	82

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	36,042,673.92	75,502,347.52
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	五（二）	41,030,657.85	46,508,108.67
应收款项融资	五（三）	1,929,108.39	5,000,000
预付款项	五（四）	30,712,647.08	34,556,507.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,231,323.11	1,721,160.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	266,959,818.1	307,145,033.25
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	31,355,827.05	6,763,377.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	17,729,096.87	14,437,036.56
流动资产合计		426,991,152.37	491,633,571.7
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	五（九）	6,911,557.87	7,324,928.05
固定资产	五（十）	6,141,714.35	6,349,081.4
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	5,866,356.82	7,120,301.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	304,162.2	339,809.35
递延所得税资产	五（十三）	7,437,806.61	8,541,657.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,661,597.85	29,675,777.74
资产总计		453,652,750.22	521,309,349.44
流动负债：			
短期借款	五（十四）		34,796,399.4
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	153,520,829.18	138,393,456.89
预收款项			
合同负债	五（十六）	187,923,562.28	246,439,396.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,650,380.99	7,024,984.7
应交税费	五（十八）	477,002.43	373,754.85
其他应付款	五（十九）	34,856,520.28	38,041,001.35
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			
其他流动负债	五（二十）	38,314.49	38,314.49
流动负债合计		378,466,609.65	465,107,308.2
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	2,900,000	2,900,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,900,000	2,900,000
负债合计		381,366,609.65	468,007,308.2
所有者权益：			
股本	五（二十二）	59,000,000	59,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	51,980,096.9	51,980,096.9
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	9,748,500.75	9,748,500.75
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-49,873,895.61	-68,752,627.4
归属于母公司所有者权益合计		70,854,702.04	51,975,970.25
少数股东权益		1,431,438.53	1,326,070.99
所有者权益合计		72,286,140.57	53,302,041.24
负债和所有者权益总计		453,652,750.22	521,309,349.44

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：徐金花

会计机构负责人：徐金花

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,223,285.95	29,591,745.61
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二 (一)	40,508,535.57	45,425,638.52
应收款项融资		566,884.47	5,000,000
预付款项		29,969,342.75	32,378,908.37
其他应收款	十二 (二)	1,212,783.63	39,821,825.1
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		258,090,857.01	301,897,265.81
其中：数据资源			
合同资产		31,355,827.05	6,763,377.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,266,393.8	14,006,337.13
流动资产合计		413,193,910.23	474,885,098.43
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	十二 (三)	50,506,717.97	50,506,717.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,637,203.87	2,728,317.17
固定资产		5,777,119.36	5,963,510.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,507,165.9	5,615,482.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,653,164.91	6,757,015.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,081,372.01	71,571,043.57
资产总计		482,275,282.24	546,456,142
流动负债：			

短期借款			34,796,399.4
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		179,062,994.24	168,225,027.11
预收款项			
合同负债		182,759,888.47	237,986,237.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,014,982.36	6,197,336.25
应交税费		442,371.52	93,336.54
其他应付款		39,660,849.27	37,657,630.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		402,941,085.86	484,955,967.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,900,000	2,900,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,900,000	2,900,000
负债合计		405,841,085.86	487,855,967.14
所有者权益：			
股本		59,000,000	59,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,320,467.58	59,320,467.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,248,500.75	9,248,500.75
一般风险准备			
未分配利润		-51,134,771.95	-68,968,793.47

所有者权益合计		76,434,196.38	58,600,174.86
负债和所有者权益合计		482,275,282.24	546,456,142

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二十六）	300,943,142.14	235,561,055.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（二十六）	265,939,599.24	210,142,229.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	481,460.23	379,906.91
销售费用	五（二十八）	3,671,023.36	2,761,445.72
管理费用	五（二十九）	8,696,779.18	7,477,765.25
研发费用	五（三十）	8,968,613.48	7,080,987.95
财务费用	五（三十一）	438,290.63	1,197,859.62
其中：利息费用		524,702.38	898,324.43
利息收入		249,660.66	51,702.21
加：其他收益	五（三十二）	323,795.75	103,665.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	7,359,005.14	2,486,785.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		28,254.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,430,176.91	9,139,565.87
加：营业外收入	五（三十六）	1.58	0.88
减：营业外支出	五（三十七）	1,200	9,841.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,428,978.49	9,129,725.52
减：所得税费用	五（三十八）	1,444,879.16	711,274.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,984,099.33	8,418,451.39
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）		18,984,099.33	8,418,451.39
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）		105,367.54	23,833.62
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,878,731.79	8,394,617.77
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		18,984,099.33	8,418,451.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,878,731.79	8,394,617.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		105,367.54	23,833.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：徐金花

会计机构负责人：徐金花

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二（四）	291,587,756.61	233,918,570.68
减：营业成本	十二（四）	259,101,728.24	207,042,766.69
税金及附加		349,119.14	240,539.68
销售费用		3,575,172.54	2,308,955.72
管理费用		7,595,800.36	6,639,681.12
研发费用		8,968,613.48	7,080,987.95
财务费用		503,957.59	1,174,172.22
其中：利息费用		524,702.38	876,551.99
利息收入		161,672.74	41,861.71
加：其他收益		290,598.67	53,768.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十二）	7,359,005.14	2,000,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（三十三）		16,831.36

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,142,969.07	11,502,066.66
加：营业外收入	八（三十四）	1.58	0.87
减：营业外支出	八（三十五）	1,000	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,141,970.65	11,502,067.53
减：所得税费用	八（三十六）	1,307,949.13	704,625.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,834,021.52	10,797,441.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,834,021.52	10,797,441.97
（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		17,834,021.52	10,797,441.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,663,209.72	221,918,104.75
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		5,115,389.24	2,319,162.41
收到其他与经营活动有关的现金		34,832,166.92	2,313,693.25
经营活动现金流入小计		290,610,765.88	226,550,960.41
购买商品、接受劳务支付的现金		232,815,839.24	189,089,943.47
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		14,202,915.33	8,852,487.28
支付的各项税费		6,115,136.86	2,054,078.26
支付其他与经营活动有关的现金		19,873,982.12	8,996,366.25
经营活动现金流出小计		273,007,873.55	208,992,875.26
经营活动产生的现金流量净额		17,602,892.33	17,558,085.15
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			35,619.38
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			35,619.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,184	15,000.00
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		129,184	15,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-129,184	20,619.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			38,296,399.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			38,296,399.40
偿还债务支付的现金		34,796,399.4	20,966,564.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,702.38	227,307.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,956,101.78	21,193,872.70
筹资活动产生的现金流量净额		-34,956,101.78	17,102,526.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,683.14	-101,568.93
五、现金及现金等价物净增加额		-17,486,076.59	34,579,662.30
加：期初现金及现金等价物余额		53,528,750.51	48,538,058.69
六、期末现金及现金等价物余额		36,042,673.92	83,117,720.99

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：徐金花

会计机构负责人：徐金花

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,658,382.26	221,011,681.50
收到的税费返还		5,107,898.73	2,314,261.22
收到其他与经营活动有关的现金		145,129,848.59	1,941,132.53
经营活动现金流入小计		394,896,129.58	225,267,075.25
购买商品、接受劳务支付的现金		228,072,395.9	187,400,606.66
支付给职工以及为职工支付的现金		13,285,510.97	7,566,814.78
支付的各项税费		5,550,336.71	1,480,074.30
支付其他与经营活动有关的现金		86,422,963.7	8,350,759.45
经营活动现金流出小计		333,331,207.28	204,798,255.19
经营活动产生的现金流量净额		61,564,922.3	20,468,820.06
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			23,959.00
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			23,959.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			15,000.00

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			15,000.00
投资活动产生的现金流量净额			8,959.00
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			38,296,399.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			38,296,399.40
偿还债务支付的现金	34,796,399.4		12,134,262.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,702.38		205,535.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	34,956,101.78		12,339,798.23
筹资活动产生的现金流量净额	-34,956,101.78		25,956,601.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,683.17		-113,753.01
五、现金及现金等价物净增加额	26,605,137.35		46,320,627.22
加：期初现金及现金等价物余额	7,618,148.6		35,703,663.30
六、期末现金及现金等价物余额	34,223,285.95		82,024,290.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京京鹏环球科技股份有限公司 2024 年度半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 北京京鹏环球科技股份有限公司

注册地址: 北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 705 号

总部地址: 北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 705 号

营业期限：2006 年 11 月 6 日至无固定期限

股本：人民币 59,000,000.00 元

法定代表人：顾本家

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：现代设施农业，主要经营活动包括温室工程及设备的生产与销售。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；农业科学研究与实验发展；城市园林绿化；施工总承包；专业承包；工程勘察设计；销售电子产品、五金、交电、机械设备。

（三） 公司历史沿革

北京京鹏环球科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由北京京鹏环球温室工程技术有限公司（以下简称“京鹏有限公司”）改制设立，京鹏有限公司由北京市农业机械研究所有限公司与北京市海淀消防器材厂共同出资成立，并于 2003 年 10 月 10 日经北京市工商行政管理局的批准，取得 1101081619139 号企业法人营业执照，注册资本 1,100.00 万元，其中北京市农业机械研究所有限公司以实物和工业产权出资人民币 10,672,502.01 元，占注册资本的 95.00%，北京市海淀消防器材厂以货币资产出资人民币 550,000.00 元，占注册资本的 5.00%，股东出资额高于注册资本部分列入了资本公积。上述出资业经北京中交会计师事务所（2003）中交报验字第 020 号验资报告予以验证。

2004 年 11 月 1 日，经北京市工商行政管理局京工商局注册企业许字（2004）0012832 号核准，北京市海淀消防器材厂将其持有的京鹏有限公司 5% 出资以 55 万元的价格转让给北京京鹏润和农业科技科技有限公司。

2006 年 10 月 16 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会下发了京国资产权字[2006]194 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》文件，同意北京市农业机械研究所有限公司、北京京鹏润和农业科技科技有限公司和吴松等 27 名自然人作为发起人，以截至 2006 年 6 月 30 日止经华闻会计师事务所有限责任公司 2006 年 7 月 17 日出具的华闻审字（2006）第 1159 号的审计报告审定的净资产 12,853,126.00 元折合股本 12,853,126.00 元，整体变更为北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司。整体变更后本公司注册资本 12,853,126.00 元，其中北京市农业机械研究所有限公司出资 8,097,469.00 元，占注册资本的 63%；北京京鹏润和农业科技科技有限公司出资 642,656.00 元，占注册资本的 5%；其他 27 名自然人股东出资 4,113,001.00 元，占注册资本的 32%。

2007 年 3 月 16 日，北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司更名为“北京京鹏环球科技股份有限公司”，并在北京市工商行政管理部门换领了 11000006191392 号营业执照。

2007 年 4 月 6 日，经本公司股东大会批准，北京市农业机械研究所有限公司以货币资金增加本公司注册资本 2500 万元，上述出资业经华闻会计师事务所以华闻验字（2007）第 1011 号验资报告予以验证。此次增资完成后，公司注册资本变更为 37,853,126.00 元，其中北京市农业机械研究所

有限公司出资 33,097,469.00 元，占注册资本的 87.44%；北京京鹏润和农业科技有限公司出资 642,656.00 元，占注册资本的 1.70%；其他 27 名自然人股东出资 4,113,001.00 元，占注册资本的 10.86%。

2008 年 4 月 30 日，经中国证券业协会（中证协函[2008]114 号）备案确认，本公司在深圳证券交易所中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让系统挂牌，股份代码：430028。

2011 年 12 月 21 日，经中国证券业协会《关于北京京鹏环球科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2012]269 号）核准，本公司于 2012 年定向增资 21,146,874.00 股，每股价格 4 元，全部由北京汽车集团有限公司等 27 个投资人以货币资金认购。本次认购增加注册资本 21,146,874.00 元，占注册资本的 35.84%，增资后公司的注册资本变更为 59,000,000.00 元，此次增资业经中兴财会计师事务所以中兴财验光华字（2012）第 7010 号验资报告予以验证，并在北京市工商行政管理部门换领了企业法人营业执照。

2012 年 9 月 17 日，经北京汽车集团有限公司《关于同意北京京鹏润和农业科技有限公司转让持有的北京京鹏环球科技股份有限公司股权的批复》（京汽集资字[2012]531 号）批准：同意北京京鹏润和农业科技有限公司通过新三板代办股份转让系统将所持有的北京京鹏环球科技股份有限公司的股权以 4 元/股的价格转让给北京汽车集团有限公司。

2014 年 6 月 23 日，依据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京京鹏环球科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（京国资产权【2014】86 号文件）。北汽集团已将其持有的公司 11.99%股份（即 7,075,187 股）无偿划转给北京汽车集团产业投资有限公司，并于 2014 年 7 月 3 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次股份无偿划转后，北京汽车集团产业投资有限公司持有本公司 11.99%的股份（即 7,075,187 股），为本公司第二大股东。本次股份无偿划转后，北汽集团仍间接持有公司 68.09%的股权，是最终控股公司，未发生变化。

2014 年 8 月 25 日，依据北京汽车集团有限公司《关于同意向北京京鹏润和农业科技有限公司增资的批复》（京汽集政资字[2014]409 号），本公司对北京京鹏润和农业科技有限公司增资 1000 万元，其中未分配利润转增注册资本 500 万元，现金增资 500 万元。2014 年 9 月 4 日，北京京鹏润和农业科技有限公司完成工商变更及产权变更登记手续。

2016 年 4 月 13 日本公司由北京市工商行政管理局换发最新营业执照，统一社会信用代码：911101087552751684。

2021 年 12 月 17 日本公司法定代表人由王浚峰变更为顾本家。

2017 年 12 月 5 日本公司母公司北京市农业机械研究所于更名为北京市农业机械研究所有限公司。

2020 年 1 月 1 日本公司母公司于由北京市农业机械研究所有限公司变更为北京兴东方科技有限公司，集团最终母公司北京首农食品集团有限公司。

2024 年 3 月 4 日本公司母公司于由北京兴东方科技有限公司变更为北京市西郊农场有限公司，

集团最终母公司北京首农食品集团有限公司。

本公司纳入合并财务报表范围共有 2 家子公司，包括：北京京鹏润和农业科技有限公司和北京富民生态农业研究所有限公司。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月21日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、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》（2023 年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事现代设施农业领域智能温室工程项目。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

5、 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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务

报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “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”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排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，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经

营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境

外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留

存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对

价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

11、 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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，本公司选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（4）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄

组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产，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
集团外组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为母公司合并范围内关联方、首农集团内部关联方，不计提坏账准备

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.76	0.76
1-2 年	5.21	4.53
2-3 年	23.79	23.79
3-4 年	38.12	32.57
4-5 年	53.21	53.08
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发

生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

2) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③ 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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
集团外组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为母公司合并范围内关联方、首农集团内部关联方，不计提坏账准备

④ 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：

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：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，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

12、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制/，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

存货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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

13、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、 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三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

15、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账

面价值作为转换后的入账价值。

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

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

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 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	20-30 年	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	11.88
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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三、20 “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。

17、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、 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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5 年	为企业带来经济利益的期限	直线法
土地使用权	20 年	为企业带来经济利益的期限	直线法
非专利技术	10 年	为企业带来经济利益的期限	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：满足上述①至⑤。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括房屋改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 合同负债

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

和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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、失业保险以及年金等。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。

24、 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

25、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

28、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

31、 租赁

（1） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款

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

32、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京京鹏环球科技股份有限公司	15%
北京京鹏润和农业科技有限公司	25%
北京富民生态农业研究所有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。母公司于2008年12月24日取得高新技术企业证书（证书号：GR200811001009），有效期3年。高新技术企业每三年复审一次，母公司2011年通过复审；并于2020年通过重新认定，于2020年10月21日重新取得高新技术企业证书（证书号：CG202011002487），有效期三年。母公司于2023年10月26日取得新的高新技术企业证书（证书号：CR202311001339，有效期三年。

五、 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，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,545.45	173,648.68
银行存款	10,498,861.09	7,884,197.33
其他货币资金		21,973,597.01
存放财务公司款项	25,512,267.38	45,470,904.50
合 计	36,042,673.92	75,502,347.52
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金		

注：本公司参与了北京首农食品集团财务有限公司的资金集中管理计划。截止 2024 年 6 月 30 日，存放于财务公司的款项总额为 25,512,267.38 元。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,907,842.91	39,489,672.33
1 至 2 年	9,506,630.83	6,251,437.02
2 至 3 年	468,560.29	820,526.13
3 至 4 年	713,151.63	1,218,673.21
4 至 5 年	1,168,673.21	3,997,835.56
5 年以上	31,852,455.88	35,675,626.46
小 计	74,617,314.75	87,453,770.71
减：坏账准备	33,586,656.90	40,945,662.04
合 计	41,030,657.85	46,508,108.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,337,284.33	39.32	29,337,284.33	100.00	
其中：集团外组合	29,337,284.33	39.32	29,337,284.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,230,030.42	60.62	4,249,372.57	9.40	40,980,657.85

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：集团外组合	39,987,554.14	53.59	4,232,990.11	10.59	35,754,564.03
关联方组合	5,242,476.28	7.03	16,382.46	0.31	5,226,093.82
合计	74,617,314.75	100	33,586,656.90	66.07	41,030,657.85

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,696,289.47	41.96	36,696,289.47	100.00	
其中：集团外组合	36,696,289.47	41.96	36,696,289.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,757,481.24	58.04	4,249,372.57	8.37	46,508,108.67
其中：集团外组合	49,615,758.66	97.75	4,232,990.11	8.53	45,382,768.55
关联方组合	1,141,722.58	2.25	16,382.46	1.43	1,125,340.12
合计	87,453,770.71	100.00	40,945,662.04	46.82	46,508,108.67

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	长期欠账，预期无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京汇源农业股份有限公司	2,366,940.00	2,366,940.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
江苏丰海农业发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
中荷高效农业（青岛）有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会	843,000.00	843,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司	764,053.43	764,053.43	100.00	长期欠账，预期无法收回
畿科联生物技术研究（北京）有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	长期欠账，预期无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京知旬科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	长期欠账，预期无法收回
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	长期欠账，预期无法收回
河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	长期欠账，预期无法收回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	长期欠账，预期无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	长期欠账，预期无法收回
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	长期欠账，预期无法收回
合 计	29,387,284.33	29,387,284.33		

①上年年末余额单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	长期欠账，预期无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
河北如珀旅游发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京国安农业发展有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京汇源农业股份有限公司	2,366,940.00	2,366,940.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
江苏丰海农业发展有限公司	1,409,005.14	1,409,005.14	100.00	长期欠账，预期无法收回
中荷高效农业（青岛）有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会	843,000.00	843,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司	764,053.43	764,053.43	100.00	长期欠账，预期无法收回
畿科联生物技术研究（北京）有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	长期欠账，预期无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京知旬科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	长期欠账，预期无法收回
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	长期欠账，预期无法收回
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	长期欠账，预期无法收回
河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	长期欠账，预期无法收回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	长期欠账，预期无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	长期欠账，预期无法收回
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	长期欠账，预期无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	长期欠账，预期无法收回
合计	36,696,289.47	36,696,289.47		

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
集团外组合	39,987,554.14	4,232,990.11	10.59
关联方组合	5,242,476.28	16,382.46	0.31
合计	45,230,030.42	4,249,372.57	9.40

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团外组合	49,615,758.66	4,232,990.11	8.53
关联方组合	1,141,722.58	16,382.46	1.43
合 计	50,757,481.24	4,249,372.57	8.37

③本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期 信用损失率 (%)	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	0.76	30,907,842.91	233,682.16
1 至 2 年(含 2 年)	5.21	9,506,630.83	495,363.23
2 至 3 年(含 3 年)	23.79	468,560.29	111,491.82
3 至 4 年(含 4 年)	38.12	713,151.63	271,856.18
4 至 5 年(含 5 年)	53.21	1,168,673.21	621,807.63
5 年以上	100.00	31,852,455.88	31,852,455.88
合计	45.01	74,617,314.75	33,586,656.90

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	4,249,372.57		36,696,289.47	46,142,281.49
上年年末其他 应收款账面余 额在本期:				-
——转入第二 阶段				-
——转入第三 阶段				
——转回第二 阶段				
——转回第一				

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）	
阶段				
本期计提				
本期转回			-7,359,005.14	-7,359,005.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	-	-	33,586,656.90	33,586,656.90

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	36,696,289.47		-7,359,005.14		29,337,284.33
集团外组合	4,232,990.11				4,232,990.11
关联方组合	16,382.46				16,382.46
合计	40,945,662.04		-7,359,005.14		33,586,656.90

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京国安农业发展有限公司	3,000,000	正常收回现金
江苏丰海农业发展有限公司	1,359,005.14	正常收回现金
河北如珀农业科技有限公司	3,000,000	正常收回现金及坏账冲回
合计	7,359,005.14	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
怀来县林业和草原局	4,208,586.78	5.64	198,191.34
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	5.22	3,899,360.00
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	14,761,236.94	19.78	211,085.69
海江环保产业集团有限公司	3,664,536.42	4.91	
北京翠湖农业科技有限公司	4,974,530.75	6.67	
合计	74,617,314.75	44.23	4,308,637.03

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,929,108.39	5,000,000.00
应收账款		
合 计	1,929,108.39	5,000,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,000,000.00		-3,070,891.61		1,929,108.39	
应收账款						
合 计	5,000,000.00		-3,070,891.61		1,929,108.39	

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,326,856.57	95.49	33,133,489.40	95.88
1 至 2 年	1,172,577.83	3.81	1,150,036.68	3.33
2 至 3 年	182,757.32	0.60		
3 年以上	30,455.36	0.10	272,981.60	0.79
合 计	30,712,647.08	100.00	34,556,507.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
Debets Schalke BV	5,223,124.20	17.01
中世兴(北京)物资有限公司	2,986,946.00	9.73
浙江罗斯博格科技有限公司	2,970,354.25	9.67
青岛伊莱特农业集团有限公司	2,274,582.80	7.41
河南海沃化工装备有限公司	1,925,150.00	6.27
合 计	15,380,157.25	50.08

5、 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,231,323.11	1,721,160.13
合 计	1,231,323.11	1,721,160.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,091,148.40	1,333,940.75
1 至 2 年	1,446,006.66	1,698,511.33
2 至 3 年	97,430.00	117,096.70
3 至 4 年	25,126.70	41,417.37
4 至 5 年	41,417.37	20,050.00
5 年以上	1,429,773.64	1,409,723.64
小 计	4,130,902.77	4,620,739.79
减：坏账准备	2,899,579.66	2,899,579.66
合 计	1,231,323.11	1,721,160.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,966,780.24	3,285,829.31
应收其他企业款	993,420.88	1,162,600.29
应收其他个人款	170,701.65	172,310.19
小 计	4,130,902.77	4,620,739.79
减：坏账准备	2,899,579.66	2,899,579.66
合 计	1,231,323.11	1,721,160.13

③期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	出现业务纠纷
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	长期挂账无法收回

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京汇源九龙沟绿色生态农业有 限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝鸡 第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海青藏高原现代农业科技研究 所	24,500.00	24,500.00	100.00	长期挂账无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	出现业务纠纷
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	出现业务纠纷
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	长期挂账无法收回
北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	长期挂账无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	出现业务纠纷
郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限公 司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府服 务中心	300.00	300.00	100.00	长期挂账无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	长期挂账无法收回
合 计	1,627,606.00	1,627,606.00		

续上表

其他应收款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	出现业务纠纷
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	长期挂账无法收回

其他应收款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京汇源九龙沟绿色生态农业有 限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝鸡 第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海青藏高原现代农业科技研究 所	24,500.00	24,500.00	100.00	长期挂账无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	出现业务纠纷
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	出现业务纠纷
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	长期挂账无法收回
国网河北招标有限公司	11,970.00	11,970.00	100.00	长期挂账无法收回
北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	长期挂账无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	出现业务纠纷
郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限公 司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账无法收回
中国电信股份有限公司北京分公 司	785.96	785.96	100.00	长期挂账无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府服 务中心	300.00	300.00	100.00	长期挂账无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	长期挂账无法收回
合 计	1,640,361.96	1,640,361.96		

③ 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团外组合	2,221,355.78	1,244,018.15	56.00
关联方组合	281,940.99	27,955.51	9.92
合 计	2,503,296.77	1,271,973.66	50.81

续上表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团外组合	2,518,860.30	1,231,262.19	48.88
关联方组合	461,517.53	27,955.51	6.06
合 计	2,980,377.83	1,259,217.70	42.25

⑤本公司对于其他应收款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期 信用损失率 (%)	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	3.76	855,213.75	32,152.71
1 至 2 年(含 2 年)	64.20	427,955.83	274,744.99
2 至 3 年(含 3 年)			
3 至 4 年(含 4 年)	98.41	25,126.7	24,727.77
4 至 5 年(含 5 年)	98.39	41,417.37	40,750.55
5 年以上	100.00	871,642.13	871,642.13
合计	56.00	2,221,355.78	1,244,018.15

⑥坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
上年年末余额	1,259,217.70		1,640,361.96	2,899,579.66
上年年末其他应收款 账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,899,579.66	2,899,579.66

坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,640,361.96				1,640,361.96
集团外组合	1,231,262.19				1,231,262.19
关联方组合	27,955.51				27,955.51
合计	2,899,579.66				2,899,579.66

⑧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
北京威斯顿建筑设计有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	24.21	1,000,000.00
唐家岭公租房	往来单位	440,264.65	1 年以内	10.66	
辽宁省农业科学院	保证金	346,400.00	1-2 年	8.39	218,998.06
遵义师范学院	保证金	189,700.00	1 年以内	4.59	17,926.65
天津市旭盛新型建材有限公司	往来单位	150,000.00	5 年以上	3.63	150,000.00
合计		2,126,364.65		51.47	1,386,924.71

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,978,608.38	1,850,572.06	1,128,036.32
在产品			
库存商品			
合同履约成本	265,831,781.78		265,831,781.78
其他			
合 计	268,810,390.16	1,850,572.06	266,959,818.10

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,441,655.79	1,850,572.06	591,083.73
库存商品	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	306,553,949.52		306,553,949.52
其他	0.00	0.00	0.00
合 计	308,995,605.31	1,850,572.06	307,145,033.25

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余 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	1,850,572.06					1,850,572.06
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合 计	1,850,572.06					1,850,572.06

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
现代农业设施项目合同	31,355,827.05		31,355,827.05

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	31,355,827.05		31,355,827.05

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
现代农业设施项目合同	6,763,377.89		6,763,377.89
合 计	6,763,377.89		6,763,377.89

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,355,827.05	6,763,377.89
小 计	31,355,827.05	6,763,377.89
减：坏账准备		
合 计	31,355,827.05	6,763,377.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京翠湖农业科技有限公司	794,569.34	2.53	
山东信发生态农业有限公司	1,260,000.00	4.02	
省科投（淇县）生态科技有限公司	29,301,257.71	93.45	
合 计	31,355,827.05	100.00	

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	17,729,096.87	14,437,036.56
待抵扣进项税额		
合 计	17,729,096.87	14,437,036.56

9、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	19,862,973.58	19,862,973.58
2、本期增加金额		
(1) 外购		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	19,862,973.58	19,862,973.58
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	12,538,045.53	12,538,045.53
2、本期增加金额	413,370.18	413,370.18
(1) 计提或摊销	413,370.18	413,370.18
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	12,951,415.71	12,951,415.71
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,911,557.87	6,911,557.87
2、上年年末账面价值	7,324,928.05	7,324,928.05

10、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,321,128.81	6,528,495.86
固定资产清理		
减：减值准备	179,414.46	179,414.46
合 计	6,141,714.35	6,349,081.40

(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	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、上年年末余额	10,806,176.10	6,257,877.85	1,221,691.75	2,002,383.57	179,992.88	96,000.00	20,564,122.15
2、本期增加金额					89,771.43		89,771.43
(1) 购置					89,771.43		89,771.43
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	10,309,579.50	6,257,877.85	1,221,691.75	2,002,383.57	269,764.31	96,000.00	20,653,893.58
二、累计折旧							
1、上年年末余额	5,842,832.49	5,748,282.25	496,170.97	1,687,179.88	174,760.70	86,400.00	14,035,626.29
2、本期增加金额	162,434.98		77,463.73	5,597.46	46,042.31	5,600.00	297,138.48
(1) 计提	162,434.98		77,463.73	5,597.46	46,042.31	5,600.00	297,138.48
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	6,005,267.47	5,748,282.25	573,634.70	1,692,777.34	220,803.01	92,000.00	14,332,764.77
三、减值准备							
1、上年年末余额		179,414.46					179,414.46
2、本期增加金额							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额		179,414.46					179,414.46
四、账面价值							
1、期末账面价值	4,304,312.03	330,181.14	648,057.05	309,606.23	48,961.30	4,000.00	6,141,714.35
2、上年年末账面价值	4,963,343.61	330,181.14	725,520.78	315,203.69	5,232.18	9,600.00	6,349,081.40

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	5,825,124.00	25,025,213.17	784,561.40	31,634,898.57
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	5,825,124.00	25,025,213.17	784,561.40	31,634,898.57
二、累计摊销				
1、上年年末余额	4,320,304.86	19,467,576.15	726,716.00	24,514,597.01
2、本期增加金额	145,628.22	1,101,861.48	6,455.04	1,253,944.74
(1) 计提	145,628.22	1,101,861.48	6,455.04	1,253,944.74
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	4,465,933.08	20,569,437.63	733,171.04	25,768,541.75
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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	1,359,190.92	4,455,775.54	51,390.36	5,866,356.82
2、上年年末账面价值	1,504,819.14	5,557,637.02	57,845.40	7,120,301.56

12、 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改造支出	339,809.35		35,647.15		304,162.20
合 计	339,809.35		35,647.15		304,162.20

13、 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		上年年末余额	
	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	38,603,766.24	5,860,279.16	45,875,228.22	6,964,129.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,310,109.78	1,577,527.45	6,310,109.78	1,577,527.45
合 计	52,185,338.00	7,437,806.61	52,185,338.00	8,541,657.38

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		24,600,000.00
质押借款		7,196,399.40
保证借款		3,000,000.00
信用借款		
合 计		34,796,399.40

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
供应商货款	153,520,829.18	138,393,456.89
合 计	153,520,829.18	138,393,456.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中豫绿发（上海）实业有限公司	25,847,844.55	项目未结算
北京市京建盛业环保科技发展有限公司	835,776.99	项目未结算
鑫叶同创机电设备（北京）有限公司	735,902.67	项目未结算
北京鑫顺明达钢结构工程有限公司	724,264.80	项目未结算
河南康威电力装备有限公司	665,400.00	项目未结算
北京京运伟业电缆桥架厂	536,226.94	项目未结算
青海宁和工程有限公司	527,367.55	项目未结算

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
察右前旗东方天懿混凝土有限公司	526,270.00	项目未结算
焦作市华宝源物资有限公司	523,134.53	项目未结算
石家庄高新区泰川城建工程有限公司	500,000.00	项目未结算
合 计	31,422,188.03	

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
现代农业设施项目	187,923,562.28	246,439,396.52
合 计	187,923,562.28	246,439,396.52

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,024,984.70	8,366,775.90	13,741,379.61	1,650,380.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,095,644.81	1,095,644.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	7,024,984.70	9,462,420.71	14,837,024.42	1,650,380.99

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,831,708.86	6,375,591.77	11,697,263.95	1,510,036.68
2、职工福利费		441,165.18	441,165.18	
3、社会保险费		664614.06	664614.06	
其中：医疗保险费		648,683.52	648,683.52	
工伤保险费		15,930.54	15,930.54	
生育保险费				
4、住房公积金		762,483.00	762,483.00	
5、工会经费和职工教育经费	193,275.84	122,921.89	175,853.42	140344.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,024,984.70	8,366,775.90	13,741,379.61	1,650,380.99

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,062,442.4	1,062,442.4	
2、失业保险费		33,202.41	33,202.41	
3、企业年金缴费				
合 计		1,095,644.81	1,095,644.81	

18、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	67,530.38	334,523.72
企业所得税		
个人所得税	409,472.05	39,231.13
城市维护建设税		
教育费附加（含地方教育费附加）		
合 计	477,002.43	373,754.85

19、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	5,263,241.66	4,898,241.66
应付股利		
其他应付款	29,593,278.62	33,142,759.69
合 计	34,856,520.28	38,041,001.35

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款利息	5,263,241.66	4,898,241.66
合 计	5,263,241.66	4,898,241.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	29,217,235.34	32,791,249.77
职工相关款项	365,120.57	315,596.76
个人往来款	6,386.73	31,377.18
其他	4,535.98	4,535.98
合 计	29,593,278.62	33,142,759.69

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京市农业机械研究所有限公司	21,073,113.66	资金紧张
邳州市八路镇人民政府	1,000,000.00	资金紧张
北京顺荔国际供应链管理有限公司	304,589.84	押金
合 计	22,376,703.50	

20、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	38,314.49	38,314.49
合 计	38,314.49	38,314.49

21、 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
温室优化设计与节本增效 关键技术研究与示范	2,900,000.00			2,900,000.00	科研课题未验收
合 计	2,900,000.00			2,900,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末 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
温室优化设计与 节本增效关键技 术研究与示范	2,900,000.00					2,900,000.00	收益相关
合 计	2,900,000.00					2,900,000.00	

22、 股本

项目	上年年末余额	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	59,000,000.00						59,000,000.00

23、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,980,096.90			51,980,096.90
其他资本公积				
合 计	51,980,096.90			51,980,096.90

24、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,748,500.75			9,748,500.75
任意盈余公积				
合 计	9,748,500.75			9,748,500.75

25、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-68,752,627.40	-90,427,048.64
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-68,752,627.40	-90,427,048.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,878,731.79	8,394,617.77
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		
其他减少		
期末未分配利润	-49,873,895.61	-82,032,430.87

26、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,524,119.1	265,551,971.94	235,561,055.43	209,174,609.07
其他业务	2,419,023.04	387,627.3		967,620.06
合 计	300,943,142.14	265,939,599.24	235,561,055.43	210,142,229.13

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
业务类型	
现代农业设施	300,597,655.64
租赁收入	2,419,023.04
其他收入	
合 计	300,943,142.14

27、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	151,818.56	121,156.14
房产税	170,800.56	168,447.64
城市维护建设税	65,871.24	33,376.57
教育费附加	39,522.73	19,065.76
地方教育费附加	26,348.50	7,652.56
土地使用税	19,368.64	19,368.64
资源税	1,949.40	2,158.40
车船使用税	350.00	3,600.00
水利建设专项收入	5,430.60	0
合 计	481,460.23	379,906.91

28、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,719,553.89	1,101,143.15
业务经费	1,197,514.09	599,662.99
业务宣传费	529,890.15	636,935.19
折旧费	163,234.98	163,234.98
中标服务费		166,804.43
信息化建设及维护支出		
保险费		3,783.96
运输装卸费		418.20
租赁费	4,193.25	975.65
其他	56,637.00	88,487.17
合 计	3,671,023.36	2,761,445.72

29、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,242,271.20	4,195,779.94
无形资产摊销	1,253,944.74	1,397,138.38
咨询顾问费	1,383,363.88	847,923.3
固定资产折旧	159,646.38	309,250.12
办公费	197,134.26	321,811.38
诉讼费		800.00

项 目	本期金额	上期金额
修理费	1,910.09	147,176.52
车辆使用费	45,543.18	83,738.86
信息化建设及维护支出		96,809.43
差旅费	53,078.94	14,836.91
租赁费		
业务招待费	19,041.11	5,400.00
长期待摊费用摊销	35,647.15	
其他	305,198.25	57,100.41
合 计	8,696,779.18	7,477,765.25

30、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	7,500,339.61	5,270,515.80
职工薪酬	521,156.67	817,016.10
劳务费	220,388.35	195,000.00
燃料动力费	896.02	619,723.06
差旅费	38,707.85	31,202.70
会议费	14,622.64	41,556.03
咨询费	518,867.92	
运输费用		
办公费	3,251.34	1,384.56
交通费	237.09	25,987.60
装备调试费		
其他	150,145.99	78,602.10
合 计	8,968,613.48	7,080,987.95

31、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	524,702.38	898,324.43
减:利息收入	249,660.66	51,702.21
汇兑净损失	132,702.70	301,938.51
银行手续费	30,546.21	49,298.89
合 计	438,290.63	1,197,859.62

32、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
新型智能温室及配套装备研发与示范项目课题补助	190,000.00		190,000.00
北京市商务局项目补助	104552		104552
个税返还	3397.08		3397.08
西北旺镇人民政府	25846.67	86665	25846.67
中-罗农业科技示范园构建及合作研究示范项目课题补助		17000	
房租减免补助			
合 计	323,795.75	103,665.00	323,795.75

33、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	7,359,005.14	2,486,785.60
其他应收款坏账损失		
合 计	7,359,005.14	2,486,785.60

34、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计		

35、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		28,254.42	
合 计		28,254.42	

36、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入			
核销无法支付的款项			
其他	1.58	0.88	1.58

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1.58	0.88	1.58

37、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、违约金	1200.00	9,841.23	1200.00
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金支出			
对外捐赠支出			
核销的款项			
其他			
合 计	1200.00	9841.23	1200.00

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	341,028.39	711,274.13
递延所得税费用	1,103,850.77	
其他		
合 计	1,444,879.16	711,274.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	20,428,978.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,064,346.77
子公司适用不同税率的影响	128,700.78
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	-421,201.64
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	
研发加计扣除	-223,115.99
递延所得税资产的影响	-1,103,850.77
所得税费用	1,444,879.16

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金退回	3,377,231.3	1,148,636.97
职工还款	246,796.3	358,324.18
房租收入	0.0	333,761.72
职工公租房房租	325,722.1	
利息收入	248,580.9	51,469.63
往来款	11,338,215.8	
政府补助	130,398.7	86,665.00
代收生育补贴	0.0	
出口退税	0.0	
设备租赁	0.0	
备用金	398,297.4	
职工相关款项		51,577.45
业务经费		483.00
电费		252,970.91
其他	18,766,924.6	29,804.39
合 计	34,832,166.9	2,313,693.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项	15,596,102.91	5,338,826.29
保证金	1,000.00	1,192,444.30
职工借款	230,499.35	515,810.00
差旅费	103,015.51	245,625.18
业务招待费	436,598.68	309,566.47
中介机构服务费	80,000.00	7,254.16
办公费用	17,216.86	78,072.33
投标费	-	
车辆使用费	20,131.80	27,654.06
咨询顾问费	7,826.23	39,732.00
广告、宣传费	796.21	4,456.05
手续费	27,565.08	26,264.31

项 目	本期金额	上期金额
通讯费	-	
其他	3,118,322.00	1,062,583.08
安全生产费用（消防等安全支出）	525.00	753.00
党组织工作经费	367.00	
会议费	1,352.87	12,931.29
技术使用费	1,308.00	460.00
市内交通费	3,958.73	51,509.95
团体会费	1,000.00	500.00
修理费	680.00	
租赁费	4,193.25	2,975.65
交通费	237.09	11,163.80
职工相关款项	221,285.55	67,784.33
合 计	19,873,982.12	8,996,366.25

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,984,099.33	8,418,451.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,359,005.14	-2,486,785.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,138.48	537,855.52
无形资产摊销	1,253,944.74	1,397,138.38
长期待摊费用摊销	35,647.15	
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）		-28,254.42
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）	438,290.63	898,324.43
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,103,850.77	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,185,215.15	75,137,577.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,234,246.19	-42,274,644.5
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,844,299.15	-24,041,577.62
其他	-5,654,941.52	
经营活动产生的现金流量净额	17,602,892.33	17,558,085.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,042,673.92	83,117,720.99
减：现金的上年年末余额	53,528,750.51	48,538,058.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,486,076.59	34,579,662.3

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	36,042,673.92	53,528,750.51
其中：库存现金	31,545.45	173,648.68
可随时用于支付的银行存款	36,011,128.47	53,355,101.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,042,673.92	53,528,750.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,138.77
其中：美元	250.15	7.1196	1780.97
欧元	830.00	7.6600	6,357.80
应收账款			
其中：美元			
其他应收款			
其中：美元			
应付账款			5,900,311.63
其中：美元	6,022.79	7.1064	42,800.35
欧元	764,862.80	7.6583	5,857,511.28
其他应付款			201,978.00
其中：美元	27,817.03	7.2609	201,978.00

42、 租赁

(1) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	房屋租赁	2,419,023.04
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计	房屋租赁	2,419,023.04

43、 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
固定资产	4,798,102.47	银行授信抵押
投资性房地产	1,895,175.23	银行授信抵押

六、 在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京京鹏润和农业科技有限公司	1,100.00	北京	北京	现代设施农业	100.00		投资设立
北京富民生态农业研究所有限公司	4,300.00	北京	北京	租赁	84.65		投资设立

七、 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 (%)
北京市西郊农场有限公司	北京市海淀区	粮食农作物和房产开发	27,800	56.10	56.10

注：本公司的最终控制方是北京首农食品集团有限公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

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
北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	同一母公司
北京市农业机械研究所有限公司	同一母公司
北京三元农业有限公司	同一母公司
北京三元农业有限公司双塔分公司	同一母公司
北京翠湖农业科技有限公司	同一母公司

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京翠湖农业科技有限公司	现代农业设施工程项目	91,624,874.40	29,390,216.26

② 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京市农业机械研究所有限公司	现代农业设施工程项目	2,636,300	607,800.00

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	房屋	345,486.50	

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
北京市农业机械研究所有限公司	10,000,000.00	2023-8-28	2024-8-27	
北京市农业机械研究所有限公司	10,000,000.00	2024-3-14	2025-3-13	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京三元农业有限公司	267,945.53		269,663.05	3,869.37
	北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司			872,059.53	12,513.09
	北京翠湖农业科技有限公司	4,974,530.75			
合 计		5,242,476.28		1,141,722.58	16,382.46-
合同资产					
	北京翠湖农业科技有限公司	794,569.34		5,294,569.34	
合 计		794,569.34		5,503,377.89	
预付款项					
	北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司			7,190.59	
合 计				7,190.59	
其他应收款					
	北京三元农业有限公司公司	27,955.51	27,955.51	27,955.51	27,955.51
合 计		27,955.51	27,955.51	27,955.51	27,955.51

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	北京市农业机械研究所有限公司	4,309,220.00	2,349,220.00
	北京翠湖农业科技有限公司	406,429.18	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合计		4,715,649.18	2,349,220.00
其他应付款			
	北京市农业机械研究所有限公司	21,073,113.66	21,073,113.66
合计		21,073,113.66	21,073,113.66
应付利息			
	北京市农业机械研究所有限公司	5,263,241.66	4,898,241.66
合计		5,263,241.66	4,898,241.66
合同负债			
	北京翠湖农业科技有限公司	8,744,690.91	35,092,897.23
	北京三元农业有限公司	1,652,740.97	1,652,740.97
	北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	451,256.21	
合计		10,848,688.09	36,745,638.20

八、 股份支付

无。

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 北京京鹏环球科技股份有限公司于 2016 年 12 月 22 日，就建设工程合同纠纷向湖南九农蔬菜科技股份有限公司提起诉讼，请求法院判令湖南九农蔬菜科技股份有限公司支付工程款 1,460,000.00 元，案号（2020）湘 13 民初 349 号。该案件经娄底市中院调解，达成民事调解书，裁定金额为 1,460,000.00 元，但被告未按调解书付款。经申请执行，娄底市中院终结了本次执行程序。在

（2018）湘 13 破 1-13 号裁定中，裁定包括九农蔬菜公司在内的 29 家关联公司资产负债统一纳入湖南九龙经贸集团有限公司破产范围，不得单独清偿。目前正在与九龙经贸破产管理人联系，下一步进行债权申报。截止 2024 年 6 月 30 日，应收账款余额为 1,652,000.00 元，2020 年已全额计提坏账。

(2) 公司于 2022 年 7 月因建设工程施工合同纠纷对濮阳高新技术产业开发区农业园区提起诉讼，请求被告支付工程款 7,443,348.76 元。濮阳市华龙区人民法院判决被告支付工程款 6,614,027.30 元。被告不服，提出上诉。濮阳市中级人民法院裁定发回重审。濮阳市华龙区人民法院重新审理后判决被告支付工程款 4,858,951.30 元。被告不服，提出上诉，本案目前处于二审阶段。截止 2024 年 6 月 30 日，应收账款余额为 3,220,000.00 元，2022 年已全额计提坏账。北京京鹏环球科技股份有限公司于 2022 年 11 月 20 日，就建设工程合同纠纷向兰考中科华构生物科技有限公司提起诉讼，要求被告支付工程款 700,000.00 元。河南省兰考县人民法院作出调解书，被告支付

700,000.00 元。被告未支付，已申请执行，已经回款 15 万元，本案处于执行阶段。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十二、 母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	上年年末余额
1 年以内	30,547,239.57	38,568,722.12
1 至 2 年	9,428,169.76	6,172,975.95
2 至 3 年	468,560.29	587,526.13
3 至 4 年	480,151.63	1,192,848.21
4 至 5 年	1,142,848.21	3,997,835.56
5 年以上	31,366,238.83	35,189,408.41
小 计	73,433,208.29	85,709,316.38
减：坏账准备	32,924,672.72	40,283,677.86

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	40,508,535.57	45,425,638.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,387,284.33	40.02	29,387,284.33	100.00	
其中：集团外组合	29,387,284.33	40.02	29,387,284.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,045,923.96	59.98	3,537,388.39	8.03	40,508,535.57
其中：集团外组合	38,803,447.68	88.10	3,521,005.93	9.07	35,282,441.75
关联方组合	5,242,476.28	11.90	16,382.46	0.31	5,226,093.82
合计	73,433,208.29	100.00	32,924,672.72	100	40,508,535.57

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,696,289.47	42.81	36,696,289.47	100.00	
其中：集团外组合	36,696,289.47	42.81	36,696,289.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,013,026.91	57.19	3,587,388.39	7.32	45,425,638.52
其中：集团外组合	47,871,304.33	97.67	3,571,005.93	7.46	44,300,298.40
关联方组合	1,141,722.58	2.33	16,382.46	1.43	1,125,340.12
合计	85,709,316.38	100.00	40,283,677.86	47.00	45,425,638.52

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	长期欠账，预期无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京汇源农业股份有限公司	2,366,940.00	2,366,940.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
江苏丰海农业发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
中荷高效农业（青岛）有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会	843,000.00	843,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司	764,053.43	764,053.43	100.00	长期欠账，预期无法收回
畿科联生物技术研究（北京）有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	长期欠账，预期无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京知旬科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	长期欠账，预期无法收回
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	长期欠账，预期无法收回
河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	长期欠账，预期无法收回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	长期欠账，预期无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	长期欠账，预期无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	长期欠账，预期无法收回
合计	29,387,284.33	29,387,284.33		

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	长期欠账，预期无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
河北如珀旅游发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京国安农业发展有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京汇源农业股份有限公司	2,366,940.00	2,366,940.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
江苏丰海农业发展有限公司	1,409,005.14	1,409,005.14	100.00	长期欠账，预期无法收回
中荷高效农业（青岛）有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会	843,000.00	843,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司	764,053.43	764,053.43	100.00	长期欠账，预期无法收回
畿科联生物技术研究（北京）有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	长期欠账，预期无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京知旬科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	长期欠账，预期无法收回
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	长期欠账，预期无法收回
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	长期欠账，预期无法收回
河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	长期欠账，预期无法收回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	长期欠账，预期无法收回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	长期欠账，预期无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	长期欠账，预期无法收回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	长期欠账，预期无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	长期欠账，预期无法收回
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	长期欠账，预期无法收回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	长期欠账，预期无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	长期欠账，预期无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	长期欠账，预期无法收回
合计	36,696,289.47	36,696,289.47		

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团外组合	38,803,447.68	3,521,005.93	9.07
关联方组合	5,242,476.28	16,382.46	0.31
合计	44,045,923.96	3,537,388.39	8.03

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团外组合	47,871,304.33	3,571,005.93	7.46
关联方组合	1,141,722.58	16,382.46	1.43
合计	49,013,026.91	3,587,388.39	7.32

④ 本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	30,547,239.57	233,682.16	0.76
1 至 2 年(含 2 年)	9,428,169.76	426,805.29	4.53
2 至 3 年(含 3 年)	468,560.29	111,491.82	23.79
3 至 4 年(含 4 年)	480,151.63	156,403.90	32.57
4 至 5 年(含 5 年)	1,092,848.21	580,050.72	53.08
5 年以上	31,416,238.83	31,416,238.83	100.00
合计	73,433,208.29	32,924,672.72	44.84

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	3,587,388.39		36,696,289.47	40,283,677.86
上年年末其他应收款账面余额在本期:				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-

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）	
——转回第一阶段				-
本期计提				
本期转回			-7,359,005.14	-7,359,005.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			32,924,672.72	32,924,672.72

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	36,696,289.47		-7,359,005.14		29,337,284.33
集团外组合	3,571,005.93				3,571,005.93
关联方组合	16,382.46				16,382.46
合计	40,283,677.86		-7,359,005.14		32,924,672.72

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京国安农业发展有限公司	3,000,000.00	正常收回现金
江苏丰海农业发展有限公司	1,359,005.14	正常收回现金
河北如珀农业科技有限公司	3,000,000.00	正常收回现金及结算核减
合计	7,359,005.14	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
怀来县林业和草原局	4,208,586.78	5.64	198,191.34
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	5.22	3,899,360.00
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	14,761,236.94	19.78	211,085.69
海江环保产业集团有限公司	3,664,536.42	4.91	
北京翠湖农业科技有限公司	4,974,530.75	6.67	
合计	74,617,314.75	44.23	4,308,637.03

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,212,783.63	39,821,825.10
合 计	1,212,783.63	39,821,825.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,072,583.03	39,205,942.12
1 至 2 年	1,445,686.08	1,926,828.46
2 至 3 年	97,430.00	117,096.70
3 至 4 年	25,126.70	41,417.37
4 至 5 年	41,417.37	20,050.00
5 年以上	1,384,686.51	1,364,636.51
小 计	4,066,929.69	42,675,971.16
减：坏账准备	2,854,146.06	2,854,146.06
合 计	1,212,783.63	39,821,825.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,966,780.24	3,285,829.31
应收其他企业款	936,246.80	39,224,630.66
应收其他个人款	163,902.65	165,511.19
小 计	4,066,929.69	42,675,971.16
减：坏账准备	2,854,146.06	2,854,146.06
合 计	1,212,783.63	39,821,825.10

③期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	出现业务纠纷
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	长期挂账无法收回
北京汇源九龙沟绿色生态农业有 限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝鸡第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海青藏高原现代农业科技研究所	24,500.00	24,500.00	100.00	长期挂账无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	出现业务纠纷
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	出现业务纠纷
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	长期挂账无法收回
国网河北招标有限公司	11,970.00	11,970.00	100.00	长期挂账无法收回
北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	长期挂账无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	出现业务纠纷
郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账无法收回
中国电信股份有限公司北京分公司	785.96	785.96	100.00	长期挂账无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府服务中心	300.00	300.00	100.00	长期挂账无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	长期挂账无法收回
合计	1,640,361.96	1,640,361.96		

(续)

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	出现业务纠纷

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	长期挂账无法收回
北京汇源九龙沟绿色生态农业有 限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	出现业务纠纷
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝鸡 第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海青藏高原现代农业科技研究 所	24,500.00	24,500.00	100.00	长期挂账无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	出现业务纠纷
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	出现业务纠纷
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	长期挂账无法收回
国网河北招标有限公司	11,970.00	11,970.00	100.00	长期挂账无法收回
北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	长期挂账无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	出现业务纠纷
郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限公 司	1,000.00	1,000.00	100.00	长期挂账无法收回
中国电信股份有限公司北京分公 司	785.96	785.96	100.00	长期挂账无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	长期挂账无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府服 务中心	300.00	300.00	100.00	长期挂账无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	长期挂账无法收回
合 计	1,640,361.96	1,640,361.96		

④组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应其他收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团外组合	2,157,382.70	1,198,584.55	55.56
关联方组合	281,940.99	27,955.51	9.92
合计	2,439,323.69	1,226,540.06	50.28

续上表

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团外组合	2,447,528.25	1,185,828.59	48.45
关联方组合	38,588,080.95	27,955.51	0.00
合计	41,035,609.20	1,213,784.10	2.96

⑤本公司对于其他应收款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期 信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	3.83	836,648.38	32,034.41
1 至 2 年(含 2 年)	64.19	427,635.25	274,516.82
2 至 3 年(含 3 年)			
3 至 4 年(含 4 年)	98.41	25,126.70	24,727.77
4 至 5 年(含 5 年)	98.39	41,417.37	40,750.55
5 年以上	100.00	826,555.00	826,555.00
合计	55.56	2,157,382.70	1,198,584.55

⑥坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,213,784.10		1,640,361.96	2,854,146.06
上年年末其他应 收款账面余额在 本期：				
——转入第二阶 段				
——转入第三阶 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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,854,146.06	2,854,146.06

⑦坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,640,361.96				1,640,361.96
集团外组合	1,185,828.59				1,185,828.59
关联方组合	27,955.51				27,955.51
合计	2,854,146.06				2,854,146.06

⑧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
北京威斯顿建筑设计有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	24.59	1,000,000.00
唐家岭公租房	往来单位	440,264.65	1 年以内	10.83	
辽宁省农业科学院	保证金	346,400.00	1-2 年	8.52	218,998.06
遵义师范学院	保证金	189,700.00	1 年以内	4.66	17,926.65
天津市旭盛新型建材有限公司	往来单位	150,000.00	5 年以上	3.69	150,000.00
合计		2,126,364.65		52.28	1,386,924.71

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,506,717.97		50,506,717.97	50,506,717.97		50,506,717.97
对联营、合营企业投资						
合 计	50,506,717.97		50,506,717.97	50,506,717.97		50,506,717.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京京鹏润和农业科技有限公司	14,106,717.97			14,106,717.97		
北京富民生态农业研究所有限公司	36,400,000.00			36,400,000.00		
合 计	50,506,717.97			50,506,717.97		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,242,270.11	259,036,357.82	233,918,570.68	206,881,130.27
其他业务	345,486.5	65,370.42		161,636.42
合 计	291,587,756.61	259,101,728.24	233,918,570.68	207,042,766.69

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；		
2、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；		
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		

项 目	金 额	说 明
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	7,359,005.14	
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,198.42	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	323,795.75	
扣除所得税前非经常性损益合计	7,681,602.47	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	7,681,602.47	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	23.03	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	7,681,625.5	

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	30.74	0.32	

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.23	0.19	

北京京鹏环球科技股份有限公司

2024年8月23日

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：徐金花

会计机构负责人：徐金花

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	1.58
营业外支出	-1,200
单项计提坏账冲回	7,359,005.14
其他收益	323,795.75
非经常性损益合计	7,681,602.47
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-23.03
非经常性损益净额	7,681,625.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用