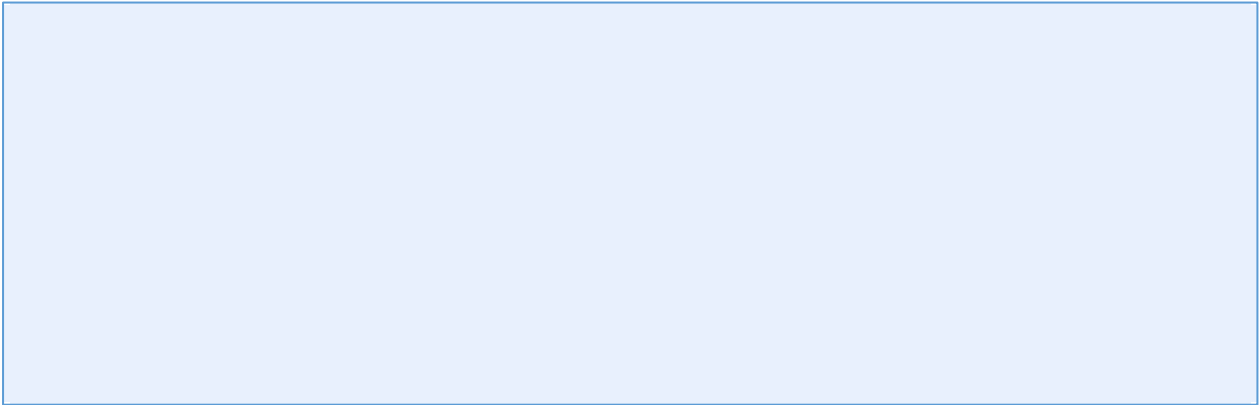




ST 兴发股

NEEQ: 870286

草原兴发食品科技（北京）股份有限公司



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、公司负责人杨飞、主管会计工作负责人李玉兰及会计机构负责人（会计主管人员）李玉兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

针对持续经营能力问题，董事会认为：1、前期因新冠疫情的影响，运营成本大幅增加，新西兰进口牛羊肉由于疫情影响，在海关滞留时间较长，仓储费用较高，相比国内产品没有竞争力，增加了产品的成本；2、为消化库存折价销售毛利率大幅降低、门店销售费用增加等原因导致亏损；3、为保持谨慎性原则，经专业评估公司评估，对无形资产商标权计提了无形资产减值损失；4、公司战略规划调整，将发展重点放在一些优选客户，进而辐射周边，一定程度上造成营收规模未达到预期效果。

未来公司拟采取措施：1、转型中高端肉类及深加工产品，强化质量控制，提升产品竞争力。2、线上线下结合，多元化销售渠道；加强品牌建设，提升市场认知度。3、优化团队结构，引进专业人才；建立激励机制，促进团队成长。4、深化现有合作，开拓新渠道；整合供应链，确保成本效益。

采取向股东借款的形式补充流动资金。公司董事会认为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”

对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不涉及

目 录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....19

第五节 公司治理21

第六节 财务会计报告26

附件 会计信息调整及差异情况.....107

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	公司董事长办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、兴发股份、ST 兴发股	指	草原兴发食品科技（北京）股份有限公司
股东大会	指	草原兴发食品科技（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	草原兴发食品科技（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	草原兴发食品科技（北京）股份有限公司监事会
三会	指	草原兴发食品科技（北京）股份有限公司股东大会、 董事会、监事会
高级管理人员	指	草原兴发食品科技（北京）股份有限公司总经理、副 总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日
小活羊	指	内蒙古小活羊食品有限公司
内蒙古草原兴发	指	内蒙古草原兴发食品有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	草原兴发食品科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	GrasslandXingfaFoodTechnology(Beijing)Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	杨飞	成立时间	2002 年 2 月 6 日
控股股东	控股股东为（杨飞）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（杨飞）， 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（13）-屠宰及肉类加工(135)-肉制品及副产品加工(1353)		
主要产品与服务项目	羔羊肉、草原鸡系列产品		
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	ST 兴发股	证券代码	870286
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	18,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨飞	联系地址	北京市大兴区经济技术开发区地盛南街 9 号 1 幢 1 层 105 室
电话	010-87927832	电子邮箱	zhixinbodagufen@163.com
传真	010-87927832		
公司办公地址	北京市大兴区经济技术开发区地盛南街 9 号 1 幢 1 层 105 室	邮政编码	100176
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110113735570661H		
注册地址	北京市东城区青龙胡同甲 1 号、3 号 2 幢 2202-01 室		
注册资本（元）	18,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

草原兴发食品科技（北京）股份有限公司主营业务为肉类食品的研发、生产和销售，公司建立了覆盖全国、线上线下一体的销售网络，致力于为全国老百姓提供优质肉食品。

(一) 采购模式

公司设立采购部，并制定了《采购管理制度》、《供应商认证准入程序》、《供货商管理办法》、《供应链管理办法》等规范性文件，对采购过程进行控制和监督。公司采购分为战略采购和安全库存采购。战略采购是根据市场行情，对市场进行预测，在原料价格最低、质量最好时做好战略原料库存，以保证在给客户报价时，掌握主动权。安全库存采购是根据客户往年的订单情况进行预测，进行安全库存的准备，或者是根据客户的临时订单进行临时采购。

(二) 生产模式

公司采用“以销定产”的委托加工生产模式。销售部门根据销售合同和销售预测制定销售计划，各销售部门进行销售计划的汇总，根据销售计划来制定生产计划，并进行相应的生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，以达到对成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求，确保生产计划顺利完成。

(三) 销售模式

公司销售模式主要分为经销、电商、专卖店三种。经销客户以连锁超市、食品经销企业为主，电商客户以京东自营和公司天猫、淘宝、京东等电商平台旗舰店所面向的终端网购消费者为主，专卖店销售模式是公司在全国开设了直营以及加盟的绿食店来销售公司的全系列产品。

(四) 研发模式

公司从事肉类食品的研发、生产和销售。公司立足自主研发，围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品、改进生产工艺等进行持续技术研发，并根据客户需求以及业务部门的反馈进行可靠性验证。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	12,183,614.68	23,306,104.62	-47.72%
毛利率%	1.90%	5.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,683,276.88	-3,757,002.03	-104.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,742,129.64	-3,704,731.58	-108.98%
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）	175.58%	-279.48%	-
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）	176.93%	-275.59%	-
基本每股收益	-0.43	-0.21	-104.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,456,063.95	19,593,623.25	-56.84%
负债总计	20,081,823.48	22,745,629.33	-11.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,217,485.19	-534,208.31	-1,438.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.46	-0.03	-1,433.33%
资产负债率%（母公司）	45.77%	42.38%	-
资产负债率%（合并）	237.48%	116.09%	-
流动比率	0.19	0.40	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-814,479.62	-11,260,426.56	92.77%
应收账款周转率	9.24	28.99	-
存货周转率	5.66	10.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-56.84%	58.60%	-
营业收入增长率%	-47.72%	24.76%	-
净利润增长率%	109.55%	-64.17%	-

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	313,549.00	3.71%	213,028.62	1.09%	47.19%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,314,463.06	15.54%	1,324,044.18	6.76%	-0.72%
预付账款	1,728,008.78	20.44%	2,850,826.95	14.55%	-39.39%
其他应收款	155,645.40	1.84%	184,850.63	0.94%	-15.80%
存货	196,040.23	2.32%	4,029,857.40	20.57%	-95.14%
其他流动资产	132,224.55	1.56%	481,870.01	2.46%	-72.56%
固定资产	131,503.15	1.56%	109,133.64	0.56%	20.50%
无形资产	4,484,629.78	53.03%	10,399,034.70	53.07%	-56.87%
应付账款	2,730,413.60	32.29%	3,624,106.26	18.50%	-24.66%
合同负债	2,025,593.46	23.95%	3,857,216.07	19.69%	-47.49%
应付职工薪酬	168,438.88	1.99%	841,671.40	4.30%	-79.99%
其他应付款	14,894,050.39	176.13%	14,074,341.27	71.83%	5.82%
其他流动负债	263,327.15	3.11%	348,015.70	1.78%	-24.33%
资产总计	8,456,063.95	-	19,593,623.25	-	-56.84%

项目重大变动原因

- 1、预付账款：本期期末较上年期末减少 1,122,818.17 元，同比减少 39.39%，主要原因是去库存化，新增采购少，从而减少预付款所致；
- 2、存货：本期期末较上年期末减少 3,833,817.17 元，同比减少 95.14%，主要原因是预收账款订单发货，以及去库存化导致库存减少；
- 3、无形资产：本期期末较上年期末减少 5,914,404.92 元，同比减少 56.87%，主要原因是本期无形资产商标权根据评估报告计提减值损失所致；
- 4、合同负债：本期期末较上年期末减少 1,831,622.61 元，同比减少 47.49%，主要原因是前期预收款项目的业务订单完成发货并确认收入所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	12,183,614.68	-	23,306,104.62	-	-47.72%
营业成本	11,951,727.76	98.10%	22,083,121.72	94.75%	-45.88%
毛利率%	1.90%	-	5.25%	-	-
税金及附加	6,450.71	0.05%	5,644.24	0.02%	14.29%
销售费用	1,154,411.22	9.48%	1,502,281.29	6.45%	-23.16%
管理费用	1,683,863.56	13.82%	2,284,495.65	9.80%	-26.29%
财务费用	4,239.81	0.03%	434,249.64	1.86%	-99.02%
其他收益	-	-	2,254.75	0.01%	-100.00%
信用减值损失	-3,086.52	-0.03%	-674,658.64	-2.89%	99.54%
资产减值损失	-5,864,900.00	-48.14%	-274,454.02	-1.18%	-2,036.93%
资产处置收益	-	-	-63,156.63	-0.27%	100.00%

营业利润	-8,485,064.90	-69.64%	-4,013,702.46	-17.22%	-111.40%
营业外收入	32,664.76	0.27%	7,706.16	0.03%	323.88%
营业外支出	21,353.31	0.18%			100.00%
净利润	-8,473,753.45	-69.55%	-4,043,690.96	-17.35%	-109.55%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期发生额较上年同期减少 11,122,489.94 元，同比减少 47.72%，主要原因是本期业务订单减少所致；
- 2、营业成本：本期发生额较上年同期减少 10,131,393.96 元，同比减少 45.88%，主要原因是营业收入的减少，从而导致营业成本随之减少；
- 3、资产减值损失：本期发生额较上年同期减少 5,590,445.98 元，同比减少 2,036.93%，主要原因是无形资产商标权发生减值所致；
- 4、营业利润及净利润：营业利润本期发生额较上年同期减少 4,471,362.44 元，同比减少 111.40%，净利润本期发生额较上年同期减少 4,430,062.49 元，同比减少 109.55%，主要原因是无形资产商标权计提减值损失导致营业利润的减少，进而导致净利润的减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,183,614.68	23,306,104.62	-47.72%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,951,727.76	22,083,121.72	-45.88%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
鸡产品	7,524,436.85	7,430,566.68	1.25%	-50.60%	-48.62%	-3.81%
牛羊肉系列	3,758,636.99	3,665,163.60	2.49%	-39.63%	-37.90%	-2.73%
其他系列	900,540.84	855,997.48	4.95%	-51.28%	-50.23%	-2.01%
总计	12,183,614.68	11,951,727.76	1.90%	-47.72%	-45.88%	-3.34%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北地区	9,541.28	8,187.52	14.19%	-71.08%	-66.40%	-11.94%

华北地区	10,283,544.68	10,092,517.78	1.86%	-47.30%	-45.60%	-3.07%
华东地区	1,633,381.64	1,639,942.52	-0.40%	-51.91%	-48.47%	-6.70%
华中地区	16,500.19	14,563.49	11.74%	100.00%	100.00%	100.00%
西北地区	161,173.98	131,366.50	18.49%	-48.82%	-53.16%	7.56%
西南地区	79,472.91	65,149.95	18.02%	65.50%	51.13%	7.80%
总计	12,183,614.68	11,951,727.76	1.90%	-47.72%	-45.88%	-3.34%

收入构成变动的原因

主要原因是本期为消化库存，对一些老客户加大了促销折扣，从而导致本期毛利率相较上期有所减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古特吉乐食品有限公司	8,170,513.83	67.06%	否
2	山东福羊羊食品有限公司	946,146.39	7.77%	否
3	内蒙古梓锦食品有限公司	399,366.97	3.28%	否
4	内蒙古草原兴发西蒙羔食品有限公司	346,183.07	2.84%	否
5	鄂尔多斯市松林商贸有限公司	300,788.09	2.47%	否
合计		10,162,998.35	83.42%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	鞍山星奥肉禽有限公司	2,986,330.34	33.33%	否
2	海城鸿尊达牧业有限公司	2,865,980.00	31.99%	否
3	内蒙古大来肉业有限责任公司	570,770.00	6.37%	否
4	内蒙古宏发巴林牧业有限责任公司	539,275.00	6.02%	否
5	葫芦岛九股河食品有限公司	453,620.00	5.06%	否
合计		7,415,975.34	82.78%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-814,479.62	-11,260,426.56	92.77%
投资活动产生的现金流量净额		-165,760.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	915,000.00	11,603,099.47	-92.11%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 10,445,946.94 元，同比增加 92.77%，主要原因是上期存在清偿前期部分供应商和经销商欠款，而本期无此项开支所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 165,760.00 元，同比增加 100.00%，主要原因是本期无机器设备等固定资产投入所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 10,688,099.47 元，同比减少 92.11%，主要原因是本期减少了向关联公司借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
内蒙古小活羊食品有限公司	控股子公司	销售食品、销售初级食用农产品	5,000,000.00	10,227,295.19	-26,410,758.41	10,753,901.16	-6,194,896.86
草原兴发食品（山东）有限公司	控股子公司	开展预包装食品、散装食品销售经营活动	3,000,000.00	321,267.48	-760,042.50	673,106.81	-121,545.00

注：草原兴发食品（山东）有限公司已于 2025 年 2 月 6 日完成注销。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人杨飞持有公司 99.96%的股权，且担任公司董事长职务，对公司股东大会、董事会的经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
食品安全事故风险	食品安全关乎消费者的健康和社会稳定，是消费者和社会关注的重点问题，食品安全已成为影响食品企业能否持续发展的最重要因素之一。虽然公司委托生产所使用的原材料是安全可靠的鸡、牛、羊等畜禽产品，并严格遵照国家的相关产品标准进行加工，对采购和加工过程中每个可能造成潜在危害的环节进行分析，确定影响产品质量安全的关键控制点，采取相应的预防措施，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。应对措施：公司高度重视生产过程中的产品质量控制工作，严格遵照国家的相关产品标准进行委托加工，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控。随着销量大幅提升、产品更加多元化，公司将在品控体系上加大投入，严防食品安全事故发生。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料包括鸡、牛、羊在内的各类畜禽产品。原材料占主营业务成本的份额很大，原材料价格波动会对产品成本造成重大影响，若公司不能通过提价或其他方式将原材料价格上升的风险及时转移出去，将会对公司的毛利率水平造成不利影响。应对措施：在采购方面，公司与主要供应商建立了良好的合作关系，对原材料市场行情进行长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，重视采购时机的选择，提高采购的效率；在销售方面，建立健全原材料价格与产品售价的联动机制，及时将原材料价格上升的风险转移至下游客户，保证公司的毛利率水平。
市场竞争风险	我国是肉类食品生产大国和消费大国，肉类食品研发、生产、销售企业数量众多，且大部分为小规模工厂，竞争较为充分。如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入本行业，可能会加剧本行业的

	竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。应对措施：公司将重点开发新产品，完善产品结构，布局线上线下一体的销售网络，提高自身市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	12,000,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	169,942.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	1,157,000.00
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		
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		

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

日常性关联交易中其他为关联方为公司提供财务资助，无息提供借款给公司，系公司单方面受益行为，免于按关联交易方式审议。

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，对于日常性关联交易发生额的预计是基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月26日		挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2017年8月21日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2017年8月21日		收购	关于减少和规范关联交易的承诺函	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2017年8月21日		收购	关于独立性的承诺	保证公众公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立	正在履行中

					性，不以任何方式影响公众公司的独立经营	
收购人	2017年8月21日		收购	关于独立性的承诺	收购完成后，在符合监管要求前不将类金融机构资产（包括但不限于PE、小贷、资产管理、典当、P2P）注入公司，也不利用挂牌公司开展相关业务。在收购完成后，公司在收购和置入资产时将严格按照国家、证监会相关法律、法规和规章制度以及政策的规定进行，并严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求	正在履行中
收购人	2017年8月21日		收购	关于不注入金融资产的承诺	本公司不存在接受他人委托/信托持有公众公司股份，也不存在委托/信托他人持有公众公司股份等股份代持的情形	正在履行中
公司	2024年6月14日	2024年7月13日	重大资产重组	其他承诺（请自行填写）	自公司披露《关于终止重大资产重组公告编号：2024-033 组的公告》（公告编号：2024-034）之日起一个月内不再筹划重大资产重组事项。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,000,000	100%	-13,496,175	4,503,825	25.02%
	其中：控股股东、实际控制人	17,993,000	99.96%	-13,494,750	4,498,250	99.88%
	董事、监事、高管	1,900	0.01%	-1,425	475	0.00%
	核心员工	0	0%	-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	13,496,175	13,496,175	74.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	13,494,750	13,494,750	74.97%
	董事、监事、高管	0	0%	1,425	1,425	0.01%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	杨飞	17,993,000	0	17,993,000	99.9611%	13,494,750	4,498,250	0	0
2	李国安	4,000	0	4,000	0.0222%	0	4,000	0	0
3	李玉兰	1,900	0	1,900	0.0106%	1,425	475	0	0
4	郭航	1,000	0	1,000	0.0056%	0	1,000	0	0
5	王方洋	100	0	100	0.0006%	0	100	0	0
合计		18,000,000	0	18,000,000	100.00%	13,496,175	4,503,825	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

杨飞持有公司 17,993,000 股，持股比例 99.9611%，为公司控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨飞	董事长、总经理	男	1979 年 7 月	2023 年 7 月 21 日	2025 年 6 月 14 日	17,993,000	0	17,993,000	96.9611%
杨飞	董事	男	1979 年 7 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	17,993,000	0	17,993,000	96.9611%
杨军	董事	男	1976 年 3 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
李玉兰	副总经理、财务负责人	女	1977 年 10 月	2023 年 7 月 21 日	2025 年 6 月 14 日	1,900	0	1,900	0.0106%
李玉兰	董事	女	1977 年 10 月	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 14 日	1,900	0	1,900	0.0106%
宋超	董事	男	1977 年 12 月	2023 年 7 月 21 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
张学燕	董事	女	1972 年 12 月	2023 年 7 月 21 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
刘晓丽	监事会主席	女	1982 年 5 月	2023 年 7 月 21 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
李永年	职工代表监事	女	1973 年 1 月	2023 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%
胡跃	职工	女	1999 年	2023 年 6	2024 年	0	0	0	0%

辰	代表 监事		5 月	月 27 日	4 月 10 日				
魏峰	职工 代表 监事	男	1976 年 9 月	2024 年 4 月 11 日	2025 年 6 月 14 日	0	0	0	0%

注：2024 年 4 月 11 日经 2024 年第一次职工代表大会审议选举魏峰为新任职工代表监事（详见公告 2024-013 和 2024-024）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长杨飞为公司控股股东、实际控制人、总经理；董事杨军在董事长杨飞控制的内蒙古亿蒙农牧业有限公司中担任执行董事；董事张学燕在董事长杨飞控制的保定草原兴发企业管理有限责任公司担任经理；董事、财务负责人、副总经理李玉兰在董事长杨飞控制的内蒙古草原兴发食品有限公司担任董事；董事宋超在董事长杨飞控制的内蒙古益起兴发科技有限公司任职执行董事；监事与其他董事、高管和股东无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡跃辰	职工代表监事	离任	无	因个人原因辞职
魏峰	无	新任	职工代表监事	选举

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

魏峰，男，1976 年 9 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，专科学历，2003 年 12 月 1 日至 2010 年 10 月 10 日在星光化工实业有限公司任职员，2010 年 10 月 11 日至 2017 年 10 月 31 日在星光集团有限公司任职员，2017 年 11 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日在中星盛达投资有限公司任职员，2024 年 4 月 1 日至今，在草原兴发食品科技（北京）股份有限公司任职员。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	3	1
行政人员	2	1	1	2
财务人员	4	1	2	3
技术人员	4	0	4	0
生产人员	0	0	0	0
销售人员	9	0	8	1

员工总计	23	2	18	7
------	----	---	----	---

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	4
专科	13	1
专科以下	2	1
员工总计	23	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司薪酬设计按人力资源的不同类别，实行分类管理，着重体现各岗位（或职位）的核心价值和个人的贡献。鼓励员工树立企业主人翁意识，积极融入到企业发展事业中，上下齐心共同致力于公司的不断成长进步，同时分享企业经营成果。公司已制定完善的薪酬制度及绩效考核制度，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。薪酬构成：直接薪酬包含固定工资和浮动工资；间接薪酬包含公司福利及荣誉。

2. 培训计划

配合公司战略目标的实现，提升公司的行业竞争力，提升人员综合素质，提升人员的获利能力及获利水平，公司建立系统性培训课程体系及实操性培训方式，目的是提供实效、实操的全员培训，给全员的工作和生活带来切实可行的指导。

3. 报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《担保业务管理制度》《对外投资管理办法》《资产减值准备管理办法》《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》《投资者关系管理制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股份公司成立后，随着管理

层对规范运作公司意识的提高，公司积极针对不规范的情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立

公司具有独立完整的资质许可、业务流程、经营场所及经营所需的关键资源，独立承担责任与风险，未对公司股东构成影响。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，也未受本公司股东及其他关联方的干涉、控制而影响公司的 业务独立。

2、资产独立

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。公司拥有独立的经营场所，以及与日常经营有关的房屋、商标所有权或使用权。各种资产权属清晰、完整，公司保持 资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情形。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任除董事、监事以外的其他职务。公司设有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩和培训制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，自主招聘职工，与公司员工签订了劳动合同，保证了公司的人员独立。

4、财务独立

设有独立的财务会计部门，并且配备独立的财务人员。根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立了独立的银行账户，对财务进行独立结算，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳，保证了公司财务独立。

5、机构独立

经营办公场所，不存在混合经营。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，均能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算

报告期内，公司严格按照国家法律法规中关于会计核算的规定执行，独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理。

3、风险控制

报告期内，公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	☐无 √ 强调事项段 ☐其他事项段 √ 持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2025]00038 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付玉武	徐舟		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

草原兴发食品科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了草原兴发食品科技（北京）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

草原兴发公司已连续三年亏损，2022 年度-2024 年度亏损金额（归属于母公司）分别为-10,343,217.42 元、-3,757,002.03 元、-7,683,276.88 元；经营现金流量净额分别为-344,448.00 元、-11,260,426.56 元、-814,479.62；截至 2024 年 12 月 31 日合并财务报表净资产为-11,625,759.53 元，归属于母公司股东的净资产为-8,217,485.19 元，流动负债 20,081,823.48 元，流动资产 3,839,931.02 元，流动资产明显小于流动

负债，上述事项或情况表明草原兴发公司存在持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

草原兴发公司账面原值 212.21 万元、已提跌价 45.18 万元的存货于 2022 年全部报废,我们对其报废的过程未能获取充分、适当的审计证据，以证明该存货报废金额的准确性，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。我们通过其他审计程序也未能确定该部分存货报废金额的准确性。由于该部分存货对经营成果和现金流量的影响重大，我们无法确定是否有必要对本期利润表中报告的利润和现金流量表中报告的经营活动产生的现金净流量进行调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

付玉武

中国·深圳 中国注册会计师：

徐舟

2025 年 4 月 8 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	313,549.00	213,028.62
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、（一）、2	1,314,463.06	1,324,044.18
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	1,728,008.78	2,850,826.95
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、（一）、4	155,645.40	184,850.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	196,040.23	4,029,857.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	132,224.55	481,870.01
流动资产合计		3,839,931.02	9,084,477.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、7	131,503.15	109,133.64
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、（一）、8	4,484,629.78	10,399,034.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、9		977.12
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,616,132.93	10,509,145.46
资产总计		8,456,063.95	19,593,623.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、12	2,730,413.60	3,624,106.26
预收款项			
合同负债	五、（一）、13	2,025,593.46	3,857,216.07
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、（一）、14	168,438.88	841,671.40
应交税费	五、（一）、15		278.63
其他应付款	五、（一）、16	14,894,050.39	14,074,341.27
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、（一）、17	263,327.15	348,015.70
流动负债合计		20,081,823.48	22,745,629.33
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,081,823.48	22,745,629.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、18	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、19	8,103,951.63	8,103,951.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、20	631,019.65	631,019.65
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、21	-34,952,456.47	-27,269,179.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-8,217,485.19	-534,208.31
少数股东权益		-3,408,274.34	-2,617,797.77
所有者权益（或股东权益）合计		-11,625,759.53	-3,152,006.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,456,063.95	19,593,623.25

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：李玉兰

会计机构负责人：李玉兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		142,466.41	42,943.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	1,385,323.81	711,444.31
应收款项融资			
预付款项		317,952.75	817,220.12
其他应收款	十二、（一）、	26,387,816.68	27,528,275.57

	2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,223.29	1,167,031.49
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,198.32	165,163.32
流动资产合计		28,407,981.26	30,432,077.87
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、（一）、 3	59,024.91	59,024.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,368.78	11,765.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		297,029.78	346,534.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			977.12
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		364,423.47	418,301.75
资产总计		28,772,404.73	30,850,379.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,132,045.08	3,139,860.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		164,438.88	220,595.59
应交税费			
其他应付款		9,767,301.87	8,987,653.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		92,524.43	665,654.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,028.18	59,908.87
流动负债合计		13,168,338.44	13,073,671.99
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,168,338.44	13,073,671.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,614,323.94	8,614,323.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		631,019.65	631,019.65
一般风险准备			
未分配利润		-11,641,277.30	-9,468,635.96
所有者权益（或股东权益）合计		15,604,066.29	17,776,707.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		28,772,404.73	30,850,379.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		12,183,614.68	23,306,104.62
其中：营业收入	五、（二）、 1	12,183,614.68	23,306,104.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,800,693.06	26,309,792.54
其中：营业成本	五、（二）、 1	11,951,727.76	22,083,121.72
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）、 2	6,450.71	5,644.24
销售费用	五、（二）、 3	1,154,411.22	1,502,281.29
管理费用	五、（二）、 4	1,683,863.56	2,284,495.65
研发费用			
财务费用	五、（二）、 5	4,239.81	434,249.64
其中：利息费用			
利息收入		-101.91	756.40
加：其他收益	五、（二）、 6		2,254.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、 7	-3,086.52	-674,658.64

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、 8	-5,864,900.00	-274,454.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、 9		-63,156.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,485,064.90	-4,013,702.46
加：营业外收入	五、（二）、 10	32,664.76	7,706.16
减：营业外支出	五、（二）、 11	21,353.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,473,753.45	-4,005,996.30
减：所得税费用	五、（二）、 12		37,694.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,473,753.45	-4,043,690.96
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）		-8,473,753.45	-4,043,690.96
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）		-790,476.57	-286,688.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,683,276.88	-3,757,002.03
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		-8,473,753.45	-4,043,690.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,683,276.88	-3,757,002.03

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-790,476.57	-286,688.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.43	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.43	-0.21

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：李玉兰

会计机构负责人：李玉兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二、 (二)、1	1,389,502.13	12,244,494.68
减：营业成本	十二、 (二)、1	1,482,990.39	11,679,487.75
税金及附加		480.00	4,759.66
销售费用		737,386.52	901,238.47
管理费用		1,359,831.47	1,654,864.52
研发费用			
财务费用		1,478.32	3,004.86
其中：利息费用			
利息收入			468.99
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			1,422.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-57,150.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,192,664.57	-2,054,588.56
加：营业外收入		20,031.04	6,492.01
减：营业外支出		7.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,172,641.34	-2,048,096.55
减：所得税费用			4,180.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,172,641.34	-2,052,277.16
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-2,172,641.34	-2,052,277.16
(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		-2,172,641.34	-2,052,277.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,092,018.07	25,177,788.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 1、（1）	101.91	394,461.43
经营活动现金流入小计		10,092,119.98	25,572,249.72

购买商品、接受劳务支付的现金		8,128,244.32	33,409,633.39
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		1,618,129.17	1,576,391.83
支付的各项税费		6,729.34	9,855.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 1、（2）	1,153,496.77	1,836,795.68
经营活动现金流出小计		10,906,599.60	36,832,676.28
经营活动产生的现金流量净额		-814,479.62	-11,260,426.56
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			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			205,760.00
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			205,760.00
投资活动产生的现金流量净额			-165,760.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,157,000.00	11,953,099.47
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		1,157,000.00	11,953,099.47
偿还债务支付的现金		242,000.00	350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		242,000.00	350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		915,000.00	11,603,099.47

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,520.38	176,912.91
加：期初现金及现金等价物余额		213,028.62	36,115.71
六、期末现金及现金等价物余额		313,549.00	213,028.62

法定代表人：杨飞 主管会计工作负责人：李玉兰 会计机构负责人：李玉兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,241.81	12,104,525.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,223,019.40	853,940.57
经营活动现金流入小计		1,407,261.21	12,958,465.63
购买商品、接受劳务支付的现金			14,983,253.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,372,007.18	1,408,754.86
支付的各项税费		480.00	8,403.50
支付其他与经营活动有关的现金		850,250.68	4,083,750.47
经营活动现金流出小计		2,222,737.86	20,484,161.87
经营活动产生的现金流量净额		-815,476.65	-7,525,696.24
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			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			57,060.00
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			57,060.00
投资活动产生的现金流量净额			-17,060.00
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		1,157,000.00	7,908,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,157,000.00	7,908,000.00

偿还债务支付的现金		242,000.00	350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		242,000.00	350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		915,000.00	7,558,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		99,523.35	15,243.76
加：期初现金及现金等价物余额		42,943.06	27,699.30
六、期末现金及现金等价物余额		142,466.41	42,943.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				8,103,951.63				631,019.65		-27,269,179.59	-2,617,797.77	-3,152,006.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				8,103,951.63				631,019.65		-27,269,179.59	-2,617,797.77	-3,152,006.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,683,276.88	-790,476.57	-8,473,753.45
（一）综合收益总额											-7,683,276.88	-790,476.57	-8,473,753.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,000,000.00				8,103,951.63				631,019.65		-34,952,456.47	-3,408,274.34	-11,625,759.53

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				8,103,951.63				631,019.65		-19,912,939.62	-1,828,651.12	4,993,380.54
加：会计政策变更													
前期差错更正											-3,599,237.94	-502,457.72	-4,101,695.66
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				8,103,951.63				631,019.65		-23,512,177.56	-2,331,108.84	891,684.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,757,002.03	-286,688.93	-4,043,690.96
（一）综合收益总额											-3,757,002.03	-286,688.93	-4,043,690.96
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,000,000.00				8,103,951.63				631,019.65		-27,269,179.59	-2,617,797.77	-3,152,006.08

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：李玉兰

会计机构负责人：李玉兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				8,614,323.94				631,019.65		-9,468,635.96	17,776,707.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				8,614,323.94				631,019.65		-9,468,635.96	17,776,707.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,172,641.34	-2,172,641.34
（一）综合收益总额											-2,172,641.34	-2,172,641.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				8,614,323.94				631,019.65		-11,641,277.30	15,604,066.29

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				8,614,323.94				631,019.65		-7,416,358.80	19,828,984.79

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				8,614,323.94				631,019.65		-7,416,358.80	19,828,984.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,052,277.16	-2,052,277.16
（一）综合收益总额											-2,052,277.16	-2,052,277.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				8,614,323.94				631,019.65		-9,468,635.96	17,776,707.63

草原兴发食品科技(北京)股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日 2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

草原兴发食品科技(北京)股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2012 年 11 月 30 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准，由自然人王田苗、张瑞君、张玉茹、雷毅、刘敬猛、魏洪兴、胡耀光、胡磊于 2002 年 1 月 30 日共同出资设立，注册资本 50 万元，设立时有限公司名称为北京博创兴业科技有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91110113735570661H 的营业执照，注册资本 1,800 万元，股份总数 1,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,349.62 股；无限售条件的流通股份 450.38 股。公司股票于 2016 年 12 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券代码：870286

公司所属行业为肉制品、副产品研发及销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 8 日第四届十二次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司净资产为-11,625,759.53 元，2024 年度发生净亏损 8,473,753.45 元，流动负债 20,081,823.48 元，流动资产 3,839,931.02 元，流动资产明显小于流动负债。这些情况连可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取以下改善措施：

- 1、转型中高端肉类及深加工产品，强化质量控制，提升产品竞争力。
- 2、线上线下结合，多元化销售渠道；加强品牌建设，提升市场认知度。

3、优化团队结构，引进专业人才；建立激励机制，促进团队成长。

4、深化现有合作，开拓新渠道；整合供应链，确保成本效益。采取向股东借款的形式补充流动资金。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断 的披露事项	该事项在本财务 报表附注中的披 露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的 应收票据		公司将单项计提坏账准备的应收款金额超过 资产总额 0.5% 的应收款项认定为重要应收款项

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1） 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 预期信用损失率	
-----	-----------------	------------------	-------

	(%)	(%)	
1 年以内（含，下同）	5%	5%	
1-2 年	10%	10%	
2-3 年	30%	30%	
3-4 年	50%	50%	
4-5 年	80%	80%	
5 年以上	100%	100%	

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

项目	单项计提的判断标准
单项金额重大的应收款项	100万元以上。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，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以及期末账龄超过3年的应收款项。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照实际耗用数进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1） 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；（2） 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1） 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2） 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六） 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备及工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

（十七） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标权按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

本公司拥有的无形资产商标权，在可预见的将来该商标权均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1） 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2） 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3） 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4） 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5） 客户已接受该商品；（6） 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1） 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2） 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4） 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，客户取得相关商品控制权时确认收入。

（二十四） 合同取得成本、合同履约成本

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

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

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4）公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方水利建设基金	不含税收入	0.1%

（二）税收优惠

1、企业所得税

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司及其子公司均享受小型微利企业税收优惠。

2、增值税

根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75 号，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。免征增值税的鲜活蛋产品，是指鸡蛋、鸭蛋、鹅蛋，包括鲜蛋、冷藏蛋以及对其进行破壳分离的蛋液、蛋黄和蛋壳。本公司子公司草原兴发食品（山东）有限公司适用本政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	313,549.00	213,028.62
其他货币资金		
合 计	313,549.00	213,028.62
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金。

2. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	526,891.70	1,300,093.31

1 至 2 年	877,507.58	456,055.56
2 至 3 年	330,997.72	482,197.92
3 年以上	174,254.48	42,544.66
账面余额合计	1,909,651.48	2,280,891.45
减：坏账准备	595,188.42	956,847.27
账面价值合计	1,314,463.06	1,324,044.18

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	470,739.16	24.65	470,739.16	100	
按组合计提坏账准备	1,438,912.32	75.35	124,449.26	8.65	1,314,463.06
合 计	1,909,651.48		595,188.42		1,314,463.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	881,958.65	38.67	881,958.65	100.00	
按组合计提坏账准备	1,398,932.80	61.33	74,888.62	5.35	1,324,044.18
一般客户	1,398,932.80	61.33	74,888.62	5.35	1,324,044.18
合 计	2,280,891.45		956,847.27		1,324,044.18

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京源轩熟食有限公司	336,927.87	336,927.87				
内蒙古万鼎肉业有限公司	164,623.46	164,623.46	164,623.46	164,623.46	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回

伊春路绿食店	96,224.20	96,224.20	96,224.20	96,224.20	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回
招商局食品(北京)有限公司	58,685.41	58,685.41	12,211.29	12,211.29	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回
太仆寺旗北方批发部	35,432.00	35,432.00	35,432.00	35,432.00	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回
安徽达象供应链管理有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回
呼伦贝尔市宝德商贸有限责任公司	28,080.00	28,080.00	28,080.00	28,080.00	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回
河南金惠莱供应链有限公司	27,817.50	27,817.50				
北京善利兄弟食品有限公司	27,631.32	27,631.32	27,631.32	27,631.32	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回
其他客户	76,536.89	76,536.89	76,536.89	76,536.89	100.00	经营停滞与客户不再合作，预计无法收回
小 计	881,958.65	881,958.65	470,739.16	470,739.16	/	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合：			
一般客户组合	1,438,912.32	124,449.26	8.65
小 计	1,438,912.32	124,449.26	8.65

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	526,891.70	26,344.59	5.00
1-2 年	877,507.58	87,750.76	10.00

2-3 年	34,513.04	10,353.91	30.00
小 计	1,438,912.32	124,449.26	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	881,958.65			46,474.12	364,745.37		470,739.16
按组合计提坏账准备	74,888.62	49,560.64					124,449.26
合 计	956,847.27	49,560.64		46,474.12	364,745.37		595,188.42

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
招商局食品（北京）有限公司	46,474.12	对方有能力偿还	银行转账	之前由于经营停滞与客户不再合作，预计无法收回；合理
小 计	46,474.12			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	364,745.37

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京源轩熟食有限公司	货款	336,927.87	客户已注销	总经理审批	否
河南金惠莱供应链有限公司	货款	27,817.50	客户已注销	总经理审批	否
小 计		364,745.37			

(3) 应收账款前 5 名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
内蒙古益起兴发科技有限公司	463,826.88	24.29	45,100.91
内蒙古草原兴发西蒙羔食品有限公司	245,133.60	12.84	12,256.68
内蒙古玖号营科技发展有限公司	188,588.00	9.88	9,429.40
内蒙古特伦浩尼牧业有限责任公司	188,418.09	9.87	16,655.99

内蒙古万鼎肉业有限公司	164,623.46	8.62	164,623.46
合计	1,250,590.03	65.49	248,066.44

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1,250,590.03 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 65.49%，相应计提的应收账款坏账准备为 248,066.44 元。

(6) 其他说明

无

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	57,210.81	3.31		57,210.81	2,760,564.63	96.83		2,760,564.63
1-2 年	1,596,881.15	92.41		1,596,881.15	63,715.03	2.23		63,715.03
2-3 年	53,369.53	3.09		53,369.53	26,547.29	0.94		26,547.29
3 年以上	20,547.29	1.19		20,547.29				
合计	1,728,008.78	100.00		1,728,008.78	2,850,826.95	100.00		2,850,826.95

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
内蒙古大来肉业有限责任公司	1,189,230.00	68.82
锡林郭勒盟威远畜产品有限责任公司	209,362.40	12.12
储鹏实业发展（山东）有限公司	108,357.60	6.27
赤峰市蒙禽屠宰有限公司	75,486.00	4.37
内蒙古玖号营科技发展有限公司	27,316.80	1.58
小 计	1,609,752.80	93.16

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,609,752.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.16%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	54,200.23	114,483.13

保证金	29,000.00	30,750.00
往来款	1,125,057.86	1,090,335.26
押金	66,500.00	66,500.00
其他	24,737.92	26,632.85
账面余额合计	1,299,496.01	1,328,701.24
减：坏账准备	1,143,850.61	1,143,850.61
账面价值合计	155,645.40	184,850.63

2）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	34,737.92	92,419.38
1-2 年	28,476.23	392,200.37
2-3 年	392,200.37	256,194.60
3 年以上	844,081.49	587,886.89
账面余额合计	1,299,496.01	1,328,701.24
减：坏账准备	1,143,850.61	1,143,850.61
账面价值合计	155,645.40	184,850.63

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,051,454.36	80.91	1,051,454.36	100.00	
按组合计提坏账准备	248,041.65	19.09	92,396.25	37.25	155,645.40
合 计	1,299,496.01		1,143,850.61		155,645.40

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,051,454.36	79.13	1,051,454.36	100	

按组合计提坏账准备	277,246.88	20.87	92,396.25	33.33	184,850.63
其中：账龄组合	277,246.88	20.87	92,396.25	33.33	184,850.63
合 计	1,328,701.24		1,143,850.61		184,850.63

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
陈金生	526,823.89	526,823.89	526,823.89	526,823.89	100.00	无法收回
内蒙古万鼎肉业有限公司	378,200.67	378,200.67	378,200.67	378,200.67	100.00	无法收回
小 计	905,024.56	905,024.56	905,024.56	905,024.56		

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	34,737.92		
1-2 年	28,476.23		
2-3 年			
3-4 年	184,827.50	92,396.25	50.00
4-5 年			
5 年以上			
小 计	248,041.65	92,396.25	

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	105,364.78	92,956.25	945,529.58	1,143,850.61
期初数在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	105,364.78	92,956.25	945,529.58	1,143,850.61

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
陈金生	往来款	526,823.89	3 年以上	40.54	526,823.89
内蒙古宜鲜食品有限公司	往来款	201,920.75	2-3 年	15.54	201,920.75
内蒙古万鼎肉业有限公司	往来款	184,792.50	3 年以上	14.22	92,396.25
王迎杰	往来款	176,279.92	2-3 年	13.57	176,279.92
北京新视联众技术有限公司	押金	58,000.00	3 年以上	4.46	58,000.00
小 计		1,147,817.06		88.33	1,055,420.81

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	170,386.84		170,386.84	1,624,779.90	201,274.44	1,423,505.46
在产品				75,128.38	4,575.93	70,552.45
库存商品	25,653.39		25,653.39	2,604,403.14	68,603.65	2,535,799.49
合 计	196,040.23		196,040.23	4,304,311.42	274,454.02	4,029,857.40

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	201,274.44			201,274.44		
在产品	4,575.93			4,575.93		
库存商品	68,603.65			68,603.65		
合 计	274,454.02			274,454.02		

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	98,999.12		98,999.12	357,618.57		357,618.57
预缴企业所得税	6,877.43		6,877.43	29,168.44		29,168.44
预缴社保	26,348.00		26,348.00	20,083.00		20,083.00
预付设备款				75,000.00		75,000.00
合 计	132,224.55		132,224.55	481,870.01		481,870.01

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	131,503.15	109,133.64
固定资产清理		
合 计	131,503.15	109,133.64

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	生产设备及工具	合 计
账面原值		
期初数	149,623.03	149,623.03
本期增加金额	66,371.68	66,371.68
1) 购置	66,371.68	66,371.68
2) 在建工程转入		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		

1) 处置或报废		
期末数	215,994.71	215,994.71
累计折旧		
期初数	40,489.39	40,489.39
本期增加金额	44,002.17	44,002.17
1) 计提	44,002.17	44,002.17
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	84,491.56	84,491.56
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	131,503.15	131,503.15
期初账面价值	109,133.64	109,133.64

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	商标权	合 计
账面原值			
期初数	445,544.55	14,154,195.66	14,599,740.21
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	445,544.55	14,154,195.66	14,599,740.21
累计摊销			
期初数	99,009.85		99,009.85
本期增加金额	49,504.92		49,504.92
1) 计提	49,504.92		49,504.92
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	148,514.77		148,514.77
减值准备			
期初数		4,101,695.66	4,101,695.66
本期增加金额			
1) 计提		5,864,900.00	5,864,900.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数		9,966,595.66	9,966,595.66
账面价值			
期末账面价值	297,029.78	4,187,600.00	4,484,629.78
期初账面价值	346,534.70	10,052,500.00	10,399,034.70

说明：商标权中存在 45 项商标权属尚未变更至本公司

(2) 无形资产减值测试情况

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
商标权	10,052,500.00	4,187,600.00	5,864,900.00

(续上表)

项 目	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
商标权	5 年	未来预估收入；折现率；收入提成率	1、以本年实际增长率上下浮动一定比率为年增长率预测的未来预估收入 2、折现率=市场无风险利率+风险报酬率 3、 $K=m+(n-m)\times r$ ，式中：K--待估商标提成率；m--提成率的取值下限；n--提成率的取	同预测期	同预测期

			值上限；r--提成率的调整系数		
--	--	--	-----------------	--	--

说明:风险报酬率=(技术风险+市场风险+资金风险+管理风险)*10%；经测算本期需计提5,864,900.00 元减值准备。

9. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
服务器费用	977.12		977.12		
合 计	977.12		977.12		

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值准备				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,705,634.69	6,202,393.54
可抵扣亏损	18,406,795.30	15,839,659.40
合 计	30,112,429.99	22,042,052.94

11. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

无

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	161.98	2,699,639.02
1-2 年	1,851,609.37	657,707.46
2-3 年	849,726.97	147,325.91
3 年以上	28,915.28	119,433.87
合 计	2,730,413.60	3,624,106.26

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河北保定星光集团有限公司	1,965,551.17	未催款
小 计	1,965,551.17	

(3) 其他说明

13. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同预收款	2,025,593.46	3,857,216.07
合 计	2,025,593.46	3,857,216.07

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债：

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东福羊羊食品有限公司	861,959.82	未发货
兰州利友兴发商贸有限责任公司	438,857.50	未发货
小 计	1,300,817.32	

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	834,674.20	1,474,310.57	2,148,072.85	160,911.92
离职后福利—设定提存计划	6,997.20	165,682.93	165,153.17	7,526.96
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合 计	841,671.40	1,639,993.50	2,313,226.02	168,438.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	802,382.69	1,282,738.93	1,928,601.62	156,520.00
职工福利费		25,755.37	25,755.37	
社会保险费	32,291.51	80,065.27	107,964.86	4,391.92
其中：医疗保险费	32,174.31	76,502.62	104,411.32	4,265.61
工伤保险费	117.20	3,562.65	3,553.54	126.31
生育保险费				

补充医疗保险				
住房公积金		85,751.00	85,751.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	834,674.20	1,474,310.57	2,148,072.85	160,911.92

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,769.44	159,772.80	159,259.92	7,282.32
失业保险费	227.76	5,910.13	5,893.25	244.64
小 计	6,997.20	165,682.93	165,153.17	7,526.96

(4) 其他说明

15. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
印花税		278.63
合 计		278.63

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股东借款	4,089,461.95	4,092,061.95
待报销款	314,469.89	232,034.34
往来款	10,264,516.86	9,421,732.56
其他	225,601.69	328,512.42
合 计	14,894,050.39	14,074,341.27

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中星盛达投资有限公司	375,322.40	欠款未归还
杨飞	4,089,461.95	欠款未归还

小 计	4,464,784.35
-----	--------------

17. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	263,327.15	348,015.70
合 计	263,327.15	348,015.70

18. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,103,951.63	-	-	8,103,951.63
合 计	8,103,951.63	-	-	8,103,951.63

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	631,019.65	-	-	631,019.65
合 计	631,019.65	-	--	631,019.65

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-27,269,179.59	-19,912,939.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,599,237.94
调整后期初未分配利润	-27,269,179.59	-23,512,177.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,683,276.88	-3,757,002 .03
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-

应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-34,952,456.47	-27,269,179.59

(1) 明细情况

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,183,614.68	11,951,727.76	23,306,104.62	22,083,121.72
其他业务收入			-	-
合 计	12,183,614.68	11,951,727.76	23,306,104.62	22,083,121.72

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
鸡产品	7,524,436.85	7,430,566.68	15,231,034.63	14,461,358.02
牛羊肉系列	3,758,636.99	3,665,163.60	6,226,508.11	5,901,836.80
其他系列	900,540.84	855,997.48	1,848,561.88	1,719,926.90
小 计	12,183,614.68	11,951,727.76	23,306,104.62	22,083,121.72

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	9,541.28	8,187.52	32,990.69	24,369.89
华北地区	10,283,544.68	10,092,517.78	19,513,751.11	18,552,695.95
华东地区	1,633,381.64	1,639,942.52	3,396,434.93	3,182,475.40
华南地区				
华中地区	16,500.19	14,563.49		
西北地区	161,173.98	131,366.50	314,908.29	280,471.41
西南地区	79,472.91	65,149.95	48,019.60	43,109.07
小 计	12,183,614.68	11,951,727.76	23,306,104.62	22,083,121.72

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	12,183,614.68	23,306,104.62
在某一时段内确认收入		-
小 计	12,183,614.68	23,306,104.62

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
印花税	6,450.71	4,393.82
城市维护建设税		29.60
教育费附加		12.49
地方教育费附加		8.33
车船使用税		1,200.00
合 计	6,450.71	5,644.24

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	883,598.23	864,284.39
运输费	34,518.00	54,496.55
差旅费	20,387.63	134,731.15
办公费	5,310.93	7,876.15
折旧、摊销费	5,572.44	4,398.74
交通费	11,823.85	10,496.16
展宣费	66,861.47	65,040.49
服务费	2,132.50	2,755.84
业务招待费	82,011.18	231,657.21
物料耗材		13,348.83
租赁费	26,242.40	33,010.61
装修费		62,934.99
其他	15,952.59	17,250.18

合 计	1,154,411.22	1,502,281.29
-----	--------------	--------------

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	722,344.96	906,138.56
差旅费	27,660.70	103,893.77
办公费	9,681.78	18,858.17
折旧、摊销费	87,934.65	141,795.53
交通费	26,129.78	23,449.04
业务招待费	134,901.95	251,007.66
服务费	593,987.35	652,996.94
房租水电费	30,247.29	74,457.40
维修费		61,738.82
其他	50,975.10	50,159.76
合 计	1,683,863.56	2,284,495.65

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	-	-
汇兑损益	-	426,837.05
减：利息收入	-101.91	756.40
手续费	4,341.72	8,168.99
合 计	4,239.81	434,249.64

6. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴		2,254.75	
手续费返还		-	
留工补助		-	
合 计		2,254.75	

7. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-3,086.52	-162,146.98
其他应收账款坏账损失		-512,511.66
合 计	-3,086.52	-674,658.64

8. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-274,454.02
无形资产减值	5,864,900.00	-
合 计	5,864,900.00	-274,454.02

9. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-63,156.63	
合 计		-63,156.63	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	32,664.76	1,214.15	
其它		6,492.01	
合 计	32,664.76	7,706.16	

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款及罚款	11,007.81		
无法收回的款项	10,345.50		
合 计	21,353.31		

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		37,694.66
合 计		37,694.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-8,473,753.45	-4,005,996.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,118,438.36	-1,001,499.08
子公司适用不同税率的影响		
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	9,657.75	328,801.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,108,780.61	710,392.22
所得税费用	-	37,694.66

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		337,171.02
利息收入	101.91	756.40
政府补助	-	2,254.75
保证金	-	50,000.00
其他	-	4,279.26
合 计	101.91	394,461.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	1,142,488.96	1,536,558.38

往来款	-	275,237.30
押金	-	25,000.00
罚款滞纳金	11,007.81	-
合 计	1,153,496.77	1,836,795.68

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,473,753.45	-4,043,690.96
加：信用减值准备	3,086.52	674,658.64
加：资产减值准备	5,864,900.00	274,454.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,002.17	146,194.27
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	49,504.92	49,504.92
长期待摊费用摊销	977.12	11,722.56
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）	-	63,156.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	37,694.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,108,271.19	-4,178,442.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,681,063.49	-4,393,690.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,092,531.58	98,011.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-814,479.62	-11,260,426.56
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	313,549.00	213,028.62
减: 现金的期初余额	213,028.62	36,115.71
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	100,520.38	176,912.91

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	313,549.00	213,028.62
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	313,549.00	213,028.62
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	313,549.00	213,028.62
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司纳入合并财务报表范围的子公司 2 家，合并范围较上期未发生变动。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古小活羊食品有限公司	500 万	赤峰市	零售业	87.75%		同一控制下企业合并
草原兴发食品（山东）有限公司	300 万	青岛市	零售业	74.00%		设立

（二） 处置子公司

无

（三） 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
内蒙古小活羊食品有限公司	12.25%	-758,874.87		-3,235,317.92

2. 其他说明

无

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1） 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古小活羊食品有限公司	5,916,560.82	4,310,734.37	10,227,295.19	36,638,053.60		36,638,053.60

（续上表）

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古小活羊食品有限公司	8,965,594.43	10,149,868.62	19,115,463.05	39,331,324.60		39,331,324.60

（2） 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

内蒙古小活羊食品有限公司	10,753,901.16	-6,194,896.86	-6,194,896.86	2,594.55
--------------	---------------	---------------	---------------	----------

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古小活羊食品有限公司	11,069,792.88	-1,671,244.44	-1,671,244.44	-3,728,894.97

（3）其他说明

无

七、政府补助

- （一）本期新增的政府补助情况：无
- （二） 计入当期损益的政府补助金额：无

八、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

- 1. 本公司的母公司情况
本企业无母公司，最终控制方是杨飞。
- 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六（一）之说明。
- 3. 本公司的合营和联营企业情况
无

4. 本公司的其他关联方情况

（1） 董事、监事、高级管理人员情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨飞	实际控制人、董事，实际控制人，持有本公司 99.96% 股权的股东
杨飞	董事长、总经理
杨军	董事
李玉兰	董事、副总经理、财务负责人
宋超	董事
张学燕	董事
刘晓丽	监事会主席
胡跃辰	监事（2024 年 4 月 08 日离职，于 2024 年 4 月 11 日离职生效）
魏峰	监事（2024 年 4 月 11 日任职）

（2）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定星光国际商务酒店有限公司	杨飞控制的企业
中星盛达投资有限公司	杨飞控制的企业
内蒙古草原兴发食品有限公司	杨飞控制的企业
内蒙古亿蒙农牧业有限公司	杨飞控制的企业
北京欢乐牧场食品有限公司	杨飞控制的企业
中星路桥工程有限公司	杨飞控制的企业
河北保定星光集团有限公司	杨飞母亲控制的企业
北京中邦瑞安工程技术有限公司	杨飞控制的企业
保定草原兴发企业管理有限责任公司	杨飞控制的企业
河北海平建设工程有限公司	杨飞控制的企业
苏州幼志杰文化艺术有限公司	杨飞控制的企业
保定中星路桥中心试验检测有限公司	杨飞控制的企业
西藏星中星路桥建设有限责任公司	杨飞控制的企业
内蒙古益起兴发科技有限公司	杨飞控制的企业
保定星光房地产开发有限公司	杨飞控制的企业
内蒙古草原兴发绿鸟食品有限公司	杨飞控制的企业
苏州大卡体育科技有限公司	杨军控制的企业
内蒙古星发产业园科技开发有限公司	杨飞控制的企业
草原兴发(内蒙古多伦)食品科技有限公司	杨飞控制的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古益起兴发科技有限公司	采购商品		782,348.85

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中星盛达投资有限公司	销售商品		11,000.00

保定星光国际商务酒店有限公司	销售商品	38,635.03	8,116.50
内蒙古益起兴发科技有限公司	销售商品	88,964.89	488,797.50
草原兴发(内蒙古多伦)食品科技有限公司	销售商品	3,139.45	
宋超	销售商品	39,203.54	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

（1） 明细情况

1) 公司出租情况

无

2) 公司承租情况

无

（2） 其他说明

无

4. 关联担保情况

（1） 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

无

2) 本公司及子公司作为被担保方

无

（2） 其他说明

无

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
保定星光国际商务酒店有限公司	固定资产处置		8,116.50
杨飞	固定资产处置		339,080.18

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	541,300.20	489,706.98
----------	------------	------------

8. 其他关联交易

无

（三） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古益起兴发科技有限公司	463,826.88	45,100.91	488,797.50	24,439.88
应收账款	中星路桥工程有限公司	34,513.04	10,353.91	34,513.04	3,451.30
应收账款	保定星光国际商务酒店有限公司	23,413.20	1,170.66	62,009.20	6,200.92
应收账款	中星盛达投资有限公司			2,317.25	2,317.25
小 计		521,753.12	56,625.48	587,636.99	36,409.35
其他应收款	刘晓丽	10,000.00		37,130.30	
小 计		10,000.00		37,130.30	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	河北保定星光集团有限公司	1,965,551.17	1,965,551.17
应付账款	中星盛达投资有限公司		27,651.50
小 计		1,965,551.17	1,993,202.67
其他应付款	河北保定星光集团有限公司	9,437,534.00	8,522,534.00
其他应付款	中星盛达投资有限公司	375,322.40	353,912.48
其他应付款	内蒙古星发产业园科技开发有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	杨飞	4,089,461.95	4,092,061.95
其他应付款	赤峰宏发食品有限责任公司	925.01	
其他应付款	李玉兰		19,372.01
其他应付款	内蒙古益起兴发科技有限公司		115,617.80
其他应付款	宋超		44,300.46
小 计		14,403,243.36	13,647,798.70

（四） 关联方承诺
无

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项
资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项
资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项
本公司本年无资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项
本公司无其他应披露的重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释
（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	673,879.50	425,868.97
1-2 年	425,868.97	194,004.89
2-3 年	459,152.36	285,575.34
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
账面余额合计	1,558,900.83	905,449.20
减：坏账准备	173,577.02	194,004.89
账面价值合计	1,385,323.81	711,444.31
合 计	1,385,323.81	711,444.31

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,558,900.83	100	173,577.02	11.13	1,385,323.81
按组合计提坏账准备					
合 计	1,558,900.83	100	173,577.02	11.13	1,385,323.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	905,449.20	100	194,004.89	21.43	711,444.31
按组合计提坏账准备					
合 计	905,449.20	100	194,004.89	21.43	711,444.31

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
内蒙古小活羊食品有限公司	711,444.31		1,385,323.81			合并范围子公司
内蒙古万鼎肉业有限公司	164,623.46	164,623.46	164,623.46	164,623.46	100.00	催收困难
小 计	876,067.77	164,623.46	1,549,947.27	164,623.46		

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	194,004.89				20,427.87		173,577.02
按组合计提坏账准备							
合 计	194,004.89				20,427.87		173,577.02

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	20,427.87

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京源轩熟食有限公司	货款	20,427.87	工商已注销	总经理审批	否
小 计		20,427.87			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
内蒙古小活羊食品有限公司	1,385,323.81	88.87	
内蒙古万鼎肉业有限公司	164,623.46	10.56	164,623.46
上海沙龙店	8,909.10	0.56	8,909.10
中信新城店	44.46	0.01	44.46
小 计	1,558,900.83	100.00	173,577.02

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1,558,900.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的应收账款坏账准备为 173,577.02 元。

(6) 其他说明

无

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	26,540,482.71	27,686,919.40
押金	66,500.00	66,500.00
备用金	40,724.00	50,724.00
其他	24,737.92	8,760.12

账面余额合计	26,672,444.63	27,812,903.52
减：坏账准备	284,627.95	284,627.95
账面价值合计	26,387,816.68	27,528,275.57

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	61,737.92	3,969,484.04
1-2 年	4,770,723.92	3,030,110.05
2-3 年	21,770,419.29	20,813,309.43
3-4 年	69,563.50	
账面余额合计	26,672,444.63	27,812,903.52
减：坏账准备	284,627.95	284,627.95
账面价值合计	26,387,816.68	27,528,275.57

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	26,672,444.63	100.00	284,627.95	1.07	26,387,816.68
按组合计提坏账准备					
合 计	26,672,444.63	100.00	284,627.95	1.07	26,387,816.68

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	27,812,903.52	100.00	284,627.95	1.02	27,528,275.57
按组合计提坏账准备					
合 计	27,812,903.52	100.00	284,627.95	1.02	27,528,275.57

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据

					(%)	
内蒙古万鼎肉业有限公司	201,920.75	201,920.75	201,920.75	201,920.75	100.00	无法收回
小 计	201,920.75	201,920.75	201,920.75	201,920.75	100.00	

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数			284,627.95	284,627.95
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			284,627.95	284,627.95

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
内蒙古小活羊食品有限公司	往来款	27,000.00	1 年以内	0.10	
		4,755,723.92	1-2 年	17.83	
		21,555,354.84	2-3 年	80.82	
内蒙古万鼎肉业有限公司	往来款	201,920.75	2-3 年	0.76	201,920.75

王建斌	押金	58,000.00	3-4 年	0.22	58,000.00
公积金	社保公积金	21,844.01	1 年以内	0.08	
孙秀敏	备用金	10,000.00	1-2 年	0.04	
小 计		26,629,843.52		99.85	259,920.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	59,024.91		59,024.91	59,024.91		59,024.91
对联营、合营企业投资						
合 计	59,024.91		59,024.91	59,024.91		59,024.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
内蒙古小活羊食品有限公司	59,024.91						59,024.91	
小 计	59,024.91						59,024.91	

(3) 对联营、合营企业投资：无

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,389,502.13	1,482,990.39	12,244,494.68	11,679,487.75
其他业务收入				
合 计	1,389,502.13	1,482,990.39	12,244,494.68	11,679,487.75

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

鸡产品	54,895.73	57,952.58	7,580,704.29	7,198,711.58
牛羊肉系列	1,122,788.10	1,201,133.95	3,045,369.95	2,967,010.06
其他系列	211,818.30	223,903.86	1,618,420.44	1,513,766.11
小 计	1,389,502.13	1,482,990.39	12,244,494.68	11,679,487.75

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	977,470.78	1,066,161.10	9,914,106.65	9,420,295.03
华东地区	412,031.35	416,829.29	2,180,466.24	2,126,082.11
西北地区			101,902.19	90,001.54
西南地区			48,019.60	43,109.07
小 计	1,389,502.13	1,482,990.39	12,244,494.68	11,679,487.75

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,389,502.13	12,244,494.68
在某一时段内确认收入		
小 计	1,389,502.13	12,244,494.68

十三、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	46,474.12	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,311.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	57,785.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	-1,067.19	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	58,852.76	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	175.58	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	176.93	-0.43	-0.43

草原兴发食品科技（北京）股份有限公司

二〇二五年四月八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1. 重要会计政策变更
（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更
1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 重要会计估计变更
本报告期公司主要会计估计未发生变更

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	46,474.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,311.45
非经常性损益合计	57,785.57
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-1,067.19
非经常性损益净额	58,852.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用