



原 态 农 业

NEEQ: 833763

浙江原态农业股份有限公司

ZHE JIANG YUAN TAI AGRICULTURE GUFEN CO.,LTD



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐伟凑、主管会计工作负责人徐伟凑及会计机构负责人（会计主管人员）徐伟凑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、德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落及强调事项的无保留意见的审计报告。董事会就非标准审计意见的说明

针对审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性段落”和“强调事项段落”的非标审计意见，经第三届董事会第十次会议审议，对非标准审计意见作出以下说明：

一、与持续经营相关的重大不确定无保留审计意见涉及的主要内容。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）持续经营能力所述，公司原最大的股东李山集团因“鄞善温商贷”事件被立案侦查后，所有在温州的相关资料已被鹿城公安局封存，原态农业也因此资金链断裂，2019年起公司基本处于停产状态。2022年10月18日公司新股东叶奇恩通过淘宝网资产交易网络平台拍得挂牌公司66.2657%的股权及公司3,426.00万元的负债。随着新股东及新资金的流入，公司整合资源并重新规划未来发展战略。2024年，公司已停止农业板块业务且逐步恢复白酒生产经营。但公司白酒的销售规模尚未打开，公司仍存在较大的亏损，账上依旧面临资金短缺的局面。截止2024年12月31日，累计未分配利润余额-59,014,599.63元，净资产-11,051,371.45元，2024年度公司合并报表净利润-4,082,887.54元。贵公司已在财务报表附注“二、2 持续经营”充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、重大未决事项强调事项段无保留审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至2024年12月31日，公司因建设工程施工合同纠纷被施工方申请仲裁，申请金额为人民币3,182,775.00元。该仲裁目前仍处于审理阶段，最终仲裁结果很可能对贵公司的财务状况产生重大影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

三、2024年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落及强调事项段落的说明经第三届董事会第十次会议审议，现对上述强调事项段作出以上说明：

针对上述审计报告所强调事项，公司董事会认为，德赢（福建）会计师事务所本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带有与持续经营相关的重大不确定性段落及强调事项段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观、公正地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司采取了以下改善措施：

1、暂停投入产出严重失衡农产品种植业务，专注发展贵妃鸡养殖；

2、完成酒业子公司污水处理设施建设并恢复生产，截止年报披露日，子公司古廊桥酒业已经恢复灌装生产，相关的货品已经在公司当地零售及超市铺设。

3、公司将进一步降本增效，加强成本控制，调整公司内部结构，提升自身的技术创新实力，利用溯源系统及酿酒技术，丰富公司的销售产品，提高公司的销售水平。

4、针对本次仲裁，公司将积极与施工方沟通，妥善处理，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项段对公司的影响，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的权益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	105

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	浙江省泰顺县大安乡大丘坪村原生态农业公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、原态农业	指	浙江原态农业股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
律师事务所	指	浙江沁地律师事务
股东大会	指	浙江原态农业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江原态农业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江原态农业股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《浙江原态农业股份有限公司股东大会议事规则》、《浙江原态农业股份有限公司董事会议事规则》、《浙江原态农业股份有限公司监事会议事规则》
公司章程	指	浙江原态农业股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
古廊桥、古廊桥公司、子公司	指	温州古廊桥酒业有限公司
控股股东、新控股股东	指	叶奇恩

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江原态农业股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG YUAN TAI AGRICULTURE GUFENCO.,LTD		
法定代表人	徐伟湊	成立时间	2010年4月14日
控股股东	控股股东为叶奇恩	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶奇恩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-3 畜牧业--32 家禽饲养-32 家禽饲养-321 鸡的饲养		
主要产品与服务项目	精品贵妃肉鸡养殖及销售, 贵妃鸡蛋销售; 油茶种植以及其他农产品的销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 原态	证券代码	833763
挂牌时间	2015年11月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	季斌斌	联系地址	浙江省温州市泰顺县大安乡大丘坪村
电话	0577-67668555	电子邮箱	273593093@qq.com
传真	0577-67668555		
公司办公地址	浙江省温州市泰顺县大安乡大丘坪村	邮政编码	325500

公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913303005540141727		
注册地址	浙江省温州市泰顺县大安乡大丘坪村		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司采用“公司+生产+销售”一体化运营模式，实现标准化管理、集约化生产和品牌化销售，整合禽畜养殖全产业链资源。对此公司计划下一步将：

1) 全链条数字化管理：引入 ERP 或农业 SaaS 系统，实现采购、生产、库存、销售数据实时联动，提高运营效率。2) 循环农业拓展：利用贵妃鸡养殖产生的有机肥发展生态种植（如有机蔬菜、水果），形成“养殖—种植—加工”绿色循环经济。3) 农旅融合深化：结合 100 亩养殖基地，开发“生态养殖观光+酒文化体验”项目，提升品牌附加值。

1. 采购模式

公司设置采购部严格按照技术、生产、培育等部门要求，筛选原材料、饲料、包装材料等的供应商和协作单位，及时掌握生产、物料库存动态信息，安排物料适时合理供应；熟悉公司的产品品种，掌握行业物料信息。2024 年公司对在采购流程管理方面，公司注重合作供应商控制制度，对核心供应商建立战略合作，签订长期协议，共享市场数据，优化供应链稳定性；对普通供应商所提供的产品或者服务采用动态考核机制，按质量、价格、交付准时率进行季度评估，优胜劣汰；从而选择拥有优质品种种鸡、饲料、种苗等的供应商，保持与合作供应商良好的长期合作关系，做到与供应商共同发展。

2. 生产模式

首先，公司设置了生产基地全面负责种植过程中栽种、养护、喂养、采收及自主培育、孵化、选育等工作，对种苗规模养殖全过程进行有效的卫生防疫工作；再者，公司通过大规模基地种植养殖达到规模经济、生产培育技术的推广、市场信息的专业化分析、内部的分工合作的强化从而为公司带来更高收益；第三，公司设置了流媒体监控设备，通过对生产基地远程 24 小时实时监控及加放，达到远程管控的目的；同时，“公司+基地+销售”的生产模式使得多方联为一体，形成了“利益共享、风险共担、共同发展”的产业化经营机制；最后，根据市场需求动态调整贵妃鸡养殖量和酒类生产比例，提高资源利用率。

3. 销售模式

公司同时采取多种拓宽销售渠道，是一家集贵妃鸡养殖、蔬果种植、加工、配送以及农业观光旅游于一体的农业产业化企业。公司坚持以产品品质保障与品牌营销为驱动，不断开发与主营业务相关的优质农产品，具有较好的市场发展前景。2024 年度，公司以子公司古廊桥酒业为核心，大力推进古廊桥白酒、猕猴桃酒等系列酒的市场建设，强化“廊桥文化 IP”，开发定制酒、文创酒，提升溢价能力。努力打造农产品与酒业双轮驱动业务模式，为公司未来发展奠定良好基础。

4. 子公司古廊桥酒业的商业模式

子公司建有一套完整的生产流水线，可自主通过原材料的采购进行生产加工，同时子公司 2018 年便新建古廊桥酒加工厂房，引进了成套的生产、存储设备，不需要借助加工厂家，有利于子公司的经营发展。另外，子公司通过自主生产及包装的古廊桥酒，结合当

地“廊桥文化”对于公司销售发展，可增加有利的市场影响力。子公司已通过发展“乡村合伙人”模式，激励农村小卖部、便利店销售古廊桥酒。接下去公司还将考虑开放代加工业务，为中小酒品牌提供OEM服务，提高设备利用率；结合AR技术，让消费者扫码观看“廊桥文化故事”，增强互动性；建立会员体系，通过消费数据分析精准推送产品；开展共富模式，与更多乡村合作，推广“一村一酒坊”模式，带动地方经济，发展前景可观。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,681.95	890,211.41	-81.95%
毛利率%	44.36%	13.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,082,887.54	-9,181,594.56	55.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,520,918.15	-3,337,058.18	24.46%
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）	0.00%	0.00%	-
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）	0.00%	0.00%	-
基本每股收益	-0.14	-0.31	145.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,931,812.72	28,892,197.28	0.14%
负债总计	39,983,184.17	35,860,681.19	11.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,051,371.45	-6,968,483.91	-58.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.37	-0.23	-60.87%
资产负债率%（母公司）	49.89%	32.00%	-
资产负债率%（合并）	138.20%	124.12%	-

流动比率	0.23	0.28	-
利息保障倍数	0	0	-
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	91,730.65	-35,789.37	356.31%
应收账款周转率	0.13	1.12	-
存货周转率	0.01	0.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.14%	-18.74%	-
营业收入增长率%	-81.95%	185.45%	-
净利润增长率%	55.53%	55.53%	-

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	146,597.70	0.51%	19,067.05	0.066%	668.85%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	1,122,450.50	3.88%	1,165,150.75	4.03%	-3.65%
存货	6,088,467.79	21.04%	7,757,561.76	26.85%	-21.52%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	19,201,852.74	66.37%	10,863,809.28	37.6%	76.75%
在建工程	0.00	0.0%	6,747,822.16	23.36%	-100%
无形资产	1,145,703.52	3.96%	1,178,982.84	4.08%	-2.82%

商誉	0	0.00%	0	0.00%	0%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%
一年内到期的非流支负债	0	0.00%	0	0.00%	0%
应付职工薪酬	1,316,086.51	4.55%	971,886.51	3.36%	35.42%
预付款项	832,258.22	2.88%	712,500.30	2.47%	16.81%
生产性生物资产	0	0.00%	0	0.00%	0%
预计负债	3,182,775.00	0.00%	0	0.00%	100%

项目重大变动原因

1. 固定资产比上年末上升 **76.52%**，主要原因是将已达到可使用状态的鸡舍、新庄基地及酒窖从在建工程转入固定资产。
2. 在建工程比上年末下降 **100%**，主要原因是将已达到可使用状态的鸡舍、新庄基地从在建工程转入固定资产。
3. 预计负债较上年末上升 **100%**，主要原因是未决仲裁，该案件尚在审理中。

(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	160,681.95	-	890,211.41	-	-81.95%
营业成本	89,406.75	55.64%	773,528.90	86.89%	-88.44%
毛利率%	44.36%	-	13.11%	-	-
销售费用	0	0%	0	0.00%	0%
管理费用	2,439,401.01	1,518.13%	3,406,491.46	382.66%	-28.39%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0%

财务费用	525.86	0.23%	1,526.18	0.17%	-65.54%
信用减值损失	-81,140.25	-50.50%	-42,218.45	-4.74%	92.19%
资产减值损失	0	0%	0	0.00%	0%
其他收益	118,962.41	74.04%	46,075.16	5.18%	158.19%
投资收益	0	0%	71,738.00	8.06%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	-28,468.08	0%	0	0.00%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0%
营业外收入			225.99	2.54%	-100%
营业外支出	1,630,222.32	1,014.56%	5,962,575.53	669.79%	-72.66%
净利润	- 4,082,887.54	-2,540.86%	- 9,181,594.56	- 1,031.39%	55.53%
税金及附加	93,367.63	58.11%	3,504.60	0.39%	2,564.15%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年下降 81.95%，主要是由于公司转变经营战略，农产品板块的业务暂停。
2. 营业成本较上年下降 88.44%，主要是营收的下降，导致营业成本的下降。
3. 信用减值损失较上年增长 92.19%，是由于本期坏账准备计提较上期增加所致。
4. 其它收益较上年增长 158.19%，主要由于公司取得政府补助。
5. 营业外支出较去年下降 72.66%，主要由于去年退租地且无偿转让土地上的生产性生物资产而造成的资产损失较大所致。
6. 净利润较去年增长 55.53%，是由于人员工资及社保减少及去年退租土地且无偿转让土地上的生产性生物资产而造成的资产损失。
7. 税金及附加较上年增长 2564.15%，主要是上年度开票的消费税未缴纳，本年度补交所致。
8. 投资收益较上期下降 100%，主要原因是本期未发生投资收益。
9. 资产处置收益下降 100%，主要原因是本期发生固定资产处置损失。

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	160,681.95	890,211.41	-81.95%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	89,406.75	773,528.90	-88.44%
其他业务成本	0	0	0%

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
农产品	94,240.37	62,306.75	33.89%	-69.70%	-77.74%	23.89%
白酒	66,441.58	27,100	59.21%	-88.53%	-94.51%	44.44%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 农产品收入较上年下降 69.7%，主要是由于农产品板块的业务暂停；营业成本较上年下降 77.74%，而毛利率较上年增长 23.89%，得益于产品包装升级提高售价。
2. 白酒收入较上年下降 88.53%，主要是由于公司战略调整初期渠道整合不足及市场竞争加剧；营业成本较上年下降 94.51%，而毛利率增长 44.44%，同样受益于包装优化带来的价格提升。

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	浙江山友天然食品有限公司	17,610.62	10.96%	否

2	郭凯凯	26,548.67	16.52%	否
3	中信银行股份有限公司义乌分行	22,660.55	14.10%	否
4	温州市森乐传媒有限公司	28,781.65	17.91%	否
合计		95,601.49	59.49%	-

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	泸县德森玻璃有限公司	9,347.79	38.68%	否
2	建德市欣奕科技有限公司	8,495.57	35.15%	否
合计		17,843.36	73.83%	-

(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	91,730.65	-35,789.37	356.31%
投资活动产生的现金流量净额	35,800.00	36,738.00	-2.55%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0.00	0%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增长 356.31%，主要由于本期未发生购买商品、接受劳务支付的现金。

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
温州古廊桥酒业有限公司	控股子公司	其他酒（配制酒）生产、自销，白酒生产、自销	2,000,000	9,335,989.23	- 20,111,837.03	66,441.58	- 938,071.85
温州古廊桥旅游开发有限公司	参股公司	旅游项目开发,民宿文化交流活动策划;民宿项目投资、开发、建设、管理;生态农 业园观光服务;旅游项目的投资、策 划、管理;旅游资源开发;文化创意 产业的投资、开	100,000,000	0	0	0	0

		发;养老产业的投资、开发,餐饮服务。					
--	--	--------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
温州古廊桥酒业有限公司	其他酒（配制酒）生产、自销[在全国工业产品生产许可证有效期内经营]，白酒生产、自销	丰富公司销售产品，增加公司营业收入
温州古廊桥旅游开发有限公司	旅游项目开发,民宿文化交流活动策划;民宿项目投资、开发、建设、管理;生态农业园观光服务;旅游项目的投资、策划、管理;旅游资源开发;文化创意产业的投资、开发;养老产业的投资、开发,餐饮服务。	增加公司营业收入

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

<p>公司治理风险</p>	<p>因新控股股东完成股份转让时间善短，公司还未提升内部控制的完整性、合理性、有效性。若公司各项治理制度不能按设计有效运行，将可能导致公司不能通过“三会一层”有效决策、有效监督以及不能有效防范关联交易、对外担保事项发生的风险。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p>根据《企业所得税法》第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。金色农业享受上述免税政策。如果未来国家针对农业的税收政策取消，公司将面临税收负担上升，导致公司在产品的生产、定价上不利于做出调整，从而对公司的经营造成影响。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的生命线。相关部分相继颁布了一系列食品安全管理方面的政策法规，特别是2009年6月开始施行的《中华人民共和国食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。</p>
<p>发生疫病、虫害的风险</p>	<p>贵妃鸡常见的疫病有鸡新城疫、法氏囊病、白痢病、球虫病、食蛔虫病等。疫情的发生和传播可能对公司养殖带来不利影响，同时还可能对居民消费心理带来影响而导致公司产品滞销。公司栽植油茶树，油茶树至少要种4、5年以上才能开花结果，果实生长周期长达12个月之久，油茶树生长过程中易遭虫害侵袭，山茶籽的产量将受到影响，进而影响公司的经营。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>鸡饲料、化肥等材料在主营业务成本中的占比较大，因此，公司营业利润对于消耗量大的原料（鸡饲料、化肥）的第三性较高，鸡饲料和化肥的价格波动对公司盈利情况均会产生较大影响。因公司农业版块停止运营已有两年，现已无稳定的供应商，如果上述原材料价格大幅上涨，而贵妃鸡价格基本保持稳定，公司无法及时将成本向下游客户转移，主要产品毛利率可能会受到影响，导致公司盈利能下降</p>
<p>贵妃鸡价格变动的风险</p>	<p>公司以盈利能力较强的贵妃鸡的繁育为核心业务，同时产品销售结构中有一定比例的贵妃鸡和鸡蛋，因此，公司盈利能力不可避免的受到贵妃鸡价格波动的影响。如果消费者口味发生迁移，对鸡肉等的消费降低或者发生禽流感等疫情，则可能会对贵妃鸡的需要造成重大影响，进而影响到贵妃鸡价格。</p>

<p>营运资金短缺的风险</p>	<p>截至报告期末，公司还处于战略转型期。鉴于新控股股东叶奇恩先生于2023年1月20日完成股权受让后实施业务重组，公司经过深入评估决定暂停投入产出比失衡的农业种植业务，保留贵妃鸡养殖业务。由于业务结构调整，预计2024年度营业收入将阶段性承压，同时需偿付前期累积的经营性支出及资本性投入，导致营运资金面临短期压力。若未能通过提升销售收入、加强应收账款管理等方式改善现金流，则依然会对公司的正常运营造成一定的不利影响。</p>
<p>盈利能力和业绩波动风险</p>	<p>公司2023-2024年度经营数据显示：营业收入从890,211.41元减少至160,681.95元，降幅达81.95%；净利润由-9,181,594.56元上升至-4,082,745.14元，增幅达55.53%。扣非净利润分别为-3,337,058.18元和-2,520,918.15元。业绩变动主要因新控股股东叶奇恩接手后实施战略调整，鉴于农产品种植板块存在投入大、产出低、收支严重失衡等问题，决定暂停该业务，专注发展贵妃鸡养殖，并将承包山地及附属种植物无偿移交相关村委会，因此导致利润下降。这一战略性亏损系业务转型过程中的阶段性阵痛，为公司后续聚焦核心业务发展奠定了基础。</p>
<p>持续经营能力风险</p>	<p>截至2024年12月31日，公司已连续七年亏损，累计未分配利润余额-59,014,599.63元，净资产-11,051,371.45元，2024年度公司合并报表净利润-4,082,887.54元。这一状况主要源于历史遗留问题：在新控股股东叶奇恩2023年1月20日完成股权受让前，公司农产品板块已停产四年，全资子公司温州古廊桥酒业也因污水处理工程未完工而处于停产状态，严重制约了公司的发展潜力。完成股权变更后，公司实施了战略重组：鉴于农产品种植业务存在投入产出严重失衡问题，决定暂停该业务并专注发展贵妃鸡养殖；同时完成了酒业子公司污水处理设施建设并恢复生产，其产品已成功打入当地零售市场，在多家商超渠道完成铺货，为后续发展奠定基础。展望未来，公司将通过技术创新、优化酿酒技术、引进溯源系统和强化营销网络等措施优化产品结构，提升市场竞争力，力争尽快实现扭亏为盈。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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 否单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%

作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	4,372,592	-39.57%
作为第三人		
合计	4,372,592	-39.57%

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-003	被告/被申请人	申请人已于2016年12月竣工验收，2018年8月3日进行最终结算，截止申请人起诉尚欠工程款本金215740元及设计费本金15000元。	是	297,717.00	是	已达成和解协议
2025-007	被告/被申请人	申请人分别于2017年3月份完工，厂房产于2017年12月完工，被申请人尚欠申请人工程款3182775元，履约保证金200000元，勘探费用18500元至今未支付	否	4,074,875.00	是	尚在审理过程中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

案件1已达成和解协议；案件2尚在审理过程中，仲裁尚未对公司经营产生重大不利影响。

4、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

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	218,228.30
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为支持公司发展、改善公司后续的经营状况和财务结构，公司新控股股东叶奇恩先生、董事长徐伟凑先生为公司代付相关费用，分别提供财务资助 10,000.00 元、208228.30 元，本次借款均不收取利息。该财务资助系公司单方面受益，根据股转公司相关规定，免于按照关联交易审议披露。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

董监高	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年6月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不为控股股东、实际控制人及其关联方违规提供资金、资产或其他资源占用	正在履行中
公司	2015年6月1日	-	挂牌	规范关联交易	不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益	正在履行中
公司	2015年6月1日	-	挂牌	实际控制人担保责任承诺	在条件成熟时，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,591,717	21.97%	19,879,720	26,471,437	88.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	19,879,720	19,879,720	66.27%
	董事、监事、高管	1,160,355	3.87%	19,887,115	21,047,470	70.16%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,408,283	78.03%	19,879,720	3,528,563	11.76%
	其中：控股股东、实际控制人	19,879,720	66.27%	19,879,720	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,528,563	11.76%		3,528,563	11.76%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		30,000,000	-	39,759,440	30,000,000	-
普通股股东人数						26

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	叶奇恩	19,879,720		19,879,720	66.2657%		19,879,720		
2	徐伟凑	4,100,918	7,395	4,108,313	13.6944%	3,087,563	1,020,750	4,000,000	20,650
3	维融集团有限公司	1,411,765		1,411,765	4.7059%		1,411,765		
4	景芸	1,411,765		1,411,765	4.7059%		1,411,765		
5	李满芬	588,000		588,000	1.96%	441,000,	147,000	580,000	
6	上海藤树企业管理有限公司	511,998		511,998	1.7067%		511,998		
7	王远青	430,000		430,000	1.4333%		430,000		
8	邱蔡莲	415,900		415,900	1.3863%		415,900		
9	张里艺	270,000		270,000	0.90%		270,000		
10	万建利	210,446	3,020	207,426	0.6914%		207,426		
合计		29,230,512	10,415	29,234,887	97.45%	3,528,563	25,706,324	4,580,000	20,650

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：

截止本报告出具之日，徐伟凑与李满芬系夫妻关系，除此之外各股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人发生变化，由李山投资集团有限公司变更为叶奇恩。叶奇恩持有挂牌公司股权 19,879,720 股，占总股本 66.2657%，于 2023 年 1 月 20 日完成中国结算中心过户登记，成为公司第一大股东、控股股东，实际控制人。

叶奇恩，男，1979年9月生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于西南科技大学土木专业，本科学历；1994年9月-1999年10月任温州市瓯海市政工程公司科长，1999年10-2003年10月，任温州市瓯海市政工程公司副总经理，2005年4月-2010年1月，任温州市九瑞市政建设有限公司董事长，2010年2月-2019年10月，任温州市兴海市政建设有限公司，2017年8月至今，任温州市凯安建设有限公司董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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				
徐伟湊	董事长兼总经理	男	1982年8月	2023年3月13日	2026年3月12日	4,100,918	7,395	4,108,313	13.69%
李满芬	董事	女	1980年8月	2023年3月13日	2026年3月12日	588,000		588,000	1.96%
蔡耀准	董事	男	1979年11月	2023年3月13日	2026年3月12日				
王志鸿	董事	男	2002年6月	2024年5月28日	2026年3月12日				
程笪	董事	女	1981年11月	2023年3月13日	2026年3月12日				
徐伟筹	监事会主席	男	1975年11月	2023年3月13日	2026年3月12日				
朱爱媚	监事	女	1977年1月	2023年3月13日	2026年3月12日				

徐奇建	职工监事	男	1987年11月	2023年2月20日	2026年3月12日				
季斌斌	董事会秘书	女	1988年6月	2023年3月13日	2026年3月12日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长徐伟凑与公司董事李满芬系夫妻关系。徐伟凑与徐伟筹系兄弟关系，控股股东叶奇恩与朱爱媚系夫妻关系。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张庆虎	董事兼总经理	离任	无	个人原因
王志鸿	-	新任	董事	新聘任

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

王志鸿，男，2002年06月生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于浙江长征职业技术学院，大专学历，2020年1月至2020年8月，任上海盛拓房地产营销策划有限公司职员，2020年8月至2024年4月任职于湘湖逍遥有限公司职员，2024年5月至今，任职于浙江原态农业股份有限公司董事。

(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	3			3
技术人员	2			2
销售人员	3		1	2
财务人员	1			1
生产人员	6		1	5
行政人员	1			1
员工总计	16		2	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	8	7
专科以下	6	5
员工总计	16	14

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

无

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方

是 否

(一) 公司治理基本情况

2014年6月股份公司成立，公司制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会、建立了健全的公司治理机制。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《投资决策管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》等内部治理细则，逐步强化了公司相关治理制度的操作性。到此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全的股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

在报告期内，监事会严格依照《公司法》及《公司章程》赋予的职权独立开展监督工作，切实履行法定监督职责。经审慎核查，监事会已发现并持续关注公司运营过程中存在的若干重大风险事项，通过专项检查、定期审议等方式实施有效监督。经全面评估，监事会对本年度各项监督事项的合法合规性及执行情况予以确认，未提出异议。监事会将继续保持独立监督立场，完善风险预警机制，为维护公司及全体股东合法权益提供有力保障。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理机构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

本公司建立了完整的研发、采购和销售体系，拥有独立的法人财产权，可自主调配各类生产要素。为避免同业竞争，控股股东及持有公司5%以上股份的股东均已承诺，保证不经营与本公司可能发生同业竞争的业务。

(二) 资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续，公司拥有与生产经营有关的国有土地使用权、房屋建筑、生产设备、办公设备，具有独立的采购和销售系统。不存在资产、资金被控制股东占用而损害公司利益的情况。公司于控股股东、实际控制人发生的资金往来能严格按照《公司章程》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制定中约定的审批流程，将严格遵守上述规定行使审批程序。

(三) 人员独立情况

公司已按照国家有关规定建立了劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门。公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，公司财务独立。

（五）机构独立情况

本公司建立了完整的法人治理结构和职能部门体系，拥有独立的办公及经营场所。各机构独立运作，不存在控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，权责清晰；公司日常运营按照公司章程和三会议事规则实行；公司核算体系、财务管理等重大内部控制制度运行规范。

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	<input type="checkbox"/> 无 √ 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 √ 持续经营重大不 确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	德赢审字[2025]第 1204 号	
审计机构名称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	福州市台江区宁化街道长汀街 23 号 ICC 升龙环球中心 1310	
审计报告日期	2025 年 6 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭茂勇	刘勤
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	
审计报告正文		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江原态农业股份有限公司（以下简称浙江原态公司）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了浙江原态公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p>		

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，我们独立于浙江原态公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

贵公司原最大的股东李山投资集团有限公司（以下简称李山集团）因“鄞善温商贷”事件被立案侦查后，所有在温州的相关资料已被鹿城公安局封存，原态农业也因此资金链断裂，2019年起公司基本处于停产状态。2022年10月18日公司新股东叶奇恩通过淘宝网资产交易网络平台拍得挂牌公司66.2657%的股权及公司3,426.00万元的负债。随着新股东及新资金的流入，公司整合资源并重新规划未来发展战略。2024年，公司已停止农业板块业务且逐步恢复白酒生产经营。但公司白酒的销售规模尚未打开，公司仍存在较大的亏损，账上依旧面临资金短缺的局面。截止2024年12月31日，累计未分配利润余额-59,014,599.63元，净资产-11,051,371.45元，2024年度公司合并报表净利润-4,082,887.54元。贵公司已在财务报表附注“二、2 持续经营”披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至2024年12月31日，贵公司因建设工程施工合同纠纷被施工方申请仲裁，申请金额为人民币3,182,775.00元。该仲裁目前仍处于审理阶段，最终仲裁结果很可能对贵公司的财务状况产生重大影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江原态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，管理层负责评估浙江原态公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江原态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江原态公司的财务报告过程。

七、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，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江原态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浙江原态公司不能持续经营。

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

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

德赢（福建）会计师事务所
（普通合伙）

中国·福州

中国注册会计师：彭茂勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘勤

二〇二五年六月二十七日

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	146,597.70	19,067.05
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		0	0
应收账款	五、2	1,122,450.50	1,165,150.75
应收款项融资			
预付款项	五、3	832,258.22	712,500.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	318,943.11	273,320.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,088,467.79	7,757,561.76
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	44,782.74	46,413.64
流动资产合计		8,553,500.06	9,974,013.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	19,201,852.74	10,863,809.28
在建工程	五、8		6,747,822.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,145,703.52	1,178,980.84
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、10	30,756.40	127,571.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,378,312.66	18,918,183.78
资产总计		28,931,812.72	28,892,197.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	752,224.71	698,751.45
预收款项			
合同负债	五、13	337,815.93	98,400.00
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、14	1,316,086.51	971,886.51
应交税费	五、15	10,895.33	20,639.21
其他应付款	五、16	34,106,129.41	33,802,629.41
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、17	40,016.07	8,892.00
流动负债合计		36,563,167.96	35,601,198.58
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	五、18	3,182,775.00	0
递延收益	五、19	237,241.21	259,482.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,420,016.21	259,482.61

负债合计		39,983,184.17	35,860,681.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	30,000,000.00	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	17,769,421.02	17,769,421.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	193,807.16	193,807.16
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-59,014,599.63	-54,931,712.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-11,051,371.45	-6,968,483.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-11,051,371.45	-6,968,483.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,931,812.72	28,892,197.28

法定代表人：徐伟凑

主管会计工作负责人：徐伟凑

会计机构负责人：徐伟凑

（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		64,460.38	4,759.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十一、1	689,086.8	745,000.00
应收款项融资			
预付款项		131,112.92	9,100.00
其他应收款	十一、2	232,754.73	205,112.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	3,448,849.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,117,414.83	4,412,822.54
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	十一、3	2,400,000.00	2,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,209,464.96	9,307,520.76
在建工程		0.0	6,747,822.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		1,145,703.52	1,178,980.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		0	57,394.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,755,168.48	19,691,717.78
资产总计		22,872,583.31	24,104,540.32
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		642,144.00	592,144.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,122,248.47	954,148.47
应交税费		10,895.33	20,639.21
其他应付款		6,186,614.12	5,856,232.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,000	30,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,991,901.92	7,453,163.80

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		3,182,775.00	0
递延收益		237,241.21	259,482.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,420,016.21	259,482.61
负债合计		11,411,918.13	7,712,646.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,369,421.02	11,369,421.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		193,807.16	193,807.16
一般风险准备			
未分配利润		-30,102,563.00	-25,171,334.27
所有者权益（或股东权益）合计		11,460,665.18	16,391,893.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		22,872,583.31	24,104,540.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		160,681.95	890,211.41
其中：营业收入	五、24	160,681.95	890,211.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,622,701.25	4,185,051.14
其中：营业成本	五、24	89,406.75	773,528.90
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、25	93,367.63	3,504.60
销售费用			0
管理费用	五、26	2,439,401.01	3,406,491.46
研发费用			0
财务费用	五、27	525.86	1,526.18
其中：利息费用			0
利息收入		-74.14	-271.77
加：其他收益	五、28	118,962.41	46,075.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	0	71,738.00
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、30	-81,140.25	-42,218.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-28,468.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,452,665.22	-3,219,245.02
加：营业外收入	五、32		225.99
减：营业外支出	五、33	1,630,222.32	5,962,575.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,082,887.54	-9,181,594.56
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,082,887.54	-9,181,594.56
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）		-4,082,887.54	-9,181,594.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,082,887.54	-9,181,594.56
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		-4,082,887.54	-9,181,594.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,082,887.54	-9,181,594.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.31

法定代表人：徐伟湊
人：徐伟湊

主管会计工作负责人：徐伟湊

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十一、4	94,240.37	460,498.29
减：营业成本	十一、4	62,306.75	426,739.24
税金及附加		10.05	484.65
销售费用			0
管理费用		1,521,284.71	1,992,039.63
研发费用			
财务费用		178.26	1,601.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		52,241.4	30,329.51
投资收益（损失以“-”号填列）			71,738.00
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）		-57,057.20	-40,100.00
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-28,468.08	

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,522,823.28	-1,898,399.62
加：营业外收入		0	224.72
减：营业外支出		3,408,405.45	5,962,575.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,931,228.73	-7,860,750.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,931,228.73	-7,860,750.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,931,228.73	-7,860,750.43
（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		-4,931,228.73	-7,860,750.43
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		406,283.00	182,156.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	512,623.15	4,516,703.67
经营活动现金流入小计		918,906.15	4,698,860.14
购买商品、接受劳务支付的现金			1,529,453.56
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		265,622.22	916,710.17
支付的各项税费		118,152.48	3,504.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	443,400.80	2,284,981.18
经营活动现金流出小计		827,175.50	4,734,649.51
经营活动产生的现金流量净额		91,730.65	-35,789.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	816,000.00
取得投资收益收到的现金		0	71,738.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,800.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,800.00	887,738.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	35,000.00
投资支付的现金		0	816,000.00
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		0	851,000.00
投资活动产生的现金流量净额		35,800.00	36,738.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		127,530.65	948.63
加：期初现金及现金等价物余额		19,067.05	18,118.42
六、期末现金及现金等价物余额		146,597.70	19,067.05

法定代表人：徐伟湊
人：徐伟湊

主管会计工作负责人：徐伟湊

会计机构负责

(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		57,460.00	72,605.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		469,521.74	2,118,075.88
经营活动现金流入小计		526,981.74	2,190,681.73
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		214,180.71	691,835.04

支付的各项税费		16,600.02	484.65
支付其他与经营活动有关的现金		272,300.56	1,532,304.15
经营活动现金流出小计		503,081.29	2,224,623.84
经营活动产生的现金流量净额		23,900.45	-33,942.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	816,000.00
取得投资收益收到的现金		0	71,738.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,800	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,800	887,738.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	35,000.00
投资支付的现金		0	816,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	851,000.00
投资活动产生的现金流量净额		35,800	36,738.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		59,700.45	2,795.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,759.93	1,964.04
六、期末现金及现金等价物余额		64,460.38	4,759.93

(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	30,000,000.00				17,769,421.02				193,807.16		-54,931,712.09		-6,968,483.91
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	30,000,000.00				17,769,421.02				193,807.16		-54,931,712.09		-6,968,483.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,082,887.54		-4,082,887.54
（一）综合收益总额											-4,082,887.54		-4,082,887.54
（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	30,000,000.00				17,769,421.02				193,807.16		-59,014,599.63		-11,051,371.45

项目	2023 年												少数 股 东 权 益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

										准 备			
一、上年期末余额	30,000,000.00				17,769,421.02				193,807.16		- 45,750,117.53		2,213,110.65
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	30,000,000.00				17,769,421.02				193,807.16		- 45,750,117.53		2,213,110.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													- 9,181,594.56
（一）综合收益总额											-9,181,594.56		- 9,181,594.56
（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、本期末余额	30,000,000.00				17,769,421.02			193,807.16		-	54,931,712.09		-
													6,968,483.91

法定代表人：徐伟凑

主管会计工作负责人：徐伟凑

会计机构负责人：徐伟凑

(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	30,000,000.00				11,369,421.02			193,807.16			- 25,171,334.27	16,391,893.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				11,369,421.02				193,807.16		- 25,171,334.27	16,391,893.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,931,228.73	-4,931,228.73
(一) 综合收益总额											-4,931,228.73	-4,931,228.73
(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	30,000,000.00				11,369,421.02				193,807.16		- 30,102,563.00	11,460,665.18

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	30,000,000.00				11,369,421.02				193,807.16		- 17,310,583.84	24,252,644.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				11,369,421.02				193,807.16		- 17,310,583.84	24,252,644.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,860,750.43	-7,860,750.43
（一）综合收益总额											-7,860,750.43	-7,860,750.43
（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、本年期未余额	30,000,000.00				11,369,421.02				193,807.16		-	25,171,334.27	16,391,893.91

财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江原态农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原成立于 2010 年 4 月 14 日，2014 年 4 月 30 日由浙江原态农业开发有限公司整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为 913303005540141727 的营业执照。本公司股票于 2015 年 11 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：原态农业，证券代码：833763。

公司住所：浙江省泰顺县大安乡大丘坪村

企业法定代表人：徐伟凑

注册资本：人民币 3,000 万元

实收资本：人民币 3,000 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围：食用农产品零售；食用农产品批发；鲜肉零售；鲜蛋零售；坚果种植；茶叶种植；新鲜水果批发；中草药种植；蔬菜种植；水果种植；休闲观光活动；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；新鲜水果零售；水产品收购；水产品批发；水产品零售；服装服饰零售；鞋帽零售；箱包销售；钟表与计时仪器销售；美发饰品销售；珠宝首饰零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；纸制品销售；礼品花卉销售；竹制品销售；玩具销售；软件开发；针纺织品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食用农产品初加工；树木种植经营；花卉种植；新鲜蔬菜批发；家具销售；汽车装饰用品销售；家用电器销售；金属制品销售；新鲜蔬菜零售；农副产品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：家禽饲养；动物饲养；酒类经营；食品互联网销售；食品销售；餐饮服务；食用菌菌种经营；食用菌菌种生产；饮料生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 06 月 27 日决议批准报出。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

公司原最大的股东李山集团因“鄞善温商贷”事件被立案侦查后，所有在温州的相关资料已被鹿城公安局封存，原生态农业也因此资金链断裂，2019年起公司基本处于停产状态。2022年10月18日公司新股东叶奇恩通过淘宝网资产交易网络平台拍得挂牌公司66.2657%的股权及公司3,426.00万元的负债。随着新股东及新资金的流入，公司整合资源并重新规划未来发展战略。2024年，公司已停止农业板块业务且逐步恢复白酒生产经营。但公司白酒的销售规模尚未打开，公司仍存在较大的亏损，账上依旧面临资金短缺的局面。截止2024年12月31日，累计未分配利润余额-59,014,599.63元，净资产-11,051,371.45元，2024年度公司合并报表净利润-4,082,887.54元。公司账面虽然存在较大的亏损，但公司酒厂设备完善，白酒库存充足，且具备随时销售的条件。公司管理层正积极拓展销售渠道，一旦销售渠道开通，公司库存白酒可随时销售，生产设备亦可随时投入白酒的生产加工当中。故仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

3. 遵循企业会计准则的声明

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

4. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

5. 营业周期

本公司的营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

6. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

8. 合并财务报表编制方法

(4) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(5) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(6) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(7) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

11. 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。

(8) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(9) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B. 该金融资产的合同条款规定，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。

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

3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（10） 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

5 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A.向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

B.在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C.将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D.将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(11) 金融资产减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

6 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收押金或保证金和员工暂借款

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
----	-----------------	------------------

1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

7 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。

8 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。

9 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。

10 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得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

11 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。

(12) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

12 终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

13 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

14 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（13） 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(14) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13. 存货

(15) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

(16) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(17) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

A.产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定

其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

B.需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(18) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(19) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

B.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

C.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

A.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

B.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(20) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下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投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(21) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改

按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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归属于本公司的部分，在抵销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。

（22） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资

单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(23) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(24) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(25) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	5.00	3.00	31.60
电子设备及办公设备	直线法	5.00	3-5	19.00-31.67
运输设备	直线法	5.00	10.00	9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

(26) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(27) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(28) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18. 在建工程

(29) 在建工程以立项项目分类核算。

(30) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为

该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

19. 借款费用

(31) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B.借款费用已经发生；

C.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(32) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(33) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

21. 资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23. 职工薪酬

(34) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(35) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(36) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(37) 辞退福利

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：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；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。

(38) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A.该义务是本公司承担的现时义务；
- B.该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C.该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25. 收入确认原则和计量方法

(39) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

A.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；

B.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C.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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

A. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

C. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E. 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同

权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

A. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

B. 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

C. 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(40) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司销售的产品在客户签收后确认收入。

26. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28. 租赁

(41) 租赁的识别

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。

(42) 单独租赁的识别

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：

A.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；

B.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。

(43) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的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。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

15 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

16 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额

作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

(44) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

17 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，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在实际发生时计入当期损益。

18 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(45) 租赁变更的会计处理

19 租赁变更作为一项单独租赁

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：

- A.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；
- B.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。

20 租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并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；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(46) 售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

21 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

22 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 重要会计政策、会计估计变更

(47) 重要会计政策变更

23 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定【其中“关于售后租回交易的会计处理”允许企业自 2023 年提前执行，若已经在 2023 年提前执行，则无需在 2024 年度附注中披露该项会计政策变更】。【执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。或若上述会计政策对企业有影响，描述对财务报表的影响，对于无影响的规定进行删减并说明该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

24 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

(48) 重要会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更事项。

四、税项

30. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	销售收入和应税劳务收入	13、9
消费税	应纳税销售额（量）	白酒：销售额的 20%加 0.5 元/500 克；黄酒：240 元/吨；甲类啤酒：250 元/吨；乙类啤酒：220/吨；其他酒：销售额的 10%；酒精：销售额 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,480.17	9,480.17
银行存款	137,117.53	9,586.88
合计	146,597.70	19,067.05

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	38,440.00	904,373.00
1至2年	904,373.00	339,996.00
2至3年	339,996.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,282,809.00	1,244,369.00
减：坏账准备	160,358.50	79,218.25
合计	1,122,450.50	1,165,150.75

(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(%)	
按组合计提坏账准备	1,282,809.00	100.00	160,358.50	12.50	1,122,450.50
1.账龄组合	1,282,809.00	100.00	160,358.50	12.50	1,122,450.50
合计	1,282,809.00	100.00	160,358.50	12.50	1,122,450.50

(续上表)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,244,369.00	100.00	79,218.25	6.37	1,165,150.75
1.账龄组合	1,244,369.00	100.00	79,218.25	6.37	1,165,150.75
合计	1,244,369.00	100.00	79,218.25	6.37	1,165,150.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
温州思乡酒业有限公司	508,000.00	39.60	50,500.00
浙江井工设备材料有限公司	393,625.00	30.68	39,362.50
浙江农归巴数据科技有限公司	338,000.00	26.35	67,600.00
郭凯凯	30,000.00	2.34	1,500.00
温州瀚成建设有限公司	7,492.00	0.58	611.80
合计	1,277,117.00	99.55	159,574.30

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	122,027.92	14.67	682,500.30	95.79
1至2年	680,230.30	81.73	30,000.00	4.21
2至3年	30,000.00	3.60		
3年以上				
合计	832,258.22	100	712,500.30	100

(2) 预付对象期末余额前五大的情况列示

单位	期末余额	所占比例(%)
贵州省仁怀市黔帝酒业销售有限公司	600,000.00	72.09
财通证券股份有限公司	120,000.00	14.42
温州国明建设有限公司	40,000.00	4.81
浙江山城视界文化传播有限公司	25,000.00	3.00
温州金锐印刷有限公司	22,500.00	2.70
合计	807,500.00	97.02

4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	318,943.11	273,320.00
合计	318,943.11	273,320.00

(1) 其他应收款

1 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,353.11	82,937.28
1至2年	85,207.28	190,382.72
2至3年	190,382.72	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	318,943.11	273,320.00
减：坏账准备		
合计	318,943.11	273,320.00

2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代收代缴款	66,924.84	40,387.18
员工备用金	72,067.82	56,616.82
押金	156,316.00	156,316.00
往来款	3,634.45	
保证金	20,000.00	20,000.00
小计	318,943.11	273,320.00
减：坏账准备		
合计	318,943.11	273,320.00

3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江农归巴数据科技有限公司	押金	100,000.00	2-3年	31.35	
代收代缴社保费	代扣代缴款	67,083.25	1-2年	21.03	
国土资源局	押金	56,316.00	2-3年	17.66	
徐伟顺	备用金	52,067.82	1年以内 2,448, 1-2年 2,170.82, 2-3年 37,449	16.33	
曾瑞剑	保证金	20,000.00	1-2年	6.27	
合计		295,467.07		92.64	

5. 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品				1,662,237.33		1,662,237.33
库存商品	6,088,467.79		6,088,467.79	6,095,324.43		6,095,324.43
合计	6,088,467.79		6,088,467.79	7,757,561.76		7,757,561.76

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	44,782.74	46,413.64
合计	44,782.74	46,413.64

7. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,201,852.74	10,863,809.28
固定资产清理		
合计	19,201,852.74	10,863,809.28

(2) 固定资产

1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,769,320.22	6,771,499.73	928,400.95	1,059,074.29	19,528,295.19
2.本期增加金额	9,930,597.16				9,930,597.16
(1) 在建工程转入	6,747,822.16				6,747,822.16
(2) 其他增加	3,182,775.00				3,182,775.00
3.本期减少金额			277,326.18	70,329.32	347,655.50
(1) 处置或报废			277,326.18	70,329.32	347,655.50
4.期末余额	20,699,917.38	6,771,499.73	651,074.77	988,744.97	29,111,236.85
二、累计折旧					
1.期初余额	1,886,528.91	4,999,548.85	761,864.93	1,000,417.80	8,648,360.49
2.本期增加金额	679,882.68	740,216.57	52,224.01	40,788.21	1,513,111.47
(1) 计提	679,882.68	740,216.57	52,224.01	40,788.21	1,513,111.47
3.本期减少金额			199,028.45	69,184.82	268,213.27
(1) 处置或报废			199,028.45	69,184.82	268,213.27
4.期末余额	2,566,411.59	5,739,765.42	615,060.49	972,021.19	9,893,258.69
三、减值准备					
1.期初余额		16,125.42			16,125.42
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

4.期末余额		16,125.42			16,125.42
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,133,505.79	1,015,608.89	36,014.28	16,723.78	19,201,852.74
2.期初账面价值	8,882,791.31	1,755,825.46	166,536.02	58,656.49	10,863,809.28

说明：房屋及建筑物本年其他增加 3,182,775.00 元，系本公司涉及酒窖及厂房建设工程施工合同纠纷的未决仲裁导致。

8. 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		6,747,822.16
工程物资		
合计		6,747,822.16

(1) 在建工程

1 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鸡舍				5,416,334.07		5,416,334.07
新庄基地				1,237,428.68		1,237,428.68
拦水坝工程				94,059.41		94,059.41
合计				6,747,822.16		6,747,822.16

2 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
鸡舍	5,416,334.07		5,416,334.07					
新庄基地	1,237,428.68		1,237,428.68					
拦水坝工程	94,059.41		94,059.41					
合计	6,747,822.16		6,747,822.16					

9. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,385,100.00	53,120.02	1,438,220.02
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,385,100.00	53,120.02	1,438,220.02

二、累计摊销			
1.期初余额	223,412.80	35,826.38	259,239.18
2.本期增加金额	27,936.36	5,340.96	33,277.32
(1) 计提	27,936.36	5,340.96	33,277.32
3.本期减少金额			
4.期末余额	251,349.16	41,167.34	292,516.50
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,133,750.84	11,952.68	1,145,703.52
2.期初账面价值	1,161,687.20	17,293.64	1,178,980.84

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
温州古廊桥酒业有限公司	665,476.47			665,476.47
合计	665,476.47			665,476.47

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
温州古廊桥酒业有限公司	665,476.47			665,476.47
合计	665,476.47			665,476.47

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租入土地平整费用	43,374.28		43,374.28		
装修费	14,019.74		14,019.74		
燃气安装工程	40,147.48		32,491.08		7,656.40
深井泵安装	30,030.00		6,930.00		23,100.00
合计	127,571.50		96,815.10		30,756.40

12. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	578,614.35	537,141.45
应付租金	84,120.00	84,120.00
应付工程款	22,000.36	10,000.00
工程设备款	67,490.00	67,490.00
合计	752,224.71	698,751.45

13. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	337,815.93	98,400.00
合计	337,815.93	98,400.00

14. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	971,886.51	461,624.21	117,424.21	1,316,086.51
离职后福利-设定提存计划		148,198.01	148,198.01	
合计	971,886.51	609,822.22	265,622.22	1,316,086.51

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	971,886.51	391,600.00	47,400.00	1,316,086.51
社会保险费		70,024.21	70,024.21	
其中：1. 医疗保险费		67,336.33	67,336.33	
2. 工伤保险费		2,687.88	2,687.88	
合计	971,886.51	461,624.21	117,424.21	1,316,086.51

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		148,198.01	148,198.01	
其中：1. 基本养老保险费		141,947.44	141,947.44	
2. 失业保险费		6,250.58	6,250.58	
合计		148,198.01	148,198.01	

15. 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	10,895.33	20,639.21
合计	10,895.33	20,639.21

16. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,106,129.41	33,802,629.41
合计	34,106,129.41	33,802,629.41

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,127.00	1,127.00
其他	71,974.28	72,506.28
借款	33,990,380.23	33,686,348.23

质保金	42,647.90	42,647.90
合计	34,106,129.41	33,802,629.41

17. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	40,016.07	8,892.00
合计	40,016.07	8,892.00

18. 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	3,182,775.00		大丘坪园区工程
合计	3,182,775.00		

说明：截至2024年末，本公司涉及酒窖及厂房建设工程施工合同纠纷的未决仲裁，该案件尚在审计中，本公司管理层认为败诉的可能性较高，基于目前可获得的信息及法律顾问意见，本公司就该事项计提预计负债。若最终仲裁结果不利，可能产生的损失为3,182,775.00元。

19. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	259,482.61		22,241.40	237,241.21	园区基础设施补助
合计	259,482.61		22,241.40	237,241.21	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、1.政府补助。

20. 股本

项目	上年年末余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,769,421.02			7,769,421.02
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	17,769,421.02			17,769,421.02

22. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,807.16			193,807.16
合计	193,807.16			193,807.16

23. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-54,931,712.09	-45,750,117.53	--
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	-54,931,712.09	-45,750,117.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,082,887.54	-9,181,594.56	--
期末未分配利润	-59,014,599.63	-54,931,712.09	

24. 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	160,681.95	89,406.75	890,211.41	773,528.90
其他业务				
合计	160,681.95	89,406.75	890,211.41	773,528.90

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	91,418.56	2,158.35
城市维护建设税	457.07	
教育费附加	1,479.31	
印花税	12.69	1,346.25
合计	93,367.63	3,504.60

说明：其中补缴 23 年度消费税 85,814.28 元，各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	580,531.06	923,321.60
差旅费	640.78	24,498.05
业务招待费	9,245.00	60,268.64
折旧费	1,513,111.47	1,461,086.23
中介机构费	94,622.65	499,416.60
办公费	62,907.00	167,719.48
广告宣传费	3,385.00	15,841.58
摊销费	130,092.42	107,578.99
交通费	8,875.46	19,914.06
保险费	3,279.38	22,346.24
修理费	17,680.00	13,067.60
检测费	2,526.00	3,537.74
其他	12,504.79	87,894.65
合计	2,439,401.01	3,406,491.46

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	74.14	271.77
手续费及其他	600.00	1,797.95
合计	525.86	1,526.18

28. 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
泰顺县企业稳岗补贴	721.01	3,833.76
重点招商项目原态农业大安基地基础设施建筑费补助摊销	22,241.40	22,241.40
义乌森博会资金补助		5,000.00
酒品展补助		15,000.00
创新经费补助	30,000.00	
果酒加工项目补助	65,000.00	
国家粮油信息统计系统填报补贴	1,000.00	
合计	118,962.41	46,075.16

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、1.政府补助。

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		71,738.00
合计		71,738.00

30. 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	-81,140.25	-42,218.45
合计	-81,140.25	-42,218.45

31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-28,468.08	
合计	-28,468.08	

32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他		225.99
合计		225.99

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产损失	1,619,223.31	5,962,290.03
其他		285.50
罚款及滞纳金	10,999.01	

合计	1,630,222.32	5,962,575.53
----	--------------	--------------

营业外支出中资产损失系公司退租土地且无偿转让土地上的生产性生物资产而造成的损失。

34. 现金流量表项目注释

(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
营业外收入		225.99
收到的往来款	415,828.00	4,492,372.15
财务费用-利息收入	74.14	271.77
政府补助	96,721.01	23,833.76
合计	512,623.15	4,516,703.67

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
营业外支出	1,000.00	285.50
支付的往来款	46,000.00	1,368,393.09
支付各项费用	396,400.80	916,302.59
合计	443,400.80	2,284,981.18

35. 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	-4,082,887.54	-9,190,930.05
加：信用减值损失	81,140.25	42,218.45
固定资产折旧	1,513,111.47	1,426,550.41
无形资产摊销	33,277.32	33,277.32
长期待摊费用摊销	96,815.10	107,578.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	28,468.08	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,292.73	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-71,738.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	1,669,093.97	-545,108.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-283,039.28	-416,001.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	930,845.31	8,578,363.02

其他	85,613.24	
经营活动产生的现金流量净额	91,730.65	-35,789.37
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	146,597.70	19,067.05
减：现金的期初余额	19,067.05	18,118.42
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	127,530.65	948.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	146,597.70	19,067.05
其中：库存现金	9,480.17	9,480.17
可随时用于支付的银行存款	137,117.53	9,586.88
三、期末现金及现金等价物余额	146,597.70	19,067.05

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
温州古廊桥酒业有限公司	浙江	温州	酒类生产销售	100		购买股权

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重点招商项目原态农业大安基地基础设施建筑费补助	259,482.61			22,241.40		237,241.21	资产
合计	259,482.61			22,241.40		237,241.21	—

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关

其他收益	96,721.01	23,833.76	与收益相关
其他收益	22,241.40	22,241.40	与资产相关
合计	118,962.41	46,075.16	

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐伟筹	法人代表徐伟湊的兄弟
徐伟顺	法人代表徐伟湊的兄弟
李满芬	公司股东、法人代表的配偶
赵崇赛	公司股东
维融集团有限公司	公司股东
陈志刚	公司股东
万建利	公司股东
苏州维融商用设备有限公司	重要股东的子公司
李山投资集团有限公司	原控股股东，2023年1月10日正式变更为叶奇恩
叶奇恩	2023年1月10日正式成为公司控股股东及实际控制人

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐伟顺	52,067.82		39,619.82	
合计		52,067.82		39,619.82	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	叶奇恩	28,200,000.00	28,190,000.00
其他应付款	季斌斌	33,598.38	33,568.38
其他应付款	徐伟湊	3,204,576.53	2,996,348.23
其他应付款	徐伟顺	8,937.90	8,937.90
合计		31,447,112.81	31,228,854.51

十、其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于2024年11月收到浙江中梁建设有限公司的仲裁申请，仲裁内容为2016年11月16日及2017年3月24日分别签订的《建设工程施工合同》，工程内容为酒窖（配套及绿化）和厂房，相关工程已完工，浙江中梁建设有限公司

依据编制的工程决算书结算价 6,582,775.00 元及公司已支付款项 3,410,000.00 元的差额，仲裁申请工程款 3,182,775.00 元，同时还申请违约金等。目前该仲裁尚在审理中，公司预期该仲裁很可能导致经济利益流出，已在预计负债部分进行相关会计处理。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,144.00	464,000.00
1 至 2 年	464,000.00	338,000.00
2 至 3 年	338,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	803,144.00	802,000.00
减：坏账准备	114,057.20	57,000.00
合计	689,086.80	745,000.00

(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(%)	
按组合计提坏账准备	803,144.00	100	114,057.20	14.20	689,086.80
1.账龄组合	803,144.00	100	114,057.20	14.20	689,086.80
合计	803,144.00	100	114,057.20	14.20	689,086.80

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	802,000.00	100	57,000.00	7.11	745,000.00
1.账龄组合	802,000.00	100	57,000.00	7.11	745,000.00
合计	802,000.00	100	57,000.00	7.11	745,000.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	57,000.00	57,057.20				114,057.20
合计	57,000.00	57,057.20				114,057.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
浙江农归巴数据科技有限公司	338,000.00	42.09	67,600.00
浙江井工设备材料有限公司	289,000.00	35.98	28,900.00
温州思乡酒业有限公司	175,000.00	21.79	17,500.00
温州市森乐传媒有限公司	1,144.00	0.14	57.2
合计	803,144.00	100.00	114,057.20

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	232,754.73	205,112.64
合计	232,754.73	205,112.64

(2) 其他应收款

1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	27,642.09	33,796.64
1至2年	33,796.64	171,316.00
2至3年	171,316.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	232,754.73	205,112.64

2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代收代缴款	59,267.91	31,625.82
员工备用金	17,170.82	17,170.82
押金	156,316.00	156,316.00
合计	232,754.73	205,112.64

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
温州古廊桥酒业有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
合计	2,400,000.00			2,400,000.00		

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	94,240.37	62,306.75	460,498.29	426,739.24
合计	94,240.37	62,306.75	460,498.29	426,739.24

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-28,468.08	
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	96,721.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,630,222.32	
非经常性损益总额	-1,561,969.39	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-1,561,969.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-1,561,969.39	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本年度

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		-0.1361	-0.1361
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0840	-0.0840

(2) 上年度

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		-0.3061	-0.3061

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.1112	-0.1112
-------------------------	--	---------	---------

浙江原态农业股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2025年6月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-28,468.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,721.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,630,222.32
非经常性损益合计	-1,561,969.39
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,561,969.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用