



红山河

NEEQ: 831367

宁夏红山河食品股份有限公司

Hongshanhe Food Co.,Ltd



年度报告

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、公司负责人王占河、主管会计工作负责人张梦凌及会计机构负责人（会计主管人员）张梦凌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	121

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

释义

释义项目		释义
有限公司	指	宁夏红山河食品有限公司
公司、股份公司、红山河食品	指	宁夏红山河食品股份有限公司
红山河控股公司	指	宁夏红山河控股有限公司
红川、红川科技	指	宁夏红川农业科技有限公司
汇好、汇好食品	指	宁夏汇好食品有限公司
伊味源、餐饮公司	指	宁夏伊味源餐饮有限公司
股东大会	指	宁夏红山河食品股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏红山河食品股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏红山河食品股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《宁夏红山河食品股份有限公司关联交易管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
复合调味料	指	在科学的调味理论指导下，将各种基础调味品根据传统或固定配方，经一定工艺手段，进行加工、复合调配出具有多种味感的调味品
商超	指	商场超市的合并简称
中高端餐饮模式	指	公司营销模式的一种，一般特指针对餐饮行业中的中高档饭店等进行营销的行为

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏红山河食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningxia Hongshanhe Food Co.,Ltd		
法定代表人	王占河	成立时间	2007 年 4 月 3 日
控股股东	控股股东为（宁夏红山河控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王占河），一致行动人为（宁夏红山河控股有限公司、宁夏红山河企业管理咨询中心（有限合伙）、宁夏红盈管理咨询中心（有限合伙）、王占河、宁夏迈航企业管理咨询中心（有限合伙）、王占山）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-食品制造业(14)-调味品、发酵制品制造(146)-其他调味品、发酵制品制造(1469)		
主要产品与服务项目	研发、制造和销售固态、半固态、液态清真调味料，干辣椒、火锅底料、复合调味料等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	红山河	证券代码	831367
挂牌时间	2014 年 11 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	108,600,000.00
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王占河	联系地址	宁夏回族自治区吴忠金积工业园区
电话	0953-2222111	电子邮箱	nxhongshanhe@163.com
传真	0953-2222111		
公司办公地址	宁夏回族自治区吴忠金积工业园区	邮政编码	751101
公司网址	http://www.nxhongshanhe.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

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

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营产品清真复合调味料，无污染、低能耗，所用原料大多为农副产品，属于国家鼓励类行业，公司目前是宁夏回族自治区农业产业化重点龙头企业、国务院确定的享受西部大开发优惠政策的企业。

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

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

公司注重以研发和营销为核心，储备了较多的专利技术和产品品牌，目前拥有各类专利共 48 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 32 项，外观专利 2 个；经自治区科技厅批准组建“自治区级技术创新中心”、经自治区经信委等部门联合批准建立“自治区级企业技术中心”，通过了“国家高新技术企业”认定，公司新建研发中心及特色食品体验中心投入运营，公司拥有红山河、赛大厨、老火锅、塞上一锅、伊味源、珍椒、多吃饭、汇好、红川农科等产品品牌（注册商标），获得“宁夏著名商标”荣誉等。

公司业务的商业模式及销售渠道包括：

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

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

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

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

5、餐饮服务管理业务主要集中在宁夏的银川、吴忠地区。

6、复合调味料的技术研发与服务业务正在逐步开展。

公司收入来源主要是调味料的研发、生产和销售；餐饮收入等。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 10 月 12 日复核通过宁夏回族自治区“专精特新”中小企业，有效期三年； 2022 年 12 月 14 日，国家高新技术企业复审通过，取得编号为：GR202264000158 的高新技术企业证书，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	89,382,420.93	76,628,449.44	16.64%
毛利率%	15.82%	-17.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,822,654.50	-50,758,697.23	49.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,853,901.41	-50,062,444.49	54.35%
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)	-33.18%	-43.71%	-
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)	-29.37%	-43.11%	-
基本每股收益	-0.24	-0.47	48.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	172,192,705.63	196,016,142.79	-12.15%
负债总计	107,961,463.70	105,590,031.87	2.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,913,638.45	90,736,292.95	-28.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.84	-28.57%
资产负债率%(母公司)	47.28%	44.22%	-
资产负债率%(合并)	62.70%	53.87%	-
流动比率	1.03	1.02	-
利息保障倍数	-5.13	-12.31	-
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	8,943,155.21	962,208.14	829.44%
应收账款周转率	2.40	1.70	-
存货周转率	2.26	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.15%	-19.57%	-
营业收入增长率%	16.64%	-16.54%	-

净利润增长率%	48.39%	-48.78%	-
---------	--------	---------	---

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	2,279,952.66	1.32%	6,577,917.40	3.36%	-65.34%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	22,870,726.42	13.28%	30,969,149.13	15.80%	-26.15%
预付款项	6,127,923.00	3.56%	20,332,174.23	10.37%	-69.86%
其他应收款	12,337,448.57	7.16%	3,883,851.77	1.98%	217.66%
存货	30,467,844.52	17.69%	27,974,401.57	14.27%	8.91%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	89,877,374.61	52.20%	94,155,240.09	48.03%	-4.54%
在建工程	188,908.74	0.11%	0.00	0.00%	
无形资产	5,285,210.25	3.07%	5,442,799.93	2.78%	-2.90%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	41,054,298.07	23.84%	69,007,861.61	35.21%	-40.51%
应付账款	12,823,798.07	7.45%	10,548,623.03	5.38%	21.57%
合同负债	9,080,562.95	5.27%	6,691,828.68	3.41%	35.70%
其他应付款	1,126,671.28	0.65%	869,472.13	0.44%	29.58%
一年内到期的非流动负债	5,443,355.99	3.16%	103,052.50	0.05%	5,182.12%
其他流动负债	1,180,473.27	0.69%	870,717.76	0.44%	35.57%
长期借款	23,050,000.00	13.39%	2,600,000.00	1.33%	786.54%
资产总计	172,192,705.63	-	196,016,142.79	-	-12.15%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内公司处于经营考虑，解冻了 400 万元的定期存单，用于经营活动，所以期末较期初减少 65.34%。
- 2、应收账款：报告期内公司应收账款计提坏账准备 750 多万所致，所以期末较期初减少 26.15%。
- 3、预付账款：报告期内公司预付账款完成供货，新增预付款减少，部分委托种植因品质不合格未完成交付，将其转入其他应收款核算，所以期末较期初减少了 69.86%。
- 4、其他应收款：其他应收款增加主要原因为报告期内预付订单式委托种植款项，因品质不合格未完成交付，将其转入其他应收款核算，所以期末较期初增加了 217.66%。
- 5、短期借款：报告期将部分短期借款到期后归还，所以短期借款期末较期初减少 40.51%。

6、应付账款：报告期内公司和主要供应商约定增长应付账款账期，所以导致应付账款较期初增加 21.57%。

7、合同负债：报告期内公司通过调整客户销售政策，促进客户增加订货量，所以导致合同负债较期初增加 35.70%。

8、其他应付款：报告期内发生的第三方垫付款项增加所致，该款项可以随时归还，所以导致其他应付款较期初增加 29.58%

9、一年内到期的非流动负债：报告期末使用期限低于一年期的长期借款本金及最后一个还息日至年末利息转入，所以导致一年内到期的非流动负债增加 5,182.12%

10、其他流动负债：报告期内由于补充享受先进制造业企业加计 5%抵减政策，待转销项税额增加所致，所以导致其他流动负债较期初增加 35.57%

11、长期借款：报告期内为缓解销售旺季短期借款续贷造成生产经营压力，将部分短期借款转为中长期贷款，所以导致长期借款增加 786.54%。

（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	89,382,420.93	-	76,628,449.44	-	16.64%
营业成本	75,239,886.08	84.18%	90,165,043.39	117.67%	-16.55%
毛利率%	15.82%	-	-17.67%	-	-
销售费用	13,820,711.87	15.46%	10,842,351.69	14.15%	27.47%
管理费用	8,407,120.76	9.41%	9,205,379.13	12.01%	-8.67%
研发费用	6,319,719.57	7.07%	8,362,389.93	10.91%	-24.43%
财务费用	1,677,347.58	1.88%	1,837,272.56	2.40%	-8.70%
信用减值损失	-11,765,313.35	-13.16%	-401,641.15	-0.52%	2,829.31%
资产减值损失	5,264,964.50	5.89%	-5,055,230.32	-6.60%	-204.15%
其他收益	6,147,441.72	6.88%	11,380,105.30	14.85%	-45.98%
投资收益	-2,334,380.10	-2.61%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	-12,959.48	-0.02%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-19,916,382.09	-22.28%	-38,985,004.76	-50.88%	48.91%
营业外收入	5,117.15	0.01%	272,282.95	0.36%	-98.12%
营业外支出	2,010,654.32	2.25%	12,328,022.05	16.09%	-83.69%
净利润	-26,194,868.99	-29.31%	-50,756,588.64	-66.24%	48.39%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内由于区域市场消费力慢慢恢复导致火锅底料类产品比上年同期上升 38.59%，火锅餐饮类产品比上年上升 48.20%，导致整体营业收入相比较上年同期增加 16.64%。

2、营业成本：报告期内由于部分大宗原料成本的降低以及产量增加产生的规模效益及会计估计变更导致制造费用降低等原因，导致营业成本较上年同期下降 16.55%。

3、销售费用：报告期内为恢复市场影响力增加销售费用的投入及开拓外埠销售市场，导致费用增加，相比较上年同期增加 27.47%。

4、管理费用：报告期内调整管理人员结构，导致管理费用相比较上年同期下降 8.67%。

5、研发费用：报告期内新立项研发项目减少，导致相比较上年同期下降 24.43%。

6、信用减值损失：报告期内由于对应收账款及其他应收款的账龄迁徙，坏账准备的计提增加，导致相比上年同期增加 2,829.31%。

7、资产减值损失：报告期内由于部分存货减值迹象消失，故而将以前年度计提的资产减值损失转回，导致相比上年同期下降 204.15%。

8、其他收益：报告期内政府补贴收入及税收返还减少，导致相比较上年同期减少 45.98%。

9、营业利润：报告期内由于外埠市场的开发辣椒制品类及火锅底料类产品的毛利及销售额同步增加，积压产品减少，导致相比较上年同期增加 48.91%。

10、营业外收入：报告上期发生赔偿款及废品销售收入，报告期内发生此类业务较少，导致相比较上年同期减少 98.12%。

11、营业外支出：报告期内公司涉及经销商退货且退回临期产品较少，故产生存货毁损报废损失减少，相比较上年同期减少 83.69%。

12、净利润：报告期内因为收入上升、成本下降且经销商退货减少导致净利润发生额-2,619.49 万元，所以相比较上年同期增加 48.39%。

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	88,353,917.78	75,618,228.06	16.84%
其他业务收入	1,028,503.15	1,010,221.38	1.81%
主营业务成本	74,314,539.74	89,303,967.66	-16.78%
其他业务成本	925,346.34	861,075.73	7.46%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
火锅底料类	41,280,176.16	34,137,239.00	17.29%	38.59%	-1.77%	33.98%
辣椒制品类	29,198,154.43	21,501,368.60	26.36%	26.48%	-25.32%	51.08%
酱类	6,557,014.88	5,629,256.58	14.15%	5.69%	2.42%	2.74%
牛油类	7,724,980.64	7,582,469.43	1.84%	-43.25%	-56.68%	30.43%
火锅餐饮	3,593,591.67	5,464,206.13	-52.05%	48.20%	139.47%	-57.95%
其他	1,028,503.15	925,346.34	10.62%	-32.10%	-31.02%	-1.40%
总计	89,382,420.93	75,239,886.08	15.82%	16.64%	-16.55%	33.49%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、火锅底料类业务上升 38.59%，主要原因是报告期内，公司加大销售投入，开拓外埠市场，导致销量增加所致。
- 2、牛油类业务下降 43.25%，主要原因是报告期内公司业务结构调整，主动减少低毛利产品所致。
- 3、火锅餐饮类业务上升 48.20%，主要原因是报告期内开拓学校档口等快餐类业务所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	临夏市沈记调料有限公司	9,461,575.20	10.59%	否
2	宁夏祥蕾食品科技有限公司	7,795,311.19	8.72%	否
3	银川市兴庆区何蕾食品商贸经营部	3,636,571.57	4.07%	否
4	宁夏宏阳立商贸有限公司	3,323,020.90	3.72%	否
5	银川新华百货连锁超市有限公司	3,265,986.64	3.65%	否
合计		27,482,465.50	30.75%	-

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	杨思慧	2,867,644.76	3.81%	否
2	王海龙	1,232,150.92	1.64%	否
3	宁夏兴博农牧有限公司	1,229,431.84	1.63%	否
4	吴忠市伊斌养殖专业合作社	804,092.38	1.07%	否
5	武威顶牛伊禾肉类加工有限公司	691,152.10	0.92%	否
合计		6,824,472.00	9.07%	-

(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	8,943,155.21	962,208.14	829.44%
投资活动产生的现金流量净额	-3,441,388.56	1,856,278.00	-285.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,801,300.63	-1,687,108.24	-243.86%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额 894.32 万元，较去年同期增加 798.09 万元，变动比例 829.44%。主要原因为两方面所致：一方面本年度销售收入上升，销售商品、

提供劳务收到的现金上升，另一方面收到相关企业间与经营活动相关的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额-344.14 万元，较去年同期减少 529.77 万元，变动比例-285.39%，主要原因为报告期内在期货市场进行存货风险对冲造成损失所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额-580.13 万元，较去年同期减少 411.42 万元，变动比例-243.86%，主要原因为报告期内降低了融资总额，取得借款收到的现金减少 400.00 万元所致。

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
宁夏汇好食品有限公司	控股子公司	食用动物油脂（牛油，鸡油）的加工、销售(依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)*****	13,000,000.00	10,961,342.38	-6,371,697.04	10,605,916.74	-3,076,439.08
宁夏红川农业科技有限公司	控股子公司	豆瓣酱的加工及销售、辣椒、大枣的种植、加工及销售、辣椒、大枣的冷链仓储	10,000,000.00	17,516,432.18	387,614.36	1,935,193.95	-2,801,834.44
宁夏伊味源餐饮有	控股子公司	餐饮服务；餐饮企业管理；餐饮	5,000,000.00	2,228,352.77	-6,203,604.68	3,812,649.79	-3,383,768.10

限公 司		企业市 场营销 策划；食 品加工 技术咨 询转让； 餐饮文 化交流 及餐饮 产品展 览；酒店 用品、厨 房设施 及用品、 洗涤用 品、日用 百货的 销售					
---------	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业风险	产品为固态、半固态、液态清真调味料，如：干辣椒、火锅底料、复合调味料等，所属行业为食品制造业。随着我国监管部门对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识逐步加深以及权益保护意识的增强，对公司食品质量安全控制提出了更严格要求，虽然公司高度重视质量安全，但仍不排除由于工作疏忽或者其他不可预见的原因发生质量问题，并因此产生赔偿风险，从而对公司信誉和产品销售产生重大不利影响。

人才缺乏风险	定位为中国清真复合调味料领导品牌，目前正在拓展全国市场，对技术研发和营销类人才的引入和培养非常迫切，但由于公司地处西北，在人才引进上存在缺乏风险。
政策变化风险	宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局吴利国税税通[2018]19265号批准,企业所得税享受西部大开发 15%优惠税率，政策变化带来税收压力，影响净利润，增加现金流负担。
财务风险	目标是拓展全国市场，经营规模扩大，并致力于将红山河打造成为中国清真复合调味料龙头企业，因此公司对资金需求较大，公司财务面临一定风险。
市场竞争风险	公司开始涉足复合调味料行业，市场竞争程度加剧。在现有企业中，既包括少数知名品牌，更有数量众多的规模小、技术弱的小规模工厂和家庭作坊式企业。红山河公司凭借良好的市场信誉、先进的生产工艺、有效的产品质量管控体系及增加新产品研发，近几年公司维持了较高的增长速度，但如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业，可能会加剧本行业的竞争，从而对公司增长能力造成一定不利影响。
原材料价格波动风险	所需采购的原材料及辅料今年出现价格剧烈波动，会对公司产品成本构成重大影响。虽然公司可凭借自身的优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势，根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测，不断优化原材料采购策略，以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响，但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三.二.(五)
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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
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		
接受担保	8,060,000	8,060,000
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

公司接受担保事项为子公司宁夏汇好食品有限公司无偿为公司贷款无偿提供担保，为挂牌公司单方面获得利益的交易。上述关联方为公司贷款提供担保主要用于解决公司经营发展的资金需求，是必要的，不会对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未有任何超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,571.29	0.00%	账户久悬

土地使用权	无形资产	抵押	5,246,033.19	3.05%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	57,483,427.22	33.38%	借款抵押
总计	-	-	62,731,031.70	36.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限的抵押资产是公司为了生产经营需要，向银行申请贷款等而进行的抵押，公司取得银行借款有利于增加资产流动性提高公司盈利能力。

货币资金是因为账户久悬产生。

上述受限资产不会对公司正常业务产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	106,858,166	98.40%	-5,129,940	101,728,226	93.67%
	其中：控股股东、实际控制人	54,909,120	50.56%	-9,363,580	45,545,540	41.94%
	董事、监事、高管	8,917,209	8.21%	-8,872,262	44,947	0.04%
	核心员工	0				
有限售条件股份	有限售股份总数	1,741,834	1.60%	5,129,940	6,871,774	6.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0		5,406,840	5,406,840	4.98%
	董事、监事、高管	1,741,834	1.60%	-276,900	1,464,934	1.35%
	核心员工	0				
总股本		108,600,000	-	0	108,600,000	-
普通股股东人数		417				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁夏	47,700,000	-3,956,740	43,743,260	40.2792%	0	43,743,260	2,000,000	0

	红 山 河 控 股 有 限 公 司								
2	王 占 河	7,209,120	0	7,209,120	6.6382%	5,406,840	1,802,280	0	0
3	赵 光 辉	7,150,000	0	7,150,000	6.5838%	0		0	0
4	宁 夏 红 山 河 企 业 管 理 咨 询 中 心 (有 限 合 伙)	5,314,000	0	5,314,000	4.8932%	0	5,314,000	0	0
5	宁 夏 志 诚 远 航 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	4,520,954	306,101	4,827,055	4.4448%	0	4,827,055	0	0
6	刘浩	1,539,841	3,044,739	4,584,580	4.2215%	0	4,584,580	0	0
7	宁 夏 红 盈 管 理 咨 询 中 心 (有 限 合 伙)	4,275,000	0	4,275,000	3.9365%	0	4,275,000	0	0
8	财 达 证 券 股 份 有 限 公 司	3,858,900	0	3,858,900	3.5533%	0	3,858,900	0	0
9	王亮	2,048,098	1,500,000	3,548,098	3.2671%	0	3,548,098	0	0
10	刘冰	2,049,493	0	2,049,493	1.8872%	0	2,049,493	0	0

合计	85,665,406	894,100	86,559,506	79.7048%	5,406,840	74,002,666	2,000,000	0
----	------------	---------	------------	----------	-----------	------------	-----------	---

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

宁夏红山河控股有限公司为公司股东，王占河为该公司股东；宁夏红山河控股有限公司、宁夏红山河企业管理咨询中心（有限合伙）、宁夏红盈企业管理咨询中心（有限合伙）、王占河为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为宁夏红山河控股有限公司，注册于 2011 年 2 月 25 日，注册号：916403005641218441，法定代表人王占河。注册资本 1,200 万元，王占河出资 1,020 万元，持股比例为 85%；王占山出资 120 万元，持股比例为 10%；刘浩出资 60 万元，持股比例为 5%。经营范围：企业形象营销策划；品牌标示策划及管理；企业管理咨询、食品工业信息咨询、人力资源信息咨询、财务信息咨询。住所：宁夏银川市金凤区阅海湾中央商务区万寿路 142 号西 CBD 金融中心第 11 层 1106 号办公室。营业期限：长期。

（二）实际控制人情况

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

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				
王占河	董事	男	1977年11月	2023年5月5日	2026年5月4日	7,209,120	0	7,209,120	6.6382%
王占河	董事长、总经理、董事会秘书	男	1977年11月	2023年5月17日	2026年5月4日	7,209,120	0	7,209,120	6.6382%
张梦凌	董事	男	1971年12月	2023年5月5日	2026年5月4日				
刘立芳	董事	男	1982年9月	2023年5月5日	2026年5月4日	179,790	0	179,790	0.1656%
买军	董事	男	1986年12月	2023年5月5日	2026年5月4日				
朱敏	董事	女	1974年7月	2023年5月5日	2026年5月4日				
马玉梅	监事	女	1987年11月	2023年5月5日	2026年5月4日				
杨正苍	监事会主席	男	1978年1月	2023年5月17日	2026年5月4日				
陈惠	职工代表监事	女	1985年9月	2023年5月17日	2026年5月4日				
张梦凌	财务负责人	男	1971年12月	2023年5月17日	2026年5月4日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王占河为公司股东，实际控制人兼任公司董事长、总经理及董事会秘书；刘立芳为公司股东，任董事。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	4	0	25
生产人员	80	5	0	85
销售人员	33	2	0	35
财务人员	9		2	7
技术人员	38		0	38
员工总计	181	11	2	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	24	21
专科	35	40
专科以下	122	129
员工总计	181	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

在报告期内公司为满足公司研发需求和市场拓展需求，公司通过包括猎头方式引进研发、营销等专业技术人才和管理人才，不断完善人才梯队建设。在培训方面采取内训+外训相结合的方式，根据职级、岗位开展不同类型培训，同时重视外出学习机会，鼓励中高级管理人员走出去，学习先进企业管理理念，回归后总结归纳并进行相关复训，最终将理论运用到实践中。进一步修订和完善公司《员工绩效考核管理办法》《奖励办法》《员工管理办法》《合理化建议管理办法》《内部员工投诉管理办法》等相关管理制度，已于公司签订劳动合同并按合同约定支付薪酬，通过引导员工提升整体业绩而增加员工薪酬，全面调动员工的工作积极性。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度,规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

2024 年，公司监事会主席列席了各次公司董事会会议，并依照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权范围，通过列席董事会等其他各种途径对公司的依法运作情况、董事会成员和其他高级管理人员的工作及行为等进行了解和监督，严格履行监督职责。监事会认为，2024 年度公司董事会、经营管理层能够按照《公司法》《公司章程》及相关法律法规的规定运作，决策程序合规合法，并严格执行股东大会的各项决议。公司董事、监事、高级管理人员履行了诚信勤勉义务，未发生违反法律、法规、《公司章程》和损害公司及股东利益的行为。报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

2. 人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬的情形；公司的财务人员均只在公司任职并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

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

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

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

务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2024年5月28日，公司2023年年度股东大会通过网络投票和现场投票相结合的方式召开，通过网络投票方式参与表决的股东人数为1人。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字(2025)第 600043 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李仁斌	王朝军		
	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）	15			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 600043 号

宁夏红山河食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏红山河食品股份有限公司（以下简称“宁夏红山河公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁夏红山河公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁夏红山河公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

宁夏红山河公司管理层对其他信息负责。其他信息包括本报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宁夏红山河公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李仁斌
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：王朝军

2025 年 4 月 23 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、1	2,279,952.66	6,577,917.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	112,788.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	22,870,726.42	30,969,149.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,127,923.00	20,332,174.23
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、5	12,337,448.57	3,883,851.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,467,844.52	27,974,401.57
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、7	1,650,153.86	2,407,658.94
流动资产合计		75,846,837.03	92,145,153.04
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、8	89,877,374.61	94,155,240.09

在建工程	五、9	188,908.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,285,210.25	5,442,799.93
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	五、11		4,272,949.73
其他非流动资产	五、12	994,375.00	
非流动资产合计		96,345,868.60	103,870,989.75
资产总计		172,192,705.63	196,016,142.79
流动负债：			
短期借款	五、14	41,054,298.07	69,007,861.61
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、15	12,823,798.07	10,548,623.03
预收款项			0.00
合同负债	五、16	9,080,562.95	6,691,828.68
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、17	2,477,603.40	2,203,151.84
应交税费	五、18	422,044.63	357,625.16
其他应付款	五、19	1,126,671.28	869,472.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	5,443,355.99	103,052.50
其他流动负债	五、21	1,180,473.27	870,717.76
流动负债合计		73,608,807.66	90,652,332.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	23,050,000.00	2,600,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	11,302,656.04	12,337,699.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,352,656.04	14,937,699.16
负债合计		107,961,463.70	105,590,031.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	108,600,000.00	108,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	8,387,448.66	8,387,448.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	9,212,093.24	9,212,093.24
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-61,285,903.45	-35,463,248.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		64,913,638.45	90,736,292.95
少数股东权益		-682,396.52	-310,182.03
所有者权益（或股东权益）合计		64,231,241.93	90,426,110.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		172,192,705.63	196,016,142.79

法定代表人：王占河 主管会计工作负责人：张梦凌 会计机构负责人：张梦凌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,906,193.27	2,165,838.69
交易性金融资产		112,788.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	21,341,135.13	27,955,990.20

应收款项融资			
预付款项		4,497,958.30	17,585,469.78
其他应收款	十四、2	39,486,200.59	35,152,328.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,180,066.82	18,334,974.44
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		1,442,601.04	2,316,054.52
流动资产合计		86,966,943.15	103,510,656.52
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	十四、3	27,292,906.57	27,792,906.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,939,210.13	81,064,600.80
在建工程		188,908.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,234,079.40	4,365,449.44
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			2,979,972.12
其他非流动资产		994,375.00	
非流动资产合计		110,649,479.84	116,202,928.93
资产总计		197,616,422.99	219,713,585.45
流动负债：			
短期借款		35,747,485.56	69,007,861.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,917,939.07	5,975,934.57
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,875,883.99	1,548,744.54
应交税费		396,967.18	333,637.61
其他应付款		472,756.25	631,200.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,396,832.75	6,051,700.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,443,355.99	103,052.50
其他流动负债		831,588.32	787,501.03
流动负债合计		61,082,809.11	84,439,632.35
非流动负债：			
长期借款		23,050,000.00	2,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,299,985.21	10,123,083.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,349,985.21	12,723,083.25
负债合计		93,432,794.32	97,162,715.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		108,600,000.00	108,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,379,044.53	8,379,044.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,212,093.24	9,212,093.24
一般风险准备			
未分配利润		-22,007,509.10	-3,640,267.92
所有者权益（或股东权益）合计		104,183,628.67	122,550,869.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		197,616,422.99	219,713,585.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		89,382,420.93	76,628,449.44
其中：营业收入	五、28	89,382,420.93	76,628,449.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,611,515.79	121,523,728.55
其中：营业成本	五、28	75,239,886.08	90,165,043.39
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、29	1,146,729.93	1,111,291.85
销售费用	五、30	13,820,711.87	10,842,351.69
管理费用	五、31	8,407,120.76	9,205,379.13
研发费用	五、32	6,319,719.57	8,362,389.93
财务费用	五、33	1,677,347.58	1,837,272.56
其中：利息费用		3,576,790.58	3,835,122.96
利息收入		10,644.62	89,877.67
加：其他收益	五、34	6,147,441.72	11,380,105.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-2,334,380.10	
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、36	-11,765,313.35	-401,641.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	5,264,964.50	-5,055,230.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	-12,959.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,916,382.09	-38,985,004.76
加：营业外收入	五、39	5,117.15	272,282.95
减：营业外支出	五、40	2,010,654.32	12,328,022.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,921,919.26	-51,040,743.86
减：所得税费用	五、41	4,272,949.73	-284,155.22

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-26,194,868.99	-50,756,588.64
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）		-26,194,868.99	-50,756,588.64
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）		-372,214.49	2,108.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,822,654.50	-50,758,697.23
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		-26,194,868.99	-50,756,588.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,822,654.50	-50,758,697.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-372,214.49	2,108.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.47

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十四、4	79,547,463.33	60,592,517.42
减：营业成本	十四、4	61,997,477.29	67,741,387.19
税金及附加		1,052,205.83	1,003,197.11
销售费用		13,360,488.54	10,601,513.69
管理费用		5,719,647.50	6,792,194.12
研发费用		5,294,082.98	7,014,846.45
财务费用		1,543,158.52	1,723,260.03
其中：利息费用		3,448,769.74	3,659,662.83
利息收入		9,418.48	5,510.84
加：其他收益		5,815,097.31	10,610,307.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-3,130,268.35	-95,249.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,753,981.60	-379,175.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,337,705.27	-2,425,658.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-12,959.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,151,044.70	-26,586,616.71
加：营业外收入		277.14	50,541.11
减：营业外支出		1,236,501.50	12,309,601.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,387,269.06	-38,845,677.02
减：所得税费用		2,979,972.12	-70,885.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,367,241.18	-38,774,791.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,367,241.18	-38,774,791.86
（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		-18,367,241.18	-38,774,791.86
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		104,670,477.24	103,892,237.01
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		3,419,648.86	6,433,320.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	73,628,576.88	6,828,408.62
经营活动现金流入小计		181,718,702.98	117,153,966.36
购买商品、接受劳务支付的现金		74,516,760.24	79,966,549.41
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		20,413,023.20	15,125,916.86
支付的各项税费		5,043,183.00	5,867,615.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	72,802,581.33	15,231,676.55
经营活动现金流出小计		172,775,547.77	116,191,758.22
经营活动产生的现金流量净额		8,943,155.21	962,208.14

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,610,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,610,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,537,924.46	753,722.00
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	五、42	1,903,464.10	
投资活动现金流出小计		3,441,388.56	753,722.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,441,388.56	1,856,278.00
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		69,700,000.00	73,700,000.00
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		69,700,000.00	73,700,000.00
偿还债务支付的现金		71,850,000.00	71,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,590,050.63	3,812,588.24
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	五、42	61,250.00	374,520.00
筹资活动现金流出小计		75,501,300.63	75,387,108.24
筹资活动产生的现金流量净额		-5,801,300.63	-1,687,108.24
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		-299,533.98	1,131,377.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,577,915.35	1,446,537.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,278,381.37	2,577,915.35

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		92,601,165.55	85,727,677.62

收到的税费返还		3,417,898.86	6,433,320.73
收到其他与经营活动有关的现金		73,826,407.14	12,350,549.80
经营活动现金流入小计		169,845,471.55	104,511,548.15
购买商品、接受劳务支付的现金		61,106,427.15	60,292,390.71
支付给职工以及为职工支付的现金		15,298,224.20	11,909,696.96
支付的各项税费		4,791,203.38	5,166,095.50
支付其他与经营活动有关的现金		74,692,541.79	22,549,071.05
经营活动现金流出小计		155,888,396.52	99,917,254.22
经营活动产生的现金流量净额		13,957,075.03	4,594,293.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,610,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,610,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,333,162.00	693,922.00
投资支付的现金			7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,903,464.10	
投资活动现金流出小计		3,236,626.10	8,193,922.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,236,626.10	-5,583,922.00
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		64,400,000.00	72,600,000.00
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		64,400,000.00	72,600,000.00
偿还债务支付的现金		71,850,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,468,842.30	3,631,379.50
支付其他与筹资活动有关的现金		61,250.00	374,520.00
筹资活动现金流出小计		75,380,092.30	70,005,899.50
筹资活动产生的现金流量净额		-10,980,092.30	2,594,100.50
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		-259,643.37	1,604,472.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,165,836.64	561,364.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,906,193.27	2,165,836.64

(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	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		-35,463,248.95	-310,182.03	90,426,110.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		-35,463,248.95	-310,182.03	90,426,110.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,822,654.50	-372,214.49	-26,194,868.99
（一）综合收益总额											-25,822,654.50	-372,214.49	-26,194,868.99
（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、本年年末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		-61,285,903.45	-682,396.52	64,231,241.93

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		15,310,273.07	-200,140.00	141,309,674.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		15,310,273.07	-200,140.00	141,309,674.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-50,773,522.02	-110,042.03	-50,883,564.05
（一）综合收益总额											-50,758,697.23	2,108.59	-50,756,588.64
（二）所有者投入和减少资本											-14,824.79	-112,150.62	-126,975.41
1. 股东投入的普通股												-145,000.00	-145,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他											-14,824.79	32,849.38	18,024.59
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	108,600,000.00				8,387,448.66				9,212,093.24		-35,463,248.95	-310,182.03	90,426,110.92

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		-3,640,267.92	122,550,869.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		-3,640,267.92	122,550,869.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,367,241.18	-18,367,241.18
（一）综合收益总额											-18,367,241.18	-18,367,241.18
（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、本年年末余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		-22,007,509.10	104,183,628.67

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		35,134,523.94	161,325,661.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		35,134,523.94	161,325,661.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-38,774,791.86	-38,774,791.86
（一）综合收益总额											-38,774,791.86	-38,774,791.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	108,600,000.00				8,379,044.53				9,212,093.24		-3,640,267.92	122,550,869.85

宁夏红山河食品股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

本公司的控股股东为宁夏红山河控股有限公司，最终控制人为自然人王占河。

公司法定代表人：王占河。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属于食品制造行业，主要产品为清真复合调味料。

本公司经营范围：调味品（固态、半固态、液态）、蔬菜脱水制品的加工、销售；食品研发与技术转让、服务；食品制造；旅游商品的开发与制造；旅游商品的销售；预包装食品兼散装食品的销售；枸杞、红枣制品的销售；枸杞、红枣、辣椒的种植（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月23日决议批准报出。

（二）历史沿革

1、2014 年变更设立股份有限公司

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

2、2015 年定向增发普通股及变更统一社会信用代码

经公司2015年度第一次临时股东大会决议同意，公司定向增发普通股股票1,200.00万股。截至2015年4月20日，公司已收到定增股金1,200.00万元，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年4月20日出具的中喜验字[2015]0140号《验资报告》审验，公司的注册资本变更为人民币82,000,000.00元，股本为人民币82,000,000.00元。

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

3、2017 年增加股本及控股股东更名

2017年8月30日，经公司第八次临时股东大会决议同意，公司以资本公积转增股本的

形式增加股本 2,460.00 万股（每 10 股转增 3 股），公司股本变更为人民币 106,600,000.00 元。

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

4、2018 年定向增发普通股及控股股东更名

2018 年 8 月 27 日，经公司 2018 年第三次临时股东大会决议同意，公司定向增发普通股股票 200.00 万股，变更后的累计注册资本为人民币 108,600,000.00 元，股本为人民币 108,600,000.00 元。

5、2020 年控股股东更名

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

本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食品制造。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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度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和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

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、12“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、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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、12（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、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。

10、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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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
关联方组合	本组合为关联方之间的应收款项
无风险组合	本组合为应收各代收款平台的款项
账龄组合	本组合根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

③其他应收款

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

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

项 目	确定组合的依据
	性信息，确定损失准备

11、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、低值易耗品和包装物等。

（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。

（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；包装物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

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

12、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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-47	5.00	2.02-4.75
机器设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、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、17“长期资产减值”。

15、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。

16、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 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50.00	土地权证	直线法
软件	10.00	预计使用时间	直线法
网站	10.00	预计使用时间	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。

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、17“长期资产减值”。

17、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。

18、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。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、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。

21、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付

客户对价等因素的影响。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

（4）主要责任人/代理人

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

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

（3）让渡特许权使用费收入

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

22、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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

24、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、清偿负债同时进行时，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。

25、租赁

（1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1、会计估计变更的内容：公司固定资产折旧年限变更，其中房屋及建筑物折旧年限由 20 年变更为 20-47 年，机器设备折旧年限由 3-10 年变更为 3-20 年，运输设备折旧年限由 3-5 年变更为 3-10； 2、会计估计变更的原因：为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了房屋建筑物、设备的折旧年限； 3、适用时点：2024 年 7 月 1 日。	股东会、董事会审批	固定资产	2,594,600.69

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6%、9%、13%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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体，如下表所示：

纳税主体名称	所得税税率
宁夏汇好食品有限公司	20%
宁夏红川农业科技有限公司	20%
宁夏伊味源餐饮有限公司	20%
杭州伊味源电子商务有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

①根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司本年度享受企业所得税 15% 的税率。

②根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号），本公司符合残疾人工资加计扣除税收优惠政策。

③根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）“三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本公司子公司符合小型微利企业税收优惠政策。

(2) 增值税

①根据《吴忠市利通区国家税务局关于宁夏红山河食品有限公司享受增值税即征即退税收优惠事项的批复》（利国税发[2013]70 号），本公司符合《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52 号），本公司本年度享受增值税即征即退优惠政策。

②根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司本期该项税收优惠政策。

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 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,931,845.47	2,577,915.35
其他货币资金	348,107.19	4,000,002.05
存放财务公司款项		
合 计	2,279,952.66	6,577,917.40

注：

（1）于 2024 年 12 月 31 日，本公司的使用受到限制的货币资金为人民币 1,571.29 元，系该账户久悬致使受限。

（2）于 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金 348,107.19 元为本公司长江期货账户期末可用资金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,788.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	112,788.00	
合 计	112,788.00	

3、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	16,185,392.55	17,553,144.75
1 至 2 年	3,249,380.74	2,527,674.88
2 至 3 年	1,298,632.68	7,442,203.83
3 至 4 年	7,147,376.23	5,011,814.86
4 至 5 年	4,711,814.86	4,248,119.41
5 年以上	4,348,351.10	700,231.69
小 计	36,940,948.16	37,483,189.42
减：坏账准备	14,070,221.74	6,514,040.29
合 计	22,870,726.42	30,969,149.13

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	252,862.27	0.68	252,862.27	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	252,862.27	0.68	252,862.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,688,085.89	99.32	13,817,359.47	37.66	22,870,726.42
其中：账龄组合	36,688,085.89	99.32	13,817,359.47	37.66	22,870,726.42
无风险组合					
合 计	36,940,948.16	—	14,070,221.74	—	22,870,726.42

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,483,189.42	100.00	6,514,040.29	17.38	30,969,149.13
其中：账龄组合	37,332,749.58	99.60	6,514,040.29	17.45	30,818,709.29
无风险组合	150,439.84	0.40			150,439.84
合 计	37,483,189.42	—	6,514,040.29	—	30,969,149.13

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
零星客户	73,747.07	73,747.07	100.00	零星客户追偿成本高于余额
肃州区鑫盛源调味品店	21,836.20	21,836.20	100.00	已注销

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
永宁县杨和镇北湾火锅店-郭建伟	19,050.00	19,050.00	100.00	已注销
陕西滩羊公公餐饮有限公司	138,229.00	138,229.00	100.00	已注销
合 计	252,862.27	252,862.27	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,028,113.55	979,110.31	6.11
1 至 2 年	3,227,544.54	915,319.64	28.36
2 至 3 年	1,285,832.68	555,099.68	43.17
3 至 4 年	7,147,376.23	4,060,700.34	56.81
4 至 5 年	4,693,070.86	3,000,981.47	63.94
5 年以上	4,306,148.03	4,306,148.03	100.00
合 计	36,688,085.89	13,817,359.47	——

续上表

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

（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	
计提损失准备金额	6,514,040.29	7,556,181.45			14,070,221.74
合 计	6,514,040.29	7,556,181.45			14,070,221.74

（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
霍城县塞外红批发部	3,885,645.27	10.52	2,111,965.72

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
杨刚	3,596,141.97	9.73	2,095,711.85
宁夏祥蕾食品科技有限公司	3,244,705.73	8.78	199,873.87
沈奎	2,717,895.90	7.36	2,693,691.99
王丽	2,404,128.10	6.51	1,778,514.26
合计	15,848,516.97	42.90	8,879,757.69

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	3,656,513.47	59.67	14,985,435.65	73.71
1 至 2 年	1,028,354.00	16.78	3,731,656.28	18.35
2 至 3 年	787,759.87	12.86	573,990.30	2.82
3 年以上	655,295.66	10.69	1,041,092.00	5.12
合 计	6,127,923.00	——	20,332,174.23	——

(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 (%)
汉源县九鼎花椒专业合作社	1,251,119.84	20.42
宁夏安品绿源农业科技有限公司	1,200,000.00	19.58
民勤县欣春农林牧产销专业合作社	612,500.00	10.00
兰州永兴包装材料有限公司	559,187.96	9.13
杭锦后旗民上殷农牧业专业合作社	510,000.00	8.32
合计	4,132,807.80	67.45

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	12,337,448.57	3,883,851.77
合 计	12,337,448.57	3,883,851.77

(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	10,758,334.10	1,648,438.28

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	174,041.21	2,240,517.83
2 至 3 年	2,138,137.15	10,500.00
3 至 4 年	10,500.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	1,618.24
5 年以上	727,700.00	767,700.00
小 计	13,813,712.46	4,673,774.35
减：坏账准备	1,476,263.89	789,922.58
合 计	12,337,448.57	3,883,851.77

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
借款	104,000.00	104,000.00
代垫款项	204,957.79	238,247.76
备用金	1,202,215.54	60,702.76
保证金、押金	567,507.50	333,192.94
往来款	11,585,031.63	3,757,630.89
工程款	150,000.00	150,000.00
设备款		30,000.00
小 计	13,813,712.46	4,673,774.35
减：坏账准备	1,476,263.89	789,922.58
合 计	12,337,448.57	3,883,851.77

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	789,922.58			789,922.58
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				
本期计提	686,341.31			686,341.31

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,476,263.89			1,476,263.89

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	
计提损失准备金额	789,922.58	686,341.31			1,476,263.89
合 计	789,922.58	686,341.31			1,476,263.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
吴忠市利通区合胜种植专业合作社	往来款	5,364,688.68	1 年以内	38.84	268,234.43
吴忠市赛邦富农副产品物流有限公司	往来款	3,663,161.58	1 年以内	26.52	183,158.08
马学祥	购房款	2,115,582.04	2-3 年	15.32	423,116.41
张瑞华	备用金	350,000.00	1 年以内	2.53	
黄思瑞	备用金	270,000.00	1 年以内	1.95	
合 计	——	11,763,432.30	——	85.16	874,508.92

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	10,523,764.81		10,523,764.81
在产品	4,389,885.75		4,389,885.75
库存商品	12,087,917.12	1,424,742.28	10,663,174.84
周转材料及包装物	4,891,019.12		4,891,019.12

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
合 计	31,892,586.80	1,424,742.28	30,467,844.52

(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	10,910,757.22	674,039.60	10,236,717.62
在产品	5,627,898.09		5,627,898.09
库存商品	12,969,732.11	6,015,667.18	6,954,064.93
周转材料及包装物	5,155,720.93		5,155,720.93
合 计	34,664,108.35	6,689,706.78	27,974,401.57

(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	674,039.60			674,039.60		
库存商品	6,015,667.18	1,424,742.28		6,015,667.18		1,424,742.28
合 计	6,689,706.78	1,424,742.28		6,689,706.78		1,424,742.28

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	280.00	
待抵扣增值税进项税额	174,613.14	19,898.02
待认证增值税进项税额	1,475,260.72	2,387,760.92
合 计	1,650,153.86	2,407,658.94

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	89,877,374.61	94,155,240.09
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	89,877,374.61	94,155,240.09

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	133,768,859.54	33,637,846.50	845,068.89	168,251,774.93
2、本期增加金额		1,268,039.02	119,001.06	1,387,040.08
(1) 购置		1,268,039.02	119,001.06	1,387,040.08
3、本期减少金额				
4、期末余额	133,768,859.54	34,905,885.52	964,069.95	169,638,815.01
二、累计折旧				
1、上年年末余额	50,336,014.49	23,117,252.25	643,268.10	74,096,534.84
2、本期增加金额	4,504,226.40	1,075,488.51	85,190.65	5,664,905.56
(1) 计提	4,504,226.40	1,075,488.51	85,190.65	5,664,905.56
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	54,840,240.89	24,192,740.76	728,458.75	79,761,440.40
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) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	78,928,618.65	10,713,144.76	235,611.20	89,877,374.61
2、上年年末账面价值	83,432,845.05	10,520,594.25	201,800.79	94,155,240.09

(2) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
研发中心大楼	25,481,965.00	银行借款抵押
综合办公楼	4,523,180.46	银行借款抵押
综合生产加工车间	14,242,867.94	银行借款抵押
果蔬保鲜库	4,406,833.01	银行借款抵押
仓库	2,252,645.14	银行借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
保鲜库	33,038.38	银行借款抵押
阳光棚	1,780,374.37	银行借款抵押
办公楼（技术服务中心楼）	1,749,327.96	银行借款抵押
车间	3,013,194.96	银行借款抵押
合 计	57,483,427.22	

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	188,908.74	
工程物资		
减：减值准备		
合 计	188,908.74	

（1）在建工程

①在建工程情况

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
年产 10000 吨复合调味料车间数字化升级技改项目	188,908.74		188,908.74			
合 计	188,908.74		188,908.74			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 10000 吨复合调味料车间数字化升级技改项目	6,300,000.00		188,908.74			188,908.74
合 计	6,300,000.00		188,908.74			188,908.74

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产 10000 吨复合调味料车间数字化升级技改项目	3.00	3.00				自筹

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
合 计	3.00	3.00				

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	其他（注 1）	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	292,970.37	6,882,484.00	9,354.00	7,184,808.37
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	292,970.37	6,882,484.00	9,354.00	7,184,808.37
二、累计摊销				
1、上年年末余额	234,039.30	1,498,615.14	9,354.00	1,742,008.44
2、本期增加金额	19,754.01	137,835.67		157,589.68
(1) 计提	19,754.01	137,835.67		157,589.68
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	253,793.31	1,636,450.81	9,354.00	1,899,598.12
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				

项目	软件	土地使用权	其他（注 1）	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	39,177.06	5,246,033.19		5,285,210.25
2、上年年末账面价值	58,931.07	5,383,868.86		5,442,799.93

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

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
红国用（2014）第 60092 号 土地使用权	437,578.03	银行借款抵押
红国用（2015）第 60141 号 土地使用权	613,552.82	银行借款抵押
吴国用(2015)第 60036 号土 地使用权	4,194,902.34	银行借款抵押
合 计	5,246,033.19	

11、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			13,993,669.65	2,311,564.06
递延收益			12,337,699.16	1,961,385.67
合 计			26,331,368.81	4,272,949.73

(2) 未确认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	20,494,018.50	
可抵扣亏损	122,852,187.12	103,232,418.09
合 计	143,346,205.62	103,232,418.09

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备采购款	994,375.00	
合 计	994,375.00	

13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
-----	-----	--------

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	1,571.29	账户久悬
固定资产	57,483,427.22	银行借款抵押
无形资产	5,246,033.19	银行借款抵押
合 计	62,731,031.70	

(续)

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

注：抵押的固定资产为房屋建筑物，抵押的无形资产为土地使用权。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	11,711,918.89	11,212,904.72
保证借款	7,309,318.06	9,914,763.83
质押+抵押借款		8,713,291.67
抵押+保证借款	22,033,061.12	39,166,901.39
合 计	41,054,298.07	69,007,861.61

(2) 短期借款明细

借款单位	借款期限	年利率 (%)	币种	期末余额	担保方式	保证人/抵(质) 押物
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川新月支行	2024/6/30 至 2025/6/30	3.65	人民币	2,902,940.28	质押借款	杨小玲所拥有的权利证书为 20161200 的 300 万元存单
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川新月支行	2024/7/12 至 2025/7/12	3.65	人民币	3,003,041.67	质押借款	蔡杰所拥有的权利证书为 20165842 的 300 万元存单

宁夏银行股份有限公司	2024/8/8 至 2025/8/7	3.35	人民币	5,805,936.94	质押借款	蔡杰所拥有的权利证书为003402545号、003402546号的共600万元存单
中国建设银行股份有限公司吴忠分行	2024/11/13 至 2025/11/13	5.00	人民币	10,015,277.78	抵押+保证	保证人：宁夏红山河控股有限公司、王占河。 抵押物：宁夏红山河食品股份有限公司所有的产权证书为宁(2019)利通区不动产第W0011386号、宁(2019)利通区不动产第W0011387号、宁(2019)利通区不动产第W0011388号、宁(2019)利通区不动产第W0011389号的不动产。
中国建设银行股份有限公司吴忠分行	2024/11/20 至 2025/11/20	5.00	人民币	10,015,277.78	抵押+保证	保证人：宁夏红山河控股有限公司、王占河。 抵押物：宁夏红山河食品股份有限公司所有的产权证书为宁(2019)利通区不动产第W0011386号、宁(2019)利通区不动产第W0011387号、宁(2019)利通区不动产第W0011388号、宁(2019)利通区不动产第W0011389号的不动产。
中国银行股份有限公司吴忠市分行	2024/7/30 至 2025/7/30	4.10	人民币	2,002,505.56	抵押+保证	最高额保证人：王占河、张瑞华、刘立芳。 抵押物：(1)产权证号为吴忠市房权证市区字第00076426号、吴国用2010第01628号的不动产；(2)产权证号为吴忠市房权证市区字第00076424号、吴国用2010第01629号的不动产；(3)产权证号为吴忠市房权证市区字第00076429号、吴国用2010第01630号的不动产；(4)产权证号为吴忠市房权证市区字第00077175号、吴国用2010第

						01700 号的不动产。
中国银行股份有限公司吴忠市分行	2024/6/28 至 2025/6/28	4.10	人民币	4,005,011.11	保 证 借 款	保证人：宁夏汇好食品有限公司、王占河。
中国工商银行股份有限公司吴忠支行	2024/6/24 至 2025/6/24	3.55	人民币	1,301,390.28	保 证 借 款	保证人：宁夏宁贸通融资担保有限公司。
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川兴庆区支行	2024/5/11 至 2025/5/9	5.25	人民币	2,002,916.67	保 证 借 款	保证人：刘立芳、王占河、宁夏红川农业科技有限公司。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	11,087,528.92	8,443,837.16
1-2 年 (含 2 年)	800,246.68	1,243,331.63
2-3 年 (含 3 年)	364,457.23	335,100.49
3 年以上	571,565.24	526,353.75
合 计	12,823,798.07	10,548,623.03

(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
西安市新城区味李香调料经营部(李兴)	342,629.65	尚未结算
金秀萍	130,135.00	尚未结算
王瑞	116,480.00	尚未结算
王元	90,000.00	尚未结算
王吉新	42,129.47	尚未结算
马文芹	209,265.00	尚未结算
刘自强	51,595.00	尚未结算
合 计	982,234.12	——

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,080,562.95	6,691,828.68
合 计	9,080,562.95	6,691,828.68

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宁夏聚鑫立商贸有限公司	92,920.35	尚未完成履约义务
乌鲁木齐祥瑞润泽商贸有限公司	135,318.58	尚未完成履约义务
马学祥	117,046.65	尚未完成履约义务
刘阳	185,759.49	尚未完成履约义务
合 计	531,045.07	——

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	2,169,354.99	19,328,871.75	19,051,490.99	2,446,735.75
二、离职后福利-设定提存计划	33,796.85	1,845,389.04	1,848,318.24	30,867.65
三、辞退福利		13,206.59	13,206.59	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,203,151.84	21,187,467.38	20,913,015.82	2,477,603.40

(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	2,112,743.76	17,835,592.37	17,581,856.42	2,366,479.71
2、职工福利费		253,977.23	253,977.23	
3、社会保险费	9,847.98	941,596.91	943,775.60	7,669.29
其中：医疗及生育保险费	8,380.53	889,298.62	891,356.17	6,322.98
工伤保险费	1,467.45	52,298.29	52,419.43	1,346.31
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	46,763.25	297,705.24	271,881.74	72,586.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	2,169,354.99	19,328,871.75	19,051,490.99	2,446,735.75

(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
----	--------	------	------	------

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	31,605.94	1,795,218.80	1,798,076.48	28,748.26
2、失业保险费	2,190.91	50,170.24	50,241.76	2,119.39
3、企业年金缴费				
合 计	33,796.85	1,845,389.04	1,848,318.24	30,867.65

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	199,090.93	165,127.84
城市维护建设税	14,872.88	12,846.59
房产税	115,639.41	105,549.29
土地使用税	44,097.47	42,572.79
个人所得税	175.75	491.88
教育费附加（含地方教育费附加）	10,623.48	9,176.13
其他税费	37,544.71	21,860.64
合 计	422,044.63	357,625.16

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,126,671.28	869,472.13
合 计	1,126,671.28	869,472.13

（1）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
保证金及押金	206,000.00	160,000.00
往来款项	702,152.51	528,416.26
代收款项	136,996.42	103,974.50
其他款项	81,522.35	77,081.37
合 计	1,126,671.28	869,472.13

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

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注五、22）	5,443,355.99	103,052.50

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	5,443,355.99	103,052.50

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,180,473.27	870,717.76
合 计	1,180,473.27	870,717.76

22、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
质押借款	2,602,672.22	2,703,052.50	3.70
抵押+保证借款	15,074,269.33		4.90-6.60
保证借款	2,804,192.22		4.90
保证+抵押+质押借款	8,012,222.22		5.50
减：一年内到期的长期借款（附注五、19）	5,443,355.99	103,052.50	
合 计	23,050,000.00	2,600,000.00	

（1）长期借款明细

借款单位	借款期限	年利率（%）	币种	期末余额	担保方式	保证人/抵（质）押物
宁夏银行股份有限公司	2024/7/29 至 2026/7/25	4.90	人民币	4,900,000.00	保证+抵押	保证人：刘浩、宁夏红山河食品股份有限公司、杨小玲、王占河、王骁。 抵押物：（1）宁夏红山河食品股份有限公司所属的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第W0001586号房产；（2）宁夏红山河食品股份有限公司所属的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第W0011475号、宁（2019）利通区不动产权第W0011476号、宁（2019）利通区不动产权第W0011477号、宁（2019）利通区不动产权第W0011478号的房产；（3）刘浩所拥有的房产证号为吴忠市房权证市区第字00112106号的房产；（4）王骁所拥有的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第W0000764号房产；（5）杨小玲所拥有的房产证号为吴忠市房权证市区第字00125621号房产。

宁夏银行 股份有限 公司	2024/10/28 至 2026/10/27	4.90	人 民 币	4,000,000.00	保证+抵 押	保证人：刘浩、宁夏红山河食品股份有限公司、杨小玲、王占河、王骁。 抵押物：（1）宁夏红山河食品股份有限公司所属的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第 W0001586 号房产；（2）宁夏红山河食品股份有限公司所属的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第 W0011475 号、宁（2019）利通区不动产权第 W0011476 号、宁（2019）利通区不动产权第 W0011477 号、宁（2019）利通区不动产权第 W0011478 号的房产；（3）刘浩所拥有的房产证号为吴忠市房权证市区第字 00112106 号的房产；（4）王骁所拥有的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第 W0000764 号房产；（5）杨小玲所拥有的房产证号为吴忠市房权证市区第字 00125621 号房产。
--------------------	-------------------------------	------	-------------	--------------	-----------	---

宁夏银行 股份有限公司	2024/12/5 至 2026/12/04	4.90	人 民 币	1,000,000.00	保证+抵 押	保证人：刘浩、宁夏红山河食品股份有限公司、杨小玲、王占河、王骁。 抵押物：（1）宁夏红山河食品股份有限公司所属的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第W0001586号房产；（2）宁夏红山河食品股份有限公司所属的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第W0011475号、宁（2019）利通区不动产权第W0011476号、宁（2019）利通区不动产权第W0011477号、宁（2019）利通区不动产权第W0011478号的房产；（3）刘浩所拥有的房产证号为吴忠市房权证市区第字00112106号的房产；（4）王骁所拥有的房产证号为宁（2019）利通区不动产权第W0000764号房产；（5）杨小玲所拥有的房产证号为吴忠市房权证市区第字00125621号房产。
吴忠市滨河村镇银行股份有限公司	2024/3/27 至 2027/3/26	6.60	人 民 币	3,050,000.00	保证+抵 押	保证人：宁夏汇好食品有限公司、王占河、刘立芳、杨小玲、张瑞华。抵押物：王占河所有的房权证号为宁（2022）兴庆区不动产权第0150121号的房屋；杨小玲所有的房权证号为吴忠市房权证市区字第00076738号的房屋；刘立芳所有的房权证号为宁（2022）利通区不动产权第W0000022号的房屋。

宁夏黄河 农业商业 银行股份 有限公司 银川新月 支行	2024/7/25 至 2026/7/25	5.50	人 民 币	7,500,000.00	保证+抵 押+质押	保证人：王占河。 质押物：宁夏红山河控 股有限公司所持有的 宁夏红山河食品股份 有限公司无限流通股 200 万股。抵押物：宁 夏红川农业科技有限 公司所属的产权证书 为宁（2016）红寺堡区 不动产第 0000020 号、宁（2016）红寺堡 区不动产第 0000022 号、宁（2016） 红寺堡区不动产第 0000023 号、宁（2016） 红寺堡区不动产第 0000024 号的土地及 房产。
宁夏银行 股份有限 公司	2024/10/25 至 2026/10/23	4.90	人 民 币	2,600,000.00	保证借款	保证人：王占河、宁夏 红山河控股有限公司、 宁夏汇好食品有限公 司、吴忠开源融资担保 有限公司。

23、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
与资产相关的政府补助	12,337,699.16		1,035,043.12	11,302,656.04	政府补助
合 计	12,337,699.16		1,035,043.12	11,302,656.04	—

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
财政龙头企业组 织与产业化拨款	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产相 关
财政技术改造补 贴款	87,999.90			44,000.00		43,999.90	与资产相 关
3000 吨清真无渣 火锅底料加工	700,000.04			70,000.00		630,000.04	与资产相 关
研发平台仪器设 备采购补助项目	150,000.00			25,000.00		125,000.00	与资产相 关
复合调味料研发 及食品安全监测 公共服务平台	1,680,000.00			105,000.00		1,575,000.00	与资产相 关
研发大楼项目	4,000,000.06			170,098.04		3,829,902.02	与资产相 关

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
全产业链追溯体系项目补贴	662,500.00			150,000.00		512,500.00	与资产相关
基础条件建设计划创新平台专项资金	683,333.43			99,999.90		583,333.53	与资产相关
2020 年企业技术中心专项补助	246,250.00			15,000.00		231,250.00	与资产相关
2017 年服务业发展引导资金	495,000.00			30,000.00		465,000.00	与资产相关
中央领导地方科技发展专项资金	808,333.15			50,000.10		758,333.05	与资产相关
公共服务平台食品安全监测平台	549,666.67			34,000.00		515,666.67	与资产相关
国家服务业发展引导资金	2,214,615.91			211,945.08		2,002,670.83	与资产相关
合 计	12,337,699.16			1,035,043.12		11,302,656.04	——

24、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	108,600,000.00						108,600,000.00

25、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	8,281,636.48			8,281,636.48
其他资本公积	105,812.18			105,812.18
合 计	8,387,448.66			8,387,448.66

26、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	9,212,093.24			9,212,093.24
合 计	9,212,093.24			9,212,093.24

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
-----	-----	-----

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-35,463,248.95	15,310,273.07
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	-35,463,248.95	15,310,273.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	-25,822,654.50	-50,758,697.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		14,824.79
期末未分配利润	-61,285,903.45	-35,463,248.95

28、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	88,353,917.78	74,314,539.74	75,618,228.06	89,303,967.66
其他业务	1,028,503.15	925,346.34	1,010,221.38	861,075.73
合 计	89,382,420.93	75,239,886.08	76,628,449.44	90,165,043.39

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	272,668.36	230,042.08
教育费附加（含地方教育费附加）	194,716.72	164,325.38
房产税	443,508.56	440,018.03
土地使用税	176,389.81	170,867.89
车船税	1,284.00	1,756.50
印花税	57,968.06	53,358.24
其他	194.42	50,923.73
合 计	1,146,729.93	1,111,291.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,763,055.84	3,992,500.87

项 目	本期金额	上期金额
商超销售费用	2,133,759.82	2,456,952.53
差旅费	1,294,337.76	1,304,270.74
市场推广费	1,166,239.33	740,015.05
技术服务费	772,048.96	476,224.84
样品及展示费	678,583.02	636,151.16
车辆使用费	283,293.13	273,768.48
物料消耗	123,485.10	209,342.77
业务招待费	232,382.06	153,638.38
折旧费	93,967.38	161,875.99
办公费	10,213.47	162,435.86
广告宣传费	81,721.16	7,650.00
其他	187,624.84	267,525.02
合 计	13,820,711.87	10,842,351.69

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,899,443.14	3,739,088.12
折旧费	2,224,726.41	3,021,643.72
摊销费	157,589.68	162,003.97
业务招待费	256,583.50	340,221.78
差旅费	208,145.21	87,049.39
办公费	128,092.17	131,987.38
聘请中介机构费	363,189.42	720,492.81
安全费	262,987.48	130,154.33
车辆使用费	167,778.43	115,977.89
物料消耗	6,897.80	1,000.00
检验检测费	50,138.63	54,969.65
维护费	169,779.72	145,399.47
保险费	75,914.95	79,665.68
绿化费	13,672.00	54,304.21
其他	422,182.22	421,420.73
合 计	8,407,120.76	9,205,379.13

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,135,213.31	2,662,561.07
物料消耗	2,291,870.89	3,868,261.29
折旧费用	728,257.51	1,142,819.78
技术服务费	23,501.19	400,160.00
试验检验费	38,603.77	41,216.96
其他相关费用	102,272.90	247,370.83
合 计	6,319,719.57	8,362,389.93

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,576,790.58	3,835,122.96
减：利息收入	10,644.62	89,877.67
减：财政贴息（注）	1,991,100.00	2,039,400.00
金融机构手续费	41,051.62	61,427.27
融资担保费	61,250.00	70,000.00
合 计	1,677,347.58	1,837,272.56

注：财政贴息为本公司收到民贷民品贷款贴息资金。

34、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
递延收益摊销	1,035,043.12	2,003,779.13	
与企业日常活动相关的政府补助	5,112,398.60	9,376,326.17	1,368,736.81
合 计	6,147,441.72	11,380,105.30	1,368,736.81

其中，政府补助明细如下：

序号	补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
1	税收返还	3,419,648.86	6,433,441.48	与收益相关
2	2020 年度吴忠市促进食品工业高质量发展奖励资金		800,000.00	与收益相关
3	房产、土地使用税困难性补助	516,612.52	516,176.12	与收益相关
4	吴忠市科技局项目补助	573,100.00	344,600.00	与收益相关
5	2021 年度宁夏回族自治区企业研究开发费用财政后补助		269,100.00	与收益相关
6	2022 年度自治区科技金融专项补助		252,000.00	与收益相关

序号	补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
7	2022 年度宁夏回族自治区企业研究开发费用 财政后补助		234,800.00	与收益相关
8	融资租赁补贴	36,000.00	90,400.00	与收益相关
9	增值税加计抵减	323,330.13	228,395.30	与收益相关
10	吴忠市科学技术局本级项目费	52,500.00	82,000.00	与收益相关
11	退伍军人税收优待		27,000.00	与收益相关
12	吴忠市燃气锅炉低氮改造工作补助	54,000.00		与收益相关
13	2022 年规上工业企业研发费用奖补资金		37,700.00	与收益相关
14	宁夏回族自治区残疾人劳动就业服务中心 中心补助	33,213.20	8,158.00	与收益相关
15	人才工作室资助经费	30,000.00		与收益相关
16	稳岗补贴	56,251.41	45,150.43	与收益相关
17	吴忠市就业创业服务中心人设一体化清 算资金	17,014.72		与收益相关
18	参加首届宁夏重点预制菜推介展示活动 补贴		2,000.00	与收益相关
19	吴忠 2023 年中国农民丰收节活动交通和 品鉴等费用补助		1,000.00	与收益相关
20	吴忠市活动补助费-吴忠市财政局国库 支付中心		1,700.00	与收益相关
21	预制菜补助-吴忠市财政局国库支付中 心		2,000.00	与收益相关
22	个税手续费返还	682.80	704.84	与收益相关
23	其他	44.96		与收益相关
	合 计	5,112,398.60	9,376,326.17	

注：序号 3、4、8、10、12、14、15、16、17、23 所列政府补助计入本期非经常性损益。

35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,334,380.10	
合 计	-2,334,380.10	

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
预付款项坏账损失	-3,522,790.59	
应收账款坏账损失	-7,556,181.45	-174,814.51
其他应收款坏账损失	-686,341.31	-226,826.64
合 计	-11,765,313.35	-401,641.15

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	5,264,964.50	-5,055,230.32
合 计	5,264,964.50	-5,055,230.32

38、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
固定资产处置损失		-12,959.48	
合 计		-12,959.48	

39、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
无法支付的款项	277.14	167,308.67	277.14
违约赔偿		50,000.00	
其他	4,840.01	54,974.28	4,840.01
合 计	5,117.15	272,282.95	5,117.15

40、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
存货毁损报废损失	1,745,113.65	12,175,018.95	1,745,113.65
对外捐赠	19,650.22	4,506.30	19,650.22
滞纳金及罚款支出	218,981.96	130,024.17	218,981.96
其他支出	26,908.49	18,472.63	26,908.49
合 计	2,010,654.32	12,328,022.05	2,010,654.32

41、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		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	4,272,949.73	-284,155.22
合 计	4,272,949.73	-284,155.22

(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	-21,921,919.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,288,287.89
子公司适用不同税率的影响	-408,977.20
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	68,066.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,902,148.13
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,272,949.73

42、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
收到政府补助	3,360,519.61	4,714,901.67
收到的往来款	66,232,496.27	1,973,629.28
其他经营收款	35,558.95	89,877.67
收到赔偿款		50,000.00
收回受限款项	4,000,002.05	
合 计	73,628,576.88	6,828,408.62

(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
付现费用	6,266,854.60	5,212,708.52
支付的往来款	66,306,166.86	9,829,462.28
其他经营付款	227,988.58	189,505.75
受限款项	1,571.29	
合 计	72,802,581.33	15,231,676.55

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
转入期货账户	1,903,464.10	
合 计	1,903,464.10	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁本期支付金额		292,200.00
担保及资金使用费	61,250.00	82,320.00
合 计	61,250.00	374,520.00

43、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	-26,194,868.99	-50,756,588.64
加：资产减值准备	-5,264,964.50	5,055,230.32
信用减值损失	11,765,313.35	401,641.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	5,664,905.56	9,071,802.67
无形资产摊销	157,589.68	162,003.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		12,959.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,576,790.58	3,835,122.96
投资损失（收益以“－”号填列）	2,334,380.10	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,272,949.73	-284,155.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,771,521.55	24,849,766.05
递延收益的增加（减少以“－”号填列）	-1,035,043.12	-2,003,779.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,083,763.79	12,504,717.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,810,817.48	-1,886,512.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,943,155.21	962,208.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,278,381.37	2,577,915.35
减：现金的上年年末余额	2,577,915.35	1,446,537.45
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	-299,533.98	1,131,377.90

(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	2,278,381.37	2,577,915.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,930,274.18	2,577,915.35
可随时用于支付的其他货币资金	348,107.19	
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	2,278,381.37	2,577,915.35
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	69,007,861.61	43,850,000.00	54,298.07	71,857,861.61		41,054,298.07
长期借款	2,700,000.00	25,850,000.00	43,355.99	100,000.00	5,443,355.99	23,050,000.00
合 计	71,707,861.61	69,700,000.00	97,654.06	71,957,861.61	5,443,355.99	64,104,298.07

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	6,319,719.57	8,362,389.93
合 计	6,319,719.57	8,362,389.93

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,135,213.31	2,662,561.07
物料消耗	2,291,870.89	3,868,261.29
折旧费用	728,257.51	1,142,819.78
技术服务费	23,501.19	400,160.00
试验检验费	38,603.77	41,216.96
其他相关费用	102,272.90	247,370.83
合 计	6,319,719.57	8,362,389.93

七、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	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
宁夏汇好食品有限公司	1,300.00	宁夏吴忠金积工业园区	宁夏吴忠金积工业园区	食用动物油脂（牛油）的加工、销售	100.00		收购
宁夏红川农业科技有 限公司	1,000.00	宁夏吴忠市红寺堡区弘德工业园区	宁夏吴忠市红寺堡区弘德工业园区	农产品的初加工及销售	100.00		直接投资
宁夏伊味源餐饮有 限公司	500.00	宁夏吴忠市利通区金积工业园区金纬路南侧	宁夏吴忠市利通区金积工业园区金纬路南侧	餐饮服务	89.00		直接投资

2、其他原因的合并范围变动

2024 年 12 月，因本公司经营业务的调整，本公司注销了子公司杭州伊味源电子商务有限公司，本年度范围减少了杭州伊味源电子商务有限公司。

3、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏伊味源餐饮有限公司	11.00	-372,214.49		-682,396.52

(3) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏伊味源餐饮有限公司	2,102,318.76	126,034.01	2,228,352.77	8,431,957.45		8,431,957.45

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏伊味源餐饮有限公司	1,632,855.51	51,738.87	1,684,594.38	4,504,430.96		4,504,430.96

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏伊味源餐饮有限公司	3,812,649.79	-3,383,768.10	-3,383,768.10	143,436.32

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏伊味源餐饮有限公司	2,699,441.29	29,885.95	29,885.95	49,666.51

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

②其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（2）信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以

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

相关定义如下：

·违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

·违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

·违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	112,788.00			112,788.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
2、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	112,788.00			112,788.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	112,788.00			112,788.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据长江期货股份有限公司交易结算单确定相关市价。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宁夏红山河控股有限公司	宁夏 银川市	商务 服务业	1,200.00	40.28	40.28

2024 年，本公司母公司宁夏红山河控股有限公司通过大宗交易的方式累计减持本公司股份 3,956,740.00 股，宁夏红山河控股有限公司对本公司的持股比例由 2023 年 12 月 31 日的 43.92%减少至 2024 年 12 月 31 日的 40.28%。

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

2、本公司的子公司情况

详见附注七、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
宁夏红山河企业管理咨询中心(有限合伙)	本公司实际控制人王占河控制的企业，持股比例 4.89%
宁夏红盈管理咨询中心(有限合伙)	本公司实际控制人王占河控制的企业，持股比例 3.93%
王占宏	本公司实际控制人的兄长
王占山	本公司实际控制人的兄长、股东，持股比例 0.89%，本公司母公司参股股东

刘浩	股东，持股比例 4.2215%
宋一坤	参股股东，持股比例 0.72%
杨正苍	监事
买军	董事
刘立芳	董事，参股股东，持股比例 0.16%
张梦凌	董事，财务负责人
陈惠	监事
马玉梅	监事
朱敏	董事
赵光辉	股东，持股比例 6.58%

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏红山河控股有限公司	10,000,000.00	2024-11-11	2025-11-11	否
宁夏红山河控股有限公司	2,800,000.00	2024-10-25	2026-10-23	否
王占河	10,000,000.00	2024-11-11	2025-11-11	否
王占河	3,500,000.00	2024-3-27	2027-3-26	否
王占河	5,500,000.00	2024-7-29	2026-7-25	否
王占河	5,000,000.00	2024-10-28	2026-10-27	否
王占河	1,200,000.00	2024-12-5	2026-12-4	否
王占河	2,800,000.00	2024-10-25	2026-10-23	否
王占河	4,000,000.00	2024-6-28	2025-6-30	否
王占河	2,000,000.00	2024-7-29	2025-7-30	否
刘立芳	3,500,000.00	2024-3-27	2027-3-26	否
刘立芳	2,000,000.00	2024-7-29	2025-7-30	否

（8）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
王占河	165,600.00	152,623.24
王占山	106,800.00	99,275.11

买军	119,019.59	120,956.35
刘立芳	142,559.38	142,880.50
宋一坤	24,000.00	55,890.67
陈惠	88,993.10	79,436.83
杨正苍	107,958.12	109,870.72
马玉梅	62,831.87	
吴娜（注 1）		68,491.12
张梦凌（注 2）	158,573.50	135,474.53

注 1：吴娜于 2023 年 8 月离职，离职后不再担任公司其他职务。

注 2：张梦凌于 2023 年 5 月任公司财务负责人。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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
其他应收款：				
王占河	3,448.04		3,448.04	
张梦凌	752.77		1,151.92	
杨正苍	668.97		1,068.12	
宋一坤	691.37		1,090.52	
买军	668.97		1,068.12	
刘立芳	1,152.20		1,420.02	
王占山			67.32	
陈惠	352.49		751.64	
马玉梅	752.77		1,151.92	
合 计	8,487.58		11,217.62	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
刘浩		808.88
王占山	225.39	
合 计	225.39	808.88

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2024 年，本公司因证券虚假陈述责任纠纷被宋某 1（案号：（2024）宁 01 民初 86 号）、郭某（案号：（2024）宁 01 民初 85 号）、王某 1（案号：（2024）宁 01 民初 98 号）、张某（案号：（2024）宁 01 民初 84 号）、黄某（案号：（2024）宁 01 民初 83 号）诉至宁夏回族自治区银川市中级人民法院，该案件目前尚无进展，截至审计报告出具日，该未决诉讼形成的或有负债尚无法预计。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十五、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	15,090,810.52	14,888,143.02
1 至 2 年	2,626,547.63	2,438,340.97
2 至 3 年	1,224,479.57	7,235,967.67
3 至 4 年	7,018,320.93	4,800,336.86
4 至 5 年	4,500,336.86	4,114,562.54
5 年以上	4,011,449.23	496,886.69
小 计	34,471,944.74	33,974,237.75
减：坏账准备	13,130,809.61	6,018,247.55
合 计	21,341,135.13	27,955,990.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	179,115.20	0.52	179,115.20	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	179,115.20	0.52	179,115.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,292,829.54	99.48	12,951,694.41	37.77	21,341,135.13
其中：账龄组合	34,292,829.54	99.48	12,951,694.41	37.77	21,341,135.13
无风险组合					
合 计	34,471,944.74	——	13,130,809.61	——	21,341,135.13

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款		100.00		17.71	27,955,990.20
	33,974,237.75		6,018,247.55		
其中：账龄组合		100.00		17.71	27,955,990.20
	33,974,237.75		6,018,247.55		
无风险组合					
合 计	33,974,237.75	——	6,018,247.55	——	27,955,990.20

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
肃州区鑫盛源调味品店	21,836.20	21,836.20	100.00	已注销
永宁县杨和镇北湾火锅店-郭建伟	19,050.00	19,050.00	100.00	已注销
陕西滩羊公公餐饮有限公司	138,229.00	138,229.00	100.00	已注销
合 计	179,115.20	179,115.20	——	——

续上表

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
合 计			——	——

②组合中，按账龄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（%）
1 年以内	14,933,531.52	919,905.54	6.16
1 至 2 年	2,604,711.43	734,789.09	28.21
2 至 3 年	1,224,479.57	537,056.74	43.86
3 至 4 年	7,018,320.93	3,939,383.54	56.13
4 至 5 年	4,500,336.86	2,809,110.27	62.42
5 年以上	4,011,449.23	4,011,449.23	100.00
合 计	34,292,829.54	12,951,694.41	——

(续)

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

(3) 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	
应收账款坏账	6,018,247.55	7,112,562.06			13,130,809.61
合 计	6,018,247.55	7,112,562.06			13,130,809.61

(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
宁夏祥蕾食品科技有限公司	3,244,705.73	9.41	199,873.87

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
王丽	2,404,128.10	6.97	1,778,514.26
沈奎	2,717,895.90	7.88	2,693,691.99
杨刚（新疆办事处）	3,596,141.97	10.43	2,095,711.85
霍城县塞外红批发部	3,885,645.27	11.27	2,111,965.72
合计	15,848,516.97	45.96	8,879,757.69

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	39,486,200.59	35,152,328.89
合 计	39,486,200.59	35,152,328.89

（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	24,786,105.13	14,664,309.33
1 至 2 年	5,921,147.23	15,423,572.82
2 至 3 年	8,850,102.52	1,479,372.16
3 至 4 年	713,409.60	3,665,297.16
4 至 5 年	2,000.00	
5 年以上	546,000.00	556,000.00
小 计	40,818,764.48	35,788,551.47
减：坏账准备	1,332,563.89	636,222.58
合 计	39,486,200.59	35,152,328.89

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
关联方往来	28,358,035.31	31,731,032.70
代垫社保、个税	170,118.33	185,685.54
备用金	405,579.21	33,902.34
保证金	169,700.00	73,000.00
往来款	11,565,331.63	3,614,930.89
工程款	150,000.00	150,000.00
小 计	40,818,764.48	35,788,551.47

减：坏账准备	1,332,563.89	636,222.58
合 计	39,486,200.59	35,152,328.89

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	636,222.58			636,222.58
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				
本期计提	696,341.31			696,341.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,332,563.89			1,332,563.89

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	
其他应收款坏账	636,222.58	696,341.31			1,332,563.89
合 计	636,222.58	696,341.31			1,332,563.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
吴忠市利通区合胜种植专业合作社	往来款	5,364,688.68	1 年以内	13.14	268,234.43
吴忠市赛邦富农副产物物流有限公司	往来款	3,663,161.58	1 年以内	8.97	183,158.08
马学祥	购房款	2,115,582.04	2-3 年	5.18	423,116.41
张瑞华	备用金	350,000.00	1 年以内	0.86	

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
黄思瑞	备用金	270,000.00	1 年以内	0.66	
合 计	——	11,763,432.30	——	28.81	874,508.92

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	27,292,906.57		27,292,906.57	27,792,906.57		27,792,906.57
对联营、合营企业投资						
合 计	27,292,906.57		27,292,906.57	27,792,906.57		27,792,906.57

（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
宁夏汇好食品有限公司	12,592,906.57			12,592,906.57		
宁夏红川农业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁夏春发食品研发有限公司						
宁夏伊味源餐饮有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
杭州伊味源电子商务有限公司	500,000.00		500,000.00			
合 计	27,792,906.57		500,000.00	27,292,906.57		

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	78,388,868.13	60,924,628.28	59,485,357.83	66,911,726.17
其他业务	1,158,595.20	1,072,849.01	1,107,159.59	829,661.02
合 计	79,547,463.33	61,997,477.29	60,592,517.42	67,741,387.19

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-795,888.25	-95,249.18
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,334,380.10	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	-3,130,268.35	-95,249.18

十六、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；	1,368,736.81	
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；	-2,334,380.10	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
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资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
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；		

项 目	金 额	说 明
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。	-2,005,537.17	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-2,971,180.46	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	-2,971,180.46	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-2,427.37	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-2,968,753.09	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.18	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.37	-0.21	-0.21

宁夏红山河食品股份有限公司

2025年4月23日

法定代表人：王占河

主管会计工作负责人：张梦凌

会计机构负责人：张梦凌

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、会计估计变更的内容：公司固定资产折旧年限变更，其中房屋及建筑物折旧年限由 20 年变更为 20-47 年，机器设备折旧年限由 3-10 年变更为 3-20 年，运输设备折旧年限由 3-5 年变更为 3-10；
- 2、会计估计变更的原因：为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了房屋建筑物、设备的折旧年限；
- 3、适用时点：2024 年 7 月 1 日。
- 4、对利润的影响：根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不需要对以往年度财务报表进行追溯调整，不会对以往各期间财务状况、经营成果和现金流量产生影响。此次会计估计变更对公司日后财务状况有一定影响，对 2024 年度税前利润的影响约为增加税前利润合计人民币 259.46 万元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,368,736.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,334,380.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,005,537.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-2,971,180.46
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-2,427.37
非经常性损益净额	-2,968,753.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用