



京鹏科技

NEEQ: 430028

北京京鹏环球科技股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人顾本家、主管会计工作负责人徐金花及会计机构负责人（会计主管人员）徐金花保证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、天圆全会计师事务所（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

八、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、京鹏科技	指	北京京鹏环球科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司高级管理人员及部门负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京京鹏环球科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
农机所	指	北京市农业机械研究所有限公司
北汽产投	指	北京汽车集团产业投资有限公司
兴东方	指	北京兴东方科技有限公司
西郊农场	指	北京市西郊农场有限公司
首农集团	指	北京首农食品集团有限公司
京鹏润和、润和公司	指	北京京鹏润和农业科技有限公司
富民公司	指	北京富民生态农业研究所有限公司
首农财司	指	北京首农食品集团财务有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京京鹏环球科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Kingpeng International Hi Tech Corporation		
	Kingpeng		
法定代表人	顾本家	成立时间	2003 年 10 月 10 日
控股股东	控股股东为（北京市西郊有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-49 建筑安装业-499 其他建筑安装业-4990 其他建筑安装业		
主要产品与服务项目	现代化连栋温室、检验检疫隔离温室、植物工厂、低碳物联网温室、科研与实验温室、生产型温室、休闲观光型温室、生态餐厅温室、高效节能日光温室；温室配套设备；园艺种植服务；园艺资材；农业高科技园区项目论证及规划。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	京鹏科技	证券代码	430028
挂牌时间	2008 年 4 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	59,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层，投资者沟通电话：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘洪喆	联系地址	北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 705 号
电话	010-58711535	电子邮箱	Lhz_zxj@163.com
传真	010-58711560		
公司办公地址	北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 705 号	邮政编码	100094
公司网址	www.jingpeng.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087552751684		

注册地址	北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 705 号		
注册资本（元）	59,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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 26 日重新取得高新技术企业证书（证书号：CR202311001339），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	563,563,669.62	490,993,102.07	14.78%
毛利率%	12.99%	12.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,202,793.9	21,674,332.27	39.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,005,300.85	13,794,810.86	117.51%
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）	45.03%	52.69%	-
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）	44.73%	33.53%	-
基本每股收益	0.51	0.37	38.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	444,829,627.81	521,309,349.44	-14.67%
负债总计	361,219,914.75	468,007,308.20	-22.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,178,764.15	51,975,970.25	58.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	0.88	58.11%
资产负债率%（母公司）	82.01%	89.28%	-
资产负债率%（合并）	81.2%	89.78%	-
流动比率	1.17	1.06	-
利息保障倍数	34.31	14.25	-
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	4,898,600.81	-8,578,368.35	157.1%
应收账款周转率	7.11	6.24	-
存货周转率	1.79	1.7	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.67%	42.43%	-
营业收入增长率%	14.78%	15.31%	-
净利润增长率%	38.63%	13.73%	-

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	58,672,043.87	13.19%	75,502,347.52	14.48%	-22.29%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	35,635,950.35	8.01%	46,508,108.67	8.92%	-23.28%
存 货	237,739,205.29	53.45%	307,145,033.25	58.92%	-22.6%
应付账款	76,674,779.34	17.24%	138,393,456.89	26.55%	-44.6%
未分配利润	-38,549,833.5	-8.67%	-68,752,627.4	-13.19%	-43.93%

项目重大变动原因

1.	货币资金：较期初降低 22.29%，主要是加大了到期应付款项的支出，货币资金减少。
2.	应收账款：较期初降低 23.28%，主要是加强应收管理，到期应收款项及时回款。
3.	存 货：较期初降低 22.6%，主要是推进项目执行，提高项目执行效率，存货转化为主营成本。
4.	应付账款：较期初降低 44.6%，主要是加大了到期应付款项支出。
5.	未分配的利润：较期初增长 43.93%，主要是项目执行效率提高，实现的净利润增加。

(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	563,563,669.62	-	490,993,102.07	-	14.78%
营业成本	490,336,231.29	87.01%	429,208,712.02	87.42%	14.24%
毛利率%	12.99%	-	12.58%	-	-
财务费用	516,033.1	0.16%	1,828,145.69	0.37%	-71.77%
其他收益	310,879.08	0.06%	1,654,987.18	0.34%	-81.22%
营业利润	30,101,111.05	5.34%	22,845,913.2	4.65%	31.76%

项目重大变动原因

1.	营业收入：较 2023 年增加 14.78%，主要为 2024 年项目效率提高，项目产值在本年转化为营业收入所致。
2.	营业成本：较 2023 年增加 14.24%，主要为 2024 年投入项目的成本在收入实现的同时转化为营业成本所致。
3.	财务费用：较 2023 年减少 71.77%，主要为 2024 年减少了银行贷款的使用。
4.	其他收益：较 2023 年减少 81.22%，主要为 2024 年研发课题收益减少。
5.	营业利润：较 2023 年增加 31.76%，主要为 2024 年营业收入及毛利率均较 2023 年提高。

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	559,287,592.22	484,725,145.86	15.38%
其他业务收入	4,276,077.40	6,267,956.21	-31.78%
主营业务成本	489,560,976.68	428,313,505.62	14.30%
其他业务成本	775,254.61	895,206.40	-13.4%

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
现代农业 设施	559,287,592.22	489,560,976.68	12.47%	14.78%	14.30%	3.05%
出租固定 资产	4,276,077.40	775,254.61	81.87%	25.26%	-11.78%	10.25%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无重大变动

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	喀喇沁旗锦山镇人民政府	155,685,046.04	27.63%	否
2	北京翠湖农业科技有限公司	133,836,135.48	23.75%	是
3	省科投（淇县）生态科技有限公司	71,449,865.72	12.68%	否
4	山东信发生态农业有限公司	62,915,506.77	11.16%	否
5	维业建设集团股份有限公司	26,110,759.51	4.63%	否
合计		449,997,313.52	79.85%	-

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	惠泽兴农（北京）建设工程有限公司	19,621,438.95	4.18%	否
2	兰考县红城商贸有限公司	18,412,052.68	3.92%	否
3	凤武铝科技（江苏）有限公司	18,001,180.48	3.93%	否
4	北京金万众空调制冷设备有限责任公司	17,497,142.21	3.73%	否
5	中世兴（北京）物资有限公司	16,965,967.76	3.61%	否
合计		90,497,782.08	19.27%	-

(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	4,898,600.81	-8,578,368.35	157.1%
投资活动产生的现金流量净额	-504,094	-418,796	-20.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,022,962.89	14,047,551.19	-128.64%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期变动为 157.1%，主要为项目款项及时收回，同时去年受限资金在本期返回。
2、投资活动产生的现金流量净额较上期变动为-20.37%，主要为购置办公软件及技术软件等无形资产投入所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额较上期变动为-128.64%，主要为本期偿还 2023 年贷款，同时减少 2024 年减少贷款使用所致。

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
北京京鹏润和农业科技有限公司	控股子公司	农业设施	11,000,000	48,177,172.65	36,730,793.94	19,706,455.61	161,783.98
北京富民生态农业研究所有限公司	控股子公司	房屋租赁	43,000,000	11,044,601.16	9,322,871.57	3,446,113.34	683,297.18

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司控制的结构化主体情况

☐ 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
1、控制不当风险	公司控股股东为北京市西郊农场有限公司，直接持有公司56.10%股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。 应对措施：公司将严格规范股东行为，促使控股股东依法依规行事，避免股东违法违规干预公司经营管理。
2、经营风险	受宏观经济形势和市场竞争环境的影响，产品利润率出现下降，公司正在产品结构调整，但新的盈利增长点尚未取得明显效果，需要持续改进创新。 应对措施：公司将加大市场开拓力度，提高产品质量，提高市场竞争力，降低经营风险。
3、技术风险	在优化及开发新技术和新产品的过程中，存在有可能与市场脱节的风险；同时，技术人员的稳定对公司持续发展十分重要，而目前本行业利润水平和薪酬水平低于其他行业，因此公司面临技术人才流失的风险。 应对措施：公司将加大研究开发力度，不断创新，提高产品技术含量。
4、核心骨干员工流失风险	作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的科学可持续发展至关重要。随着行业竞争格局的不断加剧，人才竞争的结果直接影响企业的生存与发展，如果本公司未来不能发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续保持竞争力，有可能造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。 应对措施：公司将建立激励机制，鼓励骨干员工长期致力于公司发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	8,245,473.57
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000	133,836,135.48

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁（作为出租方）		829,964.07
关联租赁（作为承租方）		427,149.54
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	40,368,162.67
贷款		

注：上表日常性关联交易中，2024 年公司与关联方发生销售额 133,836,135.48 元，此部分销售额均是过公开交易市场招投标形成的收入，不涉及超预计的情形，此部分关联交易额的关联方是北京翠湖农业科技有 限公司；2024 年 12 月 31 日存款余额为 40,368,162.67 元 2024 年在集团财务公司存款最高款项为 72,719,537 元，累计存款金额为 256,781,828 元,利息收入为 346,339.46 元。

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

本期无重大关联交易

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
北京首农食品集团财务有限公司	是	40,368,162.67	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	40,368,162.67	-	-	-	-

此项违规关联交易事项，公司于 2025 年 1 月 22 日召开第六届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于确认 2023、2024 年度公司与首农财司关联交易的议案》，并提交股东大会审议；2025 年 2 月 14 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认 2023、2024 年度公司与首农财司关联交易的议案》；公司已就违规关联交易事项补充履行了必要的决策程序和披露义务，相关补充审议的董事会、股东大会的召集和表决程序合法合规，关联董事和股东已按照公司章程的规定进行了回避表决。

公司已于 2025 年 1 月 16 号与首农财司签订了金融服务协议,首农财司提供存款、贷款等金融服务。公司也充分做好了此项关联交易的风险评估,并制定了与首农财司的风险处置预案。

(三)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2008 年 4 月 30 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	2008 年 4 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	58,627,404	99.37%	0	58,627,404	99.37%
	其中：控股股东、实际控制人	33,097,469	56.10%	0	33,097,469	56.10%
	董事、监事、高管	124,196	0.21%	0	124,196	0.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	372,596	0.63%	0	372,596	0.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	372,596	0.63%	0	372,596	0.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,000,000	-	0	59,000,000	-
普通股股东人数		143				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司控股股东在 2024 年 3 月 4 日由北京兴东方有限公司变更为北京市西郊农场有限公司。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

	公司								
3	北京新希望产业投资中心（有限合伙）	6,335,354	0	6,335,354	10.74%	0	6,335,354	0	0
4	易淳	2,345,000	0	2,345,000	3.98%	0	2,345,000	0	0
5	北京慧识金投资咨询有限公司	1,117,310	0	1,117,310	1.89%	0	1,117,310	0	0
6	张正云	0	902,143	902,143	1.53%	0	902,143	0	0
7	于瑞环	782,000	0	782,000	1.33%	0	782,000	0	0
8	王沁园	600,000	0	600,000	1.02%	0	600,000	0	0
9	上海福高实业发展有限公司	552,500	0	552,500	0.94%	0	552,500	0	0
10	白云海	393,310	0	393,310	0.67%	0	393,310	0	0
	合计	19,200,661	33,999,612	53,200,273	90.19%	0	53,200,273	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：无相互关系

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

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

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

（二）实际控制人情况

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

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

	经理		5月	8月17日	8月16日				
曹雅辉	副总经理	男	1983年9月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%
李秀刚	副总经理	男	1975年10月	2022年8月17日	2025年8月16日	105,051	0	105,051	0.18%
刘洪喆	董事会秘书	女	1978年7月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0%
徐金花	财务负责人	女	1976年11月	2024年3月13日	2025年8月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏天智	董事	离任		股东大会决议免职
雷博	董事	离任		股东大会决议免职
刘德刚	董事	离任		股东大会决议免职
王影	监事	离任		股东大会决议免职
曹连胜	监事	离任		股东大会决议免职
李锁林		新任	董事	股东大会决议选任
刘健		新任	董事	股东大会决议选任
王少君		新任	董事	股东大会决议选任
孙峰		新任	监事	股东大会决议选任
孙娇		新任	监事	股东大会决议选任
徐金花		新任	财务负责人	董事会决议聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

李锁林：男，1967年2月15日出生，研究生学历。1989年6月至1996年9月北京市南郊牛奶公司农林科副科长；1996年9月至1998年10月北京市南郊牛奶中心总经理助理；1998年10月至2002年8月北京南郊农业生产经营管理中心副总经理；2002年8月至2004年4月中以示范农场场长、党支部书记；2004年4月至2008年9月北京三元农业绿色食品分公司经理；2008年9月至2013年1月北京三元农业公司总经理；2011年12月至2013年1月兼任北京双塔绿谷农业有限公司总经理；2013年1月至2016年10月北京市西郊农场有限公司场长助理；2016年10月至2018年4月首农集团三元创业投资有限公司副总经理；2018年5月至2019年11月巨山农场有限公司场长助理；2019年11月至2022年2月北京市西郊农场有限公司场长助理兼北京翠湖农业科技有限公司总经理；2022年2月至2023年9月北京市西郊农场有限公司场长助理兼首农清河农场（天津）有限公司总经理；2023年9月至2024年2月北京市西郊农场有限公司副总农艺师。

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

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

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

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14			14
生产人员	29		1	28
销售人员	12		1	11
技术人员	12	3		15
财务人员	6		1	5
行政人员	7			7
员工总计	80	3	3	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	8	10
本科	39	39
专科	20	19
专科以下	14	12
员工总计	80	80

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

公司人员结构相对稳定，各部门人员变动率较去年略高。截止报告期末，公司共有员工 80 人。

招聘方面：通过网络、人才市场、学校、内部推荐、猎头等多种招聘方式为公司招纳各种技术岗位所需人才。

培训方面：专业人才培养项目化推进，积极推广新方法、新技术在员工能力提升中的应用。强调培训和业务的深度结合，针对公司年度业务策略和业务开展中的实际问题，开展各类专项培训。

公司职员薪酬主要由月度基本工资、年度绩效奖金等组成，年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩。

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况

不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范经营的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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	天圆全审字（2025）第 000391 号			
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房			
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	李小磊 1 年	马艳美 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）	28			

北京京鹏环球科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京京鹏环球科技股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并

运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

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

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

（6）就京鹏科技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，以对合并财务报表发表意见。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。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李小磊

中国注册会计师：马艳美

中国 北京

二〇二五年四月二十三日

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）	58,672,043.87	75,502,347.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（2）	35,635,950.35	46,508,108.67
应收款项融资	五（3）	750,000	5,000,000
预付款项	五（4）	29,453,009.24	34,556,507.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,556,111.9	1,721,160.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	237,739,205.29	307,145,033.25
其中：数据资源		39,503,968.62	
合同资产	五（7）		6,763,377.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（8）	9,373,711.84	14,437,036.56
流动资产合计		419,684,001.11	491,633,571.7
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（9）	6,498,187.68	7,324,928.05
固定资产	五（10）	5,710,410.04	6,349,081.4
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（11）	4,835,364.09	7,120,301.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五（12）	695,840.82	339,809.35
递延所得税资产	五（13）	7,405,824.07	8,541,657.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,145,626.7	29,675,777.74
资产总计		444,829,627.81	521,309,349.44
流动负债：			
短期借款	五（14）	34,000,000	34,796,399.4
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（15）	76,674,779.34	138,393,456.89
预收款项	五（16）	686,010.98	
合同负债	五（17）	199,881,130.92	246,439,396.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（18）	9,022,556.3	7,024,984.7
应交税费	五（19）	220,633.76	373,754.85
其他应付款	五（20）	36,801,898.83	38,041,001.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（21）	532,904.62	38,314.49
流动负债合计		357,819,914.75	465,107,308.2
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（22）	3,400,000	2,900,000
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,400,000	2,900,000
负债合计		361,219,914.75	468,007,308.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（23）	59,000,000	59,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（25）	51,980,096.9	51,980,096.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（26）	9,748,500.75	9,748,500.75
一般风险准备			
未分配利润	五（27）	-38,549,833.5	-68,752,627.4
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,178,764.15	51,975,970.25
少数股东权益		1,430,948.91	1,326,070.99
所有者权益（或股东权益）合计		83,609,713.06	53,302,041.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		444,829,627.81	521,309,349.44

法定代表人：顾本家 主管会计工作负责人：徐金花 会计机构负责人：徐金花

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		57,414,233.89	29,591,745.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（1）	41,054,153.55	45,425,638.52
应收款项融资		750,000	5,000,000
预付款项		29,095,302.3	32,378,908.37
其他应收款	十二（2）	8,444,195.15	39,821,825.1
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		237,739,205.29	301,897,265.81
其中：数据资源			
合同资产		38,141,744.71	6,763,377.89

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,123,219.46	14,006,337.13
流动资产合计		421,762,054.35	474,885,098.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（3）	50,506,717.97	50,506,717.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,546,090.57	2,728,317.17
固定资产		5,378,003.82	5,963,510.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,621,801.39	5,615,482.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,627,588.83	6,757,015.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,680,202.58	71,571,043.57
资产总计		489,442,256.93	546,456,142
流动负债：			
短期借款		34,000,000	34,796,399.4
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（15）	114,682,694.94	168,225,027.11
预收款项		207,633.18	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五（17）	8,077,085.16	6,197,336.25
应交税费	五（18）	54,407.25	93,336.54
其他应付款	五（19）	41,616,038.32	37,657,630.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五（16）	198,965,443.97	237,986,237.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	五（20）	376,188.59	
流动负债合计		397,979,491.41	484,955,967.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,400,000	2,900,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,400,000	2,900,000
负债合计		401,379,491.41	487,855,967.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,000,000	59,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,320,467.58	59,320,467.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,248,500.75	9,248,500.75
一般风险准备			
未分配利润		-39,506,202.81	-68,968,793.47
所有者权益（或股东权益）合计		88,062,765.52	58,600,174.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		489,442,256.93	546,456,142

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		563,563,669.62	490,993,102.07
其中：营业收入	五（28）	563,563,669.62	490,993,102.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		539,308,486.82	473,083,287.30
其中：营业成本	五（28）	490,336,231.29	429,208,712.02
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）	1,004,600.29	1,366,397.94
销售费用	五（30）	10,894,793.48	8,723,429.04
管理费用	五（31）	19,235,376.62	17,595,759.88
研发费用	五（32）	17,321,452.04	14,360,842.73
财务费用	五（33）	516,033.1	1,828,145.69
其中：利息费用		903,646.82	1,918,344.94
利息收入		413,479.31	471,506.51
加：其他收益	五（34）	310,879.08	1,654,987.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（35）	5,646,190.9	5,199,616.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（36）		-2,029,986.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（37）	-111,141.73	111,481.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,101,111.05	22,845,913.20
加：营业外收入	五（38）	3.19	2,651,272.98
减：营业外支出	五（39）	2,370.96	72,751.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,098,743.28	25,424,435.07
减：所得税费用	五（40）	-208,928.54	3,561,951.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,307,671.82	21,862,483.54
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）		30,307,671.82	21,862,483.54
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）		104,877.92	188,151.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,202,793.9	21,674,332.27

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		30,307,671.82	21,862,483.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,202,793.9	21,674,332.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		104,877.92	188,151.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：徐金花

会计机构负责人：徐金花

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二（4）	553,788,639.3	487,846,944.26
减：营业成本	十二（4）	483,907,342.56	431,515,004.34
税金及附加		766,437.49	1,045,306.72
销售费用		10,737,342.66	7,941,823.86
管理费用		17,011,183.91	15,014,850.54
研发费用		17,321,452.04	14,360,842.73
财务费用		581,789.39	1,896,401.45
其中：利息费用		903,646.82	2,336,160.34
利息收入		323,069.78	188,396.41
加：其他收益		277,682	1,570,100.8

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,620,565.05	4,671,406.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,908,947.3
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-101,215.85	91,309.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,260,122.45	20,496,584.34
加：营业外收入		1.68	2,623,331.97
减：营业外支出		1,318.71	281.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,258,805.42	23,119,634.56
减：所得税费用		-203,785.24	2,527,064.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,462,590.66	20,592,570.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,462,590.66	20,592,570.05
（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		29,462,590.66	20,592,570.05
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		488,839,017.05	643,615,127.12
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		3,774,686.64	2,319,162.41
收到其他与经营活动有关的现金		37,979,027.37	5,573,459.26
经营活动现金流入小计		530,592,731.06	651,507,748.79
购买商品、接受劳务支付的现金		459,859,596.68	573,253,516.15
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		23,930,337.38	20,783,026.91
支付的各项税费		9,379,994.12	9,587,440.17
支付其他与经营活动有关的现金		32,524,202.07	56,462,133.91
经营活动现金流出小计		525,694,130.25	660,086,117.14
经营活动产生的现金流量净额		4,898,600.81	-8,578,368.35
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		4,840	191,896
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			191,896
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,934	610,692
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		508,934	610,692
投资活动产生的现金流量净额		-504,094	-418,796
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		34,000,000	38,296,399.4
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		34,000,000	38,296,399.4
偿还债务支付的现金		34,796,399.4	23,114,714.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,226,563.49	1,134,133.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,022,962.89	24,248,848.21
筹资活动产生的现金流量净额		-4,022,962.89	14,047,551.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,696.71	-59,695.02
五、现金及现金等价物净增加额		366,847.21	4,990,691.82
加：期初现金及现金等价物余额		53,528,750.51	48,538,058.69
六、期末现金及现金等价物余额		53,895,597.72	53,528,750.51

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：徐金花

会计机构负责人：徐金花

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	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		480,622,035.51	636,824,054.94
收到的税费返还		3,774,686.64	2,314,261.22
收到其他与经营活动有关的现金		148,321,016.38	93,187,517.44
经营活动现金流入小计		632,717,738.53	732,325,833.6
购买商品、接受劳务支付的现金		453,888,793.14	572,891,288.32
支付给职工以及为职工支付的现金		22,401,066.21	18,599,959.29
支付的各项税费		8,634,861.35	8,022,828.81
支付其他与经营活动有关的现金		98,431,534.97	183,463,997.03
经营活动现金流出小计		583,356,255.67	782,978,073.45
经营活动产生的现金流量净额		49,361,482.86	-50,652,239.85
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			170,332
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			170,332
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,184	430,892
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		314,184	430,892
投资活动产生的现金流量净额		-314,184	-260,560
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		34,000,000	38,296,399.4
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		34,000,000	38,296,399.4
偿还债务支付的现金		34,796,399.4	14,282,412.9
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,226,563.49	1,112,360.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,022,962.89	15,394,773.74
筹资活动产生的现金流量净额		-4,022,962.89	22,901,625.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,696.83	-74,340.51
五、现金及现金等价物净增加额		45,019,639.14	-28,085,514.7
加：期初现金及现金等价物余额		7,618,148.6	35,703,663.30
六、期末现金及现金等价物余额		52,637,787.74	7,618,148.6

(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	59,000,000				51,980,096.9				9,748,500.75		-68,752,627.4	1,326,070.99	53,302,041.24
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	59,000,000				51,980,096.9				9,748,500.75		-68,752,627.4	1,326,070.99	53,302,041.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											30,202,793.90	104,877.92	30,307,671.82
（一）综合收益总额											30,202,793.90	104,877.92	30,307,671.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	59,000,000				51,980,096.9				9,748,500.75		-38,549,833.5	1,430,948.91	83,609,713.06

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	59,000,000				51,980,096.9				9,748,500.75		- 90,427,048.64	1,138,008.69	31,439,557.70
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	59,000,000				51,980,096.9				9,748,500.75		- 90,427,048.64	1,138,008.69	31,439,557.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											21,674,421.24	188,062.3	21,862,483.54
（一）综合收益总额											21,674,332.27	188,151.27	21,862,483.54
（二）所有者投入和减少资本											88.97	-88.97	
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											88.97	-88.97	
(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	59,000,000				51,980,096.9				9,748,500.75		-68,752,627.4	1,326,070.99	53,302,041.24

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：徐金花

会计机构负责人：徐金花

(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	59,000,000.00				59,320,467.58				9,248,500.75		- 68,968,793.47	58,600,174.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,000,000.00				59,320,467.58				9,248,500.75		- 68,968,793.47	58,600,174.86
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											29,462,590.66	29,462,590.66
(一) 综合收益总额											29,462,590.66	29,462,590.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,000,000.00				59,320,467.58				9,248,500.75		- 39,506,202.81	88,062,765.52

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	59,000,000.00				59,320,467.58				9,248,500.75		- 89,561,363.52	38,007,604.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,000,000.00				59,320,467.58				9,248,500.75		- 89,561,363.52	38,007,604.81
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											20,592,570.05	20,592,570.05
(一) 综合收益总额											20,592,570.05	20,592,570.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,000,000.00				59,320,467.58				9,248,500.75		- 68,968,793.47	58,600,174.86

北京京鹏环球科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京京鹏环球科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京京鹏环球温室工程技术有限公司（以下简称“京鹏技术”）改制设立，京鹏技术由北京市农业机械研究所有限公司与北京市海淀区消防器材厂共同出资成立，并于2003年10月10日经北京市工商行政管理局的批准，取得1101081619139号企业法人营业执照，注册资本1,100万元，其中北京市农业机械研究所有限公司以实物和工业产权出资1,067.2502万元，占注册资本的95%，北京市海淀区消防器材厂以货币资产出资55万元，占注册资本的5%，股东出资额高于注册资本部分列入了资本公积。上述出资业经北京中交会计师事务所（2003）中交报验字第020号验资报告予以验证。

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

2006年10月16日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会下发了京国资产权字[2006]194号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》文件，同意北京市农业机械研究所有限公司、北京京鹏润和农业科技有限公司和吴松等27名自然人作为发起人，以截至2006年6月30日止经华闻会计师事务所有限责任公司2006年7月17日出具的华闻审字（2006）第1159号的审计报告审定的净资产1,285.3126万元折合股本1,285.3126万元，京鹏技术整体变更为北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司，变更后注册资本1,285.3126万元，其中北京市农业机械研究所有限公司出资809.7469万元，占注册资本的63%；北京京鹏润和农业科技有限公司出资64.2656万元，占注册资本的5%；其他27名自然人股东出资411.3001万元，占注册资本的32%。

2007年3月16日，北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司更名为“北京京鹏环球科技股份有限公司”，并在北京市工商行政管理部门换领了110000006191392号营业执照。2007年4月6日，经本公司股东大会批准，北京市农业机械研究所有限公司以货币资金增资2,500万元，上述出资业经华闻会计师事务所以华闻验字（2007）第1011号验资报告予以验证。此次增资完成后，公司注册资本变更为3,785.3126万元，其中北京市农业机械研究所有限公司出资3,309.7469万元，占注册资本的87.44%；北京京鹏润和农业科技有限公司出资64.2656万元，占注册资本的1.70%；其他27名自然人股东出资411.3001万元，占注册资本的10.86%。

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

2011年12月21日，经中国证券业协会《关于北京京鹏环球科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2012]269号）核准，本公司于2012年定向增资2,114.6874万股，每股价格4元，全部由北京汽车集团有限公司（以下简称“北汽集团”）等27个投资

人认购。增资后公司的注册资本变更为 5,900 万元，此次增资业经中兴财会计师事务所以中兴财验光华字(2012)第 7010 号验资报告予以验证。

2012 年 9 月 17 日，经北汽集团《关于同意北京京鹏润和农业科技有限公司转让持有的北京京鹏环球科技股份有限公司股权的批复》(京汽集资字[2012]531 号)批准，北京京鹏润和农业科技有限公司通过新三板代办股份转让系统将所持有的本公司的股权以 4 元/股的价格转让给北汽集团。转让后，北汽集团持有本公司 11.99%股份。

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

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

2020 年 1 月 1 日，本公司母公司由北京市农业机械研究所有限公司变更为北京兴东方科技有限公司。2022 年 8 月 26 日，北汽集团将持有北京兴东方科技有限公司 100%股权无偿划入北京首农食品集团有限公司，本公司最终控制变更为北京首农食品集团有限公司。2024 年 3 月 4 日，北京兴东方科技有限公司被北京市西郊农场有限公司吸收合并，本公司母公司变更为北京市西郊农场有限公司。

截至 2024 年末，本公司注册资本 5,900 万元，法定代表人：顾本家，注册地址：北京市海淀区丰慧中路 7 号新材料创业大厦 705 号。

本公司主要业务活动是农业温室大棚及相关配套装备的制造销售与安装服务。

本公司财务报表已于 2025 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

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于 2024 年 12 月 31 日财务状况以及 2024 年度经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按即期汇率计算确定。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量：

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：a)以摊余成本计量的金融资产；b)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c)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债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收

入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

a) 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其

他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合如下：

组合 1：政府机构及相关部门

组合 2：集团合并范围内关联方

组合 3：集团合并范围外关联方

组合 4：其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：政府机构及相关部门

组合 2：押金及保证金

组合 3：集团合并范围内关联方

组合 4：集团合并范围外关联方

组合 5：职工相关款项

组合 6：其他

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

b) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相

对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 存货

（1） 存货的分类

存货主要分为原材料、库存商品、周转材料。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采先进先出法定发出存货的实际成本。

（3） 存货的盘存制度

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

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

（5） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。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。

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；对与在同一地区生产

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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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. 合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司

或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值

投资性房地产出售、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。

15. 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。

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。

(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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	8-10	5	9.5-19
办公设备	5	5	19
其他	10	5	9.5

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) 其他说明

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。

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。

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。

18. 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。包括土地使用权、非专利技术、计算机软件等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。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。

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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的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、水电等费用等。

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。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 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费用化，计入当期损益。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、采用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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要是设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，

将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

24. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用产出法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）提供工程劳务

本公司对外提供建造农业温室设施工程劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定，即按产出法确定履约进度。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

（2）销售商品：本公司商品销售业务主要是农业设施及相关产品的销售，其中：国内销售业务，本公司负责将所售货物运送至指定交货地点，交付客户经验收、取得签收单，货物控制权转移至客户，本公司确认销售商品收入；境外销售业务，所售货物在离岸报关时，境外购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

（3）让渡资产使用权

本公司按照与资产使用方签定的合同或协议规定，按直线法确认资产使用收入。

25. 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（1） 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

（2） 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3） 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 政府补助的列示

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

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

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。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税的抵销

当本公司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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的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

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(2) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权及其他资产。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公

司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

2) 后续计量

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

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，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%（外地预缴）、7%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 平方米、3 平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2023 年 10 月 26 日取得新的高新技术企业证书（证书号：CR202311001339），有效期三年。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,452.73	173,648.68
银行存款	53,879,144.99	53,355,101.83
其他货币资金	4,776,446.15	21,973,597.01
合 计	58,672,043.87	75,502,347.52
其中：存放财务公司款项	40,368,162.67	45,470,904.50

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金		3,206,672.42

冻结资金		18,766,924.59
共管账户资金	4,776,446.15	
合 计	4,776,446.15	21,973,597.01

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,357,330.13	39,489,672.33
1 至 2 年	25,207,891.82	6,251,437.02
2 至 3 年	4,855,608.14	820,526.13
3 至 4 年	713,151.63	1,218,673.21
4 至 5 年	1,068,673.21	3,997,835.56
5 年以上	29,785,567.28	35,675,626.46
合 计	70,988,222.21	87,453,770.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,709,336.73	39.03	27,709,336.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,278,885.48	60.97	7,642,935.13	17.66	35,635,950.35
合 计	70,988,222.21	—	35,352,271.86	—	35,635,950.35

(续表)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,696,289.47	41.96	36,696,289.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,757,481.24	58.04	4,249,372.57	8.37	46,508,108.67
合 计	87,453,770.71	—	40,945,662.04	—	46,508,108.67

① 按单项计提坏账准备

债务人名称	期末数				
	账面余额	坏账准备		账龄	

			预期信用 损失率(%)		计 提 理 由
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	5 年以上	无法收 回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	5 年以上	无法收 回
北京国安农业发展有限公司					
北京汇源农业股份有限公司	2,296,045.83	2,296,045.83	100.00	5 年以上	无法收 回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	5 年以上	无法收 回
北京知旬科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	5 年以上	无法收 回
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	5 年以上	无法收 回
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会					
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	5 年以上	无法收 回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	5 年以上	无法收 回
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	5 年以上	无法收 回
河北如珀旅游发展有限公司					
河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	5 年以上	无法收 回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	3-4 年	无法收 回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	5 年以上	无法收 回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	5 年以上	无法收 回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	5 年以上	无法收 回
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	5 年以上	无法收 回
畿科联生物技术研究（北京）有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	5 年以上	无法收 回
江苏丰海农业发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	4-5 年	无法收 回
科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	5 年以上	无法收 回

灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	5 年以上	无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	5 年以上	无法收回
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	5 年以上	预计无法收回
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	5 年以上	无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	5 年以上	无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	3 至 4 年	无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	5 年以上	无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	5 年以上	无法收回
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	5 年以上	无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司					
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	5 年以上	无法收回
中荷高效农业(青岛)有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	5 年以上	无法收回
重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	5 年以上	无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	3-4 年	无法收回
总计	27,709,336.73	27,709,336.73	—	—	—

(续表)

债务人名称	期初数
-------	-----

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账龄	计 提 理 由
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
北京国安农业发展有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
北京汇源农业股份有限公司	2,366,940.00	2,366,940.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
北京知旬科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	5 年以上	无法收 回
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	5 年以上	无法收 回
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会	843,000.00	843,000.00	100.00	5 年以上	无法收 回
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	5 年以 上	无法收 回
河北如珀旅游发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	4-5 年	无法收 回
河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	2-3 年	无法收 回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	5 年以 上	无法收 回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	5 年以 上	无法收 回
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	5 年以 上	无法收 回
畿科联生物技术研究（北京）有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	5 年以 上	无法收 回
江苏丰海农业发展有限公司	1,409,005.14	1,409,005.14	100.00	3-4 年	无法收 回
科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	5 年以 上	无法收 回

灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	5 年以上	无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	5 年以上	无法收回
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	5 年以上	无法收回
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	5 年以上	无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	5 年以上	无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	2 至 3 年	无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	5 年以上	无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	5 年以上	无法收回
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	5 年以上	无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司	764,053.43	764,053.43	100.00	5 年以上	无法收回
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	5 年以上	无法收回
中荷高效农业（青岛）有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	5 年以上	无法收回
重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	5 年以上	无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	2-3 年	无法收回
总计	36,696,289.47	36,696,289.47	—		—

② 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
政府机构及相关部门组合	4,369,537.93	1,127,256.56	25.80
集团合并范围内关联方组合	1,062,514.87	58,611.04	5.52
其他客户组合	37,846,832.68	6,457,067.53	17.06
合 计	43,278,885.48	7,642,935.13	—

(续表)

名 称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
政府机构及相关部门组合	4,308,940.34	288,723.18	6.70
集团合并范围内关联方组合	1,141,722.58	16,382.46	1.43
其他客户组合	45,306,818.32	3,944,266.93	8.71
合 计	50,757,481.24	4,249,372.57	—

(3) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的款项	36,696,289.47	-8,986,952.74				27,709,336.73
政府机构及相关部门	288,723.18	838,533.38				1,127,256.56
集团合并范围内关联方	16,382.46	42,228.58				58,611.04
其他客户	3,944,266.93	2,512,800.60				6,457,067.53
合 计	40,945,662.04	-5,593,390.18				35,352,271.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	14,761,236.94		14,761,236.94
山东易祥花木有限公司	5,017,043.19	2,926,636.12	7,943,679.31
怀来县林业和草原局	4,208,586.78		4,208,586.78
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00		3,899,360.00
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60		3,639,799.60
合 计	31,526,026.51	2,926,636.12	34,452,662.63

(续表)

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	13.36	1,753,634.95
山东易祥花木有限公司	7.19	209,712.41
怀来县林业和草原局	3.81	1,024,370.02

承德市正达农业观光旅游有限公司	3.53	3,899,360.00
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3.29	3,639,799.60
合 计	31.18	10,526,876.98

3. 应收款项融资

应收款项融资分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	750,000.00	5,000,000.00
合 计	750,000.00	5,000,000.00

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,599,939.45	97.10	33,133,489.40	95.88
1 至 2 年	380,611.61	1.29	1,150,036.68	3.33
2 至 3 年	453,920.04	1.54		-
3 年以上	18,538.14	0.07	272,981.60	0.79
合 计	29,453,009.24	100.00	34,556,507.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北京同和建筑工程有限公司	3,850,504.00	13.07	
北京谦益得科技有限公司	2,612,880.00	8.87	
兰考县红城商贸有限公司	2,393,566.83	8.13	
骑士(上海)农业技术有限公司	2,085,785.87	7.08	
傅仕风机(上海)有限公司	1,330,539.00	4.52	
合 计	12,273,275.70	41.67	

5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,556,111.90	1,721,160.13
合 计	8,556,111.90	1,721,160.13

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,365,015.68	1,333,940.75
1 至 2 年	6,817.92	1,698,511.33
2 至 3 年	1,454,739.53	117,096.70

3 至 4 年	105,126.70	41,417.37
4 至 5 年	41,417.37	20,050.00
5 年以上	1,429,773.64	1,409,723.64
合 计	11,402,890.84	4,620,739.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,377,994.75	3,257,873.80
合并范围内关联方	113,385.42	28,789.33
职工相关款项	281,286.08	446,864.82
单位间代垫款项	96,560.91	6,929.40
其他	533,663.68	880,282.44
合 计	11,402,890.84	4,620,739.79

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,627,606.00	14.27	1,627,606.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,775,284.84	85.73	1,219,172.94	12.47	8,556,111.90
合 计	11,402,890.84	—	2,846,778.94	—	8,556,111.90

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,640,361.96	35.50	1,640,361.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,980,377.83	64.50	1,259,217.70	42.25	1,721,160.13
合 计	4,620,739.79	—	2,899,579.66	—	1,721,160.13

① 按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
北京汇源九龙沟绿色生态农业有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5 年以上	无法收回

北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	5 年以上	无法收回
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	2-3 年	无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府服务中心	300.00	300.00	100.00	5 年以上	无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	5 年以上	无法收回
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	3-4 年	无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	2-3 年	无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	5 年以上	无法收回
青海青藏高原现代农业科技研究所	24,500.00	24,500.00	100.00	5 年以上	无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	5 年以上	无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝鸡第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	3-4 年	无法收回
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	5 年以上	无法收回
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	5 年以上	无法收回
郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
国网河北招标有限公司					
中国电信股份有限公司北京分公司					

合 计	1,627,606.00	1,627,606.00	—		
-----	--------------	--------------	---	--	--

(续表)

债务人名称	期初余额				
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账龄	计提理由
北京汇源九龙沟绿色生态农业有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5年以上	无法收回
北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	5年以上	无法收回
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1-2年	无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	5年以上	无法收回
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	5年以上	无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府服务中心	300.00	300.00	100.00	5年以上	无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	5年以上	无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	5年以上	无法收回
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	2-3年	无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	1-2年	无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	5年以上	无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	5年以上	无法收回
青海青藏高原现代农业科技研究所	24,500.00	24,500.00	100.00	5年以上	无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	5年以上	无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝鸡第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	2-3年	无法收回
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5年以上	无法收回
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5年以上	无法收回
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	5年以上	无法收回
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	5年以上	无法收回

郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
国网河北招标有限公司	11,970.00	11,970.00	100.00	2-3 年	无法收回
中国电信股份有限公司北京分公司	785.96	785.96	100.00	1-2 年	无法收回
合 计	1,640,361.96	1,640,361.96	—		

② 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
集团合并范围内关联方组合	113,385.42	29,946.03	26.41
押金及保证金组合	8,803,843.75	864,839.82	9.82
职工相关款项组合	281,286.08	54.26	0.02
其他组合	576,769.59	324,332.83	56.23
合 计	9,775,284.84	1,219,172.94	—

(续表)

名 称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
集团合并范围内关联方组合	28,789.33	27,955.51	0.98
押金及保证金组合	1,671,752.80	868,379.52	30.50
职工相关款项组合	446,864.82	118.30	0.01
其他组合	832,970.88	362,764.37	12.74
合 计	2,980,377.83	1,259,217.70	—

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,259,217.70		1,640,361.96	2,899,579.66
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-899,597.64		899,597.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,044.76		-12,755.96	-52,800.72
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	319,575.30		2,527,203.64	2,846,778.94

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,640,361.96	-12,755.96				1,627,606.00
集团合并范围内关联方组合	27,955.51	1,990.52				29,946.03
押金及保证金组合	868,379.52	-3,539.70				864,839.82
职工相关款项组合	118.30	-64.04				54.26
其他组合	362,764.37	-38,431.54				324,332.83
合 计	2,899,579.66	-52,800.72				2,846,778.94

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
喀喇沁旗锦山镇人民政府	质量保证金	7,520,340.63	1 年以内	65.95	175,040.88
北京威斯顿建筑设计有限公司	投标保证金	1,000,000.00	2-3 年	8.77	1,000,000.00
辽宁省农业科学院	履约保证金	346,400.00	2-3 年	3.04	72,014.77
山东农业大学	履约保证金	164,700.00	1 年以内	1.44	3,833.50
天津市旭盛新型建材有限公司	其他	150,000.00	5 年以上	1.32	150,000.00
合 计	—	9,181,440.63	—	80.52	1,400,889.15

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	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			
库存商品（产成品）	12,079.65		12,079.65
合同履约成本	237,727,125.64		237,727,125.64
合 计	237,739,205.29		237,739,205.29

(续表)

项 目	期初数
-----	-----

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,441,655.79	1,850,572.06	591,083.73
库存商品（产成品）			
合同履约成本	306,553,949.52		306,553,949.52
合 计	308,995,605.31	1,850,572.06	307,145,033.25

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	1,850,572.06		
合 计	1,850,572.06		

(续表)

项 目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料	1,850,572.06		
合 计	1,850,572.06		

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	39,503,968.62		39,503,968.62
合 计	39,503,968.62		39,503,968.62

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	6,763,377.89		6,763,377.89
合 计	6,763,377.89		6,763,377.89

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,503,968.62	100.00			39,503,968.62
合 计	39,503,968.62	—			39,503,968.62

(续表)

类别	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	6,763,377.89	100.00			6,763,377.89
合 计	6,763,377.89	—			6,763,377.89

①按组合计提坏账准备

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	减值准备
其他客户	39,503,968.62		
合 计	39,503,968.62		

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,149,273.59	14,437,036.56
预缴税金	5,224,438.25	
合 计	9,373,711.84	14,437,036.56

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值	19,862,973.58	
1.期初余额	19,862,973.58	19,862,973.58
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,862,973.58	19,862,973.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	12,538,045.53	12,538,045.53
2.本期增加金额	826,740.37	826,740.37
—计提或摊销	826,740.37	826,740.37
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,364,785.90	13,364,785.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,498,187.68	6,498,187.68
2.期初账面价值	7,324,928.05	7,324,928.05

10. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,710,410.04	6,349,081.40
合 计	5,710,410.04	6,349,081.40

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具仪器	其他设备	合计
一、账面原值								
1.期初余额	10,806,176.10	6,257,877.85	1,221,691.75	2,002,383.57	179,992.88		96,000.00	20,564,122.15
2.本期增加金额				89,771.43				89,771.43
—购置				89,771.43				89,771.43
3.本期减少金额		1,153,555.55	118,884.62	1,299,855.13	165,707.73			2,738,003.03
—处置或报废		1,153,555.55	118,884.62	1,299,855.13	165,707.73			2,738,003.03
4.期末余额	10,806,176.10	5,104,322.30	1,102,807.13	792,299.87	14,285.15		96,000.00	17,915,890.55
二、累计折旧								
1.期初余额	5,842,832.49	5,748,282.25	496,170.97	1,687,179.88	174,760.70		86,400.00	14,035,626.29
2.本期增加金额	328,476.12	21,271.01	131,561.95	103,698.63	1,365.91		9,600.00	595,973.62
—计提	328,476.12	21,271.01	131,561.95	103,698.63	1,365.91		9,600.00	595,973.62
3.本期减少金额		1,041,519.62	98,149.62	1,245,319.77	162,169.61			2,547,158.62
—处置或报废		1,041,519.62	98,149.62	1,245,319.77	162,169.61			2,547,158.62
4.期末余额	6,171,308.61	4,728,033.64	529,583.30	545,558.74	13,957.00		96,000.00	12,084,441.29
三、减值准备								
1.期初余额		179,414.46						179,414.46
2.本期增加金额								
3.本期减少金额		58,375.24						58,375.24
—处置或报废		58,375.24						58,375.24
4.期末余额		121,039.22						121,039.22

四、账面价值								
1.期末账面价值	4,634,867.49	255,249.44	573,223.83	246,741.13	328.15			5,710,410.04
2.期初账面价值	4,963,343.61	330,181.14	725,520.78	315,203.69	5,232.18		9,600.00	6,349,081.40

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	784,561.40	5,825,124.00	25,025,213.17	31,634,898.57
2.本期增加金额	193,957.93			193,957.93
—购置	193,957.93			193,957.93
3.本期减少金额	215,506.04			215,506.04
—处置	215,506.04			215,506.04
4.期末余额	763,013.29	5,825,124.00	25,025,213.17	31,613,350.46
二、累计摊销				
1.期初余额	726,716.00	4,320,304.86	19,467,576.15	24,514,597.01
2.本期增加金额	19,052.08	291,256.44	2,168,586.88	2,478,895.40
—计提	19,052.08	291,256.44	2,168,586.88	2,478,895.40
3.本期减少金额	215,506.04			215,506.04
—处置	215,506.04			215,506.04
4.期末余额	530,262.04	4,611,561.30	21,636,163.03	26,777,986.37
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	232,751.25	1,213,562.70	3,389,050.14	4,835,364.09
2.期初账面价值	57,845.40	1,504,819.14	5,557,637.02	7,120,301.56

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋改造支出	339,809.35	471,019.42	114,987.95		695,840.82	
合 计	339,809.35	471,019.42	114,987.95		695,840.82	—

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,320,090.02	5,828,296.62	45,875,228.22	6,964,129.93
可抵扣亏损	6,310,109.80	1,577,527.45	6,310,109.78	1,577,527.45

合 计	44,630,199.82	7,405,824.07	52,185,338.00	8,541,657.38
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期 末		期 初	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
一、递延所得税资产		7,405,824.07		8,541,657.38
二、递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	130,800,721.55	153,722,416.79
合 计	130,800,721.55	153,722,416.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	763,429.99	942,128.42	
2026 年	14,801,171.46	15,461,512.62	
2027 年	987,464.06	987,464.06	
2030 年		14,697,421.63	
2031 年	23,851,972.20	31,237,206.22	
2032 年	75,905,695.86	75,905,695.86	
2033 年	14,490,987.98	14,490,987.98	
合 计	130,800,721.55	153,722,416.79	—

14. 短期借款

短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		7,196,399.40
抵押借款		24,600,000.00
保证借款		3,000,000.00
信用借款	34,000,000.00	
合 计	34,000,000.00	34,796,399.40
其中：应付利息		

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
供应商货款	76,674,779.34	138,393,456.89
合 计	76,674,779.34	138,393,456.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------

北京雁鸣装饰工程有限公司	785,200.00	待结算
鑫叶同创机电设备（北京）有限公司	735,902.67	待结算
北京鑫顺明达钢结构工程有限公司	724,264.80	待结算
邯郸市谐和建筑劳务分包有限公司	496,600.00	待结算
合 计	2,741,967.47	—

16. 预收账款

预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	686,010.98	
合 计	686,010.98	

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	875,749.34	7,686,868.92
工程款	198,965,443.97	238,752,527.60
其他	39,937.61	
合 计	199,881,130.92	246,439,396.52

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未结转原因
WAQARINVESTMENTHOLDINGCO	875,749.34	合同未执行
合 计	875,749.34	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,024,984.70	23,567,093.93	21,569,522.33	9,022,556.30
二、离职后福利-设定提存计划		2,323,315.05	2,323,315.05	
三、辞退福利		37,500.00	37,500.00	
合 计	7,024,984.70	25,927,908.98	23,930,337.38	9,022,556.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,831,708.86	19,765,090.04	17,659,825.03	8,936,973.87
二、职工福利费		497,853.25	497,853.25	
三、社会保险费		1,416,037.94	1,416,037.94	
其中：医疗保险费及生育保险费		1,382,738.17	1,382,738.17	
工伤保险费		33,299.77	33,299.77	

四、住房公积金		1,641,161.00	1,641,161.00	
五、工会经费和职工教育经费	193,275.84	246,951.70	354,645.11	85,582.43
合 计	7,024,984.70	23,567,093.93	21,569,522.33	9,022,556.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,231,190.08	2,231,190.08	
二、失业保险费		69,727.21	69,727.21	
三、企业年金缴费		22,397.76	22,397.76	
合 计		2,323,315.05	2,323,315.05	

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	217,153.18	334,523.72
个人所得税	3,480.58	39,231.13
合 计	220,633.76	373,754.85

20. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		4,898,241.66
其他应付款	36,801,898.83	33,142,759.69
合 计	36,801,898.83	38,041,001.35

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
其他利息		4,898,241.66
合 计		4,898,241.66

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
集团内关联方往来款	23,835,767.23	20,747,042.53
非关联方往来	11,052,446.15	10,438,884.78
押金及保证金	308,332.00	
职工相关款项	282,627.06	346,973.94
预提费用	281,559.89	570,832.24
其他	1,041,166.50	1,039,026.20
合 计	36,801,898.83	33,142,759.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
北京市农业机械研究所有限公司	21,073,113.66	资金紧张
漯河食尚年华农业科技发展有限公司	6,274,800.00	未到偿还期

合 计	27,347,913.66	—
-----	---------------	---

21. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	532,904.62	38,314.49
合 计	532,904.62	38,314.49

22. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,900,000.00	500,000.00		3,400,000.00	
合 计	2,900,000.00	500,000.00		3,400,000.00	—

政府补助情况：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入其 他收益金额	本期转入营业 外收入金额
温室优化设计与节本增效 关键技术研究示范	2,900,000.00			
设施结构及装备—智能连栋 温室设施结构研究		500,000.00		
合 计	2,900,000.00	500,000.00		

(续表)

补助项目	本期返还 金额	其他 变动	年末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
温室优化设计与节本增效 关键技术研究示范			2,900,000.00		与资产相关
设施结构及装备—智能连 栋温室设施结构研究			500,000.00		与收益相关
合 计			3,400,000.00	—	—

23. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	59,000,000.00						59,000,000.00

24. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加
	投资金额	所占比例（%）	
合 计	59,000,000.00	100.00	33,097,469.00
北京市西郊农场有限公司			33,097,469.00
北京兴东方科技有限公司	33,097,469.00	56.10	
北京汽车集团产业投资有限公司	7,075,187.00	11.99	
北京新希望产业投资中心（有限合伙）	6,335,354.00	10.74	

北京慧识金投资咨询有限公司	1,117,310.00	1.89	
上海福高实业发展有限公司	552,500.00	0.94	
禹城市舒亿源工贸有限公司	355,000.00	0.60	
上海基维特投资中心（有限合伙）	350,000.00	0.59	
上海天一投资咨询发展有限公司	40,000.00	0.07	
盈高国际贸易（北京）有限公司	1,000.00		
自然人股东	10,076,180.00	17.08	

(续表)

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例(%)
合 计	33,097,469.00	59,000,000.00	100.00
北京市西郊农场有限公司		33,097,469.00	56.10
北京兴东方科技有限公司	33,097,469.00		
北京汽车集团产业投资有限公司		7,075,187.00	11.99
北京新希望产业投资中心(有限合伙)		6,335,354.00	10.74
北京慧识金投资咨询有限公司		1,117,310.00	1.89
上海福高实业发展有限公司		552,500.00	0.94
禹城市舒亿源工贸有限公司		355,000.00	0.60
上海基维特投资中心（有限合伙）		350,000.00	0.59
上海天一投资咨询发展有限公司		40,000.00	0.07
盈高国际贸易（北京）有限公司		1,000.00	
自然人股东		10,076,180.00	17.08

25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	51,980,096.90			51,980,096.90
合 计	51,980,096.90			51,980,096.90

26. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,748,500.75			9,748,500.75
合 计	9,748,500.75			9,748,500.75

27. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-68,752,627.40	-90,427,048.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-68,752,627.40	-90,427,048.64

加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,202,793.90	21,674,332.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		-88.97
期末未分配利润	-38,549,833.50	-68,752,627.40

28. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,287,592.22	489,560,976.68	484,725,145.86	428,313,505.62
其中：现代农业设施	559,287,592.22	489,560,976.68	484,725,145.86	428,313,505.62
其他业务	4,276,077.40	775,254.61	6,267,956.21	895,206.40
其中：租赁收入	4,276,077.40	775,254.61	3,413,838.43	878,817.02
原材料销售			2,554,486.41	16,389.38
其他			299,631.37	
合 计	563,563,669.62	490,336,231.29	490,993,102.07	429,208,712.02

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	3,902.60	4,818.40
城市建设维护税	176,298.90	296,640.44
房产税	341,601.12	336,895.28
土地使用税	38,737.28	38,737.28
教育费附加	178,642.63	281,992.01
车船使用税	1,100.00	4,000.00
印花税	252,045.82	390,645.83
水利建设基金	12,271.94	12,668.70
合 计	1,004,600.29	1,366,397.94

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,386.00	42,589.40
销售服务费	8,292.46	
职工薪酬	7,819,028.66	4,616,551.80
业务经费	1,388,665.50	2,255,238.78

折旧费	326,469.96	326,469.96
业务宣传费	1,015,549.88	1,101,370.55
信息化建设及维护支出	440.00	49,504.95
其他	334,961.02	331,703.60
合 计	10,894,793.48	8,723,429.04

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,902,774.11	10,261,211.63
折旧费	435,977.37	634,220.67
修理费	2,870.09	151,446.52
无形资产摊销	2,478,895.40	2,775,582.60
业务招待费	29,256.31	10,691.00
差旅费	55,687.58	57,130.24
办公费	497,100.87	903,854.70
会议费	23,145.32	3,559.00
诉讼费		652,181.79
聘请中介机构费	167,718.99	124,356.48
其中：年度决算审计费用	113,207.55	113,207.54
咨询费	1,587,512.30	1,284,819.08
其他	1,054,438.28	736,706.17
合 计	19,235,376.62	17,595,759.88

32. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,823,743.78	3,926,935.92
材料费	14,422,964.51	9,881,104.60
水电燃气费	896.02	127,677.93
差旅费	121,742.07	78,253.40
咨询费	768,847.61	37,735.84
其他	183,258.05	309,135.04
合 计	17,321,452.04	14,360,842.73

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	903,646.82	1,918,344.94
减：利息收入	413,479.31	471,506.51

手续费支出	48,917.89	88,378.49
汇兑损失	20,142.30	303,035.02
减：汇兑收益	43,194.60	10,106.25
合 计	516,033.10	1,828,145.69

34. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.递延收益转入		
2.当期收到一次确认的政府补助	307,482.00	1,637,987.00
新型智能温室及配套装备研发与示范项目课题补助	190,000.00	1,500,000.00
北京市商务局阿里巴巴项目补助（展会补贴）	117,482.00	120,987.00
中-罗农业科技示范园构建及合作研究示范项目课题补助		17,000.00
3.其他	3,397.08	17,000.18
个税手续费返还	3,397.08	17,000.18
合 计	310,879.08	1,654,987.18
其中：政府补助	307,482.00	1,637,987.00

35. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,593,390.18	5,196,619.45
其他应收款坏账损失	52,800.72	2,996.79
合 计	5,646,190.90	5,199,616.24

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,850,572.06
固定资产减值损失		-179,414.46
合 计		-2,029,986.52

37. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-111,141.73	111,481.53	-111,141.73
合 计	-111,141.73	111,481.53	-111,141.73

38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金收入		50,000.00	

无需支付的应付款项		2,334,072.90	
其他	3.19	267,200.08	3.19
合 计	3.19	2,651,272.98	3.19

39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		653.86	
行政性罚款、滞纳金	1,318.33	281.75	1,318.33
违约金、赔偿金及其他罚款支出	1,050.00	9,842.01	1,050.00
其他	2.63	61,973.49	2.63
合 计	2,370.96	72,751.11	2,370.96

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,344,761.85	1,314,670.45
递延所得税调整	1,135,833.31	2,247,281.08
合 计	-208,928.54	3,561,951.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	30,098,743.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,514,811.49
分子公司适用不同税率的影响	83,993.78
调整以前期间所得税的影响	-1,344,761.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,186.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,522,158.23
所得税费用	-208,928.54

41. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
受限资金解冻	18,766,924.59	
诉讼赔偿款	10,712,186.00	
押金保证金	4,118,837.10	1,739,796.89
汇算清缴退税	1,333,212.09	
备用金	753,297.35	
政府补贴款	500,000.00	139,067.70

利息收入	413,479.31	461,129.90
职工相关款项	397,578.36	1,611,155.67
往来款		1,622,309.10
其他	983,512.57	
合 计	37,979,027.37	5,573,459.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼相关费用支出	10,712,186.00	
押金保证金	8,108,085.54	1,385,756.51
往来款	5,981,361.66	30,047,235.50
各项费用支出	3,549,013.16	4,573,279.07
受限资金	3,206,672.42	18,766,924.59
押金备用金	560,329.35	
其他	406,553.94	1,688,938.24
合 计	32,524,202.07	56,462,133.91

(2) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况：

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	34,796,399.40	34,000,000.00		34,796,399.40		34,000,000.00
其 他 应 付 款 (关联方借款利息)	4,898,241.66	916,563.49		3,226,563.49		2,588,241.66
合 计	39,694,641.06	34,916,563.49		38,022,962.89		36,588,241.66

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	30,307,671.82	21,862,483.54
加：资产减值损失		2,029,986.52
信用减值损失	-5,646,190.90	-5,199,616.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,422,713.99	1,712,608.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,478,895.40	2,775,582.60
长期待摊费用摊销	114,987.95	28,078.59
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)	111,141.73	-111,481.53

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		653.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	903,646.82	1,918,344.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,135,833.31	2,247,281.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	69,405,827.96	-113,957,020.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,556,780.74	-60,761,058.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,892,708.01	160,849,385.41
其他		-21,973,597.01
经营活动产生的现金流量净额	4,898,600.81	-8,578,368.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	53,895,597.72	53,528,750.51
减：现金的期初余额	53,528,750.51	48,538,058.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	366,847.21	4,990,691.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	53,895,597.72	53,528,750.51
其中：库存现金	16,452.73	173,648.68
可随时用于支付的银行存款	53,879,144.99	53,355,101.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	53,895,597.72	53,528,750.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	—	—	647,155.84
其中：美元	90,027.80	7.1884	647,155.84

44. 所有权或使用权受限资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	4,776,446.15	4,776,446.15	共管账户资金
固定资产			
投资性房地产			
合计	4,776,446.15	4,776,446.15	—

(续表)

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	21,973,597.01	21,973,597.01	履约保证金、资金冻结
固定资产	4,961,337.46	4,961,337.46	抵押借款
投资性房地产	1,960,545.65	1,960,545.65	抵押借款
合计	28,895,480.12	28,895,480.12	—

45. 租赁

(1) 作为出租人

作为出租人的经营租赁：

项 目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	4,276,077.40	
合 计	4,276,077.40	

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司

序号	子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东支付的股利	年末累计少 数股东权益
1	北京富民生态农业 研究所有限公司	15.35	104,877.92		1,430,948.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

	北京富民生态农业研究所 有限公司	北京富民生态农业研究所 有限公司
流动资产	3,304,939.88	3,471,314.79
非流动资产	7,739,661.28	8,327,979.02
资产合计	11,044,601.16	11,799,293.81
流动负债	1,721,729.59	3,159,719.42
非流动负债		
负债合计	1,721,729.59	3,159,719.42
营业收入	3,446,113.34	5,154,404.45
净利润	683,297.18	1,225,837.02
综合收益总额	683,297.18	1,225,837.02
经营活动现金流量净额	152,793.53	-528,332.17

七、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,900,000.00	500,000.00				3,400,000.00	与资产/收益相关
合 计	2,900,000.00	500,000.00				3,400,000.00	—

2. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
新型智能温室及配套装备研发与示范项目课题补助	190,000.00	1,500,000.00	其他收益
北京市商务局阿里巴巴项目补助（展会补贴）	117,482.00	120,987.00	其他收益
中-罗农业科技示范园构建及合作研究示范项目课题补助	-	17,000.00	其他收益
合 计	307,482.00	1,637,987.00	—

八、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京市西郊农场有限公司	北京市海淀区	农业	35,800.00	56.10	56.10

本公司最终控制方是北京首农食品集团有限公司。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京三元农业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
北京翠湖农业科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
北京市农业机械研究所有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
北京首农食品集团财务有限公司	受控制方控制的其他企业

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三元农业有限公司	商品采购	167,378.60	
北京翠湖农业科技有限公司	商品采购	174,692.68	
北京翠湖农业科技有限公司	服务采购	750,000.00	
北京市农业机械研究所有限公司	工程劳务	7,153,402.29	4,188,713.00

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三元农业有限公司	建造农业设施		3,506,187.74
北京翠湖农业科技有限公司	建造农业设施	133,836,135.48	51,800,843.11
北京双塔绿谷农业有限公司	建造农业设施		6,385,583.54

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	房屋租赁	829,964.07	830,532.89

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
北京翠湖农业科技有限公司	房屋租赁	427,149.54	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京市农业机械研究所有限公司	10,000,000.00	2019-8-28	2020-8-27	
北京市农业机械研究所有限公司	10,000,000.00	2020-3-14	2021-3-13	

(4) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首农食品集团财务有限公司	利息收入	346,339.46	396,366.87

4. 内部存款

项目	吸收存款	期末余额	期初余额	本期确认利息收入	上期发生额
内部存款	北京首农食品集团财务有限公司	40,368,162.67	45,470,904.50	346,339.46	396,366.87

5. 应收应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京三元农业有限公司	267,945.53	25,398.04	186,106.05	2,670.42
应收账款	北京翠湖农业科技有限公司	794,569.34	33,213.00		
应收账款	北京双塔绿谷农业有限公司			83,557.00	1,198.95
应收账款	北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司			872,059.53	12,513.09
合同资产	北京翠湖农业科技有限公司			5,294,569.34	
合同资产	北京双塔绿谷农业有限公司			208,808.55	
其他应收款	北京翠湖农业科技有限公司	85,429.91	1,990.52		
其他应收款	北京三元农业有限公司	27,955.51	27,955.51		
其他应收款	北京双塔绿谷农业有限公司			27,955.51	27,955.51
合计	—	1,175,900.29	88,557.07	6,673,055.98	44,337.97

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京翠湖农业科技有限公司	94,537.34	
应付账款	北京市农业机械研究所有限公司	6,724,322.29	2,349,220.00
预收账款	北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	207,633.18	
合同负债	北京翠湖农业科技有限公司	8,060,142.21	35,092,897.23
合同负债	北京三元农业有限公司	1,652,740.97	1,652,740.97
其他应付款	北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	174,411.91	
其他应付款	北京市农业机械研究所有限公司	23,661,355.32	21,073,113.66
应付利息	北京市农业机械研究所有限公司		4,898,241.66
合计		40,731,510.04	65,066,213.52

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 2018 年 7 月 18 日，本公司将长沙市望城区柯柯种植专业合作社、湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司因承揽合同纠纷向法院提起诉讼，请求被告方支付合同款 1,666,000.00 元及逾期付款违约金，案号(2019)湘 0112 民初 7172 号。经法院调解，双方达成一致还款协议：被告欠付原告工程款 1,666,000.00 元，于 2020 年 1 月 23 日前支付 10,000.00 元；于 2020 年 7 月 31 日前支付 70,000.00 元；余款 866,000.00 元于 2020 年 12 月 31 日前支付完毕。截止 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,505,100.00 元，已全额计提坏账。

(2) 2016 年 12 月 22 日，本公司将湖南九农蔬菜科技股份有限公司因建设工程合同纠纷向法院提起诉讼，请求法院判令被告支付工程款 1,460,000.00 元，案号(2020)湘 13 民初 349 号。该案件经娄底市中院调解，达成民事调解书，裁定金额为 1,460,000.00 元，但被告未按调解书付款。因包括湖南九农蔬菜科技股份有限公司在内的 29 家关联公司资产负债统一纳入湖南九农经贸集团有限公司破产范围，不得单独清偿。娄底市中院终结了本次执行程序。本公司正在与湖南九农经贸集团有限公司破产管理人联系进行债权申报事宜。截

止 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,652,000.00 元，已全额计提坏账准备。

(3) 2022 年 7 月 12 日，本公司将濮阳高新技术产业开发区农业园区因建设工程合同纠纷向法院提起诉讼，请求被告支付剩余工程款 7,443,348.76 元，案号(2022)豫 0902 民初 6230 号。一审判决被告支付工程款 6,614,027.30 元。被告不服，提出上诉。濮阳市中级人民法院裁定发回重审。目前本案重新进入一审程序，应被告申请正在对工程质量和造价进行司法鉴定。截止 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额为 3,220,000.00 元，已全额计提坏账准备。

(4) 2023 年 6 月 5 日，本公司将青峰岭湖区投资有限公司因建设工程合同纠纷向法院提起诉讼，要求被告支付工程款 1,435,078.35 元，案号(2023)鲁 1122 民初 3932 号。经判决被告应当支付 1,435,078.35 元，双方达成和解协议，由被告分期付款，截止 2024 年 12 月 31 日，已收回 400,000.00 元，账面应收账款余额为 100,000.00 元，按信用风险组合计提计提坏账 24,340.00 元。

(5) 2024 年 3 月 21 日，本公司将兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司、兰州新区土地开发建设工程有限公司、兰州新区土地资产管理有限公司、兰州兰石集团有限公司因建设工程施工合同纠纷向法院提起诉讼，请求被告支付工程款 20,452,855.47 元，尚未收到法院立案通知。截止 2024 年 12 月 31 日，账面应收账款余额 14,761,236.94 元，按信用风险组合计提计提坏账准备 1,753,634.95 元。

(6)2024 年 4 月，本公司将怀来县林业和草原局因建设工程合同纠纷向法院提起诉讼，要求被告支付工程款 4,208,586.78 元。怀来县人民法院作出（2024）冀 0730 民初 2101 号民事调解书，由被告分期向本公司支付工程款 4,208,586.78 元。截止 2024 年 12 月 31 日，账面应收账款余额 4,208,586.78 元，按信用风险组合计提计提坏账准备 1,024,370.02 元。

(7) 2024 年 11 月 22 日，本公司将西安市长松翠竹现代农业生态观光有限公司因建设工程合同纠纷向法院提起诉讼，要求被告支付工程款 1,358,224.80 元，尚未收到法院立案通知。截止 2024 年 12 月 31 日，账面应收账款余额 1,358,224.80 元，按信用风险组合计提计提坏账准备 56,773.80 元。

十、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	15,083,492.60	38,568,722.12
1 至 2 年	25,087,490.42	6,172,975.95
2 至 3 年	4,777,147.07	587,526.13
3 至 4 年	480,151.63	1,192,848.21
4 至 5 年	1,042,848.21	3,997,835.56
5 年以上	29,299,349.23	35,189,408.41
合计	75,770,479.16	85,709,316.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,709,336.73	36.57	27,709,336.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,061,142.43	63.43	7,006,988.88	14.58	41,054,153.55
合 计	75,770,479.16	——	34,716,325.61	——	41,054,153.55

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,696,289.47	42.81	36,696,289.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,013,026.91	57.19	3,587,388.39	7.32	45,425,638.52
合 计	85,709,316.38	——	40,283,677.86	——	45,425,638.52

① 按单项计提坏账准备

债务人名称	期末数				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	5年以上	无法收回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	5年以上	无法收回
北京国安农业发展有限公司					
北京汇源农业股份有限公司	2,296,045.83	2,296,045.83	100.00	5年以上	无法收回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	5年以上	无法收回
北京知句科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	5年以上	无法收回
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	5年以上	无法收回
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会					
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	5年以上	无法收回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	5年以上	无法收回
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	5年以上	无法收回
河北如珀旅游发展有限公司					

河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	5年以上	无法收回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	3-4年	无法收回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	5年以上	无法收回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	5年以上	无法收回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	5年以上	无法收回
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	5年以上	无法收回
畿科联生物技术研究（北京）有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	5年以上	无法收回
江苏丰海农业发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	4-5年	无法收回
科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	5年以上	无法收回
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	5年以上	无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	5年以上	无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	5年以上	无法收回
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	5年以上	无法收回
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	5年以上	无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	5年以上	无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	5年以上	无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	5年以上	无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	3至4年	无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	5年以上	无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	5年以上	无法收回
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	5年以上	无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司					
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	5年以上	无法收回
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	5年以上	无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	5年以上	无法收回
中荷高效农业（青岛）有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	5年以上	无法收回

重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	5年以上	无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	5年以上	无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	3-4年	无法收回
总计	27,709,336.73	27,709,336.73	—	—	—

(续表)

债务人名称	期初数				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
保定玻璃屋休闲服务有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	5年以上	无法收回
保定林荫大道森林科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	5年以上	无法收回
北京国安农业发展有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00	5年以上	无法收回
北京汇源农业股份有限公司	2,366,940.00	2,366,940.00	100.00	5年以上	无法收回
北京建工一建工程建设有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	5年以上	无法收回
北京知旬科技有限公司	580,246.16	580,246.16	100.00	5年以上	无法收回
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00	3,899,360.00	100.00	5年以上	无法收回
贵德县黄河清生态农业园区管理委员会	843,000.00	843,000.00	100.00	5年以上	无法收回
贵阳圣恒生态农业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	5年以上	无法收回
海城市三星生态农业有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	5年以上	无法收回
河北嘉泰建筑工程有限公司	38,847.65	38,847.65	100.00	5年以上	无法收回
河北如珀旅游发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	4-5年	无法收回
河南金蕾种苗有限公司	140,500.00	140,500.00	100.00	5年以上	无法收回
恒大地产集团有限公司	64,528.30	64,528.30	100.00	2-3年	无法收回
湖南大通湖农场有限公司	131,572.65	131,572.65	100.00	5年以上	无法收回
湖南九农蔬菜科技股份有限公司	1,652,000.00	1,652,000.00	100.00	5年以上	无法收回
湖南柯柯农艺梦工厂科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	5年以上	无法收回
湖南省湘台现代农业科技有限公司	132,075.48	132,075.48	100.00	5年以上	无法收回
畿科联生物技术研究(北京)有限责任公司	720,256.42	720,256.42	100.00	5年以上	无法收回
江苏丰海农业发展有限公司	1,409,005.14	1,409,005.14	100.00	3-4年	无法收回

科尔沁右翼前旗扶贫开发领导小组办公室	123,249.13	123,249.13	100.00	5 年以上	无法收回
灵丘县思源农业科技开发有限公司	3,639,799.60	3,639,799.60	100.00	5 年以上	无法收回
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
乾安县让字镇人民政府	281,280.47	281,280.47	100.00	5 年以上	无法收回
青海西部建业有限责任公司	2,500,100.46	2,500,100.46	100.00	5 年以上	无法收回
三亚弘盛元投资发展有限公司	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
山东嘉禧置业有限公司	198,664.04	198,664.04	100.00	5 年以上	无法收回
山西瑞盛园林绿化工程有限公司	89,999.96	89,999.96	100.00	5 年以上	无法收回
山西鑫兴煤电化集团有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
商丘市智慧农业发展有限公司	15,849.06	15,849.06	100.00	2 至 3 年	无法收回
寿光蔬菜产业控股集团有限公司	59,600.00	59,600.00	100.00	5 年以上	无法收回
四川惠谷农业科技有限公司	98,274.39	98,274.39	100.00	5 年以上	无法收回
西藏自治区农牧科学院蔬菜研究所	140,789.57	140,789.57	100.00	5 年以上	无法收回
新疆雍大农业科技开发有限公司	764,053.43	764,053.43	100.00	5 年以上	无法收回
延边国际贸易大厦有限责任公司	1,855,000.00	1,855,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
云南米花园艺科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	605,100.00	605,100.00	100.00	5 年以上	无法收回
中荷高效农业（青岛）有限公司	924,905.11	924,905.11	100.00	5 年以上	无法收回
重庆大鼎世纪实业有限公司	42,452.83	42,452.83	100.00	5 年以上	无法收回
重庆市百果红生态农业发展有限公司	488,000.00	488,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
周口市新时代智慧农业发展有限公司	6,339.62	6,339.62	100.00	2-3 年	无法收回
总计	36,696,289.47	36,696,289.47	—		—

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府机构及相关部门	4,369,537.93	1,127,256.56	25.80
集团合并范围内关联方	6,788,677.34	58,611.04	0.86
其他客户	36,902,927.16	5,821,121.28	15.77

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	48,061,142.43	7,006,988.88	14.58

(续表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府机构及相关部门	4,308,940.34	6.70	288,723.18
集团合并范围内关联方	1,141,722.58	1.43	16,382.46
其他客户	43,562,363.99	7.53	3,282,282.75
合 计	49,013,026.91	7.32	3,587,388.39

(3) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的款项	36,696,289.47	-8,986,952.74				27,709,336.73
政府机构及相关部门	288,723.18	838,533.38				1,127,256.56
集团合并范围内关联方	16,382.46	42,228.58				58,611.04
其他客户	3,282,282.75	2,538,838.53				5,821,121.28
合 计	40,283,677.86	-5,567,352.25				34,716,325.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	14,761,236.94		14,761,236.94
北京京鹏润和农业科技有限公司	5,726,162.47		5,726,162.47
山东易祥花木有限公司	5,017,043.19	2,926,636.12	7,943,679.31
怀来县林业和草原局	4,208,586.78		4,208,586.78
承德市正达农业观光旅游有限公司	3,899,360.00		3,899,360.00
合 计	33,612,389.39	2,926,636.12	36,539,025.51

(续表)

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	12.96	1,753,634.95
北京京鹏润和农业科技有限公司	5.03	
山东易祥花木有限公司	6.97	209,712.41
怀来县林业和草原局	3.69	1,024,370.02
承德市正达农业观光旅游有限公司	3.42	3,899,360.00
合 计	32.08	6,887,077.38

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,444,195.15	39,821,825.10
合 计	8,444,195.15	39,821,825.10

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,257,663.88	39,205,942.12
1 至 2 年	1,815.00	1,926,828.46
2 至 3 年	1,454,418.95	117,096.70
3 至 4 年	105,126.70	41,417.37
4 至 5 年	41,417.37	20,050.00
5 年以上	1,384,686.51	1,364,636.51
合 计	11,245,128.41	42,675,971.16

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	113,385.42	38,154,518.93
职工相关款项	268,243.16	433,562.02
其他	485,505.08	830,016.41
押金及保证金	10,377,994.75	3,257,873.80
合 计	11,245,128.41	42,675,971.16

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,627,606.00	14.47	1,627,606.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,617,522.41	85.53	1,173,327.26	12.20	8,444,195.15
合 计	11,245,128.41	—	2,800,933.26	—	8,444,195.15

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,640,361.96	3.84	1,640,361.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	41,035,609.20	96.16	1,213,784.10	2.96	39,821,825.10
合 计	42,675,971.16	—	2,854,146.06	—	39,821,825.10

①按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	预期信用 损 失 率 (%)	账龄	计提理由
北京汇源九龙沟绿色生态农业有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	5 年以上	无法收回
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	2-3 年	无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府服务中心	300.00	300.00	100.00	5 年以上	无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	5 年以上	无法收回
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	3-4 年	无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	2-3 年	无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	5 年以上	无法收回
青海青藏高原现代农业科技研究所	24,500.00	24,500.00	100.00	5 年以上	无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	5 年以上	无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝鸡第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	3-4 年	无法收回
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	5 年以上	无法收回
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	5 年以上	无法收回
郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
国网河北招标有限公司					
中国电信股份有限公司北京分公司					
合 计	1,627,606.00	1,627,606.00	—		

(续表)

债务人名称	期初余额
-------	------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损 失 率 (%)	账龄	计提理由
北京汇源九龙沟绿色生态农业 有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
北京京业国际工程技术有限公司	11,525.00	11,525.00	100.00	5 年以上	无法收回
北京威斯顿建筑设计有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1-2 年	无法收回
北京银河万达置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
甘肃农业职业技术学院	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
贵州省毕节地区行政公署政府 服务中心	300.00	300.00	100.00	5 年以上	无法收回
贵州新阳光工程招标咨询有限 公司	1,000.00	1,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
河南东圣工程管理有限公司	50.00	50.00	100.00	5 年以上	无法收回
恒大地产集团有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	2-3 年	无法收回
湖南省财政厅	17,430.00	17,430.00	100.00	1-2 年	无法收回
兰考中科华构生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
青海大学	6,656.00	6,656.00	100.00	5 年以上	无法收回
青海青藏高原现代农业科技研 究所	24,500.00	24,500.00	100.00	5 年以上	无法收回
山东临沂烟草有限公司	500.00	500.00	100.00	5 年以上	无法收回
陕西恒瑞项目管理有限公司宝 鸡第一分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	2-3 年	无法收回
陕西建信工程管理有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
沈阳七龙建设工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
宿州市政府采购中心	17,200.00	17,200.00	100.00	5 年以上	无法收回
西藏华安工程咨询有限公司	108,445.00	108,445.00	100.00	5 年以上	无法收回
郑州市苗木场	10,000.00	10,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
重庆远沃房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	5 年以上	无法收回
国网河北招标有限公司	11,970.00	11,970.00		2-3 年	无法收回
中国电信股份有限公司北京分 公司	785.96	785.96		1-2 年	无法收回
合 计	1,640,361.96	1,640,361.96	—		

②按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府机构及相关部门	4,369,537.93	1,127,256.56	25.80
集团合并范围内关联方	6,788,677.34	58,611.04	0.86
其他客户	36,902,927.16	5,821,121.28	15.77
合 计	48,061,142.43	7,006,988.88	14.58

(续表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府机构及相关部门	4,308,940.34	6.70	288,723.18
集团合并范围内关联方	1,141,722.58	1.43	16,382.46
其他客户	43,562,363.99	7.53	3,282,282.75
合 计	49,013,026.91	7.32	3,587,388.39

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,213,784.10		1,640,361.96	2,854,146.06
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-854,510.51		854,510.51	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,456.84		-12,755.96	-53,212.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	318,816.75		2,482,116.51	2,800,933.26

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,640,361.96	-12,755.96				1,627,606.00
集团合并范围内关联方组合	27,955.51	1,990.52				29,946.03
押金及保证金组合	868,379.52	-3,539.70				864,839.82
其他组合	317,449.07	-38,907.66				278,541.41
合 计	2,854,146.06	-53,212.80				2,800,933.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
喀喇沁旗锦山镇人民政府	质量保证金	7,520,340.63	1 年以内	66.88	175,040.88
北京威斯顿建筑设计有限公司	投标保证金	1,000,000.00	2-3 年	8.89	1,000,000.00
辽宁省农业科学院	履约保证金	346,400.00	2-3 年	3.08	72,014.77
山东农业大学	履约保证金	164,700.00	1 年以内	1.46	3,833.50

天津市旭盛新型建材有限公司	其他	150,000.00	5 年以上	1.33	150,000.00
合 计	—	9,181,440.63	—	81.64	1,400,889.15

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,506,717.97			50,506,717.97		
合计	50,506,717.97			50,506,717.97		

(1) 对子公司投资

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

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,958,675.24	483,776,601.72	486,733,392.50	431,287,997.50
其中：现代农业设施	552,958,675.24	483,776,601.72	486,733,392.50	431,287,997.50
其他业务	829,964.06	130,740.84	1,113,551.76	227,006.84
其中：租赁收入	829,964.06	130,740.84	830,532.89	227,006.84
受托研发项目			283,018.87	
合 计	553,788,639.30	483,907,342.56	487,846,944.26	431,515,004.34

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-111,141.73	
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	307,482.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,367.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,397.08	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-123.47	

归属于母公司的非经常性损益净额	197,493.05	
-----------------	------------	--

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	45.03	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.73	0.51	0.51

北京京鹏环球科技股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 无 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
营业外收入	3.19
营业外支出	-2,370.96
其他收益	310,879.08
处置资产收益	-111,141.73
非经常性损益合计	197,369.58
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-123.47
非经常性损益净额	197,493.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用