



澳菲利
NEEQ: 835296

内蒙古澳菲利食品股份有限公司
INNER MONGOLIA AUFALY FOOD CO., LTD



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、公司负责人张忠海、主管会计工作负责人管俊香及会计机构负责人（会计主管人员）刘芝瑄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京炎黄会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 19 |
| 第五节 | 行业信息 | 22 |
| 第六节 | 公司治理 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 28 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 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 | 内蒙古澳菲利食品股份有限公司董秘办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、澳菲利、本公司 | 指 | 内蒙古澳菲利食品股份有限公司 |
| 上海澳菲利、上海子公司 | 指 | 上海澳菲利供应链管理有限公司 |
| 北京澳菲利、北京子公司 | 指 | 北京澳菲利供应链管理有限公司 |
| 西安澳菲利、西安子公司 | 指 | 西安澳菲利供应链管理有限公司 |
| 广州澳菲利、广州子公司 | 指 | 广州澳菲利供应链管理有限公司 |
| 南京小馋羊 | 指 | 南京小馋羊食品有限公司 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 国泰海通、主办券商 | 指 | 国泰海通证券股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员 |
| 《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》 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司章程》、章程 | 指 | 《内蒙古澳菲利食品股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 胴体 | 指 | 牲畜经宰杀放血后，除去皮、头、蹄、尾、内脏后剩下的部分 |
| 排酸 | 指 | 胴体或分割肉在-1.5℃以上（通常在1~4℃左右）无污染环境下放置一段时间，使肉的PH值上升，酸度下降，嫩度和风味得到改善的过程 |
| 育肥 | 指 | 指使禽畜（一般为肉用禽畜）变得肥胖或丰满的养殖过程。常见的有肉牛育肥、肉羊育肥、肉鹅育肥等等。我国牛羊育肥一般是将产自饲养条件较差地区的成年牛羊集中育肥，也有直接从幼仔断奶就开始育肥的 |
| 冷鲜肉、冰鲜肉 | 指 | 又叫冷却肉、排酸肉，准确的说应该叫“冷却排酸肉”，是指严格执行兽医检疫制度，对屠宰后的畜胴体迅速进行冷却处理，使胴体温度（以后腿肉中心为测量点）在24小时内降为0-4℃，并在后续加工、流通和销售过程中始终保持0-4℃范围内的生鲜肉 |
| 速冻 | 指 | 迅速冷冻使食物形成极小的冰晶，不严重损伤细胞组织，从而保存了食物的原汁与香味，且能保存较长时间 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 内蒙古澳菲利食品股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Inner Mongolia Aufaly Food Co., Ltd. | | |
| | AUFALY | | |
| 法定代表人 | 张忠海 | 成立时间 | 2012年6月21日 |
| 控股股东 | 控股股东为（张忠海） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张忠海），一致行动人为（管俊香） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-农副食品加工业（13）-屠宰及肉类加工（135）-牲畜屠宰（1351） | | |
| 主要产品与服务项目 | 速冻食品加工、销售；羊屠宰；鲜冻牛羊肉分割加工、储藏、销售；牛羊肉调理制品、羊副产品深加工；进出口贸易等 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 澳菲利 | 证券代码 | 835296 |
| 挂牌时间 | 2016年1月7日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 41,500,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国泰海通 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区南京西路 768 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张静 | 联系地址 | 内蒙古自治区巴彦淖尔市国家级经济技术开发区 |
| 电话 | 16604881717 | 电子邮箱 | jingz99@foxmail.com |
| 传真 | 0478-7919919 | | |
| 公司办公地址 | 内蒙古自治区巴彦淖尔市国家级经济技术开发区 | 邮政编码 | 015000 |
| 公司网址 | | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91150800597332736R | | |
| 注册地址 | 内蒙古自治区巴彦淖尔市临河区国家级经济技术开发区 | | |
| 注册资本（元） | 41,500,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于现代肉羊屠宰加工行业，主要从事牛羊的屠宰分割、初加工及营销。公司坐落于“中国羊都”巴彦淖尔，生产原料优质、充足，依托先进的生产设备，将农户培育的优质肉羊（牛）进行屠宰并分割处理，推出一系列牛羊肉产品，包括冷鲜肉系列和速冻肉系列。其中冷鲜肉系列有 30 余个常规品种；速冻系列细分为 12 大类上百个常规品种，分别针对客户的不同需求，并以此实现业务收入和增长。

公司采购模式：公司日常经营采购的主要原材料为育肥活羊、谷饲活牛。公司所在的内蒙古巴彦淖尔地区有着悠久的肉羊肉牛养殖历史，更被称为中国羊都，该地区目前已形成规模化的肉羊肉牛养殖体系，牛羊源丰富。公司依托采购渠道从该地区各养殖户手中收购优质肉羊及肉牛，寻求与以肉羊（牛）、种羊（牛）养殖为核心的现代化农牧企业合作，相应降低重大疫情风险、产品质量及食品安全控制风险、原材料价格波动风险，以确保均衡生产。

公司生产模式：公司利用自有的屠宰生产线，采用伊斯兰式屠宰方法，由阿訇主刀屠宰，并执行头蹄检验、红白脏胴体同步检验检疫，合格胴体进入排酸库，利用排酸成熟工艺改善肉质的嫩度和风味。排酸后的胴体进入分割车间，分割制成各类冷鲜、冷冻牛羊肉产品，生产的牛羊肉产品面向市场销售。

公司销售模式：公司羊肉产品分为冷鲜牛羊肉类产品和冷冻牛羊肉类产品。公司冷鲜牛羊肉产品采取公司自营模式销售，主要针对全国一些大中型饭店。冷冻羊肉产品采取经销商模式，依托各代理商、经销商实现产品在全国范围内推广销售，目前公司产品已成功辐射包括北京、上海、广东等全国多个省份。公司已设立上海澳菲利供应链管理有限公司、北京澳菲利供应链管理有限公司、西安澳菲利供应链有限公司、广州澳菲利供应链管理有限公司、内蒙古澳菲利供应链管理有限公司、内蒙古小饕羊食品科技有限公司、四川澳菲利供应链管理有限公司，全面拓展覆盖全国的销售网络。

冷鲜肉系列：公司将冷鲜肉系列视作拳头产品，冷鲜肉在生产加工过程中对卫生指标、排酸条件、加工环境及食品接触表面微生物的控制方面具有极高的技术难度和科技含量，因而目前国内冷鲜肉产品较少。公司冷鲜肉系列具有色泽鲜美、肉质滑嫩、营养价值高、安全性高等特点；拥有原料严格选择、一流技术设备、卫生规范控制、强势冷链加工、专用真空包装等优势。公司依托领先业内的冷鲜肉处理技术，针对全国各大中型餐饮机构提供相关产品。

速冻肉系列：公司速冻肉系列为公司主打产品，牛羊分别分为高档部位类、普通带骨类、涮品类、西式分割类、烧烤类和副产品类共十二大类上百个常规品种。公司速冻牛羊肉是经过严格排酸，低温分割及强势速冻三个关键环节加工而成的牛羊肉制品，因为排酸肉的成熟美味优势、低温分割的安全优势、强势速冻的色泽鲜亮优势同时具备，故公司牛羊肉速冻产品在市场上有着良好的美誉度。公司采用国际先进的制冷设备及工艺，可使冷库温度达到理想的超低温存储温度，彻底保证了产品速冻的质量和可靠性。此外，公司速冻产品具有保质期长的特点，能够较好的满足各层次客户的需求。

公司根据行业特点和实际情况，充分发挥已掌握关键资源的作用，主要为公司产品所使用的主要技术、公司目前所拥有的无形资产、公司已取得的业务许可资格或资质、生产所用的主要固定资产、公司员工、公司高级管理人员及核心技术人员、公司高级管理人员及核心技术人员的持股等，同时采用了具有自身特点的经营模式，以适应市场变化，推动自身发展。

经营计划：公司通过不断的产品、服务创新，提高产品质量及客户满意度。公司深挖核心竞争力，

聚焦产业重要环节，实现屠宰产业精细化管理；以一线为重心，开拓高端市场，充分利用品牌知名度优势，提高市场占有率。报告期内，公司实现营业收入 96893.47 万元，较去年同期 90634.41 万元增幅 6.91%；实现净利润 2184.12 万元，较去年同期 1205.55 万元增幅 81.17%。

(二) 行业情况

我国作为世界第一大羊肉生产国，同时也是第一大羊肉消费国，国内肉羊屠宰加工行业总体规模大，市场相对分散，行业集中度较高，呈现出特定区域内企业集中的特点。

目前国内羊产业加工较为发达的地区主要是内蒙古地区，其中被誉为“中国羊都”的巴彦淖尔最为典型，其产业的发达主要体现在原材料规模化生产且稳定，上下游产业较完善。

育肥羊肉加工企业受节日消费习惯引起的供求关系影响，企业淡旺季较为明显，其收购及销售价格亦存在周期变动。在竞争方面主要是草原羊肉及进口羊肉。育肥羊肉凭借较为稳定的出栏率、肉质细腻、口感香醇等优势特点，加上公司规模化、现代化、自动化的科学管理屠宰加工模式，具有广阔的发展前景。公司将依托不易被复制的生产技术优势、销售渠道优势、冷链运输优势、追溯体系优势等，稳定提升产业发展效益，开发产品附加值，利用资源形成规模优势，建立高端品牌，促使企业长足发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 968,934,665.18 | 906,344,088.22 | 6.91% |
| 毛利率% | 5.40% | 4.52% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 21,841,182.58 | 12,055,494.26 | 81.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 21,693,187.71 | 12,009,940.82 | 80.63% |
| 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） | 17.01% | 8.84% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 16.89% | 8.81% | - |
| 基本每股收益 | 0.53 | 0.29 | 82.76% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 368,930,064.72 | 333,567,259.14 | 10.60% |
| 负债总计 | 228,238,860.55 | 215,244,057.61 | 6.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 139,347,648.29 | 117,506,465.71 | 18.59% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.36 | 2.83 | 18.73% |
| 资产负债率%（母公司） | 60.56% | 62.84% | - |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 资产负债率%（合并） | 61.87% | 64.53% | - |
| 流动比率 | 1.16 | 1.12 | - |
| 利息保障倍数 | 4.15 | 4.47 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,262,129.45 | -17,081,500.71 | 411.81% |
| 应收账款周转率 | 77.23 | 60.4 | - |
| 存货周转率 | 4.29 | 4.58 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 10.6% | 10.72% | - |
| 营业收入增长率% | 6.91% | -1.33% | - |
| 净利润增长率% | 81.23% | -59.64% | - |

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 | 32,753,822.17 | 8.88% | 22,458,776.07 | 6.73% | 45.84% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 9,306,244.57 | 2.52% | 15,785,664.28 | 4.73% | -41.05% |
| 存货 | 213,893,194.36 | 57.98% | 201,048,835.54 | 60.27% | 6.39% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 75,753,955.60 | 20.53% | 51,791,648.75 | 15.53% | 46.27% |
| 在建工程 | 12,192,777.01 | 3.30% | 27,959,557.20 | 8.38% | -56.39% |
| 无形资产 | 8,483,396.36 | 2.30% | 8,708,659.88 | 2.61% | -2.59% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 152,164,305.56 | 41.24% | 168,476,566.56 | 50.51% | -9.68% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付账款 | 57,605,370.64 | 15.61% | 34,570,130.93 | 10.36% | 66.63% |
| 合同负债 | 9,488,427.86 | 2.57% | 4,427,188.38 | 1.33% | 114.32% |
| 应付职工薪酬 | 3,711,737.77 | 1.01% | 4,322,039.76 | 1.30% | -14.12% |

项目重大变动原因

- 1、报告期内货币资金较上年期末增加 45.84%，主要原因是报告期内加快应收账款回款，销售收现水平提升。
- 2、报告期内，应收账款较上年期末下降 41.05%，主要原因是报告期内加快应收账款回款。
- 3、报告期内，固定资产较上年期末增加 46.27%，主要原因是报告期内前期在建工程完工转入固定资产。

- 4、报告期内，在建工程较上年期末下降 56.39%，主要原因是报告期内工程完工转入固定资产。
- 5、报告期内，应付账款较上年期末增加 66.63%，主要原因是报告期内原材料供应需求上升，应付货款相应增加。
- 6、报告期内，合同负债较上年期末增加 114.32%，主要原因是报告期内年末订单增加，预收款项增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 968,934,665.18 | - | 906,344,088.22 | - | 6.91% |
| 营业成本 | 916,645,602.12 | 94.60% | 865,360,355.93 | 95.48% | 5.93% |
| 毛利率% | 5.40% | - | 4.52% | - | - |
| 销售费用 | 10,996,089.03 | 1.13% | 10,776,292.42 | 1.19% | 2.04% |
| 管理费用 | 13,369,366.90 | 1.38% | 12,613,108.54 | 1.39% | 6.00% |
| 研发费用 | 619,084.15 | 0.06% | 950,275.16 | 0.10% | -34.85% |
| 财务费用 | 4,514,578.95 | 0.47% | 3,482,676.98 | 0.38% | 29.63% |
| 信用减值损失 | 241,954.82 | 0.02% | -118,058.92 | -0.01% | 304.94% |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | 66,071.43 | 0.01% | 703,189.34 | 0.08% | -90.60% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | -15,163.11 | 0.00% | -152,699.21 | -0.02% | 90.07% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 21,783,891.42 | 2.25% | 12,562,304.72 | 1.39% | 73.41% |
| 营业外收入 | 434,131.27 | 0.04% | 225,188.27 | 0.02% | 92.79% |
| 营业外支出 | 327,352.46 | 0.03% | 719,692.95 | 0.08% | -54.51% |
| 净利润 | 21,878,002.64 | 2.26% | 12,072,230.08 | 1.33% | 81.23% |

项目重大变动原因

- 1、报告期内，研发费用较上年下降 34.85%，主要原因是报告期内已开展研发项目完结，研发投入减少。
- 2、报告期内，信用减值损失较上年增加 304.94%，主要原因是报告期内账龄缩短，预期坏账风险降低，按测算冲回减值。
- 3、报告期内，资产处置收益较上年增加 90.07%，主要原因为上年期中存在资产处置损失。
- 4、报告期内，其他收益较上年下降 90.60%，主要原因为上期中存在一次性补贴，阶段性奖励。
- 5、报告期内，营业利润较上年增加 73.41%，主要原因为报告期内公司严控生产成本，改善产品盈利能力。
- 6、报告期内，营业外收入较上年增加 92.79%，主要原因为报告期内非日常性经营款增加。

- 7、报告期内，营业外支出较上年下降 54.51%，主要原因为上期存在非经营性罚没支出。
 8、报告期内，净利润较上年增加 81.23%，主要原因为报告期内公司控制各项成本支出，改善产品结构提升利润空间。

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 | 968,682,387.73 | 905,859,982.50 | 6.94% |
| 其他业务收入 | 252,277.45 | 484,105.72 | -47.89% |
| 主营业务成本 | 916,645,602.12 | 865,360,355.93 | 5.93% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 分割类 | 860,298,057.46 | 807,543,505.13 | 6.13% | 9.17% | 7.88% | 1.12% |
| 下货类 | 107,037,721.25 | 108,221,070.50 | -1.11% | -7.69% | -6.76% | -1.01% |
| 餐饮收入 | 1,346,609.02 | 881,026.49 | 34.57% | -29.36% | 16.28% | -25.69% |
| 合计： | 968,682,387.73 | 916,645,602.12 | 5.37% | 6.94% | 5.93% | 0.90% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、报告期内，餐饮收入毛利率较上年下降 25.69%，主要原因为市场萧条，为促进消费降低餐饮毛利率。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 石洁洁 | 45,443,276.43 | 4.36% | 否 |
| 2 | 北京雁栖月盛斋清真食品有限公司 | 44,882,205.94 | 4.31% | 否 |
| 3 | 王毅 | 25,157,823.45 | 2.41% | 否 |
| 4 | 王子龙 | 22,507,908.35 | 2.16% | 否 |
| 5 | 南京小馋羊食品有限公司 | 22,181,073.17 | 2.13% | 否 |
| | 合计 | 160,172,287.34 | 15.37% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 内蒙古星连心牧业有限公司 | 108,496,097.16 | 10.89% | 否 |
| 2 | 李红霞 | 30,606,129.03 | 3.07% | 否 |
| 3 | 耿昌毅 | 29,421,871.91 | 2.95% | 否 |
| 4 | 李文丽 | 26,053,903.95 | 2.62% | 否 |
| 5 | 乌拉特前旗富嘉畜牧养殖农民专业合作社 | 25,381,428.43 | 2.55% | 否 |
| 合计 | | 219,959,430.48 | 22.08% | - |

(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 | 53,262,129.45 | -17,081,500.71 | 411.81% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,725,429.18 | -13,579,386.05 | -67.35% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,241,654.17 | 32,984,806.38 | -161.37% |

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年变动增加了 411.81%，主要原因为报告期内应收账款回收加快，优化采购结算节奏。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年降低了 67.35%，主要原因为报告期内公司新建固定资产。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年下降了 161.37%，主要原因为报告期内公司自有资金优化，加快偿还贷款。

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 |
|----------------|-------|-------|-----------|---------------|--------------|----------------|-------------|
| 上海澳菲利供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 销售食品等 | 5,800,000 | 11,540,456.75 | 2,081,542.04 | 124,858,910.47 | -519,183.12 |
| 北京澳菲利供应链管 | 控股子 | 销售食 | 5,800,000 | 1,360,488.60 | 1,273,408.21 | 20,597,864.10 | -113,833.15 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|-------|------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 理有限公司 | 公司 | 品等 | | | | | |
| 陕西澳菲利供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 销售食品等 | 1,000,000 | 717,682.45 | 383,582.09 | 25,978,066.98 | -73,734.75 |
| 内蒙古澳菲利供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 销售食品等 | 1,880,000 | 1,341,228.14 | 678,325.40 | 2,544,385.20 | -423,238.95 |
| 广州澳菲利供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 销售食品等 | 1,000,000 | 1,068,665.18 | 985,868.87 | 19,652,657.73 | 21,988.18 |
| 四川澳菲利供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 销售食品等 | 1,000,000 | 1,156,036.13 | 1,117,385.09 | 15,352,312.83 | 117,385.09 |
| 内蒙古小馋羊食品科技有限公司 | 控股子公司 | 销售食品等 | 10,000,000 | 1,645,432.13 | 1,626,130.32 | - | -373,869.68 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---|
| 四川澳菲利供应链管理有限公司 | 设立控股子公司 | 设立子公司有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司营业能力，进一步提高公司综合竞争力，对公司未来的发张具有积极影响。 |
| 河南澳菲利供应链管理有限公司 | 设立控股子公司 | 设立子公司有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司营业能力，进一步提高公司综合竞争力，对公司未来的发张具有积极影响。 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|------------|------------|
| 研发支出金额 | 619,084.15 | 950,275.16 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.06% | 0.10% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 13 | 15 |
| 研发人员合计 | 13 | 15 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 3.2% | 3.3% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 26 | 18 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2 | 2 |

(四) 研发项目情况

| |
|---|
| - |
|---|

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、收入确认

收入确认的会计政策请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计之 29、收入确认”所述。营业收入账面金额信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释之 25、营业收入和营业成本”。

审计中的应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- (2) 实施实质性程序，检查收入确认重要依据，例如业务合同、客户验收单等；以确认是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- (3) 结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；
- (4) 结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额；
- (5) 对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性；
- (6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- (7) 评估公司对收入的披露是否恰当。

2、应收账款减值

应收账款减值的会计政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述。应收账款减值账面金额信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（三）应收账款”

审计中的应对

- (1) 了解和评价管理层应收账款减值准备计提的内部控制设计的合理性，测试管理层应收账款减值准备计提的内部控制执行的有效性；
- (2) 了解管理层评估应收账款减值准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款减值准备会计估计的合理性；
- (3) 检查资产负债表日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、银行流水、发票等支持性记录检查应收账款账龄明细表的准确性；
- (4) 选取金额重大的应收账款，独立测试其可回收性。在评估应收款项的可回收性时，检查相

关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息，判断是否存在回收风险；

(5) 选取大额或账龄较长、与债务人存在纠纷的项目及重要客户，对交易金额、收款金额、应收账款余额等信息进行函证；

(6) 结合应收账款账龄分析表，重新计算并复核应收账款减值准备是否充分计提。

七、 企业社会责任

适用 不适用

(一) 规范治理，维护股东合法权益

公司严格按照《证券法》、《公司法》、《公司章程》等法律法规、部门规章和相关规范性文件，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，提高公司质量。股东大会的召集、召开、表决程序规范，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；日常工作中认真履行信息披露义务、做好投资者关系管理；在机制上保障了股东的合法权益。

(二) 关爱员工，保障员工利益

公司坚持以人为本的理念，通过不断发展，持续改善员工福利，提高工作及生活环境。公司分别设有回族食堂和汉族食堂，高度重视员工权益，切实关心员工生活，公司注重员工能力培养，为员工搭建合理化职级晋升通道。

(三) 促进可持续发展，带动就业

公司 2023 年 11 月被内蒙古品牌建设促进会评为“团体会员单位”；2023 年 6 月被内蒙古自治区农牧厅、内蒙古自治区发改委、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区商务厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局、中国证监会内蒙古监管局等联合颁发被评为“农牧业产业化重点龙头企业”。公司高度重视产品和服务上的不断创新，通过技术进步提升公司的核心竞争力和市场适应性，更广泛、稳定地为社会提供就业岗位，承担起企业社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|----------|--|
| 原材料成本风险 | 报告期内,公司主营业务成本中原材料所占比重较大。而公司原材料主要为育肥活羊,其采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当活牛羊价格大幅波动时,会直接影响公司毛利率水平,从而影响公司的经营业绩。公司会根据市场对经营政策进行相应调整,积极应对原料价格波动风险。 |
| 产品价格波动风险 | 公司主要产品是牛羊冻品及冷鲜肉,其价格受宏观经济环境、生产成本、流通成本、淡旺季周期、消费量、替代品价格、消费者习惯变化及市场需求等多重因素影响,每年会产生一 |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>定幅度的波动。如果成品与原料收购的价格产生较大差异，而公司未能及时预估市场行情或者错误的预计了市场行情，将可能对公司盈利能力产生不利影响。公司会根据多方因素综合考量，慎重评估，将产品价格波动风险降到最低。</p> |
| <p>市场竞争风险</p> | <p>公司主营业务为冷鲜及冷冻羊肉系列产品。未来肉制品的竞争将逐渐体现为产业链竞争，辖区内各主要羊肉产品制造企业竞争激烈，部分企业已经开始建立养殖基地等上游行业或与上游行业寻求稳定合作，目前公司处于肉制品加工环节，需要进一步延伸自己的业务，寻求上游稳定合作，否则将面临越来越大的市场竞争风险。公司会积极适应市场，逐渐形成全产业链的生产加工销售模式，提高企业竞争力，推动自身发展。</p> |
| <p>市场拓展风险</p> | <p>报告期内,公司供应商及客户中自然人占比较高,主要与公司所处行业的特点相关。由于自然人自身的局限性(即自然人经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力易受其自身条件和自然规律的制约或影响),可能会导致其作为公司交易对象的不稳定,包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定,从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。公司依托自身先进的的生产设备,将农户培育的优质肉羊进行屠宰并分割处理,推出一系列羊肉产品,以满足客户需求。公司通过自身优质的产品 & 优秀的营销网络,能够更好的在全国范围内获取业务。</p> |
| <p>公司规范治理和内部控制风险</p> | <p>自 2015 年 9 月股份公司设立以来,公司已经制定并不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等有关公司法人治理的重要制度,从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构,在主办券商的辅导下,公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有更为深入的理解,但“三会”运作规范性仍有待验证和提高,公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。公司会根据有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)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 | 内蒙古星连心牧业有限公司 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 2 | 席风华 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 3 | 杨小霞 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 4 | 王立新 | 4,500,000 | 0 | 4,500,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 5 | 陈大东 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 6 | 霍悦 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 7 | 张瑞莘 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 8 | 张爱婷 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 2025年2月27日 | 2026年2月26日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，未到期担保合同履行情况良好，无需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

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） | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(四) 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

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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 |
|------|-------|--------|----------------|----------|--------|
| 存货 | 流动资产 | 质押 | 125,000,000.00 | 33.88% | 短期借款质押 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押 | 71,086,808.87 | 19.27% | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押 | 3,899,762.95 | 1.06% | 短期借款抵押 |
| 总计 | - | - | 199,986,571.82 | 54.21% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产不影响具体生产经营，对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 25,690,625 | 61.91% | -13,841,500 | 11,849,125 | 28.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,632,625 | 56.95% | -13,819,000 | 9,813,625 | 23.65% |
| | 董事、监事、高管 | 1,312,500 | 3.16% | -1,242,500 | 70,000 | 0.17% |
| | 核心员工 | 395,000 | 0.95% | -22,500 | 372,500 | 0.90% |
| 有限售 | 有限售股份总数 | 15,809,375 | 38.09% | 13,841,500 | 29,650,875 | 71.45% |

| | | | | | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| 条件股份 | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,621,875 | 37.64% | 13,819,000 | 29,440,875 | 70.94% |
| | 董事、监事、高管 | 187,500 | 0.45% | 22,500 | 210,000 | 0.51% |
| | 核心员工 | 135,000 | 0.33% | 22,500 | 157,500 | 0.38% |
| 总股本 | | 41,500,000 | - | 0 | 41,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 14 | | | | |

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 | 张忠海 | 29,050,000 | 0 | 29,050,000 | 70% | 21,787,500 | 7,262,500 | 0 | 0 |
| 2 | 管俊香 | 10,204,500 | 0 | 10,204,500 | 24.59% | 7,653,375 | 2,551,125 | 0 | 0 |
| 3 | 李慧玲 | 1,250,000 | 0 | 1,250,000 | 3.01% | 0 | 1,250,000 | 0 | 0 |
| 4 | 蔡园 | 277,500 | 0 | 277,500 | 0.67% | 0 | 277,500 | 0 | 0 |
| 5 | 管国平 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.53% | 0 | 220,000 | 0 | 0 |
| 6 | 郭俊杰 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.24% | 75,000 | 25,000 | 0 | 0 |
| 7 | 王利 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.19% | 60,000 | 20,000 | 0 | 0 |
| 8 | 武福义 | 70,000 | 0 | 70,000 | 0.17% | 52,500 | 17,500 | 0 | 0 |
| 9 | 陈玉欣 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.14% | 0 | 60,000 | 0 | 0 |
| 10 | 胡滨 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.12% | 0 | 50,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 41,362,000 | 0 | 41,362,000 | 99.66% | 29,628,375 | 11,733,625 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东张忠海与股东管俊香系夫妻关系。除上述关联关系外，公司前十名股东相互间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

张忠海先生持股 29,050,000 股，持股比例为 70%，认定为实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 张忠海 | 总经理、董事长 | 男 | 1971年7月 | 2021年11月18日 | 2028年1月30日 | 29,050,000 | 0 | 29,050,000 | 70% |
| 管俊香 | 财务负责人、董事 | 女 | 1972年9月 | 2022年8月25日 | 2028年1月30日 | 10,204,500 | 0 | 10,204,500 | 24.59% |
| 李慧玲 | 董事 | 女 | 1985年10月 | 2022年8月25日 | 2024年11月17日 | 1,250,000 | 0 | 1,250,000 | 3.01% |
| 闫伟 | 董事 | 男 | 1982年9月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王利 | 董事 | 男 | 1975年8月 | 2025年1月31日 | 2028年1月30日 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.19% |
| 冉新锋 | 董事 | 男 | 1977年9月 | 2025年1月31日 | 2028年1月30日 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.07% |
| 张静 | 董事会秘书、董事 | 女 | 1999年2月 | 2022年8月25日 | 2028年1月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 武福义 | 监事 | 男 | 1965年2月 | 2021年11月18日 | 2028年1月30日 | 70,000 | 0 | 70,000 | 0.17% |
| 王利 | 监事 | 男 | 1975年8月 | 2021年11月18日 | 2024年11月17日 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.19% |
| 郭俊杰 | 职工代表监事 | 男 | 1981年1月 | 2021年11月18日 | 2028年1月30日 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.24% |
| 刘芝瑄 | 监事 | 女 | 1990年9月 | 2025年1月31日 | 2028年1月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事管俊香与股东张忠海系夫妻关系，董事张静与股东张忠海系父女关系。除上述关系之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|--------|
| 李慧玲 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 闫伟 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 王利 | 监事 | 离任 | 董事 | 公司结构调整 |
| 武福义 | 职工代表监事 | 离任 | 监事会主席 | 公司结构调整 |
| 郭俊杰 | 监事 | 离任 | 职工代表监事 | 公司结构调整 |
| 冉新锋 | 无 | 新任 | 董事 | 新聘任 |
| 刘芝瑄 | 无 | 新任 | 监事 | 新聘任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

冉新锋先生，男，1977年9月，中国国籍，无境外永久居留权。1997年11月份至2004年3月在广东顺德市单车厂担任电镀化验员。2004年3月至2014年2月，自主创业。2014年3月至今，担任内蒙古澳菲利食品股份有限公司工程设备部主管。

刘芝瑄女士，女，1990年8月，中国国籍，无境外永久居留权。2012年2月至2014年4月，担任内蒙古中环（国际）酒店有限公司总账会计；2014年6月至2019年6月，担任普华商业集团有限公司财务主管；2019年6月至2021年6月，担任北京品诺优选科技有限公司财务主管；2021年7月至2023年1月，担任北京深蓝空间遥感技术有限公司财务经理；2023年2月至今，担任内蒙古澳菲利食品股份有限公司财务主管。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 33 | 7 | 11 | 29 |
| 生产人员 | 298 | 283 | 241 | 340 |
| 销售人员 | 12 | 0 | 1 | 11 |
| 技术人员 | 39 | 16 | 16 | 39 |
| 财务人员 | 9 | 4 | 8 | 5 |
| 行政人员 | 38 | 2 | 16 | 24 |
| 员工总计 | 429 | 312 | 293 | 448 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 3 |
| 本科 | 20 | 19 |

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 专科 | 63 | 70 |
| 专科以下 | 344 | 356 |
| 员工总计 | 429 | 448 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过网络招聘、内部培养等方式吸纳、引进公司所需人才，并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等适时调整员工薪酬待遇。

公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用网络视频和现场培训相结合方式组织员工培训学习，从而不断提升员工综合素质。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----------|----------|--------|----------|
| 管国平 | 无变动 | 上海生产主管 | 220,000 | 0 | 220,000 |
| 郭俊杰 | 无变动 | 品控主管 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 王利 | 无变动 | 设备工程部经理 | 80,000 | 0 | 80,000 |
| 韩伟伟 | 无变动 | 屠宰车间主管 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 陈代钰 | 无变动 | 副产品车间班组长 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 冉新锋 | 无变动 | 机电主管 | 30,000 | 0 | 30,000 |

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、 资产独立

公司系内蒙古澳菲利食品有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及无形资产的所有权或使用权，具有独立的采购系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有企管、技术、销售、财务、生产等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常

经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司财务管理制度、风险控制相关的内部管理制度较为规范、健全，在公司实际运营中，严格按照公司内部控制制度，进行公司运作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|--|-----|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 炎黄审字[2026]第 0001 号 | | | |
| 审计机构名称 | 北京炎黄会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区南四环西路 186 号四区 7 号楼 3 层 01 室 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 23 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 曹丰良 | 王宏佳 | | |
| | 1 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 万元 | | | |

审计报告

炎黄审字[2026]第 0001 号

内蒙古澳菲利食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古澳菲利食品股份有限公司（以下简称“澳菲利公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳菲利公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳菲利公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入确认

1.事项描述

澳菲利主要从事牛羊的屠宰分割、初加工及营销。2025年度，澳菲利营业收入为96,893.47万元，考虑到营业收入是澳菲利的关键业绩指标之一，是利润的重要构成，对财务报表整体影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；

（2）实施实质性程序，检查收入确认重要依据，例如业务合同、回款情况等；以确认是否满足收入确认的条件；

（3）结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；

（4）结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额；

（5）对营业收入及毛利率执行实施实质性分析程序，评估其波动合理性；

（6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；

（7）评估公司对收入的披露是否恰当。

四、其他信息

澳菲利公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2025年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督澳菲利公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京炎黄会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹丰良
（项目合伙人）

中国注册会计师：王宏佳

中国 北京

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 32,753,822.17 | 22,458,776.07 |
| 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 | 六、2 | 9,306,244.57 | 15,785,664.28 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 1,461,648.39 | 1,827,849.17 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 196,130.64 | 176,799.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 213,893,194.36 | 201,048,835.54 |
| 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 | 六、6 | 4,197,017.66 | 160,333.08 |
| 流动资产合计 | | 261,808,057.79 | 241,458,257.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、7 | 75,753,955.60 | 51,791,648.75 |
| 在建工程 | 六、8 | 12,192,777.01 | 27,959,557.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 8,483,396.36 | 8,708,659.88 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 304,550.25 | 596,927.61 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 110,352.19 | 110,352.19 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 10,276,975.52 | 2,941,856.22 |
| 非流动资产合计 | | 107,122,006.93 | 92,109,001.85 |
| 资产总计 | | 368,930,064.72 | 333,567,259.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、14 | 152,164,305.56 | 168,476,566.56 |
| 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 | 六、15 | 57,605,370.64 | 34,570,130.93 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、16 | 9,488,427.86 | 4,427,188.38 |
| 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 | 六、17 | 3,711,737.77 | 4,322,039.76 |
| 应交税费 | 六、18 | 180,467.08 | 273,030.29 |
| 其他应付款 | 六、19 | 2,102,299.20 | 1,102,781.06 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、20 | 819,585.93 | 1,855,654.08 |
| 流动负债合计 | | 226,072,194.04 | 215,027,391.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、21 | 2,166,666.51 | 216,666.55 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,166,666.51 | 216,666.55 |
| 负债合计 | | 228,238,860.55 | 215,244,057.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、22 | 41,500,000.00 | 41,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、23 | 38,212,452.90 | 38,212,452.90 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、24 | 21,663,990.91 | 19,339,742.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、25 | 37,971,204.48 | 18,454,270.80 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计 | | 139,347,648.29 | 117,506,465.71 |
| 少数股东权益 | | 1,343,555.88 | 816,735.82 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 140,691,204.17 | 118,323,201.53 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 368,930,064.72 | 333,567,259.14 |

法定代表人：张忠海

主管会计工作负责人：管俊香

会计机构负责人：刘芝瑄

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 31,162,766.04 | 20,487,372.39 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | 17,278,992.83 | 24,693,952.61 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,035,477.28 | 1,466,707.50 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 135,274.46 | 250,077.59 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 205,124,199.76 | 190,943,847.47 |
| 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 | | 3,924,312.29 | |
| 流动资产合计 | | 258,661,022.66 | 237,841,957.56 |
| 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 | | 17,190,000.00 | 14,680,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 74,632,838.72 | 50,149,566.55 |
| 在建工程 | | 12,192,777.01 | 27,959,557.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 8,483,396.36 | 8,708,659.88 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 10,276,975.52 | 2,941,856.22 |
| 非流动资产合计 | | 122,775,987.61 | 104,439,639.85 |
| 资产总计 | | 381,437,010.27 | 342,281,597.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 152,164,305.56 | 168,476,566.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 57,572,137.66 | 34,465,546.27 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,050,280.00 | 3,797,358.00 |
| 应交税费 | | 144,027.11 | 241,654.73 |
| 其他应付款 | | 3,494,886.40 | 1,095,440.06 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 11,392,059.65 | 4,883,804.08 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 1,025,285.37 | 1,919,688.17 |
| 流动负债合计 | | 228,842,981.75 | 214,880,057.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,166,666.51 | 216,666.55 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,166,666.51 | 216,666.55 |
| 负债合计 | | 231,009,648.26 | 215,096,724.42 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 41,500,000.00 | 41,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 38,212,452.90 | 38,212,452.90 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 21,663,990.91 | 19,339,742.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 49,050,918.20 | 28,132,678.08 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 150,427,362.01 | 127,184,872.99 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 381,437,010.27 | 342,281,597.41 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 968,934,665.18 | 906,344,088.22 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 968,934,665.18 | 906,344,088.22 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 947,443,636.90 | 894,214,214.71 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 916,645,602.12 | 865,360,355.93 |
| 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 | 六、27 | 1,298,915.75 | 1,031,505.68 |
| 销售费用 | 六、28 | 10,996,089.03 | 10,776,292.42 |
| 管理费用 | 六、29 | 13,369,366.90 | 12,613,108.54 |
| 研发费用 | 六、30 | 619,084.15 | 950,275.16 |
| 财务费用 | 六、31 | 4,514,578.95 | 3,482,676.98 |
| 其中：利息费用 | | 4,419,393.17 | 3,482,114.70 |
| 利息收入 | | 18,156.08 | 140,141.04 |
| 加：其他收益 | 六、32 | 66,071.43 | 703,189.34 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、33 | 241,954.82 | -118,058.92 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | -15,163.11 | -152,699.21 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 21,783,891.42 | 12,562,304.72 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 434,131.27 | 225,188.27 |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 327,352.46 | 719,692.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,890,670.23 | 12,067,800.04 |
| 减：所得税费用 | 六、37 | 12,667.59 | -4,430.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,878,002.64 | 12,072,230.08 |
| 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） | | 21,878,002.64 | 12,072,230.08 |
| 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） | | 36,820.06 | 16,735.82 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,841,182.58 | 12,055,494.26 |
| 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 | | 21,878,002.64 | 12,072,230.08 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 21,841,182.58 | 12,055,494.26 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 36,820.06 | 16,735.82 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.53 | 0.29 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.53 | 0.29 |

法定代表人：张忠海

主管会计工作负责人：管俊香

会计机构负责人：刘芝瑄

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 951,394,311.98 | 888,771,869.29 |
| 减：营业成本 | | 906,986,198.56 | 855,817,937.17 |
| 税金及附加 | | 1,211,482.16 | 963,371.83 |
| 销售费用 | | 5,536,370.22 | 5,867,269.71 |
| 管理费用 | | 9,675,098.74 | 8,939,008.19 |
| 研发费用 | | 619,084.15 | 950,275.16 |
| 财务费用 | | 4,409,469.04 | 2,917,457.53 |
| 其中：利息费用 | | 4,419,393.17 | 3,036,622.52 |
| 利息收入 | | 16,859.46 | 132,046.80 |
| 加：其他收益 | | 66,071.43 | 686,403.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 141,898.36 | -104,398.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -152,699.21 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,164,578.90 | 13,745,854.79 |
| 加：营业外收入 | | 388,340.95 | 115,727.01 |
| 减：营业外支出 | | 310,430.83 | 716,522.52 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 23,242,489.02 | 13,145,059.28 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,242,489.02 | 13,145,059.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,242,489.02 | 13,145,059.28 |
| （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 | | 23,242,489.02 | 13,145,059.28 |
| 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 | 2024年 |
|-----------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,062,584,864.48 | 886,405,171.85 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|----------------|
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 2,574,483.98 | 1,033,926.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,065,159,348.46 | 887,439,098.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 941,601,884.28 | 840,752,001.29 |
| 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 | | 49,116,584.28 | 46,799,277.61 |
| 支付的各项税费 | | 3,474,143.47 | 2,940,048.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 17,704,606.98 | 14,029,271.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,011,897,219.01 | 904,520,598.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 53,262,129.45 | -17,081,500.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 292,377.36 | 27,459.63 |
| 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 | | 292,377.36 | 27,459.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 23,017,806.54 | 13,606,845.68 |
| 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 | | 23,017,806.54 | 13,606,845.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,725,429.18 | -13,579,386.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 490,000.00 | 800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 490,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 222,000,000.00 | 212,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 222,490,000.00 | 212,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 238,000,000.00 | 126,990,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,731,654.17 | 52,825,193.62 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 242,731,654.17 | 179,815,193.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,241,654.17 | 32,984,806.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 10,295,046.10 | 2,323,919.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,458,776.07 | 20,134,856.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,753,822.17 | 22,458,776.07 |

法定代表人：张忠海
瑄

主管会计工作负责人：管俊香

会计机构负责人：刘芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,053,638,421.71 | 872,845,624.18 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,389,016.33 | 748,737.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,056,027,438.04 | 873,594,361.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 945,569,497.53 | 855,610,313.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 43,354,117.74 | 41,820,080.00 |
| 支付的各项税费 | | 2,578,076.69 | 2,882,664.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,620,377.72 | 6,786,995.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 999,122,069.68 | 907,100,053.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 56,905,368.36 | -33,505,691.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,020,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 27,459.63 |
| 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 | | | 1,047,459.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,988,320.54 | 12,640,019.16 |
| 投资支付的现金 | | 2,510,000.00 | 600,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,498,320.54 | 13,240,019.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -25,498,320.54 | -12,192,559.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 222,000,000.00 | 212,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 222,000,000.00 | 212,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 238,000,000.00 | 111,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,731,654.17 | 52,360,055.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 242,731,654.17 | 163,360,055.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,731,654.17 | 48,639,944.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 10,675,393.65 | 2,941,693.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,487,372.39 | 17,545,679.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 31,162,766.04 | 20,487,372.39 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 19,339,742.01 | | 18,454,270.80 | 816,735.82 | 118,323,201.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 19,339,742.01 | | 18,454,270.80 | 816,735.82 | 118,323,201.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,324,248.90 | | 19,516,933.68 | 526,820.06 | 22,368,002.64 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 21,841,182.58 | 36,820.06 | 21,878,002.64 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 490,000.00 | 490,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 490,000.00 | 490,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|---------------|--------------|----------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,324,248.90 | -2,324,248.90 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,324,248.90 | -2,324,248.90 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | 21,663,990.91 | 37,971,204.48 | 1,343,555.88 | 140,691,204.17 | |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 18,025,236.08 | | 57,513,282.47 | | 155,250,971.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 18,025,236.08 | | 57,513,282.47 | | 155,250,971.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,314,505.93 | | -39,059,011.67 | 816,735.82 | -36,927,769.92 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 12,055,494.26 | 16,735.82 | 12,072,230.08 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 1,314,505.93 | -51,114,505.93 | | | -49,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,314,505.93 | -1,314,505.93 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -49,800,000.00 | | -49,800,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | 19,339,742.01 | | 18,454,270.80 | 816,735.82 | 118,323,201.53 |

法定代表人：张忠海

主管会计工作负责人：管俊香

会计机构负责人：刘芝瑄

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 19,339,742.01 | | 28,132,678.08 | 127,184,872.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 19,339,742.01 | | 28,132,678.08 | 127,184,872.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,324,248.90 | | | 20,918,240.12 | 23,242,489.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 23,242,489.02 | 23,242,489.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,324,248.90 | | -2,324,248.90 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,324,248.90 | | -2,324,248.90 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 21,663,990.91 | | 49,050,918.20 | 150,427,362.01 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | |
|----|--------|--------|------|-----|----|----|------|-----|-------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | 存股 | 综合 收益 | 储备 | | 险准备 | | 计 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|----|----------|----|---------------|-----|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 18,025,236.08 | | 66,102,124.73 | 163,839,813.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 18,025,236.08 | | 66,102,124.73 | 163,839,813.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,314,505.93 | | -37,969,446.65 | -36,654,940.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 13,145,059.28 | 13,145,059.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,314,505.93 | | -51,114,505.93 | -49,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,314,505.93 | | -1,314,505.93 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -49,800,000.00 | -49,800,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,500,000.00 | | | | 38,212,452.90 | | | | 19,339,742.01 | | 28,132,678.08 | 127,184,872.99 |

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

内蒙古澳菲利食品股份有限公司是内蒙古澳菲利食品有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立。有限公司由自然人张忠海于 2012 年 6 月 21 日设立，设立初始注册资本为人民币 580.00 万元。经巴彦淖尔市市场监督管理局批准，取得统一社会信用代码为 91150800597332736R 的营业执照。公司股票于 2016 年 1 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：澳菲利，证券代码：835296。截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 4,150.00 万元，股本总数为 4,150.00 万股。公司注册地址：内蒙古巴彦淖尔市。公司住所：内蒙古巴彦淖尔市巴彦淖尔经济技术开发区。法定代表人姓名：张忠海。公司类型：股份有限公司（非上市）。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司主要从事速冻食品的加工、销售；羊屠宰；鲜冻牛羊肉分割加工、储藏、销售、装卸搬运和仓储。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目 | 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款项 | 单项金额占公司资产总额的0.5%以上 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项应收账款坏账准备收回或转回金额占公司资产总额0.5%以上 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项金额占公司资产总额的0.5%以上 |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程金额占公司资产总额的0.5%以上 |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金

融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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。

<2> 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：[应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。]除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 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

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|----------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——无风险组合 | 合并范围内关联方 | 不计提预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账 |

| | | |
|--------------|----------|---|
| | | 龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——无风险组合 | 合并范围内关联方 | 不计提预期信用损失 |

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

〈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，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按五五摊销法/一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

[合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。]

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-25 | 5.00 | 3.80-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5.00 | 6.33-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

- (1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 使用年限判断依据 | 预计净残值率 |
|-------|------|----------|--------|
| 土地使用权 | 50 | 预计可使用年限 | 0 |
| 软件 | 10 | 预计可使用年限 | 0 |

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高

者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <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到客户，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。

(2) 销售业务

本集团按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(3) 提供劳务收入

本集团对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

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

27、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。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，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1) 本集团作为承租人

① 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

② 租赁期的评估

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

③ 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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，本公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期未发生重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00、9.00 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-----------------|
| 内蒙古澳菲利食品股份有限公司 | 详见优惠税负及批文 2、(2) |
| 上海澳菲利供应链管理有限公司 | 20.00 |
| 北京澳菲利供应链管理有限公司 | 20.00 |
| 陕西澳菲利供应链管理有限公司 | 20.00 |
| 四川澳菲利供应链管理有限公司 | 20.00 |
| 广州澳菲利供应链管理有限公司 | 20.00 |
| 内蒙古小馋羊食品科技有限公司 | 20.00 |
| 内蒙古澳菲利供应链有限公司 | 20.00 |

2、税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司享受从事农产品初加工所得免征企业所得税的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税〔2019〕13号》的规定，本公司之子公司上海澳菲利供应链管理有限公司、北京澳菲利供应链管理有限公司、陕西澳菲利供应链管理有限公司、四川澳菲利供应链管理有限公司、广州澳菲利供应链管理有限公司、内蒙古小馋羊食品科技有限公司、内蒙古澳菲利供应链有限公司执行小型微利企业 20%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 75,225.52 | 75,369.68 |
| 银行存款 | 32,266,013.15 | 22,383,406.39 |
| 其他货币资金 | 412,583.50 | |
| 合计 | <u>32,753,822.17</u> | <u>22,458,776.07</u> |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,358,226.38 | 16,418,777.40 |
| 1 至 2 年 | 326,594.43 | 57,486.78 |
| 2 至 3 年 | 57,258.78 | 124,901.27 |
| 3 至 4 年 | 124,901.27 | 97,313.71 |
| 4 至 5 年 | 97,313.71 | |
| 5 年以上 | 610,479.98 | 620,479.98 |
| 合计 | <u>10,574,774.55</u> | <u>17,318,959.14</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | <u>610,479.98</u> | <u>5.77%</u> | <u>610,479.98</u> | <u>100.00%</u> | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>9,964,294.57</u> | <u>94.23%</u> | <u>658,050.00</u> | <u>6.60%</u> | <u>9,306,244.57</u> |
| 其中：账龄组合 | 9,964,294.57 | 94.23% | 658,050.00 | 6.60% | 9,306,244.57 |

| | | | | | |
|----|----------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 合计 | <u>10,574,774.55</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,268,529.98</u> | <u>12.00%</u> | <u>9,306,244.57</u> |
|----|----------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | <u>620,479.98</u> | <u>3.58%</u> | <u>620,479.98</u> | <u>100.00%</u> | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>16,698,479.16</u> | <u>96.42%</u> | <u>912,814.88</u> | <u>5.47%</u> | <u>15,785,664.28</u> |
| 其中：账龄组合 | 16,698,479.16 | 96.42% | 912,814.88 | 5.47% | 15,785,664.28 |
| 合计 | <u>17,318,959.14</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,533,294.86</u> | <u>8.85%</u> | <u>15,785,664.28</u> |

① 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 刘二平 | 428,000.00 | 428,000.00 | 100.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |
| 博世宝 | 164,074.00 | 164,074.00 | 100.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |
| 康成投资（中国）有限公司 | 18,405.98 | 18,405.98 | 100.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |
| 合计 | <u>610,479.98</u> | <u>610,479.98</u> | | |

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 刘二平 | 438,000.00 | 438,000.00 | 100.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |
| 博世宝 | 164,074.00 | 164,074.00 | 100.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |
| 康成投资（中国）有限公司 | 18,405.98 | 18,405.98 | 100.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |
| 合计 | <u>620,479.98</u> | <u>620,479.98</u> | | |

② 按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 9,358,226.38 | 467,911.32 | 5.00 |
| 1至2年 | 326,594.43 | 32,659.44 | 10.00 |
| 2至3年 | 57,258.78 | 17,177.63 | 30.00 |
| 3至4年 | 124,901.27 | 62,450.64 | 50.00 |

| | | | |
|------|--------------|------------|-------|
| 4至5年 | 97,313.71 | 77,850.97 | 80.00 |
| 合计 | 9,964,294.57 | 658,050.00 | |

组合计提项目：账龄组合

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------------|--------|------------|------------------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,533,294.86 | | 245,666.18 | 19,098.70 | | 1,268,529.98 |
| 合计 | <u>1,533,294.86</u> | | 245,666.18 | <u>19,098.70</u> | | 1,268,529.98 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 19,098.70 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 公司名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 的比例 | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| 北京雁栖月盛斋清真食品有限公司 | 4,445,153.99 | 42.04% | 222,257.70 |
| 内蒙古奥得牧实业有限公司 | 603,693.60 | 5.71% | 30,184.68 |
| 郭存山 | 522,500.00 | 4.94% | 26,125.00 |
| 韩小艳 | 497,872.38 | 4.71% | 24,892.62 |
| 光裕盛达（北京）供应链管理有限公司 | 392,113.35 | 3.71% | 19,605.67 |
| 合计 | <u>6,461,333.32</u> | <u>61.10%</u> | <u>323,065.67</u> |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内（含1年） | 3,130,387.04 | 92.46% | 1,251,059.57 | 68.44% |
| 1至2年 | 225,211.34 | 6.65% | 277,853.26 | 15.21% |
| 2至3年 | 30,000.00 | 0.89% | 298,936.34 | 16.35% |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | <u>3,385,598.38</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,827,849.17</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 公司名称 | 与本集团关系 | 期末余额 | 占总金额比例 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------|--------|--------------|--------|-------|-------|
| 希悦尔（中国）有限公司 | 非关联方 | 2,027,827.02 | 59.90% | 1年以内 | 未到结算期 |

| | | | | | |
|------------------------------|------|---------------------|--------|------|-------|
| 内蒙古电力（集团）有限责任公司 巴彦诺尔供电分公司 | 非关联方 | 291,288.07 | 8.60% | 1年以内 | 未到结算期 |
| 黄宝林 | 非关联方 | 154,731.34 | 4.57% | 1年以内 | 未到结算期 |
| 内蒙古联源热电有限公司 | 非关联方 | 78,018.92 | 2.30% | 1-2年 | 未到结算期 |
| 雇主责任险 | 非关联方 | 65,362.43 | 1.93% | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | <u>2,617,227.78</u> | 77.30% | -- | -- |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 196,130.64 | 176,799.15 |
| 合计 | <u>196,130.64</u> | <u>176,799.15</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内（含1年） | 187,211.49 | 155,314.81 |
| 1至2年 | 9,072.00 | 13,780.00 |
| 2至3年 | 3,780.00 | 22,925.83 |
| 3至4年 | 15,000.00 | |
| 4至5年 | - | 4,000.00 |
| 5年以上 | <u>264,530.00</u> | <u>260,530.00</u> |
| 合计 | <u>479,593.49</u> | <u>456,550.64</u> |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 押金、保证金 | 424,252.98 | 287,382.00 |
| 备用金及其他 | 55,340.51 | 169,168.64 |
| 合计 | <u>479,593.49</u> | <u>456,550.64</u> |

③ 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>479,593.49</u> | <u>100.00</u> | <u>283,462.85</u> | <u>59.10%</u> | <u>196,130.64</u> |
| 其中：账龄组合 | 479,593.49 | 100.00 | 283,462.85 | 59.10% | 196,130.64 |
| 合计 | <u>479,593.49</u> | <u>100.00</u> | <u>283,462.85</u> | <u>59.10%</u> | <u>196,130.64</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>456,550.64</u> | <u>100.00</u> | <u>279,751.49</u> | <u>61.28%</u> | <u>176,799.15</u> |
| 其中：账龄组合 | 456,550.64 | 100.00 | 279,751.49 | 61.28% | 176,799.15 |
| 合计 | <u>456,550.64</u> | <u>100.00</u> | <u>279,751.49</u> | <u>61.28%</u> | <u>176,799.15</u> |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--|------------|------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 整个存续期预期信用损失 整个存续期预期信用损失 | | | |
| | 损失 | 失(未发生信用减值) | 失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 279,751.49 | | | 279,751.49 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,711.36 | | | 3,711.36 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 283,462.85 | | | 283,462.85 |

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 公司名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|---------------|--------|-------------------|---------|--------------|-------------------|
| | | | | 期末余额合计 | 期末余额 |
| | | | | 数的比例 | |
| 铁力路厂房租赁保证金 | 押金、保证金 | 230,000.00 | 5 年以上 | 47.96 | 230,000.00 |
| 员工保险扣款部分 | 备用金及其他 | 66,240.06 | 1 年以内 | 13.81 | 3,312.00 |
| 中国平安保险股份有限公司 | 保证金 | 56,994.92 | 1 年以内 | 11.88 | 2,849.75 |
| 宋红霞 | 备用金及其他 | 15,000.00 | 1 年以内 | 3.13 | 750.00 |
| 北京月盛斋清真食品有限公司 | 押金、保证金 | 13,072.00 | 2 至 3 年 | 2.73 | 3,921.60 |
| 合计 | | <u>381,306.98</u> | | <u>79.51</u> | <u>240,833.35</u> |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| | 原材料 | | | 217,961.28 | | 217,961.28 |
| 库存商品 | 211,756,008.74 | | 211,756,008.74 | 198,975,047.97 | | 198,975,047.97 |
| 低值易耗品 | 2,137,185.62 | | 2,137,185.62 | 1,855,826.29 | | 1,855,826.29 |
| 合计 | <u>213,893,194.36</u> | | <u>213,893,194.36</u> | <u>201,048,835.54</u> | | <u>201,048,835.54</u> |

(2) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 受限原因 |
|------|----------------|----------------|------|
| 库存商品 | 125,000,000.00 | 130,130,000.00 | 质押借款 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 4,185,110.89 | 150,295.34 |
| 预缴企业所得税 | 11,906.77 | 10,037.74 |
| 合计 | <u>4,197,017.66</u> | <u>160,333.08</u> |

7、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|---------------|
| 固定资产 | 75,753,955.60 | 51,791,648.75 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>75,753,955.60</u> | 51,791,648.75 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋 及建筑物 | 机器 设备 | 运输 设备 | 办公 设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1) 账面原值 | | | | | |
| 期初余额 | 48,216,774.12 | 39,240,262.62 | 5,512,381.19 | 1,613,397.89 | 94,582,815.82 |
| 本期增加金额 | 26,511,738.01 | 4,233,013.68 | 437,589.77 | 404,326.67 | 31,586,668.13 |
| 其中：购置 | | 1,763,692.00 | 437,589.77 | 404,326.67 | 2,605,608.44 |
| 在建工程转入 | 26,511,738.01 | 2,469,321.68 | | | 28,981,059.69 |
| 本期减少金额 | | 301,987.22 | 221,433.70 | 10,097.00 | 533,517.92 |
| 其中：处置或报废 | | 301,987.22 | 221,433.70 | 10,097.00 | 533,517.92 |
| 期末余额 | 74,728,512.13 | 43,171,289.08 | 5,728,537.26 | 2,007,627.56 | 125,635,966.03 |

2) 累计折旧

| | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 期初余额 | 19,793,330.25 | 19,133,023.79 | 2,766,948.67 | 1,097,864.36 | 42,791,167.07 |
| 本期增加金额 | 2,813,971.52 | 3,539,970.09 | 733,452.03 | 271,420.17 | 7,358,813.81 |
| 其中：计提 | 2,813,971.52 | 3,539,970.09 | 733,452.03 | 271,420.17 | 7,358,813.81 |
| 本期减少金额 | | 43,273.64 | 208,096.11 | 16,600.70 | 267,970.45 |
| 其中：处置或报废 | | 43,273.64 | 208,096.11 | 16,600.70 | 267,970.45 |
| 期末余额 | 22,607,301.77 | 22,629,720.24 | 3,292,304.59 | 1,352,683.83 | 49,882,010.43 |

3) 减值准备

| |
|----------|
| 期初余额 |
| 本期增加金额 |
| 其中：计提 |
| 本期减少金额 |
| 其中：处置或报废 |
| 期末余额 |

4) 账面价值

| | | | | | |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 期末账面价值 | 52,121,210.36 | 20,541,568.84 | 2,436,232.67 | 654,943.73 | 75,753,955.60 |
| 期初账面价值 | 28,423,443.87 | 20,107,238.83 | 2,745,432.52 | 515,533.53 | 51,791,648.75 |

8、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 12,192,777.01 | 27,959,557.20 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | <u>12,192,777.01</u> | <u>27,959,557.20</u> |

(1) 在建工程

① 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 特色生物制药及 冷链物流服务项目 | | | | 27,954,606.70 | | 27,954,606.70 |
| 现代农畜产品冷 链物流综合服务 体系建设项目 | 172,155.81 | | 172,155.81 | | | |
| 牛羊副产物及 血制品高值化综 合利用产业化示 范项目 | 4,702,493.93 | | 4,702,493.93 | | | |

| | | | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 基于“流程型”的现代肉羊加工智能制造升级建设项目 | 7,209,951.03 | 7,209,951.03 | | |
| 污水处理工程 | 108,176.24 | 108,176.24 | | |
| 北区测绘费 | | | 4,950.50 | 4,950.50 |
| 合计 | <u>12,192,777.01</u> | <u>12,192,777.01</u> | <u>27,959,557.20</u> | <u>27,959,557.20</u> |

② 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|--------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 特色生物制药及冷链物流服务项目 | 28,000,000.00 | 27,954,606.70 | 1,026,452.99 | 28,981,059.69 | | |
| 现代农畜产品冷链物流综合服务体系建设 | 210,000,000.00 | | 172,155.81 | | | 172,155.81 |
| 牛羊副产物及血制品高值化综合利用产业化示范项目 | 30,000,000.00 | | 4,702,493.93 | | | 4,702,493.93 |
| 基于“流程型”的现代肉羊加工智能制造升级建设项目 | 50,000,000.00 | | 7,209,951.03 | | | 7,209,951.03 |
| 合计 | | <u>27,164,401.70</u> | <u>13,663,549.76</u> | <u>28,743,350.69</u> | | <u>12,084,600.76</u> |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入 占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息 资本化率 | 资金来源 |
|-------------------------|-----------------|--------|---------------|------------------|--------------|------|
| 特色生物制药及冷链物流服务项目 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 现代农畜产品冷链物流综合服务体系建设 | 0.08 | 0.08 | | | | 自筹 |
| 牛羊副产物及血制品高值化综合利用产业化示范项目 | 15.67 | 15.67 | | | | 自筹 |

| | | | |
|----------|-------|-------|----|
| 化示范项目 | | | |
| 基于“流程型”的 | | | |
| 现代肉羊加工 | 14.42 | 14.42 | 自筹 |
| 智能制造升级 | | | |
| 建设项目 | | | |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------|--------------|------------|---------------|
| ① 账面原值 | | | |
| 期初余额 | 9,733,397.00 | 378,124.81 | 10,111,521.81 |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末余额 | 9,733,397.00 | 378,124.81 | 10,111,521.81 |
| ② 累计摊销 | | | |
| 期初余额 | 1,180,975.36 | 221,886.57 | 1,402,861.93 |
| 本期增加金额 | 194,667.96 | 30,595.56 | 225,263.52 |
| 其中：计提 | 194,667.96 | 30,595.56 | 225,263.52 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末余额 | 1,375,643.32 | 252,482.13 | 1,628,125.45 |
| ③ 减值准备 | | | |
| 期初余额 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 其中：计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 其中：处置 | | | |
| 期末余额 | | | |
| ④ 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 8,357,753.68 | 125,642.68 | 8,483,396.36 |
| 期初账面价值 | 8,552,421.64 | 156,238.24 | 8,708,659.88 |

10、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 596,927.61 | | 292,377.36 | | 304,550.25 |

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 551,760.96 | 110,352.19 | 551,760.96 | 110,352.19 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,000,231.87 | 1,261,285.39 |
| 内部交易未实现利润 | | 675,754.36 |
| 可抵扣亏损 | 4,110,976.56 | 4,782,826.36 |
| 合计 | <u>5,111,208.43</u> | <u>6,719,866.11</u> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|---------------------|---------------------|----|
| 2024 年 | | | |
| 2025 年 | | 671,849.80 | |
| 2026 年 | 1,707,521.16 | 1,707,521.16 | |
| 2027 年 | 1,228,442.56 | 1,228,442.56 | |
| 2028 年 | 693,102.86 | 693,102.86 | |
| 2029 年 | 481,909.98 | 481,909.98 | |
| 合计 | <u>4,110,976.56</u> | <u>4,782,826.36</u> | |

12、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款、设备款 | 10,276,975.52 | | 10,276,975.52 | 2,941,856.22 | | 2,941,856.22 |

13、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | |
|------|-----------------------|-----------------------|------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 存货 | 125,000,000.00 | 125,000,000.00 | | 短期借款质押 |
| 固定资产 | 71,086,808.87 | 71,086,808.87 | | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 3,899,762.95 | 3,899,762.95 | | 短期借款抵押 |
| 合计 | <u>199,986,571.82</u> | <u>199,986,571.82</u> | | |

(续上表)

| 项目 | 期初 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |

| | | | |
|------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 存货 | 130,130,000.00 | 130,130,000.00 | 短期借款抵押 |
| 固定资产 | 28,730,528.99 | 28,730,528.99 | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 3,995,701.64 | 3,995,701.64 | 短期借款抵押 |
| 合计 | <u>162,856,230.63</u> | <u>162,856,230.63</u> | |

14、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 45,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 质押+保证借款 | 70,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 信用借款 | 29,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 164,305.56 | 476,566.56 |
| 合计 | <u>152,164,305.56</u> | <u>168,476,566.56</u> |

(1) 短期借款分类

注：(1)截至 2025 年 12 月 31 日，保证借款金额人民币 800 万元，其中：①2023 年 6 月 15 日，本公司与巴彦淖尔市乌拉特村镇银行狼山支行签订编号为乌村镇最高借字【2023】第 9529820236001 号《最高额借款合同》，由公司实际控制人张忠海及配偶管俊香提供保证，取得借款 800 万元，借款期间 2025 年 4 月 26 日至 2026 年 4 月 25 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 800 万元未偿还。

(2)截至 2025 年 12 月 31 日，抵押借款金额人民币 4500 万元，其中：①2025 年 3 月 4 日，本公司与中国农业银行股份有限公司巴彦淖尔新华街支行签订合同编号为 15010320250001161 的《流动资金借款合同》，由公司以存货作为抵押，取得借款 1000 万元，借款期间 2025 年 3 月 4 日至 2026 年 3 月 3 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 1000 万元未偿还。②2025 年 4 月 14 日，本公司与巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司城关支行签订合同编号为 2025 年城关流借（额）字第 0022 号的《流动资金最高额借款合同》，由本公司以土地（产权证号：2025-0002833）及机器设备作为抵押，取得借款 3500 万元，借款期间 2025 年 4 月 14 日至 2026 年 4 月 13 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 3500 万元未偿还。

(3)截至 2025 年 12 月 31 日，质押借款金额人民币 7000 万元，其中：①2025 年 11 月 5 日本公司与巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司城关支行签订合同编号为城关流借字第 2024 第 1-1035 号的《企业流动资金借款合同》，以本公司存货作为质押物，取得借款 1100 万元，借款期间 2025 年 11 月 5 日至 2026 年 11 月 4 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 1100 万元未偿还。②2025 年 10 月 22 日本公司与巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司城关支行签订合同编号为城关流借字第 2024-1-1035 号的《企业流动资金借款合同》，以本公司存货作为质押物，取得借款 1900 万元，借款期间 2025 年 10 月 22 日至 2026 年 10 月 21 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 1900 万元未偿还。③2025 年 12 月 9 日，本公司与巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司城关支行签订合同编号为城关流借字第 2024-1-1035 号的《企业流动资金借款合同》，以本公司存货作为质押物，取

得借款 1500 万元，借款期间 2025 年 12 月 9 日至 2026 年 12 月 8 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 1500 万元未偿还。④2025 年 4 月 29 日，本公司与巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司城关支行签订合同编号为 2024 年城关流借字第 1-1035 号的《流动资金借款合同》，以本公司存货作为质押物，取得借款 3500 万元，借款期间 2025 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 28 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 2500 万元未偿还。

(4) 截至 2025 年 12 月 31 日，信用借款金额人民币 2900 万元，其中：①2025 年 6 月 17 日，本公司与内蒙古银行股份有限公司乌海乌珠慕支行签订合同编号为内银乌珠(流借)字[2025]第 008 号的《流动资金借款合同》，取得借款 900 万元，借款期间 2025 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 900 万元未偿还。②2025 年 4 月 14 日，本公司与巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司城关支行签订合同编号为 2025 年城关流借(额)字第 0022 号的《流动资金最高额借款合同》，取得借款 2000 万元，借款期间 2025 年 4 月 14 日至 2026 年 4 月 13 日，截至 2025 年 12 月 31 日尚余人民币 2000 万元未偿还。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 材料及劳务款 | 59,529,320.63 | 33,938,718.93 |
| 工程及设备款 | | 631,412.00 |
| 合计 | <u>59,529,320.63</u> | <u>34,570,130.93</u> |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 杨军 | 1,558,619.45 | 合同未到期 |
| 浙江瑞邦智能装备股份有限公司 | 380,000.00 | 合同未到期 |
| 合计 | <u>1,938,619.45</u> | |

16、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 合同负债 | 10,308,013.79 | 4,802,696.66 |
| 减：列示于其他流动负债的部分 | 819,585.93 | 375,508.28 |
| 合计 | <u>9,488,427.86</u> | <u>4,427,188.38</u> |

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 4,289,441.89 | 46,994,844.38 | 47,602,945.54 | 3,681,340.73 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 32,597.87 | 1,511,437.91 | 1,513,638.74 | 30,397.04 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | <u>4,322,039.76</u> | <u>48,506,282.29</u> | <u>49,116,584.28</u> | <u>3,711,737.77</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,264,126.48 | 44,915,082.02 | 45,524,485.50 | 3,654,723.00 |
| 职工福利费 | | 1,130,318.88 | 1,130,318.88 | |
| 社会保险费 | 18,286.41 | 853,832.98 | 854,949.66 | 17,169.73 |
| 其中：医疗保险费 | 17,780.67 | 796,099.46 | 797,299.92 | 16,580.21 |
| 工伤保险费 | 505.74 | 57,733.52 | 57,649.74 | 589.52 |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | 7,029.00 | 95,610.50 | 93,191.50 | 9,448.00 |
| 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 | | | | |
| 合计 | <u>4,289,441.89</u> | <u>46,994,844.38</u> | <u>47,602,945.54</u> | <u>3,681,340.73</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 31,610.05 | 1,464,907.28 | 1,467,041.41 | 29,475.92 |
| 失业保险费 | 987.82 | 46,530.63 | 46,597.33 | 921.12 |
| 合计 | <u>32,597.87</u> | <u>1,511,437.91</u> | <u>1,513,638.74</u> | <u>30,397.04</u> |

18、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 企业所得税 | 5,240.44 | |
| 增值税 | 3,472.38 | 36,051.16 |
| 个人所得税 | 85,470.76 | 172,724.43 |
| 印花税 | 86,283.50 | 64,254.70 |
| 合计 | <u>180,467.08</u> | <u>273,030.29</u> |

19、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,102,299.20 | 1,102,781.06 |

| | | |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>2,102,299.20</u> | <u>1,102,781.06</u> |
|----|---------------------|---------------------|

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 押金 | 1,100,784.40 | 731,325.00 |
| 保证金 | 500,000.00 | |
| 其他 | 501,514.80 | 371,456.06 |
| 合计 | <u>2,102,299.20</u> | <u>1,102,781.06</u> |

本年，收到河南信投建设工程有限公司保证金 500,000.00 元。

20、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 819,585.93 | 375,508.28 |
| 预提费用 | | 1,480,145.80 |
| 合计 | <u>819,585.93</u> | <u>1,855,654.08</u> |

21、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|--------------|-----------|--------------|------|
| 政府补助 | 216,666.55 | 2,000,000.00 | 50,000.04 | 2,166,666.51 | |

涉及政府补助的具体信息，详见“附注十、政府补助”。

22、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 41,500,000.00 | | | | | | 41,500,000.00 |

23、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 38,212,452.90 | | | 38,212,452.90 |
| 合计 | 38,212,452.90 | | | 38,212,452.90 |

24、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|---------------|--------------|---------------|
| 法定盈余公积 | | 19,339,742.01 | 2,324,248.90 | 21,663,990.91 |

25、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 18,454,270.80 | 57,513,282.47 |
| 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 | 18,454,270.80 | 57,513,282.47 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 21,841,182.58 | 12,055,494.26 |
| 资本公积弥补亏损 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,324,248.90 | 1,314,505.93 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 49,800,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 37,971,204.48 | 18,454,270.80 |

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 968,682,387.73 | 916,645,602.12 | 905,859,982.50 | 865,360,355.93 |
| 其他业务 | 252,277.45 | | 484,105.72 | |
| 合计 | 968,934,665.18 | <u>916,645,602.12</u> | 906,344,088.22 | 865,360,355.93 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 合同分类 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 分割类 | 860,298,057.46 | 803,821,052.76 | 788,002,172.54 | 744,079,396.95 |
| 下货类 | 107,037,721.25 | 108,221,070.50 | 115,951,482.55 | 116,066,684.41 |
| 餐饮收入 | 1,346,609.02 | 881,026.49 | 1,906,327.41 | 757,653.67 |
| 运输成本 | | 3,722,452.37 | | 4,456,620.90 |
| 合计 | <u>968,682,387.73</u> | <u>916,645,602.12</u> | <u>905,859,982.50</u> | <u>865,360,355.93</u> |

27、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 57,419.70 | 108,172.94 |
| 教育费附加 | 23,483.38 | 47,525.18 |
| 地方教育费附加 | 13,030.57 | 33,192.41 |
| 房产税 | 562,267.81 | 358,836.32 |
| 资源税 | | |
| 土地使用税 | 306,709.44 | 146,207.04 |
| 印花税 | 323,040.52 | 232,850.15 |

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 水利建设基金 | 2,853.44 | 9,451.58 |
| 车船使用税 | 10,110.89 | 14,085.76 |
| 环境保护税 | | 38.63 |
| 残保金 | | 80,737.90 |
| 其他 | | 407.77 |
| 合计 | <u>1,298,915.75</u> | <u>1,031,505.68</u> |

28、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 4,916,612.56 | 4,925,664.82 |
| 租赁及仓储费 | 4,475,235.53 | 4,038,743.09 |
| 运输及装卸费 | 175,169.95 | 618,504.31 |
| 折旧及摊销费用 | 390,086.85 | 308,509.22 |
| 差旅费 | 199,151.53 | 174,212.24 |
| 广告及业务宣传费 | 140,255.67 | 141,264.94 |
| 汽车费用 | 90,295.54 | 121,403.33 |
| 服务费 | 115,263.19 | 185,291.99 |
| 物料费用 | 39,686.37 | 71,526.89 |
| 水电燃气费 | 47,129.70 | 70,026.73 |
| 办公费 | 40,120.10 | 50,657.56 |
| 业务招待费 | 299,762.72 | 39,866.10 |
| 其他 | 67,319.32 | 30,621.20 |
| 合计 | <u>10,996,089.03</u> | <u>10,776,292.42</u> |

29、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,895,532.08 | 7,706,583.89 |
| 折旧及摊销费用 | 2,669,887.56 | 2,106,578.83 |
| 业务招待费 | 601,408.97 | 738,723.51 |
| 水电燃气费 | 390,203.23 | 453,991.99 |
| 中介机构费用 | 408,956.83 | 877,906.47 |
| 办公费 | 408,532.77 | 102,881.07 |
| 差旅费 | 186,761.64 | 93,759.15 |
| 汽车费用 | 149,090.29 | 72,035.97 |
| 物料消耗 | 162,754.43 | 68,741.69 |
| 租赁费 | 157,066.23 | 225,468.38 |
| 邮电通讯费 | 72,246.52 | 81,320.70 |
| 服务费 | 171,649.02 | 5,002.51 |
| 其他 | 95,277.33 | 80,114.38 |

| | | |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>13,369,366.90</u> | <u>12,613,108.54</u> |
|----|----------------------|----------------------|

30、研发费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 直接人工 | 582,961.00 | 949,455.10 |
| 直接材料 | 36,123.15 | 481.57 |
| 折旧摊销 | | 338.49 |
| 合计 | <u>619,084.15</u> | <u>950,275.16</u> |

31、财务费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 4,419,393.17 | 3,482,114.70 |
| 减：利息收入 | 18,156.08 | 140,141.04 |
| 手续费及其他 | 113,341.86 | 140,703.32 |
| 合计 | <u>4,514,578.95</u> | <u>3,482,676.98</u> |

32、其他收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> | <u>计入本期非经常性损益的金额</u> |
|-----------|--------------|--------------|----------------------|
| 政府补助 | 66,071.43 | 703,189.34 | 66,071.43 |
| 合计 | 66,071.43 | 703,189.34 | 66,071.43 |

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注十、政府补助”。

33、信用减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | 245,666.18 | -126,632.20 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,711.36 | 8,573.28 |
| 合计 | <u>241,954.82</u> | <u>-118,058.92</u> |

34、资产处置收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> | <u>计入本期非经常性损益的金额</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | -15,163.11 | -152,699.21 | -15,163.11 |
| 其中：固定资产 | -15,163.11 | -152,699.21 | -15,163.11 |
| 合计 | -15,163.11 | -152,699.21 | -15,163.11 |

35、营业外收入

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-----------|--------------|--------------|----------------------|
| 盘盈利得 | 5,356.90 | 1,049.26 | 5,356.90 |

| | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 无需支付的应付款项 | 229,997.42 | 115,079.19 | 229,997.42 |
| 违约赔偿收入 | 16,433.41 | | 16,433.41 |
| 废品收入 | 50,254.18 | | 50,254.18 |
| 其他 | 132,089.36 | 109,059.82 | 132,089.36 |
| 合计 | <u>434,131.27</u> | <u>225,188.27</u> | <u>434,131.27</u> |

36、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 罚款、滞纳金支出 | 62,754.42 | 295,436.14 | 62,754.42 |
| 合同纠纷赔付款 | 193,003.00 | 234,704.11 | 193,003.00 |
| 工伤赔付 | | 105,276.31 | |
| 劳动争议、纠纷赔偿 | | 82,000.00 | |
| 对外捐赠支出 | 71,449.54 | | 71,449.54 |
| 其他 | 145.50 | 2,276.39 | 145.50 |
| 合计 | <u>327,352.46</u> | <u>719,692.95</u> | <u>327,352.46</u> |

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 12,667.59 | |
| 递延所得税费用 | | -4,430.04 |
| 合计 | <u>12,667.59</u> | <u>-4,430.04</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 21,890,670.23 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,475,321.59 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 270,363.76 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -5,810,622.25 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 77,604.49 |
| 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 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 12,667.59 |

38、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,016,071.39 | 632,676.17 |
| 利息收入 | 18,156.08 | 140,141.04 |
| 其他 | | 110,109.08 |
| 往来款 | 540,256.51 | 151,000.00 |
| 合计 | <u>2,574,483.98</u> | <u>1,033,926.29</u> |

② 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 期间费用支出 | 7,845,602.62 | 8,413,261.57 |
| 银行手续费 | 113,341.86 | 138,745.29 |
| 支付的其他往来款项 | 9,420,761.79 | 4,862,848.22 |
| 解除合同支出 | 200,020.00 | 234,704.11 |
| 现金捐赠支出 | 71,449.54 | |
| 其他营业外支出 | 4,395.38 | 84,275.93 |
| 罚款支出 | 49,035.79 | 295,436.14 |
| 合计 | <u>17,704,606.98</u> | <u>14,029,271.26</u> |

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 292,377.36 | 27,459.63 |
| 合计 | <u>292,377.36</u> | <u>27,459.63</u> |

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 23,017,806.54 | 13,606,845.68 |
| 合计 | <u>23,017,806.54</u> | <u>13,606,845.68</u> |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 21,878,002.64 | 12,072,230.08 |
| 加：资产减值准备 | | |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 信用减值准备 | -241,954.82 | 118,058.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,358,813.81 | 6,215,618.64 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 225,263.52 | 207,879.34 |
| 长期待摊费用摊销 | 292,377.36 | 273,550.48 |
| 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) | 15,163.11 | 152,699.21 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 4,419,393.17 | 3,482,114.70 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | | -4,430.04 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -12,844,358.82 | -24,164,402.37 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 807,609.25 | 816,723.00 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 29,307,063.94 | -16,251,542.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,262,129.45 | -17,081,500.71 |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 1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 | 32,753,822.17 | 22,458,776.07 |
| 减：现金的期初余额 | 22,458,776.07 | 20,134,856.45 |
| 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 | 10,295,046.10 | 2,323,919.62 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| ① 现金 | 32,753,822.17 | 22,458,776.07 |
| 其中：库存现金 | 75,225.52 | 75,369.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 32,266,013.15 | 22,383,406.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 412,583.50 | |
| 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：3 个月内到期的债券投资

③ 期末现金及现金等价物余额 32,753,822.17 22,458,776.07

40、租赁

(1) 本集团作为承租人

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------|--------------|
| 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 | 3,686,893.39 |
| 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 | 3,686,893.39 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

七、研发支出

1、按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 直接人工 | 582,961.00 | 949,455.10 |
| 直接材料 | 36,123.15 | 481.57 |
| 折旧摊销 | | 338.49 |
| 合计 | <u>619,084.15</u> | <u>950,275.16</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 619,084.15 | 950,275.16 |
| 资本化研发支出 | | |

八、合并范围的变更

本期设立 2 家子公司，分别为四川澳菲利供应链管理有限公司、内蒙古小馋羊食品科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------|-------|----------|-----|------|--------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海澳菲利供 | 上海市 | 580 万人民币 | 上海市 | 销售食品 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------------------|------------|-------|------|--------|----|--|--|
| 应链管理有限 公司 | | | | | | | |
| 北京澳菲利供 应链管理有限 北京市 公司 | 580 万人民币 | 北京市 | 销售食品 | 100.00 | 设立 | | |
| 陕西澳菲利供 应链管理有限 西安市 公司 | 100 万人民币 | 西安市 | 销售食品 | 60.00 | 设立 | | |
| 内蒙古澳菲利 供应链有限公 巴彦淖尔市 司 | 188 万人民币 | 巴彦淖尔市 | 餐饮服务 | 100.00 | 设立 | | |
| 广州澳菲利供 应链管理有限 广州市 公司 | 100 万人民币 | 广州市 | 销售食品 | 60.00 | 设立 | | |
| 四川澳菲利供 应链管理有限 成都市 公司 | 100 万人民币 | 成都市 | 销售食品 | 51.00 | 设立 | | |
| 内蒙古小馋羊 食品科技有限 巴彦淖尔市 公司 | 1,000 万人民币 | 巴彦淖尔市 | 销售食品 | 100.00 | 设立 | | |

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收入 金额 | 本期转入其 他收益金额 | 本期其他 变动 | 期末余额 | 与资产 /收益相关 |
|--------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--------------|
| 内蒙古自治区重 点产业发展专项 资金 | | 700,000.00 | | | | 700,000.00 | 与资产相关 |
| 三期物流冷链专 项补贴 | 216,666.55 | | | 50,000.04 | | 166,666.51 | 与资产相关 |
| 巴彦淖尔农业高 新区项目补助资 金 | | 1,300,000.00 | | | | 1,300,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | <u>216,666.55</u> | <u>2,000,000.00</u> | | <u>50,000.04</u> | | <u>2,166,666.51</u> | |

2、计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

与资产相关：

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| 50万只肉羊屠宰分割深加工二期建设项目 | | 20,513.13 |
| 三期物流冷链专项补贴 | 50,000.04 | 50,000.04 |

与收益相关：

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| 内蒙古自治区人力资源和社会保障厅重点产业链企业引育高层次科研人才奖励支持项目经费 | | 350,000.00 |
| 内蒙古自治区工业和信息化厅专精特新项目费 | | 200,000.00 |
| 巴彦淖尔市临河区人力资源和社会保障局青年就业补助金 | | 60,390.00 |
| 稳岗补贴 | | 12,262.10 |
| 内蒙古自治区商务厅张吴支取第六届进博会采购商补贴 | | 3,000.00 |
| 增值税加计抵减 | | 2,676.69 |
| 党建工作经费-自治区级补助 | 3,000.00 | 2,400.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 13,071.35 | 1,847.38 |
| 小微企业退费 | | 100.00 |
| 合计 | <u>66,071.39</u> | <u>703,189.34</u> |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

① 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人是张忠海，持股 29,050,000 股，持股比例为 70%。股东管俊香与张忠海为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称

其他关联方与本集团关系

| | |
|-----|---|
| 张忠海 | 实际控制人、董事长、董事、总经理 |
| 管俊香 | 持有本公司 5.00% 以上股份的自然人\关系密切的家庭成员、董事、财务负责人 |
| 张静 | 董事、董事会秘书 |
| 冉新锋 | 董事 |
| 刘芝瑄 | 监事 |
| 王利 | 董事 |
| 郭俊杰 | 职工代表监事 |
| 武福义 | 监事会主席 |

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

| <u>担保方</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|
| 张忠海、管俊香 | 9,000,000.00 | 2025/6/17 | 2026/6/16 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 15,000,000.00 | 2025/12/9 | 2026/12/8 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 25,000,000.00 | 2025/4/29 | 2026/4/28 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 10,000,000.00 | 2025/3/4 | 2026/3/3 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 8,000,000.00 | 2023/6/16 | 2026/6/10 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 35,000,000.00 | 2025/4/14 | 2026/4/13 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 11,000,000.00 | 2025/11/5 | 2026/11/4 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 19,000,000.00 | 2025/10/22 | 2026/10/21 | 否 |
| 张忠海、管俊香 | 20,000,000.00 | 2025/4/14 | 2026/4/13 | 否 |

(2) 关键管理人员报酬

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,832,000.00 | 2,227,989.00 |

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司第三届董事会第九次会议于 2025 年 2 月 26 日审议通过了《关于就上游供应商向中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔临河支行申请流动资金贷款 3,000.00 万元公司提供担保的议案》：本公

司与中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔临河支行签订担保合同，为上游供应商内蒙古星联心牧业游侠公司、席凤华、杨小霞、王立新、陈大东、张瑞莘、霍悦、张爱婷向中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔临河支行申请贷款提供担保。担保金额为 3,000.00 万元，担保期限为 12 个月。截至 2025 年 12 月 31 日，上述担保贷款实际放款 3,000.00 万元。截至 2026 年 2 月末，上述贷款方已全额偿还上述贷款。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,263,951.22 | 25,156,041.20 |
| 1 至 2 年 | 326,594.43 | 57,486.78 |
| 2 至 3 年 | 57,258.78 | 124,901.27 |
| 3 年以上 | 124,901.27 | 97,313.71 |
| 3 至 4 年 | 97,313.71 | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 428,000.00 | 438,000.00 |
| 合计 | <u>18,298,019.41</u> | 25,873,742.96 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | <u>428,000.00</u> | <u>2.34%</u> | <u>428,000.00</u> | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>17,870,019.41</u> | <u>97.66%</u> | <u>591,026.59</u> | 3.31% | <u>17,278,992.82</u> |
| 其中：账龄组合 | 8,623,826.35 | 47.13% | 591,026.59 | 6.85% | 8,032,799.76 |
| 无风险组合 | 9,246,193.06 | 50.53% | | 0.00% | <u>9,246,193.06</u> |
| 合计 | <u>18,298,019.41</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,019,026.59</u> | 5.57% | <u>17,278,992.82</u> |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | <u>438,000.00</u> | <u>1.69%</u> | <u>438,000.00</u> | <u>100.00%</u> | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>25,435,742.96</u> | <u>98.31%</u> | <u>741,790.35</u> | <u>2.92%</u> | <u>24,693,952.61</u> |
| 其中：账龄组合 | 13,277,989.89 | 51.32% | 741,790.35 | 5.59% | 12,536,199.54 |
| 无风险组合 | 12,157,753.07 | 46.99% | | 0.00% | 12,157,753.07 |
| 合计 | <u>25,873,742.96</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,179,790.35</u> | <u>4.56%</u> | <u>24,693,952.61</u> |

(续上表)

① 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----|------------|--------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 刘二平 | 428,000.00 | 100.00 | 428,000.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | | | 计提理由 |
|-----|------------|--------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 刘二平 | 438,000.00 | 100.00 | 438,000.00 | 债务人发生财务困难，无法收回 |

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 8,017,758.16 | 400,887.91 | 5.00 |
| 1至2年 | 326,594.43 | 32,659.44 | 10.00 |
| 2至3年 | 57,258.78 | 17,177.63 | 30.00 |
| 3年以上 | 124,901.27 | 62,450.64 | 50.00 |
| 3至4年 | 97,313.71 | 77,850.97 | 80.00 |
| 合计 | <u>8,623,826.35</u> | <u>591,026.59</u> | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------|------------|-----------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,179,790.35 | | 141,665.06 | 19,098.70 | | 1,019,026.59 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 19,098.70 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 公司名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 的比例 | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| 北京雁栖月盛斋清真食品有限公司 | 4,445,153.99 | 24.29 | 222,257.70 |
| 内蒙古奥得牧实业有限公司 | 603,693.60 | 3.30 | 30,184.68 |
| 郭存山 | 522,500.00 | 2.86 | 26,125.00 |
| 光裕盛达（北京）供应链管理有限公司 | 392,113.35 | 2.14 | 19,605.67 |
| 韩小艳 | 497,872.38 | 2.72 | 24,893.62 |
| 合计 | <u>6,461,333.32</u> | <u>35.31</u> | <u>323,066.67</u> |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 135,274.46 | 250,077.59 |
| 合计 | <u>135,274.46</u> | <u>250,077.59</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内（含1年） | 142,394.15 | 249,504.75 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | 7,925.83 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 合计 | <u>142,394.15</u> | <u>257,430.58</u> |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 备用金及其他 | 142,394.15 | 107,430.58 |
| 合并关联方 | | 150,000.00 |
| 合计 | <u>142,394.15</u> | <u>257,430.58</u> |

③ 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-------------------|----------------|-----------------|-------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>142,394.15</u> | <u>100.00%</u> | <u>7,119.69</u> | 5.00% | <u>135,274.46</u> |
| 其中：账龄组合 | 142,394.15 | 100.00% | 7,119.69 | 5.00% | 135,274.46 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 合计 | <u>142,394.15</u> | <u>100.00%</u> | <u>7,119.69</u> | 5.00% | <u>135,274.46</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-------------------|----------------|-----------------|-------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>257,430.58</u> | <u>100.00%</u> | <u>7,352.99</u> | 2.86% | <u>250,077.59</u> |
| 其中：账龄组合 | 107,430.58 | 41.73% | 7,352.99 | 6.84% | 100,077.59 |
| 无风险组合 | 150,000.00 | 58.27% | | 0.00% | 150,000.00 |
| 合计 | <u>257,430.58</u> | <u>100.00%</u> | <u>7,352.99</u> | 2.86% | <u>250,077.59</u> |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损 | 整个存续期预期信用损 | 整个存续期预期信用损 | |
| | 失 | 失(未发生信用减值) | 失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 7,352.99 | | | 7,352.99 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 233.30 | | | 233.30 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 7,119.69 | | | 7,119.69 |

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 公司名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 | 坏账准备 期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|--------------|
|------|-------|------|----|------------------|--------------|

| | | | <u>数的比例</u> | | |
|--------------|--------|------------|-------------|--------|----------|
| 员工保险扣款部分 | 代扣代缴款项 | 66,240.06 | 1 年以内 | 46.52 | 3,312.00 |
| 中国平安保险股份有限公司 | 其他 | 56,994.92 | 1 年以内 | 40.03 | 2,849.75 |
| 胡月 | 备用金及其他 | 8,000.00 | 1 年以内 | 5.62 | 400.00 |
| 李洁 | 备用金及其他 | 7,803.17 | 1 年以内 | 5.48 | 390.16 |
| 员工公积金扣款部分 | 代扣代缴款项 | 3,356.00 | 1 年以内 | 2.36 | 167.80 |
| 合计 | | 142,394.15 | -- | 100.00 | 7,119.71 |

3、长期股权投资

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | | | <u>期初余额</u> | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | <u>17,190,000.00</u> | | <u>17,190,000.00</u> | <u>14,680,000.00</u> | | <u>14,680,000.00</u> |

(1) 对子公司投资

| <u>被投资单位</u> | <u>期初余额</u> (账面价值) | <u>减值准备</u> 期初余额 | <u>本期增减变动</u> | |
|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 上海澳菲利供应链管理有限公司 | 5,800,000.00 | | | |
| 北京澳菲利供应链管理有限公司 | 5,800,000.00 | | | |
| 陕西澳菲利供应链管理有限公司 | 600,000.00 | | | |
| 内蒙古澳菲利供应链有限公司 | 1,880,000.00 | | | |
| 广州澳菲利供应链管理有限公司 | 600,000.00 | | | |
| 内蒙古小馋羊食品科技有限公司 | | | 2,000,000.00 | |
| 四川澳菲利供应链管理有限公司 | | | 510,000.00 | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | <u>14,680,000.00</u> | | <u>2,510,000.00</u> | |

(续上表)

| <u>被投资单位</u> | <u>本期增减变动</u> | | <u>期末余额</u> (账面价值) | <u>减值准备</u> 期末余额 |
|----------------|---------------|----|-----------------------|---------------------|
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海澳菲利供应链管理有限公司 | | | 5,800,000.00 | |
| 北京澳菲利供应链管理有限公司 | | | 5,800,000.00 | |
| 陕西澳菲利供应链管理有限公司 | | | 600,000.00 | |
| 内蒙古澳菲利供应链有限公司 | | | 1,880,000.00 | |
| 广州澳菲利供应链管理有限公司 | | | 600,000.00 | |
| 内蒙古小馋羊食品科技有限公司 | | | 2,000,000.00 | |
| 四川澳菲利供应链管理有限公司 | | | 510,000.00 | |
| 合计 | | | <u>17,190,000.00</u> | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 951,142,076.53 | 906,986,198.56 | 888,307,777.87 | 855,817,937.17 |
| 其他业务 | 252,235.45 | | 464,091.42 | |
| 合计 | <u>951,394,311.98</u> | 906,986,198.56 | <u>888,771,869.29</u> | <u>855,817,937.17</u> |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 分割类 | 842,114,502.43 | 783,769,100.99 | 772,859,486.97 | 735,892,174.99 |
| 下货类 | 109,027,574.10 | 119,494,645.20 | 115,448,290.90 | 115,734,669.86 |
| 运输成本 | | 3,722,452.37 | | 4,191,092.32 |
| 合计 | <u>951,142,076.53</u> | <u>906,986,198.56</u> | <u>888,307,777.87</u> | <u>855,817,937.17</u> |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -15,163.11 | |
| 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 | 66,071.43 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 10,000.00 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 106,778.81 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 减：所得税影响额 | 7,573.95 |
| 少数股东权益影响额（税后） | <u>12,118.31</u> |
| 合计 | <u>147,994.87</u> |

2、净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u> | <u>每股收益</u> | |
|-------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | | <u>基本每股收益</u> | <u>稀释每股收益</u> |
| | | (元/股) | (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.01% | 0.53 | 0.53 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.89% | 0.52 | 0.52 |

内蒙古澳菲利食品股份有限公司

2026年4月23日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -15,163.11 |
| 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 | 66,071.43 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 10,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 106,778.81 |
| 非经常性损益合计 | 167,687.13 |
| 减：所得税影响数 | 7,573.95 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 12,118.31 |
| 非经常性损益净额 | 147,994.87 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用