



康远股份

NEEQ : 873033

河北康远清真食品股份有限公司

Hebei Kangyuan Islamic Food Corporation Ltd



半年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人马海增、主管会计工作负责人张新翠及会计机构负责人（会计主管人员）张新翠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 19

第四节 股份变动及股东情况 ..... 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 26

第六节 财务会计报告 ..... 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 114

附件 II 融资情况 ..... 114

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 河北康远清真食品股份有限公司董事会秘书办公室                       |

释义

| 释义项目             |   | 释义                                     |
|------------------|---|----------------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、康远股份 | 指 | 河北康远清真食品股份有限公司                         |
| 康远有限、有限公司、康远食品   | 指 | 河北康远清真食品有限公司                           |
| 股东大会             | 指 | 河北康远清真食品股份有限公司股东大会                     |
| 董事会              | 指 | 河北康远清真食品股份有限公司董事会                      |
| 监事会              | 指 | 河北康远清真食品股份有限公司监事会                      |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                           |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》           |
| 《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 | 《河北康远清真食品股份有限公司章程》                     |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会                            |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                     |
| 邯郸聚兴             | 指 | 邯郸聚兴企业管理咨询中心(有限合伙)                     |
| 邱县赢合             | 指 | 邱县赢合企业管理咨询中心(有限合伙)                     |
| 城财兴邱             | 指 | 河北展华建工股权基金管理有限公司—邯郸市城财兴邱股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 六和康远             | 指 | 邱县六和康远清真食品有限公司                         |
| 牧乐科技             | 指 | 河北牧乐网络科技有限公司                           |
| 康巴适公司            | 指 | 康巴适（河北）食品科技有限公司                        |
| 中科康盛公司           | 指 | 中科康盛（河北）生物科技有限公司                       |
| 邯郸康创达            | 指 | 邯郸康创达食品有限公司                            |
| 康百蕙              | 指 | 河北康百蕙供应链有限公司                           |
| 邱县农信社            | 指 | 邱县农村信用合作联社                             |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日        |
| 报告期末             | 指 | 2025 年 6 月 30 日                        |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                             |
| USD              | 指 | 美元 United States dollar 的货币缩写          |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                |                |                                  |
|-----------------|------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|
| 公司中文全称          | 河北康远清真食品股份有限公司                                 |                |                                  |
| 英文名称及缩写         | Hebei Kangyuan Islamic Food Corporation Ltd    |                |                                  |
|                 | Kangyuan Stock                                 |                |                                  |
| 法定代表人           | 马海增                                            | 成立时间           | 2004 年 11 月 24 日                 |
| 控股股东            | 控股股东为（马海增）                                     | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（马海增、毕晓春），一致行动人为（邯郸聚兴）     |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C13 农副食品加工业-C135 屠宰及肉类加工-C1353 肉制品及副产品加工 |                |                                  |
| 主要产品与服务项目       | 牛羊肉的进口及销售，羊的屠宰加工及销售。                           |                |                                  |
| 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            | 康远股份                                           | 证券代码           | 873033                           |
| 挂牌时间            | 2018 年 11 月 20 日                               | 分层情况           | 创新层                              |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                         | 普通股总股本（股）      | 95,850,000                       |
| 主办券商（报告期内）      | 财达证券                                           | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                |
| 主办券商办公地址        | 石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦                          |                |                                  |
| 联系方式            |                                                |                |                                  |
| 董事会秘书姓名         | 马海增                                            | 联系地址           | 邯郸市丛台区人民路与秦皇大街交叉口锦河湾小区 2-1-101 室 |
| 电话              | 0310-6099222                                   | 电子邮箱           | hdcw@kangyuanfood.com            |
| 传真              | 0310-6099222                                   |                |                                  |
| 公司办公地址          | 河北省邯郸市邱县陈村回族乡东路北                               | 邮政编码           | 057450                           |
| 公司网址            | http://www.kangyuanfood.com                    |                |                                  |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                |                |                                  |
| 注册情况            |                                                |                |                                  |
| 统一社会信用代码        | 911304307698057806                             |                |                                  |
| 注册地址            | 河北省邯郸市邱县陈村回族乡东路北                               |                |                                  |
| 注册资本（元）         | 95,850,000.00                                  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

公司立足清真食品产业，坚持走可持续发展道路，经历十几年发展，现已成为专业从事羊屠宰加工销售及牛羊肉进出口的河北省清真食品龙头企业。

##### （一）销售模式

公司向客户销售的产品为冷冻牛羊肉，来源主要为进口新西兰、澳大利亚、南美等国家的优质牛羊肉，牛羊肉进口之后，一部分按照中国的分割习惯进行再分割销售，一部分直接销售予客户。

公司销售模式主要分为直接线下销售模式和线上销售模式。公司将牛羊肉产品直接销售给肉制品加工企业、餐饮企业等下游深加工企业，即为直接销售模式；公司将产品通过电商平台推广，主要由 B2B 和 B2C 两种运营模式形成线上销售模式。其中 B2B 部分主要是指垂直的 B2B，即公司与线上的经销商形成供销关系，线上销售给终端消费者；B2C 是指公司自营电商的渠道，将服务的范围覆盖到全国各地的终端消费者。在线下销售模式下，公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品和技术要求开展生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

公司采用的线下销售模式主要为买断式销售模式，公司与客户签订牛羊肉的销售合同，客户支付全款，公司备货取货。线下模式下，公司的主要客户为肉制品加工企业、餐饮企业、大型超市、贸易公司、个体户批发商等。为了维持公司在供应商中的良好信誉，保持长期良好的合作关系，稳定优质的货源，公司销售主要采取先款后货形式，以保证公司充足的现金流，维持对国外的持续采购。线上销售模式，公司通过天猫和京东电商平台，自营电商的渠道，将产品线上销售服务，线下发货的方式，范围覆盖到全国各地的终端消费者。

##### （二）采购模式

公司采购业务由采购部负责，拥有独立完整的采购体系，进行独立的采购活动。公司主要采取“以销定采”的采购方式，同时，为了维护长期的合作关系，国外客户的部分产品，公司需要每年保证一定量采购，如小牛产品。采购部根据销售计划编制采购计划和资金预算表并下发。根据销售中心销售计划，编制采购需求清单，负责产品规格、包装、价格，数量，产地等信息的编制。根据销售部门报送的材料需求清单，核实仓库存量，结合材料库存安全定额，编制采购计划，报经总经理批准后组织采购。根据公司业务的需要，公司采购主要产品为活羊、冷冻分割牛羊肉。

##### 1、活羊采购

公司活羊主要向农户直接进行采购。公司根据需求向农户采购活羊，定期通过银行转账形式与农户结算采购款。

##### 2、冷冻牛羊肉采购

公司通过与优质牛羊肉生产国、进口牛羊肉供应商合作，如重庆国展实业有限责任公司、郑州博伊供应链有限公司、上海无肉不欢食品有限公司、云南营家优鲜供应链有限公司、天津壹禾进出口贸易有限公司，布局建立充足的肉源供应体系，采购产品主要包括牛羊肉四分体、六分体、部位牛羊肉。在国家进行牛羊肉进口管制的背景下，公司严格遵循检验检疫前置程序，保证进口牛羊肉的品质。国外采购的进口牛、羊肉半成品，在进入加工厂后，入冷藏库前，质检部负责人对产品进行质量查验，分别进行感官检验和重量检验，同时，向供应商和货代公司索要进口岸所在地出入境检验检疫局出具的检验合格证明及货单等单证。采购的牛、羊肉产品经检验合格且质量证明文件齐全后，由冷藏库主管安排入库冷藏储存，并按要求进行登记入账。

##### （三）生产模式

公司的生产环节主要为活羊的屠宰加工及进口牛羊肉的再分割。公司根据销售计划及客户的不同需求进行加工生产。同时，为了应对销售旺季，公司进行一定的储存备货。牛羊肉生产加工由公司生产部负责实施，采购部、质检部为配套部门。由于公司生产的牛羊肉在使用中注重安全、卫生、营养，所以在生产过程中，针对生产安全、产品安全方面均有严格要求，公司在生产过程中落实 GMP（良好操作规范）、SOP（标准操作程序）、HACCP 计划。

具体屠宰分割环节的控制措施如下：

公司按照良好操作规范的要求严格控制屠宰加工各环节生产。屠宰的活羊应是来自非疫区的健康牲畜，并经当地动物防疫监督机构检疫合格，进场必须具备检疫合格证；严格按照既定的屠宰生产流程屠宰活羊，按照关键控制点进行头蹄、红脏、白脏、胴体检验检疫；排酸过程中严格控制温度、湿度参数，以防止因控制不当导致肉的腐败、变质。胴体分割后，采用金属探测器探测断针头和金属碎片。车间内的物流是从一般区流向清洁区，人流是从清洁区流向一般区；车间的地面有一定的排水坡度，墙壁采用易清洗消毒的建筑材料；车间出入口及与外界相连的排水口、通风处安装防鼠、防蝇、防虫等设施；按照生产工艺的先后次序和产品特点，将原料处理、半成品加工、工器具的清洗消毒、成品内包装、外包装、检验和贮存等不同清洁卫生要求的区域分开设置，防止交叉污染。此外，牛羊肉贮藏在清洁、干燥的库房内。冷冻产品贮存在-18℃以下，不与有毒、有害、有异味、易挥发、易腐蚀的物品混储。运输工具清洁无污染，符合卫生要求，运输时不与有毒、有异味、有腐蚀性或影响产品质量的货物混装、混运。

（四）盈利模式

公司的盈利模式主要依靠销售牛羊分割肉为主以获取收入、利润和现金流。目前公司的客户以国内为主，少量国外客户。国内销售主要通过专门营销人员对接用户获取订单，境外销售主要通过境外展销会获取订单。公司产品的销售价格主要参考市场行情，并结合原材料价格、人工费、汇率变化、付款条件等因素进行浮动。目前，公司艾克拜尔牛羊肉产品凭借良好的市场口碑，已取得一定的竞争优势，已形成了一定的稳定客户群体，随着人民生活水平的逐年提升，对于牛羊肉产品的消费也在逐步提高，公司的盈利能力将进一步得到体现。

（二） 行业情况

肉牛是专门用于肉类生产的牛种，其主要用途是提供优质的牛肉供人类食用。在一系列扶持政策的引导下，我国肉牛产业的发展取得了明显成效，生产体系逐步完善，科技支撑能力逐渐加强，形成了中原、东北、西北、西南四大肉牛产区。近年来，随着经济快速发展、劳动力成本上升以及环保政策趋严，中国肉牛养殖产业分布也发生了显著变化，呈现出由中原优势区向东北、西北和西南优势区转移的趋势。

1. 随着科技进步和养殖技术的提高，肉牛的养殖效率得到提升。从生产规模及发展趋势来看，2013年以来，中国牛肉产量、肉牛存栏量及出栏量均呈现增长态势。2024年，我国牛肉产量达779万吨、牛存栏量为10047万头，牛出栏量达5099万头，与2013年的牛肉产量（613.09万吨）、牛存栏量（8985.76万头）、牛出栏量（4189.9万头）相比，近11年间增量分别达165.91万吨、1061.24万头、909.09万头，增幅分别为27.06%、11.81%、21.7%，年均复合增长率分别为2.42%、1.12%、1.98%。

2. 从区域分布来看，中国各个肉牛养殖省域中，内蒙古、河北、新疆、山东及黑龙江的牛肉产量依次排名全国前列，均在50万吨以上；内蒙古、云南、四川、新疆、西藏、青海、甘肃、黑龙江、贵州的牛存栏量依次排名全国前列，均在500万头以上；内蒙古、云南、河北、黑龙江及四川的牛出栏量依次排名全国前列，均在300万头以上。2023年，生产规模常年居全国首位的“内蒙古”牛肉产量、牛存栏量、牛出栏量分别为77.84万吨、947.69万头、428.8万头——分别占全国的10.34%、9.02%、8.54%；2024年，“内蒙古”牛肉产量增至89.1万吨——在全国所占比重也同步增至11.44%。

3. 从市场主体来看，截至2025年2月，全国正常经营状态的肉牛养殖相关企业共有87680家（约合8.77万家），主要分布在黑龙江、山东、云南等肉牛养殖大省。从肉牛重点企业（“全国肉牛养殖集团TOP50”）区域分布来看，内蒙古以14家企业居全国首位，山东（7家）、吉林（6家）、新疆和河北（各

4 家) 紧随其后, 单体牧场平均养殖规模约 5200 头。从消费市场来看, 2024 年, 我国牛肉消费量再创新高, 达到 1070 万吨; 全国批发市场牛肉平均价格维持在 63.68 元/公斤, 全国牛肉平均价格已连续 2 年呈现波动下跌态势。

市场主体概况从存量数据来看, 我国肉牛养殖业呈现出以农牧户个体为单位的分散式养殖、以有经验养殖户或小型企业为单位的专业化小规模养殖为主要养殖模式的特点, 小型养殖户在整个市场肉牛养殖主体中占据较大比重。

企查查数据显示, 截至 2025 年 2 月 20 日, 全国正常经营状态的肉牛养殖相关企业共有 87680 家(约合 8.77 万家), 主要分布在黑龙江(12109 家)、山东(8154 家)、云南(7887 家)等肉牛养殖大省, 所占比重分别为 13.81%、9.3%、9%。从注册资本来看, 其中, 注册资本在 100 万以内的企业最多, 有 64499 家(约合 6.45 万家), 占总企业数量的 73.56%; 注册资本在 100~200 万的企业有 7982 家, 占总企业数量的 9.1%, 位列第二; 注册资本在 200~500 万的有 7716 家, 占总企业数量的 8.8%, 位列第三。

(数据来源于《农小蜂: 2025 年中国肉牛产业数据分析报告》)

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级                                                                                                                                                            |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级                                                                                                                                                            |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                        |
| 详细情况       | 1、公司省级“专精特新”认定情况: 河北省工业和信息化厅于 2022 年 3 月 19 日发布了《关于公布 2022 年第一批河北省“专精特新”中小企业及部分更名企业名单的通知》(冀工信企业函(2022)120 号), 公司榜上有名。<br>2、公司省级“单项冠军”认定情况: 河北省制造强省建设领导小组办公室于 2020 年 1 月 13 日发布了《关于公布首批河北省制造业单项冠军企业名单的通知》(冀制强省办(2020)2 号), 公司榜上有名。 |

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                           | 374,224,304.77 | 164,306,624.02 | 127.76% |
| 毛利率%                           | 4.89%          | 4.44%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | 1,798,400.30   | -12,456,534.12 | 114.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | 1,654,097.34   | -14,606,148.97 | 111.32% |
| 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) | 1.03%          | -6.69%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司           | 0.95%          | -7.85%         | -       |

|                     |                |                |              |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|
| 股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) |                |                |              |
| 基本每股收益              | 0.02           | -0.13          | 114.46%      |
| <b>偿债能力</b>         | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                | 700,962,949.30 | 611,463,800.89 | 14.64%       |
| 负债总计                | 525,052,575.06 | 437,351,826.95 | 20.05%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产       | 175,910,374.24 | 174,111,973.94 | 1.03%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产     | 1.84           | 1.82           | 1.03%        |
| 资产负债率% (母公司)        | 66.64%         | 68.12%         | -            |
| 资产负债率% (合并)         | 74.90%         | 71.53%         | -            |
| 流动比率                | 1.13           | 1.17           | -            |
| 利息保障倍数              | 1.22           | -0.30          | -            |
| <b>营运情况</b>         | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额       | -5,639,231.61  | 51,422,349.24  | -110.97%     |
| 应收账款周转率             | 37.84          | 28.29          | -            |
| 存货周转率               | 1.19           | 0.54           | -            |
| <b>成长情况</b>         | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%             | 14.64%         | -3.88%         | -            |
| 营业收入增长率%            | 127.76%        | -49.75%        | -            |
| 净利润增长率%             | 114.44%        | -465.91%       | -            |

### 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     | 21,772,620.49  | 3.11%    | 2,629,077.46   | 0.43%    | 728.15% |
| 应收票据     | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款     | 7,587,923.54   | 1.08%    | 10,697,932.68  | 1.75%    | -29.07% |
| 其他应收款    | 13,245,515.73  | 1.89%    | 12,823,553.40  | 2.10%    | 3.29%   |
| 预付款项     | 183,280,655.11 | 26.15%   | 124,578,691.97 | 20.37%   | 47.12%  |
| 存货       | 299,331,905.11 | 42.70%   | 277,209,671.20 | 45.34%   | 7.98%   |
| 其他流动资产   | 2,346,997.13   | 0.33%    | 2,059,934.21   | 0.34%    | 13.94%  |
| 其他权益工具投资 | 2,180,000.00   | 0.31%    | 2,180,000.00   | 0.36%    | 0.00%   |
| 投资性房地产   | 26,205,391.56  | 3.74%    | 26,768,144.06  | 4.38%    | -2.10%  |
| 固定资产     | 106,681,002.12 | 15.22%   | 112,018,181.05 | 18.32%   | -4.76%  |
| 在建工程     | 170,353.98     | 0.02%    | 170,353.98     | 0.03%    | 0.00%   |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 无形资产        | 24,542,917.92  | 3.50%  | 24,823,923.64  | 4.06%  | -1.13%  |
| 长期待摊费用      | 8,617,154.36   | 1.23%  | 10,275,483.98  | 1.68%  | -16.14% |
| 递延所得税资产     | 5,000,512.25   | 0.71%  | 5,228,853.26   | 0.86%  | -4.37%  |
| 短期借款        | 210,295,465.27 | 30.00% | 220,514,909.72 | 36.06% | -4.63%  |
| 应付账款        | 17,814,956.58  | 2.54%  | 15,811,487.56  | 2.59%  | 12.67%  |
| 合同负债        | 78,134,372.82  | 11.15% | 31,975,035.98  | 5.23%  | 144.36% |
| 长期应付款       | 5,643,819.54   | 0.81%  | 14,987,321.96  | 2.45%  | -62.34% |
| 应付职工薪酬      | 2,434,117.78   | 0.35%  | 1,171,825.66   | 0.19%  | 107.72% |
| 应交税费        | 2,830,823.10   | 0.40%  | 3,061,004.32   | 0.50%  | -7.52%  |
| 其他应付款       | 144,495,013.07 | 20.61% | 90,256,560.04  | 14.76% | 60.09%  |
| 其他流动负债      | 6,922,843.31   | 0.99%  | 2,338,916.75   | 0.38%  | 195.99% |
| 长期借款        | 48,699,586.43  | 6.95%  | 50,497,219.97  | 8.26%  | -3.56%  |
| 长期应付款       | 5,643,819.54   | 0.81%  | 14,987,321.96  | 2.45%  | -62.34% |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,726,363.31   | 0.67%  | 3,459,045.40   | 0.57%  | 36.64%  |

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末金额21,772,620.49元，与上年期末2,629,077.46元相较增加728.15%，主要原因系公司于本期6月底完成建设银行2000万元贷款的续贷流程，该笔资金在报告日（期末）已全额到账并计入货币资金科目，直接导致期末货币资金余额较上年同期产生显著增加所致。
- 2、预付款项本期期末余额183,280,655.11元，与上年期末124,578,691.97元相较增加47.12%，主要是公司根据市场行情酌情增加采购量所致。
- 3、合同负债期末余额78,134,372.82元，与上年期末31,975,035.98元相较增加144.36%，主要是公司根据市场行情预收客户定金所致。
- 4、应付职工薪酬本期期末2,434,117.78元，与上年期末1,171,825.66元相较增加107.72%，主要是本期公司已按照权责发生制原则，足额计提了当期应支付给员工的工资、奖金等薪酬款项，但该部分已计提的薪酬尚未到约定发放日期，导致款项在期末形成应付职工薪酬余额。
- 5、其他应付款本期期末金额144,495,013.07元，与上年期末90,256,560.04元相较增加60.09%，主要系因公司本期经营发展需要新增向实控人马海增等借款，该部分新增借款在期末尚未偿还。
- 6、其他流动负债本期期末6,922,843.31元，与上年期末2,338,916.75元相较增加195.99%，系待转销项税增加所致。
- 7、长期应付款本期期末金额5,643,819.54元，与上年期末14,987,321.96元相较减少62.34%，主要系为中关村、欧力士融资租赁两家融资租赁借款已按照合同约定陆续偿还完毕所致。
- 8、一年内到期的非流动负债本期期末金额4,726,363.31元，与上年期末3,459,045.40元相较增加36.64%，是一年内到期的长期借款和一年内到期的长期应付款增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 374,224,304.77 | -             | 164,306,624.02 | -             | 127.76%            |

|        |                |        |                |        |          |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 营业成本   | 355,929,572.06 | 95.11% | 157,016,803.89 | 95.56% | 126.68%  |
| 毛利率    | 4.89%          | —      | 4.44%          | —      | —        |
| 税金及附加  | 538,566.06     | 0.14%  | 343,091.63     | 0.21%  | 56.97%   |
| 销售费用   | 3,584,039.71   | 0.96%  | 4,564,336.75   | 2.78%  | -21.48%  |
| 管理费用   | 6,922,175.54   | 1.85%  | 7,358,591.36   | 4.48%  | -5.93%   |
| 研发费用   | 176,925.30     | 0.05%  | 328,839.70     | 0.20%  | -46.20%  |
| 财务费用   | 3,718,531.69   | 0.99%  | 4,732,755.22   | 2.88%  | -21.43%  |
| 信用减值损失 | 53,292.75      | 0.01%  | -309,828.31    | -0.19% | -117.20% |
| 资产减值损失 | -1,631,364.51  | -0.44% | -1,509,442.52  | -0.92% | 8.08%    |
| 其他收益   | 423,285.74     | 0.11%  | 3,553,685.74   | 2.26%  | -88.09%  |
| 投资收益   | 0.00           | 0.00%  | 21,582.00      | 0.01%  | -100.00% |
| 资产处置收益 | 0.00           | 0.00%  | 38,540.95      | 0.02%  | -100.00% |
| 营业利润   | 2,199,708.39   | 0.59%  | -8,243,256.67  | -5.02% | 126.68%  |
| 营业外收入  | 1,018.34       | 0.00%  | 1,507.49       | 0.00%  | -32.45%  |
| 营业外支出  | 173,985.42     | 0.05%  | 727,581.05     | 0.44%  | -76.09%  |
| 所得税费用  | 228,341.01     | 0.06%  | 3,487,203.89   | 2.12%  | -93.45%  |
| 净利润    | 1,798,400.30   | 0.48%  | -12,456,534.12 | -7.58% | 114.44%  |

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期金额374,224,304.77元，较上年同期增加127.76%，主要是受市场影响，国内市场对牛羊肉需求销售均有所增加。
- 2、营业成本本期金额355,929,572.06元，较上年同期增加126.66%，主要系随着销售收入增加，营业成本亦增加，但是营业成本中的固定成本不变，导致营业成本增加比例小于营业收入增加比例，本期毛利率增加。
- 3、税金及附加金额为538,566.06 元，较上年同期增长56.97%，本期新增土地及厂房，根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》《中华人民共和国房产税暂行条例》规定，对新增的土地和厂房分别缴纳计提城镇土地使用税和房产税。
- 4、研发费用本期176,925.30元，较上年同期减少46.20%，主要是公司减少一些研发人员和一些预制菜的研发，有针对性的对产品进行创新研发。
- 5、营业外收入本期金额 1,018.34 元，较上年同期减少 32.45%，核心原因是营业外收入的非经常性、偶发性特征导致上年同期基数与本期构成存在差异，营业外收入与日常业务无关因此对整体利润影响较小。
- 6、其他收益本期金额423,285.74元，较上年同期减少88.09%，主要系报告期内收到的政府补助较去年同期减少所致。
- 7、投资收益本期金额0.00元，较上年同期减少100%，主要系其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入即邱县联社分红减少所致。
- 8、资产处置收益本期金额为0元，较上年同期38,540.95元，减少100%，原因系资产处置业务的 “偶发性差异，2024年4月公司处置固定资产收益38,540.95元，今年未处置固定资产。
- 9、营业利润本期金额2,199,708.39元，较上年同期增加126.68%，主要系本期收入和毛利率比上年同期同时增加，因此营业利润较上年同期增加。
- 10、营业外支出本期金额173,985.42元，较上年同期减少76.09%，主要滞纳金及罚没支出比去年同期减少所致。
- 11、所得税费用金额为228,341.01 元，较上年同期大幅减少93.45% ，原因系公司资产减值准备及坏账准备导致递所得税资产变动所致。

12、净利润本期金额1,798,400.30元，较上年同期增加114.44%，主要系本报告期内营业收入比去年同期增加127.76%，营业成本比去年同期增加126.68%。收入增加牛羊肉市场回暖，需求有所增加，公司增加市场拓展因此收入增加，同时控制成本因此毛利率增加，盈利能力有所增强；公司在销售方面的效率有所提升，销售费用金额和比重双降；研发费用减少是因为预制菜产品品类已基本确定并投入市场无需大批量的新品研发；财务费用减少是因为收到了财政贴息，综上收入增加，成本费用减少，利润亏损比去年同期减少。

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 372,920,914.45 | 162,343,635.29 | 129.71% |
| 其他业务收入 | 1,303,390.32   | 1,962,988.73   | -33.60% |
| 主营业务成本 | 354,764,270.05 | 155,436,517.30 | 128.24% |
| 其他业务成本 | 1,165,302.01   | 1,580,286.59   | -26.26% |

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 |
|-------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|------------|
| 贸易    | 103,954,089.25 | 101,442,528.03 | 2.42% | 31.81%       | 28.87%       | 2.23%      |
| 初加工   | 268,966,825.20 | 253,321,742.02 | 5.82% | 222.20%      | 230.20%      | -2.28%     |

按区域分类分析

√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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 内销    | 370,707,473.54 | 353,238,850.05 | 4.71%  | 133.28%      | 131.10%      | 0.90%      |
| 外销    | 2,213,440.91   | 1,525,420.00   | 31.08% | -35.56%      | -40.96%      | 6.30%      |

收入构成变动的原因

1、报告期内：本期贸易产品销售收入为103,954,089.25元，相较上年同期增加25,089,923.2元，增长31.81%；主要原因系贸易业务仅承担流通职能，本质为低买高卖的“搬运”模式，毛利空间受限于市场价格透明度与渠道竞争。从行业环境看，上年同期受消费端需求疲软影响，下游客户采购量保守；本期随着餐饮消费逐渐复苏、食品厂产能增长，客户补库存需求及长期订单量同步增加，因此贸易收入稳健增长。

本期初加工销售为268,966,825.20元，较上年同期增加185,487,355.96元，增长222.20%，牛羊肉初加工通过标准化分割、包装及预处理（如排酸、速冻），显著提升产品附加值与品牌溢价能力，综上牛羊肉初加工的高毛利率源于技术增值、产业链整合与政策红利。利润导向的产品结构调整，公司明确“提升初加工产品占比”的战略，增加初加工产品的销售占比，紧抓市场行情，释放产能、随着消

费者对“便捷食材”的需求增长为公司初加工产品提供增长空间、客户结构优化锁定规模订单。因此公司初加工产品较上年同期增长较快。

2、报告期内：内销产品销售收入 370,707,473.54 元，相较上年同期增加了 211,798,737.67 元，增加比例为 133.28%，主要系受市场影响，国内市场对牛羊肉需求销售均有所增加。

报告期内：外销产品销售收入 2,213,440.91 元，相较上年同期减少了 1,221,458.51 元，减少比例为 35.56%，主要原因公司将部分原直接出口模式转为对接国内出口型企业，通过缩短供应链层级规避国际物流中断风险，同时也减少了直接外汇结算可有效规避汇率波动损失。

（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 | -5,639,231.61 | 51,422,349.24  | -110.97% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -420,218.60   | -2,482,961.92  | 83.08%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 25,210,494.62 | -37,349,102.57 | 167.50%  |

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-5,639,231.61 元，相较上年同期减少 110.97%，主要原因系公司为抓住牛羊肉回暖的市场机遇、扩大产品销量，公司为丰富品类增加了对上游供应商的预付账款，预付账款属于经营活动中的现金流出项，且本期该项支出的增幅显著高于上年同期，导致营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-420,218.60 元，相较上年同期增加 83.08%，主要原因系本期支付固定资产、无形资产和支付工程款尾款等投资支出的金额减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 25,210,494.62 元，相较上年同期增加了 167.50%，筹资活动现金流量净额大幅增长的原因系牛羊肉市场回暖公司为支持业务增长、弥补经营现金流缺口，新增了债务融资。

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         |
|------|-------|----------------|-----------|------------|-------------|-----------|-------------|
| 牧乐科技 | 控股子公司 | 网络技术开发、饲料加工销售、 | 6,000,000 | 140,413.38 | -309,553.61 | 87,163.21 | -180,246.95 |

|                |                       |                                                                                                  |            |               |                |               |               |
|----------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                |                       | 牛羊<br>鸡鸭<br>肉养<br>殖及<br>销售                                                                       |            |               |                |               |               |
| 康巴<br>适公<br>司  | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 食品<br>科技<br>领域<br>技术<br>开<br>发、<br>肉制<br>品和<br>复合<br>调味<br>品生<br>产及<br>销售                        | 20,000,000 | 11,740,527.13 | -18,155,828.52 | 54,929,209.33 | -5,117,859.01 |
| 中科<br>康盛<br>公司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 生物<br>科技<br>领域<br>技术<br>开<br>发、<br>代用<br>茶、<br>固体<br>饮料<br>、液<br>体饮<br>品研<br>发、<br>生产<br>及销<br>售 | 5,000,000  | 42,849,454.24 | -3,626,666.47  | 422,685.41    | -1,339,120.84 |
| 康百<br>蕙公<br>司  | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 保健<br>食品<br>生<br>产；<br>食品<br>销<br>售；<br>预制                                                       | 10,000,000 | 582.63        | -17.37         | 0             | -8.73         |

|       |      |                        |            |               |                |                |               |
|-------|------|------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|       |      | 菜加工；清真食品经营；餐饮服务；预制菜销售。 |            |               |                |                |               |
| 六和康远  | 参股公司 | 禽收购屠宰加工及销售             | 10,000,000 | 8,623,265.91  | -6,221,546.54  | 0              | -707,975.92   |
| 邯郸康创达 | 参股公司 | 禽收购屠宰加工及销售             | 10,000,000 | 27,574,632.64 | -13,944,339.69 | 151,965,184.17 | -6,587,210.56 |

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                     |
|----------------|------------------------|--------------------------|
| 邱县六和康远清真食品有限公司 | 主要经营禽类屠宰加工，跟公司同属于肉食品加工 | 完善公司肉食屠宰产业链条，增加公司市场核心竞争力 |
| 邯郸康创达食品有限公司    | 主要经营禽类屠宰加工，跟公司同属于肉食品加工 | 完善公司肉食屠宰产业链条，增加公司市场核心竞争力 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把企业社会责任放在公司发展的重要位置，积极履行和承担企业社会责任。秉持诚信文化，做到诚信对待社会、诚信对待客户、诚信对待员工，并认真接受政府和社会公众的监督。做到对社会负责、对公司客户负责、对股东和员工负责，用实际行动践行企业社会责任。

七、 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原材料价格波动风险               | 公司所用主要生产原料包括羊胴体、牛胴体等，来源主要包括国内收购的活羊以及国外采购的各种牛羊分割肉，因此，国内和国际市场的价格变化都会影响公司的营业成本,而国内和国际市场受各种因素的影响价格会呈现不同程度的波动，若未来市场价格出现大幅波动，将对公司成本控制、生产经营以及盈利状况带来不利的影响。                                                                                                                                                                                                                                                |
| 突发社会公共卫生安全事件导致公司业绩下滑的风险 | 突发社会公共卫生安全事件发生后，政府相关部门会实施一系列应对机制来防止危险扩散、加强公共卫生安全防护、保障人民群众健康与安全。例如在人员聚集、出行、社交、生产、交通运输、市场交易等方面出台一定时间和程度内的指导管控措施，必然会对社会消费以及公司的采购、生产、销售等经营活动产生不利影响。2023 年度受社会公共卫生安全事件过后影响，特别是下游批发农贸市场交易受限、社会公众消费习惯和行为受影响，公司面临业绩下滑的风险。公司高度重视并密切关注疫情发展动向，积极响应各级政府对社会公共卫生安全事件管控的要求，加强生产经营管控，防止疫情影响扩大，有效保障员工的健康与安全，随着目前国内疫情逐步得到控制，公司经营活动已趋于正常。若国内疫情出现反复、持续甚至加剧，或者国内市场交易、交通运输、人员出行、社交活动等恢复较慢，则有可能对公司未来年度生产经营和盈利水平产生较大不利影响。 |
| 动物疫情及食品安全的风险            | 牛羊常见的疫病有布鲁氏菌病、牛结核病、炭疽、棘球蚴病(包虫病)、绵羊痘和山羊痘、蓝舌病、肝片吸虫等寄生虫病、羊快疫、羔羊痢疾、牛流行热、前胃弛缓、胃肠炎等。牛羊疫病具有常年多发和直接接触传播的特点，一旦发生牛羊疫病,不仅直接影响生产性能，对公司采购带来不利影响，而且会容易引发食品安全问题，给公司的生产和经营造成严重损失。                                                                                                                                                                                                                                 |
| 供应商集中度较高的风险             | 公司主要原材料为牛羊肉胴体及分割肉，为发挥集中采购的优势控制采购成本，公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的合作关系，形成了较为集中的供应商体系。2024 年度，2025 上半年度公司向前五大供应商采购金额占同期采购总额的比例分别为 46.40%、30.06%。供应商的集中程度相对较高。目前公司所需原材料市场货源充足，但若主要供应商因自身经营情况恶化                                                                                                                                                                                                                   |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | 或与公司合作关系发生变化导致其不能按时、足额、保质的供货而公司短期内又无可替代的供应商选择则可能影响公司的正常经营。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 期末存货余额较大的风险        | 2024 年末、2025 年 6 月末, 公司存货账面价值分别 27, 720. 97 万元、29, 933. 19 万元, 占流动资产比例分别为 64. 47%、56. 74%, 占总资产的比重分别为 45. 34%、42. 70%, 存货余额相对较大, 如公司销售产品价格出现较大波动, 将会给公司经营业绩带来较大风险, 进而影响公司正常生产经营。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 政府补助政策和税收优惠政策变化的风险 | 农产品初加工行业受产业政策扶持较大, 国家对农业企业在税收、政府补助等政策上均有一定程度的优惠。一旦国家降低产业优惠政策的扶持力度, 将会对行业内农产品初加工企业产生不利影响。1、政府补助政策变化对净利润影响较大的风险 2024 年 1 至 6 月、2025 年 1 至 6 月, 公司计入期间损益的政府补助金额分别为 3, 553, 685. 74 元、423, 285. 74 元, 占同期净利润的比重分别为-28. 53%、23. 54%。公司净利润对政府补助存在一定依赖。若政府补助政策发生改变, 政府补助金额急剧下降, 公司经营业绩将受到一定程度影响。2、税收优惠政策变化的风险按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项的规定, 公司从事农产品初加工的所得免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局财税[2012]75 号文《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》, 对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。公司从事的肉类产品批发、零售免征增值税。根据上述税收优惠文件, 报告期内公司享受农产品初加工所得免征企业所得税的优惠, 因公司对客户开具增值税发票, 故未享受免征增值税的优惠。上述税收优惠政策对公司的发展起到了积极的推动作用, 如遇国家税收政策调整使公司未能继续享受上述优惠, 将会对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 公司内部控制风险           | 公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验, 法人治理结构得到不断完善, 形成了较为有效的约束机制与内部管理机制。但是, 随着公司业务规模的扩大, 公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理以及内部控制等诸多方面进行调整, 这对各部门工作的协调性、严密性以及连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要, 且组织形式和管理制度未能随着公司规模的扩大及时调整和完善, 公司将面临内部控制的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 公司收入存在季节性波动的风险     | 公司主要业务为生产、销售冷冻牛羊肉制品, 其中第三、四季度为销售旺季, 第一、二季度对冷冻牛羊肉的需求量相对较小。由于收入存在季节性影响因素, 可能导致年度内各季度收入存在季节性波动的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 人民币汇率波动风险          | 报告期内, 公司所使用的原料肉主要为进口牛羊胴体及分割肉, 进口地为新西兰、巴西等传统牛羊肉生产国, 进口货物结算币种为美元。2024 年 1 至 6 月、2025 年 1 至 6 月, 公司汇兑损益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                 |                                                                                                                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 的金额分别为-15,821.6 元和-10,462.82 元，占同期利润总额的比例分别为-0.18%和-0.52%。目前人民币汇率波动未对公司业绩构成一定影响。如果公司进口国家或地区贸易政策发生较大变化或人民币汇率出现大幅波动，将对公司业绩构成一定影响，公司生产经营存在一定的汇率风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                   |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 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 | 三. 二. (二) |
| 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. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □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. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 375,275.00   | 0.21%     |
| 作为被告/被申请人 | 942,368.10   | 0.54%     |
| 作为第三人     |              |           |
| 合计        | 1,317,643.10 | 0.75%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人            | 担保金额          | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额         | 担保期间      |           | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|-----------------|---------------|-------------|--------------|-----------|-----------|------|------------------------------|-------------|------------|
|    |                 |               |             |              | 起始        | 终止        |      |                              |             |            |
| 1  | 康巴适（河北）食品科技有限公司 | 10,000,000.00 | 0           | 9,000,000.00 | 2024年3月6日 | 2027年3月5日 | 连带   | 否                            | 已事后补充履行     | 不涉及        |
| 总计 | -               | 10,000,000.00 | 0           | 9,000,000.00 | -         | -         | -    | -                            | -           | -          |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

康巴适（河北）食品科技有限公司相关授信及借款合同情况：

2024年3月6日，全资子公司康巴适（河北）食品科技有限公司（以下简称“康巴适”）与邯郸银行股份有限公司邱县支行（以下简称“邯郸银行”）签订编号为JA024030605643的综合授信合同，融资金额1000万元，授信使用期限：2024年3月6日至2027年3月5日，每笔贷款使用期限为36个月。由公司无偿提供保证担保。截至2025年6月30日，公司担保金额1000万元，担保余额900万元，无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                              | 担保金额          | 担保余额         |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）        | 10,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保    |               |              |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 |               |              |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额         |               |              |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                   |               |              |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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       | 200,000.00     | 38,144.50      |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 3,500,000.00   | 1,476,673.85   |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |                |
| 其他                     | 296,300,000.00 | 240,944,232.50 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额           |
| 收购、出售资产或股权             |                |                |
| 与关联方共同对外投资             |                |                |
| 提供财务资助                 |                |                |
| 提供担保                   |                |                |
| 委托理财                   |                |                |
| 接受财务资助                 |                |                |
|                        |                |                |
| 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

与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需,交易价以市场公允价格为依据合理确定,不存在损害公司利益的行为,公司的独立性没有因关联交易受到影响。与关联方的交易有利于充分利用关联方相关优势资源,不仅有利于降低公司经营成本,也有利于扩大销售规模,提升公司经营业绩。

(五) 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 | 2018 年 6 月 27 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 承诺不构成关联方资金占用 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018 年 6        |        | 挂牌   | 同业竞争   | 承诺不构成同业      | 正在履行中  |

|            |                 |  |    |                                       |                             |       |
|------------|-----------------|--|----|---------------------------------------|-----------------------------|-------|
|            | 月 27 日          |  |    | 承诺                                    | 竞争                          |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 6 月 27 日 |  | 挂牌 | 限售承诺                                  | 承诺自愿锁定限售股                   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018 年 6 月 27 日 |  | 挂牌 | 其他承诺（为减少和规范关联交易，保障公司利益）               | 承诺为减少和规范关联交易，保障公司利益         | 正在履行中 |
| 公司         | 2018 年 6 月 27 日 |  | 挂牌 | 其他承诺（公司承诺将逐步规范和完善员工社会保险费及住房公积金缴纳工作情况） | 承诺将逐步规范和完善员工社会保险费及住房公积金缴纳工作 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司相关承诺人均履行承诺，不存在违反承诺或超期未履行的事项。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|------|--------|----------------|----------|------|
| 投资性房地产 | 固定资产 | 抵押     | 15,724,584.39  | 2.24%    | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 无形资产 | 抵押     | 3,200,331.33   | 0.46%    | 借款抵押 |
| 房屋建筑物  | 固定资产 | 抵押     | 32,739,320.59  | 4.67%    | 借款抵押 |
| 机器设备   | 固定资产 | 抵押     | 23,654,799.93  | 3.37%    | 借款抵押 |
| 土地使用权  | 无形资产 | 抵押     | 24,542,917.92  | 3.50%    | 借款抵押 |
| 货币资金   | 货币资金 | 冻结     | 1,453,956.31   | 0.21%    | 保全冻结 |
| 总计     | -    | -      | 101,315,910.47 | 14.45%   | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押，主要用于银行贷款及融资租赁融资，融资款主要用于补充公司日常流动资金，满足日常经营需要，货币资金冻结主要是跟嘉里互通（上海）贸易有限公司合同买卖纠纷，嘉里互通（上海）贸易有限公司申请财产保全。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初            |        | 本期变动     | 期末            |        |
|---------|---------------|---------------|--------|----------|---------------|--------|
|         |               | 数量            | 比例%    |          | 数量            | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 28,202,958    | 29.42% |          | 28,202,958    | 29.42% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,228,733     | 7.54%  | -995,775 | 6,232,958     | 6.50%  |
|         | 董事、监事、高管      |               |        |          |               |        |
|         | 核心员工          |               |        |          |               |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 67,647,042    | 70.58% | 0        | 67,647,042    | 70.58% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 60,647,042    | 63.27% | 0        | 60,647,042    | 63.27% |
|         | 董事、监事、高管      |               |        |          |               |        |
|         | 核心员工          |               |        |          |               |        |
| 总股本     |               | 95,850,000.00 | -      | 0        | 95,850,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 308           |        |          |               |        |

#### 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  | 马海增  | 59,703,375 | 0    | 59,703,375 | 62.29%  | 54,023,375  | 5,680,000   | 48,000,000  | 0             |

|    |      |            |            |            |        |            |            |            |   |
|----|------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|---|
| 2  | 城财兴邱 | 0          | 8,120,000  | 8,120,000  | 8.47%  | 0          | 8,120,000  | 0          | 0 |
| 3  | 毕晓春  | 8,172,400  | -995,775   | 7,176,625  | 7.49%  | 6,623,667  | 552,958    | 6,600,000  | 0 |
| 4  | 邯郸聚兴 | 10,000,000 | -3,000,000 | 7,000,000  | 7.30%  | 7,000,000  | 0          | 7,000,000  | 0 |
| 5  | 陈连生  | 223,254    | 186,484    | 409,738    | 0.43%  | 0          | 311,904    | 0          | 0 |
| 6  | 毕书杰  | 71,682     | 244,195    | 315,877    | 0.33%  | 0          | 308,000    | 0          | 0 |
| 7  | 戴志皋  | 311,904    | 2,500      | 314,404    | 0.33%  | 0          | 300,000    | 0          | 0 |
| 8  | 王亚萍  | 308,000    | 0          | 308,000    | 0.32%  | 0          | 293,000    | 0          | 0 |
| 9  | 武巧平  | 300,000    | 0          | 300,000    | 0.31%  | 0          | 283,100    | 0          | 0 |
| 10 | 王永昌  | 293,000    | 0          | 293,000    | 0.31%  | 0          | 230,000    | 0          | 0 |
| 合计 |      | 79,383,615 | -          | 83,941,019 | 87.58% | 67,647,042 | 16,078,962 | 61,600,000 | 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：公司股东中，马海增与毕晓春系夫妻关系，邯郸聚兴合伙人为马海增、毕晓春，城财兴邱合伙人其中之一为马海增。除上述关系外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数      | 数量变动 | 期末持普通股股数      | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|-------------|-------------|---------------|------|---------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期        | 终止日期        |               |      |               |            |
| 马海增 | 董事长、总经理 | 男  | 1970年7月  | 2023年10月29日 | 2026年10月28日 | 59,703,375.00 | 0    | 59,703,375.00 | 62.29%     |
| 马海增 | 董事会秘书   | 男  | 1970年7月  | 2024年4月26日  | 2026年10月28日 | 59,703,375.00 | 0    | 59,703,375.00 | 62.29%     |
| 李倩  | 董事      | 女  | 1989年2月  | 2024年9月13日  | 2026年10月28日 |               |      |               |            |
| 石彦彬 | 董事      | 男  | 1980年8月  | 2023年10月29日 | 2026年10月28日 |               |      |               |            |
| 陈党银 | 董事      | 男  | 1977年10月 | 2023年10月29日 | 2026年10月28日 |               |      |               |            |
| 王翠  | 董事      | 女  | 1985年9月  | 2024年9月13日  | 2026年10月28日 |               |      |               |            |
| 牛文亮 | 监事会主席   | 男  | 1975年6月  | 2023年10月29日 | 2026年10月28日 |               |      |               |            |
| 张海  | 监事      | 男  | 1994年8月  | 2024年4月12日  | 2026年10月28日 |               |      |               |            |
| 万永杰 | 监事      | 男  | 1968年7月  | 2023年10月29日 | 2026年10月28日 |               |      |               |            |
| 张新翠 | 财务负责人   | 女  | 1986年7月  | 2023年10月29日 | 2026年10月28日 |               |      |               |            |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

马海增与毕晓春系夫妻关系，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任何关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 采购人员    | 6    | 0    | 1    | 5    |
| 行政管理人员  | 25   | 6    | 7    | 24   |
| 财务人员    | 15   | 2    | 2    | 15   |
| 销售人员    | 28   | 1    | 0    | 29   |
| 生产人员    | 53   | 28   | 26   | 55   |
| 员工总计    | 127  | 37   | 36   | 128  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注      | 2025 年 6 月 30 日   | 2024 年 12 月 31 日  |
|-------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |         |                   |                   |
| 货币资金        | 五、（一） 1 | 21, 772, 620. 49  | 2, 629, 077. 46   |
| 结算备付金       |         |                   |                   |
| 拆出资金        |         |                   |                   |
| 交易性金融资产     |         |                   |                   |
| 衍生金融资产      |         |                   |                   |
| 应收票据        |         |                   |                   |
| 应收账款        | 五、（一） 2 | 7, 587, 923. 54   | 10, 697, 932. 68  |
| 应收款项融资      |         |                   |                   |
| 预付款项        | 五、（一） 3 | 183, 280, 655. 11 | 124, 578, 691. 97 |
| 应收保费        |         |                   |                   |
| 应收分保账款      |         |                   |                   |
| 应收分保合同准备金   |         |                   |                   |
| 其他应收款       | 五、（一） 4 | 13, 245, 515. 73  | 12, 823, 553. 4   |
| 其中：应收利息     |         |                   |                   |
| 应收股利        |         |                   |                   |
| 买入返售金融资产    |         |                   |                   |
| 存货          | 五、（一） 5 | 299, 331, 905. 11 | 277, 209, 671. 2  |
| 其中：数据资源     |         |                   |                   |
| 合同资产        |         |                   |                   |
| 持有待售资产      |         |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |         |                   |                   |
| 其他流动资产      | 五、（一） 6 | 2, 346, 997. 13   | 2, 059, 934. 21   |
| 流动资产合计      |         | 527, 565, 617. 11 | 429, 998, 860. 92 |
| 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      | 五、（一） 7 |                   |                   |
| 其他权益工具投资    | 五、（一） 8 | 2, 180, 000. 00   | 2, 180, 000. 00   |
| 其他非流动金融资产   |         |                   |                   |

|                |          |                |                |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         | 五、（一） 9  | 26,205,391.56  | 26,768,144.06  |
| 固定资产           | 五、（一） 10 | 106,681,002.12 | 112,018,181.05 |
| 在建工程           | 五、（一） 11 | 170,353.98     | 170,353.98     |
| 生产性生物资产        |          |                |                |
| 油气资产           |          |                |                |
| 使用权资产          |          |                |                |
| 无形资产           | 五、（一） 12 | 24,542,917.92  | 24,823,923.64  |
| 其中：数据资源        |          |                |                |
| 开发支出           |          |                |                |
| 其中：数据资源        |          |                |                |
| 商誉             |          |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、（一） 13 | 8,617,154.36   | 10,275,483.98  |
| 递延所得税资产        | 五、（一） 14 | 5,000,512.25   | 5,228,853.26   |
| 其他非流动资产        |          |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |          | 173,397,332.19 | 181,464,939.97 |
| <b>资产总计</b>    |          | 700,962,949.30 | 611,463,800.89 |
| <b>流动负债：</b>   |          |                |                |
| 短期借款           | 五、（一） 16 | 210,295,465.27 | 220,514,909.72 |
| 向中央银行借款        |          |                |                |
| 拆入资金           |          |                |                |
| 交易性金融负债        |          |                |                |
| 衍生金融负债         |          |                |                |
| 应付票据           |          |                |                |
| 应付账款           | 五、（一） 17 | 17,814,956.58  | 15,811,487.56  |
| 预收款项           |          |                |                |
| 合同负债           | 五、（一） 18 | 78,134,372.82  | 31,975,035.98  |
| 卖出回购金融资产款      |          |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |          |                |                |
| 代理买卖证券款        |          |                |                |
| 代理承销证券款        |          |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、（一） 19 | 2,434,117.78   | 1,171,825.66   |
| 应交税费           | 五、（一） 20 | 2,830,823.10   | 3,061,004.32   |
| 其他应付款          | 五、（一） 21 | 144,495,013.07 | 90,256,560.04  |
| 其中：应付利息        |          |                |                |
| 应付股利           |          |                |                |
| 应付手续费及佣金       |          |                |                |
| 应付分保账款         |          |                |                |
| 持有待售负债         |          |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（一） 22 | 4,726,363.31   | 3,459,045.40   |
| 其他流动负债         | 五、（一） 23 | 6,922,843.31   | 2,338,916.75   |
| <b>流动负债合计</b>  |          | 467,653,955.24 | 368,588,785.43 |
| <b>非流动负债：</b>  |          |                |                |
| 保险合同准备金        |          |                |                |

|               |         |                |                |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 长期借款          | 五、（一）24 | 48,699,586.43  | 50,497,219.97  |
| 应付债券          |         |                |                |
| 其中：优先股        |         |                |                |
| 永续债           |         |                |                |
| 租赁负债          |         |                |                |
| 长期应付款         | 五、（一）25 | 5,643,819.54   | 14,987,321.96  |
| 长期应付职工薪酬      |         |                |                |
| 预计负债          |         |                |                |
| 递延收益          | 五、（一）26 | 3,055,213.85   | 3,278,499.59   |
| 递延所得税负债       |         |                |                |
| 其他非流动负债       |         |                |                |
| 非流动负债合计       |         | 57,398,619.82  | 68,763,041.52  |
| 负债合计          |         | 525,052,575.06 | 437,351,826.95 |
| 所有者权益：        |         |                |                |
| 股本            | 五、（一）27 | 95,850,000.00  | 95,850,000.00  |
| 其他权益工具        |         |                |                |
| 其中：优先股        |         |                |                |
| 永续债           |         |                |                |
| 资本公积          | 五、（一）28 | 53,682,561.67  | 53,682,561.67  |
| 减：库存股         |         |                |                |
| 其他综合收益        |         |                |                |
| 专项储备          |         |                |                |
| 盈余公积          | 五、（一）29 | 19,409,754.02  | 19,409,754.02  |
| 一般风险准备        |         |                |                |
| 未分配利润         | 五、（一）30 | 6,968,058.55   | 5,169,658.25   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 175,910,374.24 | 174,111,973.94 |
| 少数股东权益        |         |                |                |
| 所有者权益合计       |         | 175,910,374.24 | 174,111,973.94 |
| 负债和所有者权益合计    |         | 700,962,949.30 | 611,463,800.89 |

法定代表人：马海增

主管会计工作负责人：张新翠

会计机构负责人：张新翠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|---------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |         |                 |                  |
| 货币资金    |         | 21,753,974.85   | 2,481,586.39     |
| 交易性金融资产 |         |                 |                  |
| 衍生金融资产  |         |                 |                  |
| 应收票据    |         |                 |                  |
| 应收账款    | 十五、（一）1 | 5,880,140.5     | 44,127,662.79    |
| 应收款项融资  |         |                 |                  |
| 预付款项    |         | 179,338,412.86  | 124,502,467.13   |

|             |          |                |                |
|-------------|----------|----------------|----------------|
| 其他应收款       | 十五、(一) 2 | 12,817,008.79  | 69,296,867.47  |
| 其中：应收利息     |          |                |                |
| 应收股利        |          |                |                |
| 买入返售金融资产    |          |                |                |
| 存货          |          | 295,616,366.72 | 273,709,922.66 |
| 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      |          |                | 22,146.02      |
| 流动资产合计      |          | 515,405,903.72 | 514,140,652.46 |
| 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      | 十五、(一) 3 | 27,187,800.00  | 26,051,800.00  |
| 其他权益工具投资    |          | 2,180,000.00   | 2,180,000.00   |
| 其他非流动金融资产   |          |                |                |
| 投资性房地产      |          | 52,694,616.06  | 53,782,693.70  |
| 固定资产        |          | 57,084,335.62  | 61,191,893.85  |
| 在建工程        |          | 170,353.98     | 170,353.98     |
| 生产性生物资产     |          |                |                |
| 油气资产        |          |                |                |
| 使用权资产       |          |                |                |
| 无形资产        |          | 6,982,078.75   | 7,077,982.90   |
| 其中：数据资源     |          |                |                |
| 开发支出        |          |                |                |
| 其中：数据资源     |          |                |                |
| 商誉          |          |                |                |
| 长期待摊费用      |          | 8,617,154.36   | 10,275,483.98  |
| 递延所得税资产     |          | 5,000,512.25   | 5,228,853.26   |
| 其他非流动资产     |          |                |                |
| 非流动资产合计     |          | 159,916,851.02 | 165,959,061.67 |
| 资产总计        |          | 675,322,754.74 | 680,099,714.13 |
| 流动负债：       |          |                |                |
| 短期借款        |          | 210,295,465.27 | 220,514,909.72 |
| 交易性金融负债     |          |                |                |
| 衍生金融负债      |          |                |                |
| 应付票据        |          |                |                |
| 应付账款        |          | 16,804,771.82  | 26,206,446.47  |
| 预收款项        |          |                |                |
| 合同负债        |          | 77,819,838.23  | 31,396,239.62  |
| 卖出回购金融资产款   |          |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬            |  | 1,291,757.34   | 611,719.74     |
| 应交税费              |  | 2,729,116.71   | 2,876,767.43   |
| 其他应付款             |  | 81,115,789.53  | 116,707,583.08 |
| 其中：应付利息           |  |                |                |
| 应付股利              |  |                |                |
| 持有待售负债            |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 4,726,363.31   | 3,459,045.40   |
| 其他流动负债            |  | 6,881,953.81   | 2,263,673.23   |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 401,665,056.02 | 404,036,384.69 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  | 39,685,836.43  | 40,982,706.08  |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  | 5,643,819.54   | 14,987,321.96  |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  | 3,055,213.85   | 3,278,499.59   |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 48,384,869.82  | 59,248,527.63  |
| <b>负债合计</b>       |  | 450,049,925.84 | 463,284,912.32 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 95,850,000.00  | 95,850,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 53,682,561.67  | 53,682,561.67  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 19,409,754.02  | 19,409,754.02  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 56,330,513.21  | 47,872,486.12  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 225,272,828.90 | 216,814,801.81 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 675,322,754.74 | 680,099,714.13 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |         | 374,224,304.77 | 164,306,624.02 |
| 其中：营业收入                       | 五、(二)1  | 374,224,304.77 | 164,306,624.02 |
| 利息收入                          |         |                |                |
| 已赚保费                          |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |                |                |
| 二、营业总成本                       |         | 370,869,810.36 | 174,344,418.55 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二)1  | 355,929,572.06 | 157,016,803.89 |
| 利息支出                          |         |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |         |                |                |
| 退保金                           |         |                |                |
| 赔付支出净额                        |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                |                |
| 保单红利支出                        |         |                |                |
| 分保费用                          |         |                |                |
| 税金及附加                         | 五、(二)2  | 538,566.06     | 343,091.63     |
| 销售费用                          | 五、(二)3  | 3,584,039.71   | 4,564,336.75   |
| 管理费用                          | 五、(二)4  | 6,922,175.54   | 7,358,591.36   |
| 研发费用                          | 五、(二)5  | 176,925.30     | 328,839.70     |
| 财务费用                          | 五、(二)6  | 3,718,531.69   | 4,732,755.22   |
| 其中：利息费用                       |         | 3,689,778.70   | 4,608,295.03   |
| 利息收入                          |         | 1,950.20       | 3,164.10       |
| 加：其他收益                        | 五、(二)7  | 423,285.74     | 3,553,685.74   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(二)8  |                | 21,582.00      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二)9  | 53,292.75      | -309,828.31    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二)10 | -1,631,364.51  | -1,509,442.52  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(二)11 |                | 38,540.95      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 2,199,708.39   | -8,243,256.67  |
| 加：营业外收入                       | 五、(二)12 | 1,018.34       | 1,507.49       |
| 减：营业外支出                       | 五、(二)13 | 173,985.42     | 727,581.05     |

|                          |             |              |                |
|--------------------------|-------------|--------------|----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |             | 2,026,741.31 | -8,969,330.23  |
| 减：所得税费用                  | 五、（二）<br>14 | 228,341.01   | 3,487,203.89   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）        |             | 1,798,400.30 | -12,456,534.12 |
| 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）    |             |              |                |
| 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          |             | 1,798,400.30 | -12,456,534.12 |
| 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                 |             | 1,798,400.30 | -12,456,534.12 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |             | 1,798,400.30 | -12,456,534.12 |
| （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）           |             | 0.02         | -0.13          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |             | 0.02         | -0.13          |

法定代表人：马海增

主管会计工作负责人：张新翠

会计机构负责人：张新翠

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十五、(二)1 | 375,532,068.38 | 160,746,113.26 |
| 减：营业成本                        | 十五、(二)1 | 354,350,738.63 | 152,938,831.59 |
| 税金及附加                         |         | 384,747.33     | 327,722.90     |
| 销售费用                          |         | 3,231,861.16   | 3,497,828.96   |
| 管理费用                          |         | 4,088,932.53   | 3,815,515.24   |
| 研发费用                          |         |                |                |
| 财务费用                          |         | 3,457,330.44   | 4,630,614.46   |
| 其中：利息费用                       |         | 3,433,417.58   | 4,515,100.59   |
| 利息收入                          |         | 1,803.89       | 2,942.79       |
| 加：其他收益                        |         | 423,285.74     | 3,553,685.74   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |                | 21,582.00      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |         | 133,890.64     | -223,978.61    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         | -1,734,366.89  | -1,509,442.52  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                | 38,540.95      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 8,841,267.78   | -2,584,012.33  |
| 加：营业外收入                       |         | 0.55           | 1.18           |
| 减：营业外支出                       |         | 154,900.23     | 727,524.87     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 8,686,368.10   | -3,311,536.02  |
| 减：所得税费用                       |         | 228,341.01     | 3,476,912.82   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 8,458,027.09   | -6,788,448.84  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 8,458,027.09   | -6,788,448.84  |
| （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        |  | 8,458,027.09 | -6,788,448.84 |
| 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     | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |        |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    |        | 460,819,605.92 | 183,904,832.26 |
| 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           |        | 4,025.20       |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 五、（三）1 | 6,131,438.82   | 4,188,645.47   |
| 经营活动现金流入小计        |        | 466,955,069.94 | 188,093,477.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |        | 464,670,379.20 | 122,875,840.15 |
| 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   |        | 2,184,139.56   | 6,129,146.30   |
| 支付的各项税费           |        | 947,586.44     | 318,087.09     |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 五、（三）1 | 4,792,196.35   | 7,348,054.95   |
| 经营活动现金流出小计        |        | 472,594,301.55 | 136,671,128.49 |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -5,639,231.61  | 51,422,349.24  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                | 152,382.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                |                |
| 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                |        |                | 152,382.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 420,218.60     | 2,635,343.92   |
| 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                |        | 420,218.60     | 2,635,343.92   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -420,218.60    | -2,482,961.92  |
| 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                 |        | 120,500,000.00 | 185,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（三）1 | 129,344,099.94 | 35,244,826.56  |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 249,844,099.94 | 220,944,826.56 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 132,200,000.00 | 149,069,617.75 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 9,740,947.52   | 8,218,468.62   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（三）1 | 82,692,657.80  | 101,005,842.76 |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 224,633,605.32 | 258,293,929.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 25,210,494.62  | -37,349,102.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        | -10,462.82     | 15,821.60      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | 19,140,581.59  | 11,606,106.35  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 1,178,082.59   | 1,425,402.73   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 20,318,664.18  | 13,031,509.08  |

法定代表人：马海增

主管会计工作负责人：张新翠

会计机构负责人：张新翠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |    | 407,593,326.40 | 169,900,635.05 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   |  |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 49,828,203.89  | 4,071,884.92   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 457,421,530.29 | 173,972,519.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 456,794,940.91 | 108,836,387.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 1,301,340.39   | 3,072,419.79   |
| 支付的各项税费                   |  | 697,328.79     | 299,898.53     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 4,052,401.76   | 4,878,281.87   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 462,846,011.85 | 117,086,988.17 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,424,481.56  | 56,885,531.80  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                | 152,382.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                | 152,382.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 420,218.60     | 987,343.90     |
| 投资支付的现金                   |  | 1,136,000.00   | 5,041,000.00   |
| 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            |  |                | 37,700,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,556,218.60   | 43,728,343.90  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,556,218.60  | -43,575,961.90 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 120,500,000.00 | 175,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 77,164,099.94  | 44,763,330.03  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 197,664,099.94 | 220,463,330.03 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 131,700,000.00 | 149,069,617.75 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 9,484,586.40   | 8,125,274.18   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 30,218,923.54  | 65,005,842.76  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 171,403,509.94 | 222,200,734.69 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 26,260,590.00  | -1,737,404.66  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -10,462.82     | 15,821.60      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 19,269,427.02  | 11,587,986.84  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,030,591.52   | 1,258,545.39   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 20,300,018.54  | 12,846,532.23  |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 一  |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

一、公司主要业务为生产、销售冷冻牛羊肉制品，其中第三、四季度为销售旺季，第一、二季度对冷冻牛羊肉的需求量相对较小。由于收入存在季节性影响因素，可能导致年度内各季度收入存在季节性波动的风险。

(二) 财务报表项目附注

河北康远清真食品股份有限公司  
财务报表附注  
2025 年 1 月 1 日——2025 年 6 月 30 日  
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司基本情况

企业名称：河北康远清真食品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“康远股份”）；

法定代表人：马海增；

设立日期：2004 年 11 月 24 日；

公司住址：河北省邯郸市邱县陈村回族乡东路北；

注册资本：9,585.00 万元；

统一社会信用代码：911304307698057806；

经营期限：2004 年 11 月 24 日至长期；

经营范围：畜禽饲养、屠宰与销售、肉制品（含熟制品）、速冻食品的生产、冷藏、销售，薯类和膨化食品的生产、销售，保健食品、食品饮料的生产、销售，调味品的生产、销售；食品研发技术咨询与检测服务；土地、房屋、设备租赁；货物进出口业务；物流服务。（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）。

2、公司成立

公司的前身为河北康远清真食品有限公司，由马海增、毕晓春于 2004 年 11 月 24 日共同发起设立，初始注册资本 1,000 万元，均以实物资产出资。

2004 年 10 月 14 日，河北省工商行政管理局核发“冀工商名称核私字[2004]第 292 号”《企业名称预先核准通知》，核准的名称为河北康远清真食品有限公司。

2004 年 11 月 12 日，邯郸恒信会计师事务所出具邯恒评字（2004）第 071 号《关于马海增、毕晓春出资项目评估报告书》，对马海增、毕晓春拟用于办理实物出资之唯一目的而涉及的固定资产（在建工程、机器设备）进行了评估，评估价值为 11,357,196.60 元。

2004 年 11 月 13 日，邱县亨利会计师事务所出具邱亨利所验字（2004）41 号《验资报告》，截至 2004 年 11 月 12 日，公司已经收到马海增、毕晓春实物出资 11,357,196.00 元，其中马海增出资 9,357,196.00 元（注册资本 800 万元，资本公积 1,357,196 元）；毕晓春出资 200 万元，全部为注册资本。此时，公司的基本情况如下：

|       |              |
|-------|--------------|
| 名称    | 河北康远清真食品有限公司 |
| 住所    | 邱县陈村回族乡东路北   |
| 法定代表人 | 马海增          |
| 注册资本  | 1000 万元      |
| 企业类型  | 有限责任公司       |

|      |                                    |
|------|------------------------------------|
| 经营范围 | 屠宰加工；肉制品加工、冷藏、运输、销售；牛、羊、鸡、鸭肉进出口业务等 |
| 经营期限 | 2004 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 24 日 |

此时，公司的股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）  | 出资方式 | 持股比例（%） |
|----|------|----------|------|---------|
| 1  | 马海增  | 800.00   | 实物   | 80.00   |
| 2  | 毕晓春  | 200.00   | 实物   | 20.00   |
| 合计 |      | 1,000.00 |      | 100.00  |

### 3、股本变更

#### （1）第一次增资（2006.11）

2006 年 11 月 11 日，公司召开股东会，会议应到股东 2 人，实到股东 2 人，代表公司股东 100% 的表决权。会议一致决议：同意增加公司注册资本 1500 万元，其中马海增新增注册资本 1,200 万元，毕晓春新增注册资本 300 万元，以上出资中有 1400 万元为实物出资，100 万元为货币出资。本次出资后，双方持股比例不变。本次增资由邯郸中兴会计师事务所审验，并出具冀邯中会验字[2006]第 355 号验资报告。验证截至 2006 年 11 月 15 日，河北康远清真食品有限公司已收到新增注册资本、实收资本人民币 1,500 万元，出资方式为实物出资。

2006 年 11 月 17 日，邱县工商行政管理局核准了公司本次增资，增资后公司股权结构如下

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）  | 出资方式 | 持股比例（%） |
|----|------|----------|------|---------|
| 1  | 马海增  | 2,000.00 | 实物   | 80.00   |
| 2  | 毕晓春  | 500.00   | 实物   | 20.00   |
| 合计 |      | 2,500.00 |      | 100.00  |

本次增资实为马海增、毕晓春以其个人购买的实物资产向公司增资（未按照股东会决议由马海增以实物出资 1,200 万元，毕晓春以实物出资 200 万元，以货币出资 100 万元），但在投入资产时，由于不熟悉实物出资的相关规定，未依据《公司法（2005 年）》第 27 条第 2 款的规定对出资的非货币财产进行评估作价，不符合相关规定，存在出资瑕疵。

为纠正出资瑕疵问题，公司于 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于股东以货币资金补足出资瑕疵的议案》，决定公司股东以 1,500 万元补足 2006 年 11 月的第一次实物增资，其中由马海增货币出资 1,200 万元，毕晓春货币出资 300 万元，上述补足款已打入公司账户。本次补足后，公司注册资本不变，同时，已于 2006 年用于实物出资的资产权利人仍为有限公司。

至此，公司历史上存在的出资瑕疵问题已得到有效解决，公司注册资本真实、足额缴纳。

#### （2）第二次增资（2016.11）

2016 年 12 月，公司召开股东会，决定新增注册资本 1,400 万元，由马海增以货币新增注册资本 1,400 万元。

2017 年 10 月 16 日，河北中信达会计师事务所有限责任公司出具冀邯中信达（2017）验字第 17014 号《验资报告》，截至 2016 年 12 月 9 日，有限公司已收到新增注册资本 1,400 万元，出资方式为货币。

2017 年 1 月 4 日，邱县市场监督管理局核准了本次变更，本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）  | 出资方式  | 持股比例（%） |
|----|------|----------|-------|---------|
| 1  | 马海增  | 3,400.00 | 实物、货币 | 87.18   |
| 2  | 毕晓春  | 500.00   | 实物、货币 | 12.82   |
| 合计 |      | 3,900.00 |       | 100.00  |

（3）有限公司整体变更为股份有限公司

2017 年 3 月 31 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2016 年 12 月 31 日为基准日对河北康远清真食品有限公司出具了标准无保留意见的“中兴华审字（2017）第 010973 号”《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，河北康远清真食品有限公司经审计的账面净资产为人民币 96,322,092.53 元。

2017 年 4 月 1 日，北京国融兴华资产评估有限公司出具了“国融兴华评报字[2017]第 100004 号”《河北康远清真食品有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》，确认截至 2016 年 12 月 31 日，有限公司净资产评估值为人民币 11,812.92 万元。

2017 年 4 月 20 日，发起人马海增、毕晓春共同签署了《河北康远清真食品股份有限公司发起人协议》，就拟设立股份公司的名称、住所、宗旨、经营范围、公司设立的方式和组织形式、出资方式、出资期限及股本结构、发起人的权利和义务等内容做出了明确约定。

2017 年 4 月 28 日，经有限公司股东会审议通过，以有限公司全体股东作为发起人，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2016 年 12 月 31 日账面净资产人民币 96,322,092.53 元为基础，按照 1:0.80459 的折股比例折合股份总额 7,750.00 万股，剩余净资产 18,822,092.53 元计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。

同日，公司召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会，审议并通过了《河北康远清真食品股份有限公司章程》及有限公司整体变更设立股份公司的相关议案，同意有限公司以审计的截至 2016 年 12 月 31 日账面净资产人民币 96,322,092.53 元为基础，按照 1:0.80459 的折股比例折合股份总额 7,750.00 万股，剩余净资产 18,822,092.53 元计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。股东大会还选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会股东代表监事。

2017 年 4 月 30 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资出具了中兴华验字（2017）第 010058 号《验资报告》，审验确认公司股本 7,750.00 万元已足额缴纳。

2017 年 5 月 16 日，邯郸市行政审批局核准了本次变更，公司取得统一社会信用代码为 911304307698057806 的《营业执照》，本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资方式  | 持股数量（股）    | 持股比例（%） |
|----|-----|-------|------------|---------|
| 1  | 马海增 | 净资产折股 | 67,564,500 | 87.18   |
| 2  | 毕晓春 | 净资产折股 | 935,500    | 12.82   |

|    |  |            |        |
|----|--|------------|--------|
| 合计 |  | 77,500,000 | 100.00 |
|----|--|------------|--------|

#### (4) 净资产调整

因账务处理调整原因，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2016 年 12 月 31 日为基准日，于 2017 年 10 月 8 日对公司重新出具了标准无保留意见的“中兴华审字（2017）第 010973 号”《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，河北康远清真食品有限公司经审计的账面净资产为人民币 109,539,165.44 元，较此前其出具的《审计报告》调增资产 13,217,072.91 元。

2017 年 10 月 11 日，北京国融兴华资产评估有限公司出具了“国融兴华评报字[2017]第 100004 号”《河北康远清真食品有限公司拟整体变更为股份有限公司涉及的净资产价值追溯评估项目资产评估报告》，确认截至 2016 年 12 月 31 日，有限公司净资产评估值为人民币 13,070.12 万元。

2018 年 2 月 7 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）重新对上述出资出具了中兴华验字（2018）第 010014 号《验资报告》，审验确认公司股本 7,750.00 万元已足额缴纳。

2018 年 3 月 16 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于调整公司由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司折股方案的议案》，决定报表调整后，公司仍以经审计的净资产中的 7,750 万元折合为 7,750 万股，剩余部分 32,039,165.44 元计入资本公积金，有限公司整体变更为股份有限公司。同日，公司发起人签署了《发起人协议之补充协议》，对净资产调整事宜进行了确认。

调整对 2016 年财务报表影响情况如下：

| 项目    | 调整后            | 调整前            | 调整金额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总额  | 329,566,292.17 | 329,573,329.76 | -7,037.59      |
| 负债总额  | 220,027,126.73 | 233,251,237.23 | -13,224,110.50 |
| 所有者权益 | 109,539,165.44 | 96,322,092.53  | 13,217,017.91  |
| 利润总额  | 11,503,722.63  | 13,157,785.08  | -1,654,062.45  |
| 所得税   | 1,239,530.10   | 1,232,328.96   | 7,201.14       |
| 净利润   | 10,264,192.53  | 11,925,456.12  | -1,661,263.59  |

调整对 2015 年财务报表影响情况如下：

| 项目    | 调整后            | 调整前            | 调整金额        |
|-------|----------------|----------------|-------------|
| 资产总额  | 382,062,130.04 | 381,448,393.64 | 613,736.40  |
| 负债总额  | 311,787,157.13 | 311,273,157.13 | 514,000.00  |
| 所有者权益 | 70,274,972.91  | 70,175,236.51  | 99,736.40   |
| 利润总额  | 6,075,081.27   | 6,572,199.73   | -497,118.46 |
| 所得税   | 1,107,803.19   | 1,106,905.60   | 897.59      |
| 净利润   | 4,967,278.08   | 5,465,294.13   | -498,016.05 |

《公司法》第九十五条规定：“有限责任公司变更为股份有限公司时，折合的实收股本总额不得高

于公司净资产额。”

报表调整后，股份公司折合的实收股本总额仍为 7,750.00 万股，未高于调后的净资产额，因此，上述股改净资产调整事项未影响公司整体变更设立股份公司的资本充实，不会导致股东出资不实。股份公司设立过程中的净资产调整事项已经公司股东大会审议通过，各发起人亦签订了《发起人协议之补充协议》，股份公司设立合法合规。

(5) 股份公司第一次增资

2017 年 5 月 17 日，股份公司召开了 2017 年第二次临时股东大会，决议公司增发股份。本次增发新股 1,500 万股，增发金额共计 3,000 万元，增发价格为每股 2 元人民币，增发股份由邯郸聚兴认购 1,000 万股、邱县赢合认购 500 万股，认购方式均为货币。同日，邯郸聚兴、邱县赢合分别与股份公司签订《股份认购协议书》，对本次认购股份情况进行了约定。

2017 年 10 月 16 日，河北中信达会计师事务所有限责任公司出具冀邯中信达（2017）验字第 17015 号《验资报告》，截至 2017 年 5 月 26 日，公司已收到邯郸聚兴缴纳的新增注册资本（实收资本）500 万元，邯郸聚兴以货币出资 1,000 万元，折合股份 2 元/股；收到邱县赢合缴纳的新增注册资本（实收资本）1,000 万元，邱县赢合以货币出资 2,000 万元，折合股份 2 元/股。

2017 年 6 月 12 日，邯郸市行政审批局核准了本次变更，公司取得注册资本变更后的《营业执照》，本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东   | 出资方式  | 持股数量（股）    | 持股比例（%） |
|----|------|-------|------------|---------|
| 1  | 马海增  | 净资产折股 | 67,564,500 | 73.04   |
| 2  | 毕晓春  | 净资产折股 | 9,935,500  | 10.74   |
| 3  | 邯郸聚兴 | 货币    | 10,000,000 | 10.81   |
| 4  | 邱县赢合 | 货币    | 5,000,000  | 5.41    |
| 合计 |      |       | 92,500,000 | 100.00  |

2020 年 3 月 25 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2020）第 010012 号，截止 2020 年 3 月 16 日，公司已收到 1 名特定对象缴纳的认购资金 1005.00 万元，其中：新增股本合计人民币 335.00 万元，剩余部分扣除发行费用 56,603.77 元后转入资本公积 6,643,396.23 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东   | 出资方式  | 持股数量（股）       | 持股比例（%） |
|----|------|-------|---------------|---------|
| 1  | 马海增  | 净资产折股 | 67,564,500.00 | 70.49   |
| 2  | 毕晓春  | 净资产折股 | 8,172,400.00  | 8.53    |
| 3  | 邯郸聚兴 | 货币    | 10,000,000.00 | 10.43   |
| 4  | 邱县赢合 | 货币    | 5,000,000.00  | 5.22    |
| 5  | 马海增  | 货币    | 1,844,500.00  | 1.92    |
| 6  | 毕书杰  | 货币    | 1,385,425.00  | 1.45    |

|    |               |    |               |      |
|----|---------------|----|---------------|------|
| 7  | 武巧平           | 货币 | 300,000.00    | 0.31 |
| 8  | 宋茹            | 货币 | 210,000.00    | 0.22 |
| 9  | 孙喜苗           | 货币 | 120,000.00    | 0.13 |
| 10 | 陈连生           | 货币 | 100,098.00    | 0.11 |
| 11 | 温二娜           | 货币 | 100,000.00    | 0.10 |
| 12 | 陆青            | 货币 | 100,000.00    | 0.10 |
| 13 | 田娟            | 货币 | 100,000.00    | 0.10 |
| 14 | 周文香           | 货币 | 100,000.00    | 0.10 |
| 15 | 尚海忠           | 货币 | 100,000.00    | 0.10 |
| 16 | 高蓓倩等其他 46 名股东 | 货币 | 653,077.00    | 0.69 |
| 合计 |               |    | 95,850,000.00 | 100  |

2023 年 8 月 1 日，公司股东马海增、毕晓春和 邯郸聚兴企业管理咨询中心（有限合伙）为一致行动人。信息义务披露人通过大宗交易，减持河北康远清真食品 股份有限公司 9,705,625 股，马海增和毕晓春及邯郸聚兴企业管理咨询中心（有限合伙）合计拥有权益比例从 91.37%减少为 81.25%。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东   | 出资方式     | 持股数量（股）    | 持股比例（%） | 质押数量          |
|----|------|----------|------------|---------|---------------|
| 1  | 马海增  | 净资产折股与货币 | 59,703,375 | 62.29   | 48,000,000.00 |
| 2  | 城财兴邱 | 货币       | 8,120,000  | 8.47    |               |
| 3  | 毕晓春  | 净资产折股    | 7,176,625  | 7.49    | 6,600,000.00  |
| 4  | 邯郸聚兴 | 货币       | 7,000,000  | 7.3     | 7,000,000.00  |
| 5  | 陈连生  | 货币       | 409,738    | 0.43    |               |
| 6  | 毕书杰  | 货币       | 315,877    | 0.33    |               |
| 7  | 戴志皋  | 货币       | 314,404    | 0.33    |               |
| 8  | 王亚萍  | 货币       | 308,000    | 0.32    |               |
| 9  | 武巧平  | 货币       | 300,000    | 0.31    |               |
| 10 | 王永昌  | 货币       | 293,000    | 0.31    |               |
| 11 | 凌金克  | 货币       | 283,100    | 0.30    |               |
| 12 | 闫召芹  | 货币       | 250,984    | 0.26    |               |
| 13 | 耿道志  | 货币       | 230,000    | 0.24    |               |
| 14 | 冯振华  | 货币       | 221,600    | 0.23    |               |
| 15 | 宋茹   | 货币       | 210,000    | 0.22    |               |

|    |                        |    |               |        |               |
|----|------------------------|----|---------------|--------|---------------|
| 16 | 陈朝阳                    | 货币 | 176,899       | 0.18   |               |
| 17 | 余华海                    | 货币 | 154,000       | 0.16   |               |
| 18 | 李秀玲                    | 货币 | 153,950       | 0.16   |               |
| 19 | 吴湘蓉                    | 货币 | 143,431       | 0.15   |               |
| 20 | 何松方                    | 货币 | 139,700       | 0.14   |               |
| 21 | 杨进惠等其<br>他 288 名股<br>东 | 货币 | 9,945,317     | 10.38  |               |
| 合计 |                        |    | 95,850,000.00 | 100.00 | 61,600,000.00 |

本公司属于农副食品加工业，经营范围主要包括：畜牧饲养、屠宰与销售，肉制品（含熟制品）、速冻食品的生产、冷藏、销售，薯类和膨化食品的生产、销售、保健食品、食品饮料的生产、销售，调味品生产、销售；食品研发技术咨询与检测服务；土地、房屋、设备租赁；货物进出口业务；物流服务。（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）。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 28 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

编制基础：公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

| 涉及重要性标准判断<br>的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据                            |
|--------------------|-------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款   | 单项计提坏账准备的应收款项占对应的该类别应<br>收款<br>项期末余额 5%以上 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回   | 单项应收款项坏账准备收回或转回金额占对应的<br>该类别应收款项期末余额 5%以上 |
| 重要的应收款项实际核销        | 单项应收款项核销金额占对应的该类别应收款项<br>期末坏账余额 5%以上      |

|                    |                                        |
|--------------------|----------------------------------------|
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 单项预付款项期末余额占预付款项期末余额 5% 以上              |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 单项该类应付账款/其他应付款期末余额占应付账款/其他应付款期末余额 5%以上 |
| 重要的子公司、非全资子公司      | 公司将资产总额超过集团总资产 5%的子公司确认为重要子公司          |

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

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

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初

留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业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。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### 2. 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，

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

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 项 目   | 确定组合的依据                                                        |
|-------|----------------------------------------------------------------|
| 关联方组合 | 除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户                                             |
| 无风险组合 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等                    |
| 账龄组合  | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项预期损失率作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行坏账准备的计提 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00           | 5.00            |
| 1-2 年       | 10.00          | 10.00           |
| 2-3 年       | 50.00          | 50.00           |
| 3-4 年       | 80.00          | 80.00           |

| 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（%） |
|-------|----------------|-----------------|
| 4 年以上 | 100.00         | 100.00          |

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装物、委托代管商品、周转材料等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货出库的方法

存货出库时按照先进先出法出库

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 6. 存货跌价准备

#### （1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

类别。

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### 3. 终止经营的确认标准

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

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

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

## （十四）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 资产类别   | 折旧方法  | 预计使用寿命（年）   | 预计净残值率（%） |
|--------|-------|-------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00~35.00 | 5.00      |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3.00~10.00  | 5.00      |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5.00~20.00  | 5.00      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 8.00~20.00  | 5.00      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3.00~5.00   | 5.00      |

(十七) 在建工程

- 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- 2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十八） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十九） 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

#### （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益

计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十三）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）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。

### 1. 收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在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。

对于在某一时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。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或服务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：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

## 2. 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：

除上述满足销售收入确认条件外，本公司商品销售收入同时满足下列条件时，予以确认：

内销业务：公司主要业务为生产、销售冷冻牛羊羊肉制品。公司与购买方签订销售合同后，主要由购买方按合同条款到公司仓库提货，提货后由购买方自行拉运，公司不再承担任何责任。本公司在销售发货单发出且客户已接受该商品，即商品控制权已转移时确认收入。

外销业务：公司外销业务，主要以 FOB 等方式结算，根据外销合同、订单的要求，在将货物发出，并办妥报关手续，取得报关单、提单后确认销售收入。

### （二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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。

#### （二十七）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

#### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1. 租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

– 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

– 承租人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；

– 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 2. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 4. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5. 本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当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；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6. 售后租回

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

无

(2) 其他会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                               |
|---------|------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%/9%/6%/0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 1%计缴。                                     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                                     |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                                     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%/5%/0%计缴。                                |
| 房产税     | 从租计征 12%                                             |
| 土地使用税   | 每平方 5 元                                              |

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项的规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司从事牲畜、家禽的饲养及农产品初加工的所得免征企业所得税，该项税收优惠已在邯郸市邱县国家税务局备案。

根据财政部、国家税务总局财税[2012]75 号文《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。本公司从事的肉类产品批发、零售免征增值税，该项税收优惠已在邯郸市邱县国家税务局备案。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》( 财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(三) 其他

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数         | 期初数         |
|------|-------------|-------------|
| 库存现金 | 66, 821. 50 | 35, 402. 00 |

| 项 目           | 期末数           | 期初数          |
|---------------|---------------|--------------|
| 银行存款          | 21,655,645.18 | 2,551,398.96 |
| 其他货币资金        | 50,153.81     | 42,276.50    |
| 合 计           | 21,772,620.49 | 2,629,077.46 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |              |

注：截至 2025 年 6 月 30 日，本公司使用权受到限制的货币资金为 1,453,956.31 元，其中 1,453,956.31 元为司法保全金额。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |         |            |         |              |
|-----------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）   | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备  | 21,607.00    | 0.26    | 21,607.00  | 100.00  | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 8,274,103.09 | 99.74   | 686,179.55 | 8.29    | 7,587,923.54 |
| 其中：账龄组合   | 7,825,411.80 | 94.33   | 663,744.98 | 8.48    | 7,161,666.82 |
| 关联方组合     | 448,691.29   | 5.41    | 22,434.57  | 5.00    | 426,256.72   |
| 合 计       | 8,295,710.09 | 100.00% | 707,786.55 | 8.53    | 7,587,923.54 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 21,607.00     | 0.19   | 21,607.00  | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 11,463,368.16 | 99.81  | 765,435.48 | 6.68    | 10,697,932.68 |
| 其中：账龄组合   | 11,043,496.09 | 96.16  | 744,441.88 | 6.74    | 10,299,054.21 |
| 关联方组合     | 419,872.07    | 3.65   | 20,993.60  | 5.00    | 398,878.47    |
| 合 计       | 11,484,975.16 | 100.00 | 787,042.48 | 6.85    | 10,697,932.68 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 期末数          |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 7,825,411.80 | 663,744.98 | 8.48     |

| 项 目   | 期末数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 448,691.29   | 22,434.57  | 5.00     |
| 小 计   | 8,274,103.09 | 686,179.55 |          |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,179,117.77 | 308,955.89 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,170,894.80 | 117,089.48 | 10.00    |
| 2-3 年 | 475,399.23   | 237,699.61 | 50.00    |
| 3-4 年 |              |            |          |
| 4 年以上 |              |            |          |
| 小 计   | 7,825,411.80 | 663,744.98 | --       |

(2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 1 年以内  | 6,627,809.06 | 10,500,367.20 |
| 1-2 年  | 1,170,894.80 | 624,315.43    |
| 2-3 年  | 497,006.23   | 360,292.53    |
| 3-4 年  |              |               |
| 4 年以上  |              |               |
| 账面余额合计 | 8,295,710.09 | 11,484,975.16 |
| 减：坏账准备 | 707,786.55   | 787,042.48    |
| 合 计    | 7,587,923.54 | 10,697,932.68 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 类别               | 上年年末余额     | 本期变动情况    |            |    |      | 期末余额       |
|------------------|------------|-----------|------------|----|------|------------|
|                  |            | 计提        | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 21,607.00  |           |            |    |      | 21,607.00  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 765,435.48 | 84,827.15 | 164,083.08 |    |      | 686,179.55 |

|         |            |           |            |  |  |            |
|---------|------------|-----------|------------|--|--|------------|
| 其中：账龄组合 | 744,441.88 | 83,386.18 | 164,083.08 |  |  | 663,744.98 |
| 关联方组合   | 20,993.60  | 1,440.97  |            |  |  | 22,434.57  |
| 合计      | 787,042.48 | 84,827.15 | 164,083.08 |  |  | 707,786.55 |

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称              | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备    |
|-------------------|--------------|------------------|------------|
| 耀达（广州）国际贸易有限公司    | 2,781,892.44 | 33.53            | 139,094.62 |
| 山东牧合源食品贸易有限公司     | 1,275,035.35 | 15.37            | 63,751.77  |
| 冠县穆德清真食品有限公司      | 726,000.00   | 8.75             | 36,300.00  |
| KIT INTERNATIONAL | 488,932.38   | 5.90             | 24,446.62  |
| 康利客（河北）食品科技有限公司   | 448,691.29   | 5.41             | 22,434.56  |
| 合计                | 5,720,551.46 | 68.96            | 286,027.57 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄      | 期末余额           |        | 上年年末余额         |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 180,778,275.38 | 98.64  | 123,125,928.14 | 98.83  |
| 1 至 2 年 | 1,307,533.54   | 0.71   | 315,433.96     | 0.25   |
| 2 至 3 年 | 198,973.72     | 0.11   | 206,677.14     | 0.17   |
| 3 年以上   | 995,872.47     | 0.54   | 930,652.73     | 0.75   |
| 合计      | 183,280,655.11 | 100.00 | 124,578,691.97 | 100.00 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称                        | 期末数        | 未结算原因    |
|-----------------------------|------------|----------|
| ANZ BANK NEW ZEALAND LIMITE | 684,820.00 | 国外采购的保证金 |
| 小 计                         | 684,820.00 |          |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|--------------|---------------|----------------|
| 贵州黔康盼诚食品有限公司 | 30,380,599.67 | 16.58          |

| 单位名称            | 账面余额          | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 天津壹禾进出口贸易有限公司   | 24,493,987.84 | 13.37              |
| 郑州博伊供应链有限公司     | 18,510,226.82 | 10.10              |
| 重庆国展实业有限责任公司    | 6,496,223.65  | 3.54               |
| 找牛(北京)供应链管理有限公司 | 6,367,779.28  | 3.47               |
| 小 计             | 86,248,817.26 | 47.06              |

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 13,245,515.73 | 12,823,553.40 |
| 合 计   | 13,245,515.73 | 12,823,553.40 |

##### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 1,265,933.00  | 2,280,933.00  |
| 租赁费    | 1,850,000.00  | 650,000.00    |
| 往来款    | 13,104,039.42 | 12,859,285.04 |
| 备用金与其他 | 18,200.98     | 3,978.41      |
| 小 计    | 16,238,173.40 | 15,794,196.45 |
| 减：坏账准备 | 2,992,657.67  | 2,970,643.05  |
| 合 计    | 13,245,515.73 | 12,823,553.40 |

其他应收款的余额为保证金、备用金、关联方企业的租赁款不计提坏账准备

##### (2) 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 1,477,955.36  | 2,185,071.21  |
| 1—2 年 | 14,029,953.04 | 11,864,347.99 |
| 2—3 年 | 75,524.00     | 1,246,036.25  |
| 3—4 年 | 176,000.00    | —             |
| 4—5 年 |               | 129,000.00    |
| 5 年以上 | 478,741.00    | 369,741.00    |
| 合计    | 16,238,173.40 | 15,794,196.45 |

##### 3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 5,059,862.10  | 31.16  | 2,212,515.38 | 43.73    | 2,847,346.72  |
| 按组合计提坏账准备 | 11,178,311.30 | 68.84  | 780,142.29   | 6.98     | 10,398,169.01 |
| 其中：账龄组合   | 7,801,422.94  | 48.04  | 780,142.29   | 10.00    | 7,021,280.65  |
| 无风险组合     | 3,376,888.36  | 20.80  |              |          | 3,376,888.36  |
| 合 计       | 16,238,173.40 | 100.00 | 2,992,657.67 | 18.43    | 13,245,515.73 |

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称           | 期初数          |              | 期末数          |              |          |            |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提依据       |
| 嘉里互通（上海）贸易有限公司 | 5,057,862.10 | 2,210,515.38 | 5,057,862.10 | 2,210,515.38 | 43.70    | 与嘉里互通的补充协议 |
| 小 计            | 5,057,862.10 | 2,210,515.38 | 5,057,862.10 | 2,210,515.38 | 43.70    |            |

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数           |            |          |
|----------|---------------|------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 无风险款项组合  | 3,376,888.36  |            |          |
| 账龄组合     | 7,801,422.94  | 780,142.29 |          |
| 其中：1 年以内 |               |            |          |
| 1-2 年    | 7,801,422.94  | 780,142.29 | 10.000   |
| 小 计      | 11,178,311.30 | 780,142.29 |          |

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 项 目     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计          |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 期初数     |                | 738,127.67           | 2,232,515.38         | 2,970,643.05 |
| 期初数在本期  |                |                      |                      |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计          |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失（未发生信用<br>减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发生<br>信用减值） |              |
| —转入第三阶段           |                    |                              |                              |              |
| —转回第二阶段           |                    |                              |                              |              |
| —转回第一阶段           |                    |                              |                              |              |
| 本期计提              |                    | 42,014.62                    |                              | 42,014.62    |
| 本期收回或转回           |                    |                              | 16,051.44                    | 16,051.44    |
| 本期核销              |                    |                              | 3,948.56                     | 3,948.56     |
| 其他变动              |                    |                              |                              | —            |
| 期末数               |                    | 780,142.29                   | 2,212,515.38                 | 2,992,657.67 |
| 期末坏账准备计提<br>比例（%） |                    | 10.00                        | 43.73                        | 18.43        |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项性质 | 账面余额          | 账龄             | 占其他应收款余<br>额的比例（%） | 坏账准备         |
|--------------------|------|---------------|----------------|--------------------|--------------|
| 大连贝嘉琿国际贸易<br>有限公司  | 货款   | 7,801,422.94  | 1-2 年          | 48.05              | 780,142.29   |
| 嘉里互通（上海）贸<br>易有限公司 | 货款   | 5,057,862.10  | 1-2 年          | 31.15              | 2,210,515.38 |
| 邯郸康创达食品有<br>限公司    | 租赁款  | 1,850,000.00  | 1 年以内、1-2<br>年 | 11.39              |              |
| 广东宏泰融资租赁<br>有限公司   | 保证金  | 466,668.00    | 1 年以内          | 2.87               |              |
| 邱县国土资源交易<br>中心     | 保证金  | 339,741.00    | 5 年以上          | 2.09               |              |
| 合计                 |      | 15,515,694.04 |                | 95.55              | 2,990,657.67 |

5. 存货

(1) 明细情况

| 存货类别       | 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        | 18,017,796.28  | 885,057.36   | 17,132,738.92  | 16,848,203.47  | 524,339.91   | 16,323,863.56  |
| 包装物        | 943,620.68     |              | 943,620.68     | 1,013,052.71   | —            | 1,013,052.71   |
| 委托代管<br>商品 | 270,168,144.51 | 6,333,708.05 | 263,834,436.46 | 255,560,564.97 | 9,056,318.44 | 246,504,246.53 |
| 库存商品       | 19,680,069.4   | 2,411,938.5  |                |                |              |                |

| 存货类别 | 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           |
|      | 6              | 8            | 17,268,130.88  | 14,648,114.96  | 1,473,547.62  | 13,174,567.34  |
| 周转材料 | 152,978.17     |              | 152,978.17     | 193,941.06     | -             | 193,941.06     |
| 在产品  |                |              | -              | -              | -             | -              |
| 合计   | 308,962,609.10 | 9,630,703.99 | 299,331,905.11 | 288,263,877.17 | 11,054,205.97 | 277,209,671.20 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 存货类别   | 上年年末余额        | 本期计提额        | 本期减少额        |            | 期末余额         |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        |               |              | 转销           | 转回         |              |
| 原材料    | 524,339.91    | 480.00       | 236,182.47   |            | 288,637.44   |
| 包装物    | -             |              |              |            |              |
| 委托代管商品 | 9,056,318.44  | 4,243.24     | 2,006,453.42 |            | 7,054,108.26 |
| 库存商品   | 1,473,547.62  | 1,729,643.65 | 812,230.60   | 103,002.38 | 2,287,958.29 |
| 周转材料   |               | -            |              |            |              |
| 合计     | 11,054,205.97 | 1,734,366.89 | 3,054,866.49 | 103,002.38 | 9,630,703.99 |

6. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 2,346,997.13 | 2,055,583.83 |
| 预缴税费    |              | 4,350.38     |
| 合计      | 2,346,997.13 | 2,059,934.21 |

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目     | 期末数        |            |      | 期初数        |            |      |
|---------|------------|------------|------|------------|------------|------|
|         | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 |
| 对合营企业投资 |            |            | -    |            |            | -    |
| 对联营企业投资 | 342,585.10 | 342,585.10 | -    | 342,585.10 | 342,585.10 | -    |
| 合 计     | 342,585.10 | 342,585.10 | -    | 342,585.10 | 342,585.10 | -    |

(2) 明细情况

| 被投资单位       | 期初账面价值 | 本期增减变动 |      |             |          |
|-------------|--------|--------|------|-------------|----------|
|             |        | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合营企业        |        |        |      |             |          |
| 邯郸康创达食品有限公司 | -      | -      | -    | -           | -        |

| 被投资单位        | 期初账面价值 | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------|--------|--------|------|-------------|----------|
|              |        | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 小 计          | -      | -      | -    | -           | -        |
| 联营企业         | -      | -      | -    | -           | -        |
| 邱县六和康远食品有限公司 | -      | -      | -    | -           | -        |
| 小 计          | -      | -      | -    | -           | -        |
| 合 计          | -      | -      | -    | -           | -        |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |    | 期末账面价值 | 减值准备期末余额   |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------|------------|
|              | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |        |            |
| 合营企业         | -      | -           | -      | -  | -      |            |
| 邯郸康创达食品有限公司  | -      | -           | -      | -  | -      | -          |
| 小 计          | -      | -           | -      | -  | -      | -          |
| 联营企业         | -      | -           | -      | -  | -      |            |
| 邱县六和康远食品有限公司 | -      | -           | -      | -  | -      | 342,585.10 |
| 小 计          | -      | -           | -      | -  | -      | 342,585.10 |
| 合 计          | -      | -           | -      | -  | -      | 342,585.10 |

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数          | 期初数          | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 | 本期股利收入 |
|------------|--------------|--------------|------------------|---------------------|--------|
| 邱县农村信用合作联社 | 2,180,000.00 | 2,180,000.00 |                  |                     |        |
| 合 计        | 2,180,000.00 | 2,180,000.00 |                  |                     |        |

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目    | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |               |
| 期初数    | 35,840,936.08 | 4,583,760.00 | 40,424,696.08 |
| 本期增加金额 |               |              |               |

| 项 目               | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1) 外购             |               |              |               |
| 2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |               |
| 本期减少金额            |               |              |               |
| 1) 处置             |               |              |               |
| 2) 其他转出           |               |              |               |
| 期末数               | 35,840,936.08 | 4,583,760.00 | 40,424,696.08 |
| 累计折旧和累计摊销         |               |              |               |
| 期初数               | 11,631,966.78 | 1,337,214.49 | 12,969,181.27 |
| 本期增加金额            | 516,538.32    | 46,214.18    | 562,752.50    |
| 1) 计提或摊销          | 516,538.32    | 46,214.18    | 562,752.50    |
| 本期减少金额            |               |              |               |
| 1) 处置             |               |              |               |
| 2) 其他转出           |               |              |               |
| 期末数               | 12,148,505.10 | 1,383,428.67 | 13,531,933.77 |
| 减值准备              |               |              |               |
| 期初数               | 687,370.75    | -            | 687,370.75    |
| 本期增加金额            |               |              |               |
| 1) 计提             |               |              |               |
| 本期减少金额            |               |              |               |
| 1) 处置             |               |              |               |
| 2) 其他转出           |               |              |               |
| 期末数               | 687,370.75    | -            | 687,370.75    |
| 账面价值              |               |              |               |
| 期末账面价值            | 23,005,060.23 | 3,200,331.33 | 26,205,391.56 |
| 期初账面价值            | 23,521,598.57 | 3,246,545.49 | 26,768,144.06 |

10. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 106,681,002.12 | 112,018,181.05 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 106,681,002.12 | 112,018,181.05 |

(2) 固定资产

1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备及其他      | 合 计            |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |               |                |              |              |                |
| 期初数       | 65,176,331.90 | 104,046,604.30 | 1,655,891.87 | 3,408,085.80 | 174,286,913.87 |
| 本期增加金额    | 68,035.10     | 9,929.50       | —            | —            | 77,964.60      |
| 1) 购置     | 68,035.10     | 9,929.50       |              |              | 77,964.60      |
| 2) 在建工程转入 |               |                |              |              |                |
| 本期减少金额    |               |                |              |              |                |
| 1) 处置或报废  |               |                |              |              |                |
| 2) 其他     |               |                |              |              |                |
| 期末数       | 65,244,367.00 | 104,056,533.80 | 1,655,891.87 | 3,408,085.80 | 174,364,878.47 |
| 累计折旧      |               |                |              |              |                |
| 期初数       | 10,309,078.24 | 41,928,441.59  | 1,162,000.67 | 1,954,085.82 | 55,353,606.32  |
| 本期增加金额    | 1,403,758.18  | 3,718,789.10   | 56,878.00    | 235,718.25   | 5,415,143.53   |
| 1) 计提     | 1,403,758.18  | 3,718,789.10   | 56,878.00    | 235,718.25   | 5,415,143.53   |
| 本期减少金额    |               |                |              |              |                |
| 1) 处置或报废  |               |                |              |              |                |
| 2) 其他     |               |                |              |              |                |
| 期末数       | 11,712,836.42 | 45,647,230.69  | 1,218,878.67 | 2,189,804.07 | 60,768,749.85  |
| 减值准备      |               |                |              |              |                |
| 期初数       | 0             | 6,915,126.50   |              |              | 6,915,126.50   |
| 本期增加金额    | —             | —              | —            | —            | —              |
| 1) 计提     |               |                |              |              | —              |

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 办公设备及其他      | 合 计            |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 本期减少金额   | -             |               |            |              | -              |
| 1) 处置或报废 |               |               |            |              | -              |
| 期末数      | -             | 6,915,126.50  | -          | -            | 6,915,126.50   |
| 账面价值     |               |               |            |              |                |
| 期末账面价值   | 53,531,530.58 | 51,494,176.61 | 437,013.20 | 1,218,281.73 | 106,681,002.12 |
| 期初账面价值   | 54,867,253.66 | 55,203,036.21 | 493,891.20 | 1,453,999.98 | 112,018,181.05 |

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

无

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 170,353.98 | 170,353.98 |
| 合 计  | 170,353.98 | 170,353.98 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 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       |
| 建筑工程 |            |      |            |            |      |            |
| 其他支出 |            |      |            |            |      |            |
| 机器设备 | 170,353.98 |      | 170,353.98 | 170,353.98 |      | 170,353.98 |
| 合计   | 170,353.98 |      | 170,353.98 | 170,353.98 |      | 170,353.98 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数        | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数        |
|------|-----|------------|------|--------|------|------------|
| 机器设备 |     | 170,353.98 |      |        |      | 170,353.98 |
| 小 计  |     | 170,353.98 |      |        |      | 170,353.98 |

12. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目  | 土地使用权 | 合 计 |
|------|-------|-----|
| 账面原值 |       |     |

| 项 目                   | 土地使用权         | 合 计           |      |
|-----------------------|---------------|---------------|------|
| 期初数                   | 26,353,748.75 | 26,353,748.75 |      |
| 本期增加金额                |               |               |      |
| 1) 购置                 |               |               |      |
| 2) 内部研发               |               |               |      |
| 3) 企业合并增加             |               |               |      |
| 本期减少金额                |               |               |      |
| 1) 处置                 |               |               |      |
| 期末数                   | 26,353,748.75 | 26,353,748.75 |      |
| 累计摊销                  |               |               |      |
| 期初数                   | 1,529,825.11  | 1,529,825.11  |      |
| 本期增加金额                | 281,005.72    | 281,005.72    |      |
| 1) 计提                 | 281,005.72    | 281,005.72    |      |
| 本期减少金额                |               |               |      |
| 1) 处置                 |               |               |      |
| 期末数                   | 1,810,830.83  | 1,810,830.83  |      |
| 减值准备                  |               |               |      |
| 期初数                   |               |               |      |
| 本期增加金额                |               |               |      |
| 1) 计提                 |               |               |      |
| 本期减少金额                |               |               |      |
| 1) 处置                 |               |               |      |
| 期末数                   |               |               |      |
| 账面价值                  |               |               |      |
| 期末账面价值                | 24,542,917.92 | 24,542,917.92 |      |
| 期初账面价值                | 24,823,923.64 | 24,823,923.64 |      |
| (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况 |               |               |      |
| 项 目                   | 期末账面价值        | 本期摊销金额        | 受限原因 |
| 土地使用权                 | 24,542,917.92 | 281,005.72    | 抵押   |

| 项 目 | 期末账面价值        | 本期摊销金额     | 受限原因 |
|-----|---------------|------------|------|
| 小 计 | 24,542,917.92 | 281,005.72 | 抵押   |

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 期初数           | 本期增加 | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|---------|---------------|------|--------------|------|--------------|
| 围墙      | 133,353.69    |      | 21,055.92    |      | 112,297.77   |
| 羊舍      | 8,220,674.57  |      | 1,298,001.24 |      | 6,922,673.33 |
| 饲料库     | 351,676.84    |      | 55,527.96    |      | 296,148.88   |
| 门卫办公室餐厅 | 222,170.60    |      | 35,079.48    |      | 187,091.12   |
| 1号车间展厅  | 184,905.58    |      | 26,415.12    |      | 158,490.46   |
| 车间连廊展厅  | 495,283.07    |      | 70,754.70    |      | 424,528.37   |
| 科研楼展厅   | 231,132.16    |      | 33,018.84    |      | 198,113.32   |
| 设计费     | 315,000.00    |      | 105,000.00   |      | 210,000.00   |
| 其他      | 121,287.47    |      | 13,476.36    |      | 107,811.11   |
| 合 计     | 10,275,483.98 |      | 1,658,329.62 |      | 8,617,154.36 |

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目      | 期末数           |              | 期初数           |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 固定资产减值准备 | 7,602,497.25  | 1,900,624.31 | 7,602,497.25  | 1,900,624.31 |
| 应收账款坏账准备 | 3,361,369.65  | 840,342.41   | 3,499,208.85  | 874,802.21   |
| 预计负债     |               |              |               |              |
| 存货跌价准备   | 9,038,181.37  | 2,259,545.52 | 9,813,706.97  | 2,453,426.74 |
| 租赁暂时性差异  |               |              |               |              |
| 合 计      | 20,002,048.27 | 5,000,512.25 | 20,915,413.07 | 5,228,853.26 |

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末账面价值        | 期初账面价值        | 受限原因   |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 固定资产   | 56,394,120.52 | 67,673,035.11 | 借款抵押   |
| 投资性房地产 | 18,924,915.72 | 19,315,132.60 | 融资租赁抵押 |

| 项 目  | 期末账面价值         | 期初账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|----------------|--------|
| 无形资产 | 24,542,917.92  | 24,823,923.64  | 短期借款抵押 |
| 货币资金 | 1,453,956.31   | 1,450,994.87   | 司法保全   |
| 合 计  | 101,315,910.47 | 113,263,086.22 |        |

(2) 其他说明

无

16. 短期借款

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 55,120,000.00  | 55,123,333.33  |
| 抵押借款    | 57,589,979.17  | 57,589,979.17  |
| 保证借款    | 17,025,486.11  | 27,038,319.44  |
| 信用借款    | 7,009,722.22   | 7,213,000.00   |
| 抵押及质押借款 | 73,550,277.77  | 73,550,277.78  |
| 合 计     | 210,295,465.27 | 220,514,909.72 |

(2) 2025 年 6 月 30 日，借款明细情况如下

| 项目                  | 开始日期       | 终止日期       | 利率    | 借款本金          | 担保方式  |
|---------------------|------------|------------|-------|---------------|-------|
| 邯郸银行股份有限公司          | 2025.1.21  | 2026.1.20  | 6.60% | 15,000,000.00 | 抵押    |
| 邯郸银行股份有限公司          | 2025.6.5   | 2026.6.4   | 6.00% | 15,000,000.00 | 质押    |
| 邱县农村信用合作联社          | 2024.7.10  | 2025.7.3   | 8.65% | 4,500,000.00  | 抵押    |
| 邱县农村信用合作联社          | 2024.10.28 | 2025.10.25 | 5.25% | 8,000,000.00  | 抵押    |
| 邱县农村信用合作联社          | 2024.11.27 | 2025.11.26 | 5.25% | 7,000,000.00  | 保证    |
| 邱县农村信用合作联社          | 2024.8.9   | 2025.8.6   | 8.55% | 10,000,000.00 | 质押    |
| 临漳农村信用合作联社          | 2024.8.12  | 2025.8.6   | 8.55% | 10,000,000.00 | 质押    |
| 馆陶农村信用合作联社          | 2024.8.12  | 2025.8.6   | 8.55% | 10,000,000.00 | 质押    |
| 肥乡农村信用合作联社          | 2024.8.12  | 2025.8.6   | 8.55% | 10,000,000.00 | 质押    |
| 中国银行股份有限公司邱县支行      | 2025.4.9   | 2026.4.9   | 4.80% | 40,000,000.00 | 抵押、质押 |
| 中国银行股份有限公司邱县支行      | 2025.5.26  | 2026.4.9   | 4.80% | 4,000,000.00  | 抵押、质押 |
| 中国建设银行股份有限公司邯郸人民路支行 | 2025.6.30  | 2026.6.29  | 5.60% | 20,000,000.00 | 抵押、质押 |
| 中国建设银行股份有限公司邯郸人民路支行 | 2024.9.19  | 2025.9.10  | 4.80% | 30,000,000.00 | 抵押    |

|                      |             |             |        |                   |       |
|----------------------|-------------|-------------|--------|-------------------|-------|
| 中信银行股份有限公司邯郸分行       | 2025. 2. 18 | 2026. 2. 17 | 5. 00% | 7, 000, 000. 00   | 信用    |
| 邢台银行股份有限公司邯郸分行       | 2025. 3. 20 | 2026. 3. 18 | 5. 50% | 10, 000, 000. 00  | 保证    |
| 中国光大银行股份有限公司邯郸滏河大街支行 | 2025. 4. 22 | 2026. 5. 21 | 4. 00% | 9, 450, 000. 00   | 抵押、质押 |
| 合 计                  | —           | —           | —      | 209, 950, 000. 00 | —     |

17. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 货款     | 8, 689, 793. 73  | 6, 115, 153. 91  |
| 工程与设备款 | 7, 531, 702. 18  | 7, 928, 270. 88  |
| 服务费与其他 | 1, 593, 460. 67  | 1, 768, 062. 77  |
| 合 计    | 17, 814, 956. 58 | 15, 811, 487. 56 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目           | 期末数             | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|-----------------|-----------|
| 深圳市善匠洁净科技有限公司 | 1, 505, 121. 51 | 设备款, 未支付  |
| 途瑞达建设集团有限公司   | 1, 371, 559. 58 | 工程款, 未支付  |
| 小 计           | 2, 876, 681. 09 |           |

18. 合同负债

(1) 明细情况

| 项 目         | 期末数              | 期初数              |
|-------------|------------------|------------------|
| 货款          | 85, 057, 216. 13 | 34, 313, 952. 73 |
| 减: 计入其他流动负债 | 6, 922, 843. 31  | 2, 338, 916. 75  |
| 合 计         | 78, 134, 372. 82 | 31, 975, 035. 98 |

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数             | 本期增加            | 本期减少            | 期末数             |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 短期薪酬         | 1, 171, 825. 66 | 3, 163, 335. 17 | 1, 931, 815. 58 | 2, 403, 345. 25 |
| 离职后福利—设定提存计划 |                 | 283, 498. 51    | 252, 725. 98    | 30, 772. 53     |
| 合 计          | 1, 171, 825. 66 | 3, 446, 833. 68 | 2, 184, 541. 56 | 2, 434, 117. 78 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数             | 本期增加            | 本期减少            | 期末数             |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1, 171, 825. 66 | 2, 923, 391. 25 | 1, 717, 292. 64 | 2, 377, 924. 27 |
| 职工福利费       |                 | 402. 00         | 402. 00         | -               |
| 社会保险费       |                 | 232, 941. 92    | 207, 520. 94    | 25, 420. 98     |
| 其中：医疗保险费    |                 | 218, 396. 46    | 194, 759. 34    | 23, 637. 12     |
| 工伤保险费       |                 | 14, 545. 46     | 12, 761. 60     | 1, 783. 86      |
| 生育保险费       |                 |                 |                 | -               |
| 住房公积金       |                 | 6, 600. 00      | 6, 600. 00      | -               |
| 工会经费和职工教育经费 |                 |                 |                 |                 |
| 短期带薪缺勤      |                 |                 |                 |                 |
| 短期利润分享计划    |                 |                 |                 |                 |
| 小 计         | 1, 171, 825. 66 | 3, 163, 335. 17 | 1, 931, 815. 58 | 2, 403, 345. 25 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数         |
|--------|-----|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 |     | 271, 615. 97 | 242, 133. 43 | 29, 482. 54 |
| 失业保险费  |     | 11, 882. 54  | 10, 592. 55  | 1, 289. 99  |
| 企业年金缴费 |     |              |              |             |
| 小 计    |     | 283, 498. 51 | 252, 725. 98 | 30, 772. 53 |

20. 应交税费

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数             | 期初数             |
|---------|-----------------|-----------------|
| 增值税     | 2, 306, 831. 03 | 2, 483, 011. 17 |
| 企业所得税   | 222, 898. 20    | 222, 898. 20    |
| 印花税     | 67, 280. 07     | 18, 486. 45     |
| 环保税     | 4, 680. 38      | 5, 270. 83      |
| 个人所得税   | 23, 610. 16     | 25, 433. 44     |
| 城市维护建设税 | 23, 127. 10     | 24, 830. 11     |
| 教育附加税   | 69, 142. 92     | 74, 490. 34     |
| 地方教育附加税 | 46, 095. 28     | 49, 660. 22     |
| 城镇土地使用税 | 34, 756. 98     | 70, 520. 94     |

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 房产税 | 32,400.98    | 86,402.62    |
| 合 计 | 2,830,823.10 | 3,061,004.32 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数           |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息  | 4,998,201.32   | 4,947,042.99  |
| 其他应付款 | 139,496,811.75 | 85,309,517.05 |
| 合 计   | 144,495,013.07 | 90,256,560.04 |

(2) 应付利息

1) 应付利息情况

| 借款单位   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 借款应付利息 | 4,998,201.32 | 4,947,042.99 |
| 小 计    | 4,998,201.32 | 4,947,042.99 |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数            | 期初数           |
|-----|----------------|---------------|
| 借款  | 137,025,326.80 | 83,248,363.00 |
| 往来款 | 2,471,484.95   | 2,061,154.05  |
| 合 计 | 139,496,811.75 | 85,309,517.05 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目            | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 马海增            | 72,317,402.32 | 实际控制人借款   |
| 邱县城乡融合发展投资有限公司 | 4,000,000.00  | 借款未到期     |
| 小 计            | 76,317,402.32 |           |

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项 目         | 期末数          | 期初数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  | 293,708.51   |              |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,432,654.80 | 3,459,045.40 |

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 4,726,363.31 | 3,459,045.40 |

23. 其他流动负债

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 6,922,843.31 | 2,338,916.75 |
| 合 计    | 6,922,843.31 | 2,338,916.75 |

24. 长期借款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 48,073,333.33 | 49,074,861.11 |
| 保证借款 | 626,253.10    | 1,422,358.86  |
| 合 计  | 48,699,586.43 | 50,497,219.97 |

25. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 5,643,819.54 | 14,987,321.96 |
| 合 计   | 5,643,819.54 | 14,987,321.96 |

(2) 长期应付款

1) 明细情况

| 项 目             | 期末数          | 期初数           |
|-----------------|--------------|---------------|
| 中关村科技租赁股份有限公司   |              | 1,825,613.00  |
| 欧力士融资租赁（中国）有限公司 |              | 1,633,432.40  |
| 湖州南太湖融资租赁有限公司   | 2,221,826.28 | 3,461,581.92  |
| 广东宏泰融资租赁有限公司    | 2,210,828.52 | 3,434,251.7   |
| 渝农商金融租赁有限责任公司   | 5,643,819.54 | 8,091,488.34  |
| 减：一年内到期部分       | 4,432,654.80 | 3,459,045.40  |
| 合 计             | 5,643,819.54 | 14,987,321.96 |

26. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目              | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          | 形成原因                              |
|------------------|--------------|------|------------|--------------|-----------------------------------|
| 清真畜禽加工及物流配送项目    | 2,774,999.59 |      | 64,285.74  | 2,710,713.85 | 清真畜禽加工及物流配送项目，经济利益流入已确定，分期确认收益    |
| 2000 万羽肉鸭养殖深加工项目 | 369,444.87   |      | 116,666.64 | 252,778.23   | 2000 万羽肉鸭养殖深加工项目，经济利益流入已确定，分期确认收益 |
| 800 万羽肉鸭加工项目     | 134,055.13   |      | 42,333.36  | 91,721.77    | 800 万羽肉鸭加工项目，经济利益流入已确定，分期确认收益     |
| 合 计              | 3,278,499.59 |      | 223,285.74 | 3,055,213.85 |                                   |

(2) 政府补助明细情况

| 项目               | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 清真畜禽加工及物流配送项目    | 2,774,999.59 |          | 64,285.74  |      | 2,710,713.85 | 与收益相关       |
| 2000 万羽肉鸭养殖深加工项目 | 369,444.87   |          | 116,666.64 |      | 252,778.23   | 与收益相关       |
| 800 万羽肉鸭加工项目     | 134,055.13   |          | 42,333.36  |      | 91,721.77    | 与收益相关       |
| 合计               | 3,278,499.59 |          | 223,285.74 |      | 3,055,213.85 |             |

27. 股本

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 95,850,000.00 |                  |    |       |    |    | 95,850,000.00 |

28. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 53,682,561.67 |      |      | 53,682,561.67 |
| 合 计  | 53,682,561.67 |      |      | 53,682,561.67 |

29. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,409,754.02 |      |      | 19,409,754.02 |
| 合 计    | 19,409,754.02 |      |      | 19,409,754.02 |

### 30. 未分配利润

#### (1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数          | 上年同期数          |
|-----------------------|--------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,169,658.25 | 23,492,801.81  |
| 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            | 5,169,658.25 | 23,492,801.81  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,798,400.30 | -18,204,300.44 |
| 减：提取法定盈余公积            |              | 118,843.12     |
| 提取任意盈余公积              |              |                |
| 提取一般风险准备              |              |                |
| 应付普通股股利               |              |                |
| 转作股本的普通股股利            |              |                |
| 其他                    |              |                |
| 期末未分配利润               | 6,968,058.55 | 5,169,658.25   |

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 372,920,914.45 | 354,764,270.05 | 162,343,635.29 | 155,436,517.30 |
| 其他业务 | 1,303,390.32   | 1,165,302.01   | 1,962,988.73   | 1,580,286.59   |
| 合 计  | 374,224,304.77 | 355,929,572.06 | 164,306,624.02 | 157,016,803.89 |

#### (2) 主营业务按产品进行分类

| 项 目  | 本期数            |                | 上期数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 羊肉产品 | 36,085,246.99  | 33,699,468.32  | 64,488,473.03  | 57,835,609.91  |
| 牛肉产品 | 334,355,151.62 | 315,342,751.63 | 95,266,191.63  | 90,954,763.70  |
| 其他   | 2,480,515.84   | 5,722,050.10   | 2,588,970.63   | 6,646,143.68   |
| 合 计  | 372,920,914.45 | 354,764,270.05 | 162,343,635.29 | 155,436,517.30 |

#### (3) 主营业务按内销和外销进行分类

| 业务 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 名称 | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 内销 | 370,707,473.54 | 353,238,850.05 | 158,908,735.87 | 152,852,777.30 |
| 外销 | 2,213,440.91   | 1,525,420.00   | 3,434,899.42   | 2,583,740.00   |
| 合计 | 372,920,914.45 | 354,764,270.05 | 162,343,635.29 | 155,436,517.30 |

## 2. 税金及附加

### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税   | 271,691.46 | 209,645.02 |
| 印花税     | 130,312.37 | 85,320.42  |
| 房产税     | 117,387.73 | 34,567.29  |
| 教育费附加   | 4,191.74   |            |
| 地方教育费附加 | 2,794.50   |            |
| 环保税     | 9,777.38   | 13,429.90  |
| 城市维护建设税 | 1,930.88   |            |
| 车船税     | 480.00     | 129.00     |
| 合 计     | 538,566.06 | 343,091.63 |

## 3. 销售费用

### (1) 明细情况

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 冷藏费用     | 1,999,588.94 | 2,091,381.68 |
| 代理运杂费    | 301,051.16   | 97,069.00    |
| 职工薪酬     | 686,904.87   | 1,425,251.53 |
| 业务费      | 290,328.87   | 760,609.25   |
| 广告和业务宣传费 | 236,689.00   | 105,539.19   |
| 差旅费用     | 6,072.19     | 45,032.91    |
| 招待费      | —            | 4,439.40     |
| 折旧费      | 7,809.79     | 14,585.92    |
| 展览费      | 13,979.53    |              |
| 租赁费      | 40,384.16    | 3,069.00     |
| 其他费用     | 1,231.20     | 17,358.87    |
| 合 计      | 3,584,039.71 | 4,564,336.75 |

4. 管理费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 摊销费用    | 1,619,544.30 | 1,736,884.50 |
| 职工薪酬    | 1,834,428.97 | 2,480,464.32 |
| 中介机构服务费 | 748,856.79   | 580,009.16   |
| 办公费用    | 102,456.86   | 207,276.91   |
| 保险费用    | 9,194.75     | 33,066.92    |
| 折旧费用    | 1,047,056.12 | 1,751,523.09 |
| 维修费     | 43,964.65    | 145,014.34   |
| 差旅费用    | 90,594.94    | 34,989.50    |
| 业务招待费   | 170,845.24   | 68,212.85    |
| 车辆使用费   | 25,044.33    | 38,849.87    |
| 租赁费     | 817,847.72   |              |
| 水电费     | 93,077.40    | 156,468.89   |
| 诉讼费     | 60,962.81    |              |
| 技术服务费   | 135          |              |
| 检测费     | 22,875.83    |              |
| 排污费     | 3,000.00     |              |
| 其他      | 232,289.83   | 125,831.01   |
| 合 计     | 6,922,175.54 | 7,358,591.36 |

5. 研发费用

(1) 明细情况

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 149,311.34 | 248,930.78 |
| 中介咨询费用 |            |            |
| 折旧费    |            | 712.5      |
| 水电燃气费  | 19,327.56  | 7,826.22   |
| 材料     | 8,286.40   | 66,042.93  |
| 差旅费    |            | 5,327.27   |

| 项 目 | 本期数        | 上年同期数      |
|-----|------------|------------|
| 其他  |            |            |
| 合 计 | 176,925.30 | 328,839.70 |

#### 6. 财务费用

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 9,276,178.70 | 8,234,495.03 |
| 减：财政贴息 | 5,586,400.00 | 3,626,200.00 |
| 减：利息收入 | 1,950.23     | 3,164.10     |
| 汇兑损益   | -10,462.82   | -15,821.60   |
| 手续费及其他 | 41,166.04    | 143,445.89   |
| 合 计    | 3,718,531.69 | 4,732,755.22 |

#### 7. 其他收益

##### (1) 明细情况

| 项 目        | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 423,285.74 | 3,553,685.74 | 423,285.74    |
| 合 计        | 423,285.74 | 3,553,685.74 | 423,285.74    |

##### (2) 其他说明

| 补助项目             | 本期金额       | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|--------------|-------------|
| 2000 万羽肉鸭养殖深加工项目 | 116,666.64 | 116,666.64   | 与收益相关       |
| 清真畜禽加工及物流配送项目    | 64,285.74  | 64,285.74    | 与收益相关       |
| 800 万羽肉鸭加工项目     | 42,333.36  | 42,333.36    | 与收益相关       |
| 肉类储备补贴资金         | 200,000.00 | 141,400.00   | 与收益相关       |
| 中央厨房建设项目         |            | 3,000,000.00 | 与收益相关       |
| 邱县发改局            |            | 189,000.00   | 与收益相关       |
| 合计               | 423,285.74 | 3,553,685.74 |             |

#### 8. 投资收益

##### (1) 明细情况

| 项 目             | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|-----|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |     |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |     |       |

| 项 目                  | 本期数 | 上年同期数     |
|----------------------|-----|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |     |           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |     | 21,582.00 |
| 合 计                  |     | 21,582.00 |

9. 信用减值损失

(1) 明细情况

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数       |
|-------------|------------|-------------|
| 应收账款信用减值损失  | 79,255.93  | -309,828.31 |
| 其他应收款信用减值损失 | -25,963.18 |             |
| 合 计         | 53,292.75  | -309,828.31 |

10. 资产减值损失

(1) 明细情况

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -1,631,364.51 | -1,509,442.52 |
| 合 计    | -1,631,364.51 | -1,509,442.52 |

11. 资产处置利得

| 项 目      | 本期数 | 上年同期数     |
|----------|-----|-----------|
| 固定资产处置利得 |     | 38,540.95 |
| 合 计      |     | 38,540.95 |

12. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数      | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|----------|---------------|
| 无需支付的款项 | 898.54   | 97.23    | 898.54        |
| 赔偿款     |          | 1,410.26 |               |
| 其他      | 119.8    |          | 119.8         |
| 合 计     | 1,018.34 | 1,507.49 | 1,018.34      |

13. 营业外支出

(1) 明细情况

| 项 目  | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----|-------|---------------|
| 对外捐赠 |     |       |               |

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |            |            |               |
| 滞纳金与罚没支出    | 173,744.13 | 727,107.61 | 173,744.13    |
| 其他          | 241.29     | 473.44     | 241.29        |
| 合 计         | 173,985.42 | 727,581.05 | 173,985.42    |

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 |            |              |
| 递延所得税费用 | 228,341.01 | 3,487,203.89 |
| 合 计     | 228,341.01 | 3,487,203.89 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 金额            |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 2,026,741.31  |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 506,685.33    |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -2,542,302.61 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 60,520.56     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,203,437.73  |
| 所得税费用                          | 228,341.01    |

##### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入    | 1,950.23     | 3,164.10     |
| 收到的政府补助 | 5,786,400.00 | 3,330,400.00 |
| 往来款项    | 343,088.59   | 855,081.37   |

| 项 目 | 本期数          | 上年同期数        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 6,131,438.82 | 4,188,645.47 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 管理/经营费用 | 4,069,495.06 | 4,870,463.87 |
| 手续费     | 41,166.04    | 236,640.33   |
| 罚款和捐款支出 | 173,743.43   | 727,581.05   |
| 往来款项    | 507,791.82   | 1,513,369.70 |
| 合 计     | 4,792,196.35 | 7,348,054.95 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期数            | 上年同期数         |
|-------|----------------|---------------|
| 融资租赁款 |                | 10,000,000.00 |
| 往来借款  | 129,344,099.94 | 21,618,626.56 |
| 贴息款   |                | 3,626,200.00  |
| 合 计   | 129,344,099.94 | 35,244,826.56 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数          |
|-------|---------------|----------------|
| 融资租赁款 | 8,338,545.40  | 8,245,016.62   |
| 往来借款  | 74,354,112.40 | 92,760,826.14  |
| 合 计   | 82,692,657.80 | 101,005,842.76 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期数          | 上年同期数          |
|-------------------------|--------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:     |              |                |
| 净利润                     | 1,798,400.30 | -12,456,534.12 |
| 加: 信用减值准备               | -53,292.75   | 309,828.31     |
| 资产减值准备                  | 1,631,364.51 | 1,509,442.52   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,977,896.03 | 6,026,206.73   |
| 使用权资产折旧                 |              | 48,809.52      |
| 无形资产摊销                  | 281,005.72   | 327,219.90     |

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 1,658,329.62   | 1,539,853.26  |
| 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） |                | -38,540.95    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                | -3,553,685.74 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 9,276,178.70   | 4,608,295.03  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                | -21,582.00    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 228,341.01     | 3,499,406.27  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                | -12,202.38    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -22,122,233.91 | 32,748,707.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -46,815,600.94 | -5,260,480.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 53,778,843.32  | 22,147,606.29 |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,639,231.61  | 51,422,349.24 |
| 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                          | 20,318,664.18  | 13,031,509.08 |
| 减：现金的期初余额                        | 1,178,082.59   | 1,425,402.73  |
| 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                     | 19,140,581.59  | 11,606,106.35 |
| 3. 现金和现金等价物的构成                   |                |               |
| (1) 明细情况                         |                |               |
| 项 目                              | 期末数            | 期初数           |
| 1) 现金                            | 20,318,664.18  | 1,178,082.59  |
| 其中：库存现金                          | 66,821.50      | 35,402.00     |

| 项 目                         | 期末数           | 期初数          |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 20,201,688.87 | 1,100,404.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 50,153.81     | 42,276.50    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |
| 存放同业款项                      |               |              |
| 拆放同业款项                      |               |              |
| 2) 现金等价物                    |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |              |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 20,318,664.18 | 1,178,082.59 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |              |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | 0.22       | 6.36   | 1.4          |
| 其中：美元 | 0.22       | 6.36   | 1.4          |
| 应收账款  | 192,731.00 | 7.1586 | 1,379,684.14 |
| 其中：美元 | 192,731.00 | 7.1586 | 1,379,684.14 |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目                      | 本期数        | 上年同期数      |
|--------------------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                |            |            |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |            |            |
| 转租使用权资产取得的收入             |            |            |
| 与租赁相关的总现金流出              |            |            |
| 售后租回交易产生的相关损益            | 686,136.90 | 633,506.65 |

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

| 项 目                       | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁收入                      | 1,091,429.96 | 1,270,276.84 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 |              |              |

②经营租赁资产

| 项 目    | 期末数           | 上年年末数         |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 4,393,997.25  | 5,183,248.29  |
| 投资性房地产 | 26,205,391.56 | 26,768,144.06 |
| 小 计    | 30,599,388.81 | 31,951,392.35 |

3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 423,285.74   |
| 其中：计入递延收益  |              |
| 计入其他收益     | 423,285.74   |
| 财政贴息       | 5,586,400.00 |
| 冲减财务费用     | 5,586,400.00 |
| 合 计        | 6,009,685.74 |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

| 项 目              | 金额           |
|------------------|--------------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额  | 423,285.74   |
| 本期计入营业外收入的政府补助金额 |              |
| 财政贴息对本期利润总额的影响金额 | 5,586,400.00 |
| 合 计              | 6,009,685.74 |

六、研发支出

(一) 研发支出

| 项 目   | 费用化研发支出    |            | 资本化研发支出 |       |
|-------|------------|------------|---------|-------|
|       | 本期数        | 上年同期数      | 本期数     | 上年同期数 |
| 职工薪酬  | 149,311.34 | 248,930.78 |         |       |
| 水电燃气费 | 19,327.56  | 7,826.22   |         |       |
| 材料    | 8,286.40   | 66,042.93  |         |       |

| 项 目 | 费用化研发支出    |            | 资本化研发支出 |       |
|-----|------------|------------|---------|-------|
|     | 本期数        | 上年同期数      | 本期数     | 上年同期数 |
| 差旅费 |            | 5,327.27   |         |       |
| 折旧  |            | 712.50     |         |       |
| 其他  |            |            |         |       |
| 合 计 | 176,925.30 | 328,839.70 |         |       |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将 4 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称            | 注册资<br>本 | 主要经营地<br>及注册地 | 业务性质      | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|------------------|----------|---------------|-----------|----------|----|------|
|                  |          |               |           | 直接       | 间接 |      |
| 河北牧乐网络科技有限公司     | 河北省邯郸市   | 河北省邯郸市        | 技术开发和养殖销售 | 100%     |    | 设立   |
| 康巴适(河北)食品科技有限公司  | 河北省邯郸市   | 河北省邯郸市        | 技术开发与食品销售 | 100%     |    | 设立   |
| 中科康盛(河北)生物科技有限公司 | 河北省邯郸市   | 河北省邯郸市        | 技术开发与食品销售 | 100%     |    | 设立   |
| 河北康百蕙供应链有限公司     | 河北省邯郸市   | 河北省邯郸市        | 食品销售      | 100%     |    | 设立   |

3. 重要的非全资子公司情况：无。

(二) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(四) 本期发生的反向购买

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质           | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|----------------|----------|----|---------------------|
|              |        |        |                | 直接       | 间接 |                     |
| 邱县六和康远食品有限公司 | 河北省邯郸市 | 河北省邯郸市 | 农 副 食 品<br>加工业 | 49%      |    | 权益法核算               |
| 邯郸康创达食品有限公司  | 河北省邯郸市 | 河北省邯郸市 | 畜牧业            | 35%      |    | 权益法核算               |

2. 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

|      | 期末余额/本期金额     | 期初余额/上期金额     |
|------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 24,701,049.90 | 24,244,191.31 |

|                | 期末余额/本期金额      | 期初余额/上期金额      |
|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产          | 2,873,582.74   | 4,960,187.32   |
| 资产合计           | 27,574,632.64  | 29,204,378.63  |
| 流动负债           | 41,518,972.33  | 36,561,507.76  |
| 非流动负债          |                |                |
| 负债合计           | 41,518,972.33  | 36,561,507.76  |
| 所有者权益合计        | -13,944,339.69 | -7,357,129.13  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | -4,880,518.89  | -2,574,995.20  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |                | -              |
| 营业收入           | 151,965,184.17 | 196,122,550.34 |
| 净利润            | -6,587,210.56  | 4,823,881.70   |
| 综合收益总额         | -6,587,210.56  | 4,823,881.70   |
| 收到的来自联营企业的股利   |                |                |

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

本期公司对联营企业的长期股权投资已全额计提减值准备。

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

## 3. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (二) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司外销业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1 之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                         | 期末公允价值     |            |              |              |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量                   |            |            |              |              |
| 1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 2,180,000.00 | 2,180,000.00 |
| （1）其他权益工具投资                 |            |            | 2,180,000.00 | 2,180,000.00 |

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于其他权益工具投资，因被投资企业本期经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的控股股东及实际控制人

| 自然人姓名 | 住所地 | 业务性质 | 注册资本 | 自然人对本公司的持股比例（%） | 自然人对本公司的表决权比例（%） |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 马海增   | 邯郸  |      |      | 62.29           | 62.29            |
| 毕晓春   | 邯郸  |      |      | 7.49            | 7.49             |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称    | 与本公司关系         |
|--------------|----------------|
| 邱县六和康远食品有限公司 | 联营企业，本公司持股 49% |
| 邯郸康创达食品有限公司  | 合营企业，本公司持股 35% |

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系                                   |
|------------------|-----------------------------------------------|
| 邱县信达养殖有限公司       | 本公司持股 5%以上股东邱县赢合合伙人马保玉的女儿马伟伟控制的公司             |
| 笨牛（北京）网络技术有限公司   | 该公司控股股东马保增为本公司控股股东及实际控制人马海增兄弟                 |
| 邱县马四养羊专业合作社      | 该公司股东马金增为本公司持股 5%以上股东邱县赢合的合伙人，控股股东及实际控制人马海增兄弟 |
| 马保增              | 本公司控股股东及实际控制人马海增兄弟                            |
| 马保玉              | 本公司持股 5%以上股东邱县赢合的合伙人、控股股东及实际控制人马海增兄弟          |
| 马金增              | 本公司持股 5%以上股东邱县赢合的合伙人、控股股东及实际控制人马海增兄弟          |
| 马海增              | 控股股东、实际控制人、董事长兼总经理、董事、董事会秘书                   |
| 毕晓春              | 控股股东、实际控制人马海增爱人                               |
| 王翠               | 董事                                            |
| 石彦彬              | 董事                                            |
| 陈党银              | 董事                                            |
| 李倩               | 董事                                            |
| 张新翠              | 财务负责人                                         |
| 牛文亮              | 监事会主席                                         |
| 张海               | 监事                                            |
| 万永杰              | 监事                                            |
| 北京浩泽正和餐饮管理有限责任公司 | 实际控制人马海增                                      |
| 康利客（河北）食品科技有限公司  | 马保玉控制的公司                                      |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期数       | 上年同期数    |
|-------------|--------|-----------|----------|
| 邯郸康创达食品有限公司 | 采购商品   | 38,144.50 | 3,053.27 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期数        | 上年同期数     |
|-----------------|--------|------------|-----------|
| 邯郸康创达食品有限公司     | 商品     |            | 31,544.00 |
| 康利客（河北）食品科技有限公司 | 商品     | 403,592.51 |           |

2. 关联租赁情况

（1）明细情况

1) 公司出租情况

| 承租方名称           | 租赁资产种类   | 本期确认的<br>租赁收入 | 上年同期确认的<br>租赁收入 |
|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| 邯郸康创达食品有限公司     | 房屋建筑物、设备 | 1,073,081.34  | 1,073,081.34    |
| 康利客（河北）食品科技有限公司 | 房屋建筑物、设备 |               | 178,846.90      |

3. 关联担保情况

（1）本公司及子公司作为被担保方

| 担保方                                               | 担保金额          | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|---------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|----------------|
| 马海增、毕晓春                                           | 9,000,000.00  | 2024/3/6  | 2027/3/5  | 否              |
| 马海增、毕晓春                                           | 9,450,000.00  | 2025/4/22 | 2026/5/21 | 否              |
| 邯郸聚兴企业管理咨询中心（有限合伙）、邱县赢合企业管理咨询中心（有限合伙）、马海增、毕晓春、马保玉 | 15,000,000.00 | 2025/1/21 | 2026/1/20 | 否              |
| 邯郸聚兴企业管理咨询中心（有限合伙）、邱县赢合企业管理咨询中心（有限合伙）、马海增、毕晓春、马保玉 | 15,000,000.00 | 2025/6/5  | 2026/6/4  | 否              |
| 邯郸聚兴企业管理咨询中心（有限合伙）、邱县赢合企业管理咨询中心（有限合伙）、马海增、毕晓春、马保玉 | 39,000,000.00 | 2024/3/8  | 2027/3/5  | 否              |
| 康巴适（河北）食品科技有限公司                                   | 10,000,000.00 | 2025/3/20 | 2026/3/18 | 否              |
| 马海增、毕晓春                                           | 20,000,000.00 | 2025/6/30 | 2026/6/29 | 否              |
| 马海增、毕晓春                                           | 30,000,000.00 | 2024/9/19 | 2025/9/10 | 否              |
| 马海增、毕晓春                                           | 7,000,000.00  | 2025/2/18 | 2026/2/17 | 否              |
| 马海增、毕晓春                                           | 40,000,000.00 | 2025/4/9  | 2026/4/9  | 否              |
| 马海增、毕晓春                                           | 4,000,000.00  | 2025/5/26 | 2026/4/9  | 否              |

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初金额          | 拆入金额          | 偿还金额          | 期末余额          | 说明   |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 拆入  |               |               |               |               |      |
| 马海增 | 47,041,769.82 | 42,494,232.50 | 17,218,600.00 | 72,317,402.32 | 实际控制 |

| 关联方 | 期初金额 | 拆入金额 | 偿还金额 | 期末余额 | 说明   |
|-----|------|------|------|------|------|
|     |      |      |      |      | 人暂借款 |

5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 380,594.50 | 442,192.00 |

6. 其他关联交易

康远股份与邱县马四养羊专业合作社（以下简称“马四合作社”）签订羊场合同经营协议，合作经营期限为5年，自2024年12月11日至2029年12月10日：合作期间由马四合作社负担并支付羊场所占土地租赁费用，将向入场养殖户收取的管理费用抵掉土地租赁费用后如产生收益，则双方分成，本公司不承担亏损；经营期限内分成比例为：2024年12月11日至2029年12月10日，康远股份50%，马四合作社50%；经营期间，水电费、厂区清洁费、安保费均由马四合作社承担；报告期内羊场处于亏损状态，故本公司报告期内未取得收益。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末数          |           | 期初数        |           |
|-------|------------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|       |                  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款  |                  |              |           |            |           |
|       | 邯郸康创达食品有限公司      |              |           |            |           |
|       | 北京浩泽正和餐饮管理有限责任公司 |              |           | 419,872.07 | 20,993.60 |
|       | 康利客（河北）食品科技有限公司  | 448,691.29   | 22,434.56 |            |           |
| 小 计   |                  | 448,691.29   | 22,434.56 | 419,872.07 | 20,993.60 |
| 其他应收款 |                  |              |           |            |           |
|       | 邯郸康创达食品有限公司      | 1,850,000.00 |           | 650,000.00 |           |
| 小 计   |                  | 1,850,000.00 |           | 650,000.00 | -         |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末数      | 期初数      |
|------|-------------|----------|----------|
| 应付账款 |             |          |          |
|      | 邯郸康创达食品有限公司 | 1,243.00 | 1,409.90 |
| 合同负债 |             |          |          |

|       |                      |               |               |
|-------|----------------------|---------------|---------------|
|       | 北京浩泽正和餐饮管理有<br>限责任公司 | 48,806.22     |               |
| 其他应付款 |                      |               |               |
|       | 马海增                  | 72,317,402.32 | 47,041,769.82 |
| 小 计   |                      | 72.367.451.54 | 47,043,179.72 |

十一、股份支付

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2023 年 3 月，嘉里互通（上海）贸易有限公司（以下简称“嘉里互通”）与康远股份一签订了《进口代理协议书》(附件一)，约定由嘉里互通为康远股份一提供“进口代理服务”。具体由嘉里互通根据康远股份的指令，与康远股份指定的外商签订买卖合同，由嘉里互通垫付资金进口被康远股份指定的货物，完成清关后，由被康远股份在国内提货，并依据合同支付货款、清关费、仓储费及服务费用(服务费用以资金占用费的形式计算)。因康远股份未按照合同约定提货，2024 年 3 月 15 日，嘉里互通与康远股份签订了《协议书》，确认尚有 13920 件，255,493.9 公斤的货物(冷冻牛羊肉)尚未提货，代理进口货值成本 9,068,147.28 元，资金占用费合计 163,862.49 元，康远股份未及时提货的罚息合计 381,818.67 元，康远股份确认欠付嘉里互通上述货物及部分已提货货物的仓储费、清关费(截止 2024 年 2 月 29 日)396,686.94 元。因康远股份未提货，嘉里互通对康远股份提起诉讼。截至报告日，该案件还未判决，康远股份已根据嘉里互通起诉事项，对嘉里互通的其他应收款计提了坏账。

②2025 年 1 月 18 日河北新广钢结构工程有限公司（以下简称“新广钢结构”）起诉邱县六和康远食品有限公司（以下简称“六和康远”）、新希望六和食品控股有限公司与康远股份支付拖欠工程款 263,306.00 元，违约金 107,955.00 元。理由是新广钢结构与六和康远签订了施工合同，因为六和康远未支付工程款且已成为失信被执行人，所以新广钢结构将六和康远的股东一起作为起诉对象，康远股份已在出资范围内承担了出资责任，六和康远应该以其独立法人的身份承担责任，康远股份未直接与其签订合同，所以该案件对康远影响不大。

十三、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 21,607.00    | 0.35   | 21,607.00  | 100.00   | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 6,227,245.48 | 99.65  | 347,104.98 | 5.57     | 5,880,140.50 |
| 其中：账龄组合   | 5,803,626.43 | 92.87  | 340,953.97 | 5.87     | 5,462,672.46 |
| 关联方组合     | 423,619.05   | 6.78   | 6,151.01   | 1.45     | 417,468.04   |
| 合 计       | 6,248,852.48 | 100.00 | 368,711.98 | 5.90     | 5,880,140.50 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 21,607.00     | 0.05   | 21,607.00  | 4.09     | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 44,634,621.59 | 99.95  | 506,958.80 | 95.91    | 44,127,662.79 |
| 其中：账龄组合   | 9,464,218.30  | 21.19  | 505,037.05 | 95.55    | 8,959,181.25  |
| 关联方组合     | 35,170,403.29 | 78.76  | 1,921.75   | 0.36     | 35,168,481.54 |
| 合 计       | 44,656,228.59 | 100.00 | 528,565.80 | 100.00   | 44,127,662.79 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账 龄   | 期末数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,986,733.12 | 249,336.65 | 5        |
| 1-2 年 | 792,073.36   | 79,207.34  | 10       |
| 2-3 年 | 24,819.95    | 12,409.98  | 50       |
| 3-4 年 |              |            |          |
| 4 年以上 |              |            |          |
| 小 计   | 5,803,626.43 | 340,953.97 |          |

## (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面价值       |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 5,222,921.33 |
| 1-2 年 | 979,504.20   |
| 2-3 年 | 46,426.95    |
| 3-4 年 |              |
| 4 年以上 |              |
| 合 计   | 6,248,852.48 |

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

| 类别               | 上年年末余额     | 本期变动情况   |            |    |      | 期末余额       |
|------------------|------------|----------|------------|----|------|------------|
|                  |            | 计提       | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 21,607.00  |          |            |    |      | 21,607.00  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 506,958.80 | 4,229.26 | 164,083.08 |    |      | 347,104.98 |
| 其中：账龄组合          | 505,037.05 |          | 164,083.08 |    |      | 340,953.97 |
| 关联方组合            | 1,921.75   | 4,229.26 |            |    |      | 6,151.01   |
| 合计               | 528,565.80 | 4,229.26 | 164,083.08 |    |      | 368,711.98 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称                       | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备    |
|----------------------------|--------------|------------------|------------|
| 耀达（广州）国际贸易有限公司             | 2,781,892.44 | 44.52            | 139,094.62 |
| 山东牧合源食品贸易有限公司              | 1,275,035.35 | 20.41            | 63,751.77  |
| KIT INTERNATIONAL          | 488,932.38   | 7.82             | 24,446.62  |
| AL MANSOUR FOOD SUPPLYING  | 425,442.76   | 6.81             | 42,544.27  |
| YOUSEF ALAKKAD SONS COMPNY | 241,960.68   | 3.87             | 12,098.03  |
| 合计                         | 5,213,263.61 | 83.43            | 281,935.31 |

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 12,817,008.79 | 69,296,867.47 |
| 合 计   | 12,817,008.79 | 69,296,867.47 |

(2) 应收股利

| 项目           | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------------|------|------------|
| 其他权益工具投资股金收益 |      | 130,800.00 |
| 合 计          |      | 130,800.00 |

(3) 其他应收款

1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 1,027,909.00  | 650,000.00    |
| 租赁费    | 1,850,000.00  | 2,047,909.00  |
| 员工备用金  |               | 36.25         |
| 关联方往来款 | 12,931,757.46 | 69,569,565.27 |
| 小 计    | 15,809,666.46 | 72,267,510.52 |
| 减：坏账准备 | 2,992,657.67  | 2,970,643.05  |
| 合 计    | 12,817,008.79 | 69,296,867.47 |

2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期末账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 1,272,472.42  | 58,881,409.28 |
| 1-2 年 | 13,985,953.04 | 11,820,323.99 |
| 2-3 年 | 5,500.00      | 1,176,036.25  |
| 3-4 年 | 176,000.00    | -             |
| 4-5 年 | -             | 20,000.00     |
| 5 年以上 | 369,741.00    | 369,741.00    |
| 合 计   | 15,809,666.46 | 72,267,510.52 |

3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项性质 | 账面余额         | 账龄          | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
| 大连贝嘉琿国际贸易有限公司  | 货款   | 7,801,422.94 | 1-2 年       | 49.35           | 780,142.29   |
| 嘉里互通(上海)贸易有限公司 | 货款   | 5,057,862.10 | 1-2 年       | 31.99           | 2,210,515.38 |
| 邯郸康创达食品有限公司    | 租赁款  | 1,850,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 11.70           |              |

| 单位名称         | 款项性质 | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款余额的比例（%） | 坏账准备         |
|--------------|------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 广东宏泰融资租赁有限公司 | 保证金  | 466,668.00    | 1 年以内 | 2.95           |              |
| 邱县国土资源交易中心   | 保证金  | 339,741.00    | 5 年以上 | 2.15           |              |
| 合计           |      | 15,515,694.04 |       | 98.14          | 2,990,657.67 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目         | 期末数           |            |               | 期初数           |            |               |
|------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 27,187,800.00 |            | 27,187,800.00 | 26,051,800.00 |            | 26,051,800.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 342,585.10    | 342,585.10 |               | 342,585.10    | 342,585.10 |               |
| 合计         | 27,530,385.10 | 342,585.10 | 27,187,800.00 | 26,394,385.10 | 342,585.10 | 26,051,800.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|---------|
| 河北牧乐网络科技有限公司     | 2,655,500.00  | 30,000.00    |      | 2,685,500.00  |          |         |
| 康巴适（河北）食品科技有限公司  | 19,212,300.00 | 786,000.00   |      | 19,998,300.00 |          |         |
| 中科康盛（河北）生物科技有限公司 | 4,184,000.00  | 320,000.00   |      | 4,504,000.00  |          |         |
| 小 计              | 26,051,800.00 | 1,136,000.00 |      | 27,187,800.00 |          |         |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 370,656,309.92 | 349,614,326.43 | 155,719,030.20 | 148,306,809.66 |
| 其他业务收入 | 4,875,758.46   | 4,736,412.20   | 5,027,083.06   | 4,632,021.93   |
| 合 计    | 375,532,068.38 | 354,350,738.63 | 160,746,113.26 | 152,938,831.59 |

2. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目                  | 本期数 | 上年同期数     |
|----------------------|-----|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |     |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |     |           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |     | 21,582.00 |
| 合 计                  |     | 21,582.00 |

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目                                                              | 金 额         | 说 明 |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      |             |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 423,285.74  |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                     |             |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                         |             |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                           |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                 |             |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                 |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                            |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                     |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -172,967.08 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                |             |     |
| 小 计                                                              | 250,318.66  |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                          | 106,015.70  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |             |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                               | 144,302.96  |     |

注：截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需要单独披露根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益的项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收<br>益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-----------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 1.03              | 0.02      | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通<br>股股东的净利润 | 0.95              | 0.02      | 0.02   |

河北康远清真食品股份有限公司

二〇二五年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 (空) ☒ 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                                                                              |             |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 423,285.74  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -172,967.08 |
| 非经常性损益合计                                                                                | 250,318.66  |
| 减：所得税影响数                                                                                | 106,015.70  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |             |
| 非经常性损益净额                                                                                | 144,302.96  |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用