



# 孙桥溢佳

NEEQ : 837378

上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司  
( Shanghai Sunqiaoyijia Tech-agriculture Corp.Ltd. )



## 半年度报告

— 2022 —

### 公司半年度大事记

2022 年 4 月 1 日,公司参与上海市农业科学院“上海市科技兴农项目-番茄优质高效生产技术集成研究与示范”研究课题,研究期限从 2022 年 4 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止。

2022 年 5 月 13 日,浦东新区张江镇人民政府致信公司,感谢公司在张江镇防控新冠疫情最危急,最吃劲的关键时刻,为张江镇防疫工作提供了基本生活物资保障。

2022 年 6 月 12 日,公司全资子公司新疆科创天达农业工程有限公司中标重大项目,中标总金额 183,587,690.00 元。

2022 年 1-6 月,公司共获得三项专利授权。

## 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 17  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 18  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 24  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 105 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人卜崇兴、主管会计工作负责人柳水玲及会计机构负责人（会计主管人员）闫乃方保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 市场竞争风险      | 尽管设施园艺行业处于上升阶段，市场需求量增加，但同时行业竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品及服务带来一定的价格压力。公司服务主要定位于中、高端市场，通过设施园艺一体化综合服务解决方案满足客户个性化、多元化的需求。                      |
| 技术人才流失风险    | 农业技术人才为稀缺资源，是本行业发展的重要因素。虽然公司通过与核心技术人员签订保密协议、并通过研发人员绩效考核奖励等制度给予核心技术人员激励，但并不排除核心技术人员发生重大变动的可能，若技术人才流失将对公司生产经营造成一定影响。                                 |
| 客户集中度较高的风险  | 报告期内，公司向前五大客户实现的营业收入占营业总收入的比例为 90.12%，客户集中度较高。客户集中度较高是由公司的业务特征所导致。单宗合同金额较大的大客户对公司现有及未来营业收入起到了保障和促进的作用，但若公司在执行完现有合同后，无法持续开发更多的大客户，则将影响公司未来经营业绩的稳定性。 |
| 质量控制、施工安全风险 | 公司承接的农业设施项目多为政府公共事业工程、企事业单位  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 项目，如果在项目现场出现控制和管理不到位的情况，可能会出现重大质量和安全问题，进而对公司的业绩及声誉产生一定程度的负面影响。  |
| 营运资金风险          | 目前公司进入成长期，市场开拓、业务发展以及技术研发等均需要大量资金，随着资金投入的加大，公司现金流压力会逐步加大。同时，由于公司客户多为政府部门、事业单位，项目回款时间较长，公司资金占用较大，报告期内经营活动产生的现金流量净额为 64,001,463.46 元，上年期末数为-98,282.62 元，较上年同期有较大幅度的提升，但仍存在一定的财务营运风险。                    |
| 应收账款较大的风险       | 公司 2022 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 56,192,035.38 元。应收账款较大，主要系公司主营业务收入单笔金额较大，同时政府部门、事业单位等客户较多，回款较慢。但政府部门、事业单位等客户信誉较好，应收账款一般都能收回，只是账期较长。若客户偿付能力或意愿发生变化，将对公司应收账款的及时收回产生影响，导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润，进而影响公司整体业绩水平。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、孙桥溢佳 | 指 | 上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司  |
| 新疆科创             | 指 | 新疆科创天达农业工程有限公司，系孙桥溢佳全资子公司   |
| 山东溢佳             | 指 | 山东溢佳农业技术有限公司，系孙桥溢佳全资子公司   |
| 玉屏溢佳             | 指 | 玉屏溢佳中草药科技有限公司，系孙桥溢佳全资子公司  |
| 济宁汶佳             | 指 | 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司，系孙桥溢佳控股子公司   |
| 佳盛国际             | 指 | 乌兹别克斯坦佳盛国际农业技术有限公司，系孙桥溢佳控股子公司   |
| 股东大会             | 指 | 上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司监事会   |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 主办券商、爱建证券        | 指 | 爱建证券有限责任公司  |
| 审计机构、会计师事务所      | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 章程、公司章程、股份公司章程   | 指 | 现行有效的《上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司章程》   |
| 报告期、本报告期         | 指 | 2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 设施农业             | 指 | 采用人工技术手段，改变自然光温条件，创造优化动植物生长的环境因子，使之能够全天候生长的设施工程。主要包括设施园艺和设施养殖两部分                                |
| 设施园艺             | 指 | 在不适宜露地种植的季节或地区，利用温室、塑料大棚等保护设施栽培蔬菜、果树、花卉等园艺作物的生产方式   |
| 农业设施             | 指 | 包括农业生产设施、农业景观设施，系以设施园艺技术为依托的用于农业生产和观赏型的设施。现代农业设施主要为温室大棚以及智能灌溉系统、智能控温系统、信息管理系统、设施园艺栽培技术与栽培设施等的集成 |
| 景观农业             | 指 | 通过农业新技术对不同品种不同季节农作物的生产组织与空间布局设计，在较大的空间上形成美丽的景观，是一种将农业的生产性、可持续性以及审美艺术性相结合的新型农业形式                 |
| 光伏农业             | 指 | 将太阳能发电和高效设施农业相结合的一种新型农业   |
| 无土栽培             | 指 | 一种不用天然土壤而采用含有植物生长发育必需元素的营养液来提供营养，使植物正常完成整个生命周期的栽培技术。包括水培、雾（气）培、基质栽培                             |
| 栽培装置             | 指 | 通过结构上的特殊设计，用来种植花卉、蔬菜、水果等植物并为植物的生长人工创造适宜的根系环境的各类栽培容器或系统  |
| 水肥一体化技术          | 指 | 根据农作物生长的需要将灌溉与施肥融为一体的农业新技术  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Sunqiaoyijia Tech agriculture Corp., Ltd.<br>SQYJ |
| 证券简称    | 孙桥溢佳   |
| 证券代码    | 837378   |
| 法定代表人   | 卜崇兴  |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 李巍                    |
| 联系地址          | 上海市浦东新区张江镇科农路 1705 号  |
| 电话            | 021-58575641          |
| 传真            | 021-50200841          |
| 电子邮箱          | liwei@soilless.cn     |
| 公司网址          | www.chinasoilless.com |
| 办公地址          | 上海市浦东新区张江镇科农路 1705 号  |
| 邮政编码          | 200000                |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn       |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室            |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2005 年 4 月 18 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 5 月 19 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农、林、牧、渔业-农、林、牧、渔服务业-农业服务业-其他农业服务业（A0519）                                 |
| 主要业务            | 向政府事业单位、农业产业投资机构、农业经营业主提供设施园艺整体解决方案。                                     |
| 主要产品与服务项目       | 从事现代农业园区规划咨询，现代农业设施的建造，农业技术服务，农产品、种苗的生产、销售，新品种的引进和筛选以及无土栽培技术与产品研发等。      |
| 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）       | 50,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为卜崇兴   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为卜崇兴、张艳苓，无一致行动人   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                      | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91310000774304390H      | 否        |
| 注册地址     | 上海市浦东新区孙桥沔北路 185 号 D9-6 | 否        |
| 注册资本（元）  | 50,000,000.00           | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 爱建证券                       |
| 主办券商办公地址       | 上海市世纪大道 1600 号陆家嘴商务广场 32 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商（报告披露日）    | 爱建证券                       |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|   | 本期             | 上年同期          | 增减比例%  |
|---|----------------|---------------|--------|
| 营业收入                                      | 106,538,694.67 | 93,922,005.78 | 13.43% |
| 毛利率%                                      | 24.62%         | 23.12%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                             | 7,054,346.14   | 7,683,948.99  | -8.19% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                   | 6,493,492.00   | 4,188,808.25  | 55.02% |
| 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)           | 6.28%          | 7.37%         | -      |
| 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) | 5.78%          | 4.02%         | -      |
| 基本每股收益                                    | 0.14           | 0.15          | -8.19% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 336,534,078.76 | 247,780,786.69 | 35.82% |
| 负债总计            | 218,195,282.58 | 134,875,652.43 | 61.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 115,421,562.84 | 108,858,827.21 | 6.03%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.31           | 2.18           | 6.03%  |
| 资产负债率% (母公司)    | 56.91%         | 49.96%         | -      |
| 资产负债率% (合并)     | 64.84%         | 54.43%         | -      |
| 流动比率            | 1.35           | 1.66           | -      |
| 利息保障倍数          | 6.00           | 5.53           | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,001,463.46 | -6,169,472.80 | -     |
| 应收账款周转率       | 1.15          | 1.40          | -     |
| 存货周转率         | 2.22          | 1.91          | -     |

**(四) 成长情况**

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 35.82% | -1.13% | -     |
| 营业收入增长率% | 13.43% | 46.06% | -     |
| 净利润增长率%  | -9.34% | -8.94% | -     |

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 业务概要****商业模式**

根据全国股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于 A“农、林、牧、渔业”大类下“农、林、牧、渔服务业”（05）之“其他农业服务”（0519）。

公司提供专业的设施园艺整体解决方案，是国家高新技术企业、上海市科技小巨人企业、农业产业化上海市重点龙头企业、上海市“专精特新”中小企业。公司拥有多项设施园艺发明专利、质量管理体系认证、农业设施建造等知识产权、技术和资质许可。

公司以“科技让农业更美好”的战略定位，专注于设施园艺技术研发与创新，面向现代农业园区及其栽培设施项目的建造与运营，提供高效生产农业、景观农业、光伏农业的整体解决方案，形成了涵盖现代农业园区规划咨询、现代农业设施建造、工厂化植物栽培服务和现代农业园区营运为核心的综合业务体系。

公司拥有自主知识产权的设施园艺技术和产品，广泛用于黄瓜、辣椒、甜瓜、番茄、樱桃、蓝莓等蔬菜、果树的设施栽培，形成了以政府事业单位、农业产业投资机构、农业经营业主为核心的客户群。

根植于客户个性需求的整体解决方案与持续的增值服务能力为公司获得了良好的口碑，报告期内，公司下辖 8 家子公司，主要通过直销模式开拓业务，农业设施的建造收入和技术服务收入是公司的主要收入来源。

报告期内，公司商业模式较上期无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**(二) 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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 | 83,261,475.75 | 24.74%   | 13,605,779.94 | 5.49%    | 511.96% |

|         |                |         |                |         |             |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|-------------|
| 应收账款    | 56,192,035.38  | 16.70%  | 75,048,056.56  | 30.29%  | -25.13%     |
| 存货      | 54,007,249.20  | 16.05%  | 18,469,244.24  | 7.45%   | 192.42%     |
| 长期股权投资  | 8,530,492.36   | 2.53%   | 8,704,680.54   | 3.51%   | -2.00%      |
| 固定资产    | 28,749,545.28  | 8.54%   | 29,617,207.49  | 11.95%  | -2.93%      |
| 无形资产    | 171,808.29     | 0.05%   | 48,758.23      | 0.02%   | 252.37%     |
| 短期借款    | 44,000,000.00  | 13.07%  | 33,980,000.00  | 13.71%  | 29.49%      |
| 长期借款    | 4,124,667.95   | 1.23%   | 3,825,005.47   | 1.54%   | 7.83%       |
| 使用权资产   | 38,108,601.08  | 11.32%  | 39,164,905.31  | 15.81%  | -2.70%      |
| 预付账款    | 3,031,350.34   | 0.90%   | 3,407,802.50   | 1.38%   | -11.05%     |
| 其他应收款   | 3,476,856.86   | 1.03%   | 1,589,644.70   | 0.64%   | 118.72%     |
| 合同资产    | 25,357,172.11  | 7.53%   | 31,020,400.80  | 12.52%  | -18.26%     |
| 其他流动资产  | 5,842,905.47   | 1.74%   | 902,459.01     | 0.36%   | 547.44%     |
| 生产性生物资产 | 21,560,109.69  | 6.41%   | 18,442,315.76  | 7.44%   | 16.91%      |
| 长期待摊费用  | 2,456,406.58   | 0.73%   | 2,773,636.65   | 1.12%   | -11.44%     |
| 递延所得税资产 | 5,688,070.37   | 1.69%   | 4,985,894.96   | 2.01%   | 14.08%      |
| 应付账款    | 59,987,206.01  | 17.83%  | 36,358,786.02  | 14.67%  | 64.99%      |
| 合同负债    | 41,635,300.43  | 12.37%  | 105,320.17     | 0.04%   | 39,432.12%  |
| 应付职工薪酬  | 2,136,280.45   | 0.63%   | 2,006,956.73   | 0.81%   | 6.44%       |
| 应交税费    | 12,633,470.29  | 3.75%   | 9,164,081.50   | 3.70%   | 37.86%      |
| 其他应付款   | 4,337,845.61   | 1.29%   | 2,867,165.54   | 1.16%   | 51.29%      |
| 其他流动负债  | 3,749,778.84   | 1.11%   | 3,613.36       | 0.00%   | 103,675.40% |
| 租赁负债    | 40,625,057.50  | 12.07%  | 40,058,048.82  | 16.17%  | 1.42%       |
| 长期应付款   | 139,822.77     | 0.04%   | 139,822.77     | 0.06%   | 0.00%       |
| 预计负债    | 2,111,657.40   | 0.63%   | 3,173,006.22   | 1.28%   | -33.45%     |
| 递延收益    | 13,110.00      | 0.004%  | 455,787.40     | 0.18%   | -97.12%     |
| 递延所得税负债 | 364,316.92     | 0.11%   | 401,290.02     | 0.16%   | -9.21%      |
| 盈余公积    | 7,381,952.74   | 2.19%   | 7,381,952.74   | 2.98%   | 0.00%       |
| 未分配利润   | 57,786,639.75  | 17.17%  | 50,732,293.61  | 20.47%  | 13.91%      |
| 资产总计    | 336,534,078.76 | 100.00% | 247,780,786.69 | 100.00% | 35.82%      |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期较上年期末增加 511.96%，其主要原因：一是报告期内公司农业设施项目进度款回款及时；二是新签订单预收款于 6 月份到账 4538.51 万元；三是报告期内回收应收账款 2708.21 万元。
- 2、应收账款：报告期内应收账款较上年期末下降 25.13%，主要原因：一是报告期内农业设施项目进度款回收及时，本期已确认收入回款率高，致报告期新增 1 年以内的应收账款较上年期末下降了 51.83%；二是报告期内回收了上年一年期内的应收款 2,708.21 万元。
- 3、其他应收款：报告期较上年期末增加 118.72%，主要是保证金及押金增长了 114.57%。
- 4、存货：报告期内存货较上年期末增长 192.42%，其主要原因是报告期内公司新签大额订单，致存货存量成本大幅上扬。
- 5、无形资产：报告期较上年期末增长 252.37%，主要是报告期内子公司新引进三项专利权，致无形资产增加。
- 6、合同资产：报告期内较上年期末下降 18.26%，主要原因是报告期内存在农业设施项目审计结算已完成，付款条件达到，款项已收回。

- 7、其他流动资产：报告期较上年期末增长 547.44%，主要是预征增值税大幅增加所致。
- 8、生产性生物资产：报告期内较上年期末增长 16.91%，主要是报告期内继续增加对设施蔬果基地的生产投入。
- 9、递延所得税资产：报告期内较上年期末增长 14.08%，主要是信用减值、资产减值等暂时性差异较上年同比增加所致。
- 10、短期借款：报告期内较上年期末增长 29.49%，主要原因是：一是报告期内公司新签大额订单，投入资金需求加大；二是果树产业基地仍处于培育期，目前仍需持续投入；综上所述，公司增加了银行流动资金贷款。
- 11、应付账款：报告期较上年期末增长 64.99%，主要是公司在建农业设施项目体量大，项目较多，采购需求量加大，致应付供货商及分包商的款项增加。
- 12、合同负债：报告期较上年期末增长 39,432.12%，主要是公司农业设施项目预收款大幅增加所致。
- 13、应交税费：报告期较上年期末增长 37.86%，主要原因是报告期收入增长 13.43%，致增值税较上年同期增长 35.34%，附加税及印花税也相应增加。
- 14、其他应付款：报告期较上年期末增长 51.29%，主要原因是佳盛国际公司应付的往来款增加所致。
- 15、其他流动负债：报告期内较上年期末增长 103,675.40%，主要是预收农业设施项目进度款大幅增加，致待转销项税额同比增加。
- 16、预计负债：报告期内预计负债较上年期末下降 33.45%，主要原因：一是根据新收入准则要求，按进度确认的收入本报告期暂时未提质保金；二是仍在质保期的农业设施项目减少，致养护成本降低。
- 17、递延收益：报告期内递延收益较上年期末减少 97.12%，其主要原因是报告期内公司所申报的政府补助项目减少。
- 18、资产：报告期较上年期末增长 35.82%，主要原因：公司报告期内农业设施项目订单量增长，且在建农业设施项目体量大，致货币资金、存货等流动资产较上年期末增长 60.56%所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期          |           | 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   | 106,538,694.67 | -         | 93,922,005.78 | -         | 13.43%  |
| 营业成本   | 80,309,856.74  | 75.38%    | 72,204,188.22 | 76.88%    | 11.23%  |
| 毛利率%   | 24.62          | -         | 23.12         | -         | -       |
| 管理费用   | 6,827,713.73   | 6.41%     | 6,722,729.44  | 7.16%     | 1.56%   |
| 研发费用   | 2,211,087.39   | 2.08%     | 5,638,458.32  | 6.00%     | -60.79% |
| 销售费用   | 2,457,999.16   | 2.31%     | 2,012,962.78  | 2.14%     | 22.11%  |
| 财务费用   | 1,665,309.90   | 1.56%     | 1,009,091.99  | 1.07%     | 65.03%  |
| 信用减值损失 | -3,785,283.35  | -         | -1,390,146.77 | -         | -       |
| 其他收益   | 782,807.44     | 0.73%     | 3,215,083.77  | 3.42%     | -75.65% |
| 投资收益   | -174,188.17    | -         | 69,064.51     | 0.07%     | -       |
| 营业利润   | 8,548,326.64   | 8.02%     | 7,982,813.38  | 8.50%     | 7.08%   |
| 营业外收入  | 86,043.18      | 0.08%     | 24,664.68     | 0.03%     | 248.85% |
| 营业外支出  | 196,429.70     | 0.18%     | 50,950.22     | 0.05%     | 285.53% |
| 净利润    | 6,405,841.93   | 6.01%     | 7,065,434.92  | 7.52%     | -9.34%  |

|               |               |   |               |   |   |
|---------------|---------------|---|---------------|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,001,463.46 | - | -6,169,472.80 | - | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,114,068.60 | - | -4,288,199.27 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 8,708,654.42  | - | -2,429,237.02 | - | - |

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：报告期内较上年同期增长 13.43%，其主要原因：一是报告期内农业设施项目较去年同期增长了 22.07%，二是报告期内的农产品销售收入较去年同期增长了 181.73%所致。
- 2、毛利率：报告期内的综合毛利率为 24.62%，较上年同期略有增加，主要原因是：一是公司报告期内扩大农产品种植面积，致农产品销售收入占比提高 3 个百分点，且毛利率明显较去年同期增长；二是无土栽培业务板块主要是公司专利技术产品销售，报告期毛利率较上年同期略有增长。
- 3、销售费用：报告期内销售费用同比增长 22.11%，其主要原因：一是报告期内员工人工成本较上年同期增长了 139.98%；二是报告期内公司销售农产品发生的临时性劳务费用同比增长 787.89%；三是公司为开拓新疆南疆市场所发生的差旅费及办公费较上年同期增长了 162.55%。
- 4、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增长 1.56%，其主要原因：一是管理人工成本增加 57.34 万元，较去年同期增长 18.29%；二是差旅费较去年同比增长 115.45%；三是报告期内发生了存货损失 78.44 万元。
- 5、研发费用：报告期内研发费用较上年同期下降 60.79%，主要原因是 2021 年一些研发项目公司在报告期内陆续结题，而新立项实施的研发项目基本在 2022 年下半年开始，致研发费用大幅下降。
- 6、财务费用：报告期内财务费用较上年同期增加 65.03%，主要原因：一是报告期内新增银行贷款，银行利息费用较上年同比增加 11,888.77%；二是报告期内收到的贷款贴息较去年同期减少 86.5 万元，致利息支出成本较高；三是报告期内银行手续费同比增长 137.41%。
- 7、信用减值损失：报告期信用减值损失较上年同期大幅增长，主要原因是应收账款中 4-5 年及 5 年以上账龄的应收账款增长，致报告期内计提信用减值损失同比增长。
- 8、其他收益：报告期内其他收益较同期下降 75.65%，其主要原因是报告期内所获政府补贴较上年同期减少 80.39%。
- 9、营业外收入：报告期营业外收入较上年同期增加 248.85%，主要原因是报告期内取得了罚款收入及其他收入增加。
- 10、营业外支出：报告期营业外支出较上年同期增加 285.53%，主要原因是报告期内对外捐赠较上年同期增长 292.86%。
- 11、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅上扬，其主要原因：一是报告期内公司农业设施项目进度款回款及时；二是新签订单预收款于 6 月份到账 4538.51 万元；三是报告期内回收应收账款 2708.21 万元。
- 12、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期略有下降，主要是报告期内购建固定资产及投资生产性生物资产的投入降低。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增长，主要是报告期内公司新签大额订单，致资金需求加大，新增银行贷款较去年同期增加 1002 万元。

**三、 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                | -207.57    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 | 629,568.27 |

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | -110,386.52       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     | 140,943.99        |
| <b>非经常性损益合计</b>       | <b>659,918.17</b> |
| 所得税影响数                | 99,064.03         |
| 少数股东权益影响额（税后）         | 0                 |
| <b>非经常性损益净额</b>       | <b>560,854.14</b> |

#### 四、 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

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         |
|-----------------|------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 新疆科创天达农业工程有限公司  | 子公司  | 智能温室建造、安装；花卉种植销售 | 30,000,000.00 | 45,441,822.23 | 20,103,671.18 | 3,036,253.27  | -317,777.64 |
| 沙雅县溢佳设施果蔬发展有限公司 | 子公司  | 农产品种植、销售         | 10,000,000.00 | 15,418,833.96 | 7,641,368.01  | 52,251.30     | -653,969.52 |
| 山东溢佳农业技术有限公司    | 子公司  | 农业技术服务           | 10,000,000.00 | 1,549,988.09  | -5,017,040.00 | 0             | 9,405.43    |
| 宁夏溢佳大博新材料有限公司   | 子公司  | 农业新材料研发、生产和销售    | 30,000,000.00 | 31,842,969.81 | 17,525,572.03 | 13,484,192.02 | 88,994.65   |

|                                    |          |  |               |               |               |            |               |
|------------------------------------|----------|--|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                                    |          | 售等   |               |               |               |            |               |
| 济宁汶佳<br>田园农业<br>科技有限<br>责任公司       | 子公司      | 农业技<br>术、生<br>产和销<br>售等                    | 10,000,000.00 | 35,497,001.29 | -4,713,943.39 | 248,654.86 | -1,469,456.98 |
| 玉屏溢佳<br>中草药科<br>技有限公<br>司          | 子公司      | 中草药<br>繁育研<br>发、技<br>术推广                   | 10,000,000.00 | 6,292,250.29  | 2,755,473.68  | 0          | -123,400.66   |
| 麦盖提溢<br>佳农业技<br>术有限公<br>司          | 子公司      | 农业四<br>技服务                                 | 20,000,000.00 |               |               |            |               |
| 佳盛国际<br>农业科技<br>有限公司               | 子公司      | 农业技<br>术服务                                 | 20,745,883.28 | 24,152,724.33 | 8,839,625.23  | 1,646.09   | -423,810.44   |
| 沙雅田园<br>风光生态<br>旅游开发<br>有限责任<br>公司 | 参股公<br>司 | 游览景<br>区管<br>理；蔬<br>菜种<br>植；水<br>果种<br>植等。 | 50,000,000.00 | 50,781,573.96 | 9,247,064.91  | 0          | -1,161,884.74 |

## （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

| 公司名称               | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的       |
|--------------------|-------------|------------|
| 沙雅田园风光生态旅游开发有限责任公司 | 有关联性        | 满足公司战略发展需要 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

公司在原少数民族贫困地区贵州省铜仁市玉屏侗族自治县投资设立全资子公司玉屏溢佳中草药科

技有限公司，流转土地使用权约 480 亩，覆盖玉屏县朱家场镇茅坡村和木弄村贫困农户共计 104 户 406 人，开展中草药白及的种植与示范推广工作。

## （二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司在经营中合规合法、注重合约精神，诚实守信，通过研发创新推动行业发展。“新冠”疫情期间，公司在保障员工生命健康，严格落实防控措施的同时，踊跃为疫情防控基层工作捐献物资，将社会责任意识融入到企业发展实践中，切实履行企业对社会应尽的责任。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否  | 索引        |
|---|--|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 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 | 四. 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 |           |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额          | 发生金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 3,600,000.00  | 219,994.20    |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          |               |               |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 4. 其他                     | 50,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 合计                        | 53,600,000.00 | 28,219,994.20 |

公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2022 年度日常性关联交易的议案》(公告编号 2022-013), 该议案提出, 根据经营需要, 公司预计: (1) 2022 年度向太仓戈林农业科技有限

公司采购参混肥不超过 270 万元，数量不超过 150 吨，采购苗木不超过 90 万元。(2) 2022 年度新增流动资金银行贷款 5000 万元，公司实际控制人卜崇兴、张艳苓及太仓戈林农业科技有限公司为公司新增银行贷款提供保证担保。公司报告期内向太仓戈林农业科技有限公司采购参混肥 219,994.20 元，公司实际控制人卜崇兴、张艳苓为公司报告期内的新增银行贷款 28,000,000.00 元提供了保证担保。

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|-----------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 5 月 19 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2016 年 5 月 19 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2016 年 5 月 19 日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因     |
|------|------|--------|---------------|----------|----------|
| 货币资金 | 流动资产 | 合同执行保证 | 18,358,769.00 | 5.46%    | 履约保证金    |
| 货币资金 | 流动资产 | 合同执行保证 | 1,835,876.90  | 0.54%    | 农民工工资保证金 |
| 总计   | -    | -      | 20,194,645.90 | 6.00%    | -        |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司开展正常经营所需，对公司无重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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       | 15,624,999 | 31.25% | 0    | 15,624,999 | 31.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,125,000  | 16.25% | 0    | 8,125,000  | 16.25% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 34,375,001 | 68.75% | 0    | 34,375,001 | 68.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,375,000 | 48.75% | 0    | 24,375,000 | 48.75% |

|         |          |            |       |   |            |       |
|---------|----------|------------|-------|---|------------|-------|
|         | 董事、监事、高管 | 0          | 0.00% | 0 | 0          | 0.00% |
|         | 核心员工     | 0          | 0.00% | 0 | 0          | 0.00% |
| 总股本     |          | 50,000,000 | -     | 0 | 50,000,000 | -     |
| 普通股股东人数 |          | 5          |       |   |            |       |

## 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  | 卜崇兴                 | 32,050,000 | 0    | 32,050,000 | 64.10%  | 24,037,500 | 8,012,500   | 0           | 0             |
| 2  | 卜立君                 | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 20.00%  | 6,666,667  | 3,333,333   | 1,250,000   | 0             |
| 3  | 上海大补乐农业科技合伙企业(有限合伙) | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 10.00%  | 3,333,334  | 1,666,666   | 0           | 0             |
| 4  | 太仓戈林农业科技有限公司        | 2,500,000  | 0    | 2,500,000  | 5.00%   | 0          | 2,500,000   | 0           | 0             |
| 5  | 张艳苓                 | 450,000    | 0    | 450,000    | 0.90%   | 337,500    | 112,500     | 0           | 0             |
| 合计 |                     | 50,000,000 | -    | 50,000,000 | 100.00% | 34,375,001 | 15,624,999  | 1,250,000   | 0             |

## 普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东卜崇兴、张艳苓为夫妻关系,卜立君系卜崇兴、张艳苓的女儿;上海大补乐农业科技合伙企业(有限合伙)为境内非法人股东,执行事务合伙人为公司股东卜崇兴;太仓戈林农业科技有限公司为公司股东卜崇兴、张艳苓控制的企业。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

单位：元或股

| 发行次数         | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额          |
|--------------|------------|------------|------|-----------|------|--------|---------------|
| 2022年第一次股票发行 | 2021年12月6日 | 不适用        | 5.38 | 3,720,000 | 不确定  | 不适用    | 20,013,600.00 |

注：定向发行说明书于2021年12月6日公告，2022年1月14日进行了第一次修订，2022年1月25日进行了第二次修订；2022年1月28日，全国股转公司出具了《关于对上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]203号）；拟定向发行股票数量不超过3,720,000股，募集资金不超过20,013,600.00元。

## （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

### 募集资金用途变更情况：

□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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 卜崇兴 | 董事长、总经理 | 男  | 1966年4月  | 2022年3月28日 | 2025年3月27日 |
| 张艳苓 | 董事、副总经理 | 女  | 1967年6月  | 2022年3月28日 | 2025年3月27日 |
| 瞿培荣 | 董事、副总经理 | 男  | 1973年11月 | 2022年3月28日 | 2025年3月27日 |
| 黄丹枫 | 独立董事    | 女  | 1956年11月 | 2022年3月28日 | 2025年3月27日 |

|                  |                |   |             |                 |                 |
|------------------|----------------|---|-------------|-----------------|-----------------|
| 邓 明              | 独立董事           | 男 | 1978 年 12 月 | 2022 年 3 月 28 日 | 2025 年 3 月 27 日 |
| 秦培毅              | 监事会主席          | 男 | 1949 年 6 月  | 2022 年 3 月 28 日 | 2025 年 3 月 27 日 |
| 刘立平              | 监事             | 男 | 1987 年 6 月  | 2022 年 3 月 28 日 | 2025 年 3 月 27 日 |
| 徐盛业              | 监事             | 男 | 1990 年 7 月  | 2022 年 3 月 28 日 | 2025 年 3 月 27 日 |
| 葛 文              | 副总经理           | 男 | 1981 年 12 月 | 2022 年 3 月 28 日 | 2025 年 3 月 27 日 |
| 柳水玲              | 财务总监           | 女 | 1970 年 5 月  | 2022 年 3 月 28 日 | 2025 年 3 月 27 日 |
| 李 巍              | 副总经理、董事会<br>秘书 | 男 | 1969 年 11 月 | 2022 年 3 月 28 日 | 2025 年 3 月 27 日 |
| <b>董事会人数:</b>    |                |   |             |                 | 5               |
| <b>监事会人数:</b>    |                |   |             |                 | 3               |
| <b>高级管理人员人数:</b> |                |   |             |                 | 6               |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

卜崇兴为公司控股股东，卜崇兴、张艳苓夫妇为公司实际控制人，除此之外，其它董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无任何亲属关系。

### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务     | 变动原因 |
|-----|-------|------|----------|------|
| 金逸辰 | 董事    | 离任   | 无        | 换届选举 |
| 彭贵刚 | 独立董事  | 离任   | 无        | 换届选举 |
| 余纪柱 | 独立董事  | 离任   | 无        | 换届选举 |
| 黄丹枫 | 无     | 新任   | 独立董事     | 换届选举 |
| 邓 明 | 无     | 新任   | 独立董事     | 换届选举 |
| 瞿培荣 | 副总经理  | 新任   | 董事、副总经理  | 换届选举 |
| 徐盛业 | 造价部经理 | 新任   | 监事、造价部经理 | 换届选举 |
| 葛 文 | 监事    | 新任   | 副总经理     | 换届选举 |

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务      | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 瞿培荣 | 董事、副总经理 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 黄丹枫 | 独立董事    | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |
| 邓 明 | 独立董事    | 0        | 0    | 0        | 0.00%      | 0          | 0             |

|     |      |   |   |   |       |   |   |
|-----|------|---|---|---|-------|---|---|
| 徐盛业 | 监事   | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 葛文  | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 合计  | -    | 0 | - | 0 | 0.00% | 0 | 0 |

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

瞿培荣先生，1973年11月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，1996年8月至2009年4月担任上海孙桥农业科技股份有限公司温室分公司经理，2009年5月至2015年8月担任公司副总裁、栽培技术部经理，2015年9月至今担任公司副总经理。

黄丹枫女士，1956年11月出生，博士研究生学历，无境外居留权，1983年2月至1987年8月担任上海农学院讲师，1987年9月至1992年11月，西南农业大学博士研究生学习，1992年12月至1999年8月担任上海农学院副教授、教授，1999年9月至2021年10月担任上海交通大学教授，2021年11月退休至今。黄丹枫教授曾获得国家科技进步二等奖二项，并享受国务院特殊津贴。

邓明先生，1978年12月出生，本科学历，无境外居留权，2000年9月至2005年4月担任江苏省淮安市社会保险基金管理中心科员，2005年5月至2005年11月担任大连沛华国际物流有限公司上海分公司财务经理，2005年12月至2010年6月担任上海信光会计师事务所审计经理，2010年7月至2010年10月担任上海浦东新星纽士达创业投资有限公司高级投资经理，2010年11月至2012年12月担任上海浦信投资管理有限公司投资总监，2013年1月至今担任上海真金创业投资管理有限公司投资总监。

徐盛业先生，1990年7月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于上海师范大学，本科学历。2013年9月于上海吉励工程造价咨询有限公司担任审计工程师，2015年10月于上海寓见资产管理有限公司担任成本经理，2017年4月至今担任公司造价部经理。

葛文先生，1981年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于黑龙江工程学院，大学本科学历。毕业后就职于全日新建筑规划设计（上海）有限公司，2012年7月至今于孙桥溢佳从事规划设计咨询工作，近年来从事各类农业园区的发展研究及规划设计咨询项目30余项，先后参与陕西西安、宁夏银川、海南陵水、江西南昌、安徽灵璧、江苏高淳等国家级、省级农业园区的规划设计咨询。

### （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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 21   | 21   |
| 生产人员    | 82   | 87   |
| 销售人员    | 5    | 5    |
| 研发人员    | 18   | 18   |
| 财务人员    | 12   | 12   |
| 行政人员    | 7    | 7    |
| 其它人员    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 146  | 151  |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

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

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022 年 6 月 30 日       | 2021 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1  | 83,261,475.75         | 13,605,779.94         |
| 交易性金融资产       |      | 0                     | 0                     |
| 衍生金融资产        |      | 0                     | 0                     |
| 应收票据          |      | 0                     | 0                     |
| 应收账款          | 六、2  | 56,192,035.38         | 75,048,056.56         |
| 应收款项融资        | 六、3  | 100,000.00            | 0                     |
| 预付款项          | 六、4  | 3,031,350.34          | 3,407,802.50          |
| 其他应收款         | 六、5  | 3,476,856.86          | 1,589,644.70          |
| 其中：应收利息       |      | 0                     | 0                     |
| 应收股利          |      | 0                     | 0                     |
| 存货            | 六、6  | 54,007,249.20         | 18,469,244.24         |
| 合同资产          | 六、7  | 25,357,172.11         | 31,020,400.80         |
| 持有待售资产        |      | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动资产   |      | 0                     | 0                     |
| 其他流动资产        | 六、8  | 5,842,905.47          | 902,459.01            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>231,269,045.11</b> | <b>144,043,387.75</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 六、9  | 8,530,492.36          | 8,704,680.54          |
| 其他权益工具投资      |      | 0                     | 0                     |
| 其他非流动金融资产     |      | 0                     | 0                     |
| 投资性房地产        |      | 0                     | 0                     |
| 固定资产          | 六、10 | 28,749,545.28         | 29,617,207.49         |
| 在建工程          |      | 0                     | 0                     |
| 生产性生物资产       | 六、11 | 21,560,109.69         | 18,442,315.76         |
| 油气资产          |      | 0                     | 0                     |
| 使用权资产         | 六、12 | 38,108,601.08         | 39,164,905.31         |
| 无形资产          | 六、13 | 171,808.29            | 48,758.23             |
| 开发支出          |      | 0                     | 0                     |
| 商誉            |      | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用        | 六、14 | 2,456,406.58          | 2,773,636.65          |
| 递延所得税资产       | 六、15 | 5,688,070.37          | 4,985,894.96          |



|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产        |      | 0              | 0              |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 105,265,033.65 | 103,737,398.94 |
| <b>资产总计</b>    |      | 336,534,078.76 | 247,780,786.69 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、16 | 44,000,000.00  | 33,980,000.00  |
| 应付账款           | 六、17 | 59,987,206.01  | 36,358,786.02  |
| 预收款项           |      | 0              | 0              |
| 合同负债           | 六、18 | 41,635,300.43  | 105,320.17     |
| 应付职工薪酬         | 六、19 | 2,136,280.45   | 2,006,956.73   |
| 应交税费           | 六、20 | 12,633,470.29  | 9,164,081.50   |
| 其他应付款          | 六、21 | 4,337,845.61   | 2,867,165.54   |
| 其中：应付利息        |      | 0              | 0              |
| 应付股利           |      | 0              | 0              |
| 一年内到期的非流动负债    | 六、22 | 2,336,768.41   | 2,336,768.41   |
| 其他流动负债         | 六、23 | 3,749,778.84   | 3,613.36       |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 170,816,650.04 | 86,822,691.73  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 长期借款           | 六、24 | 4,124,667.95   | 3,825,005.47   |
| 应付债券           |      | 0              | 0              |
| 其中：优先股         |      | 0              | 0              |
| 永续债            |      | 0              | 0              |
| 租赁负债           | 六、25 | 40,625,057.50  | 40,058,048.82  |
| 长期应付款          | 六、26 | 139,822.77     | 139,822.77     |
| 长期应付职工薪酬       |      | 0              | 0              |
| 预计负债           | 六、27 | 2,111,657.40   | 3,173,006.22   |
| 递延收益           | 六、28 | 13,110.00      | 455,787.40     |
| 递延所得税负债        | 六、15 | 364,316.92     | 401,290.02     |
| 其他非流动负债        |      | 0              | 0              |
| <b>非流动负债合计</b> |      | 47,378,632.54  | 48,052,960.70  |
| <b>负债合计</b>    |      | 218,195,282.58 | 134,875,652.43 |
| <b>所有者权益：</b>  |      |                |                |
| 股本             | 六、29 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具         |      | 0              | 0              |
| 其中：优先股         |      | 0              | 0              |
| 永续债            |      | 0              | 0              |
| 资本公积           | 六、30 | 3,421,207.49   | 3,421,207.49   |
| 减：库存股          |      | 0              | 0              |
| 其他综合收益         | 六、31 | -3,168,237.14  | -2,676,626.63  |
| 专项储备           |      | 0              | 0              |
| 盈余公积           | 六、32 | 7,381,952.74   | 7,381,952.74   |
| 一般风险准备         |      | 0              | 0              |
| 未分配利润          | 六、33 | 57,786,639.75  | 50,732,293.61  |
| 归属于母公司所有者权益合计  |      | 115,421,562.84 | 108,858,827.21 |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 少数股东权益            |  | 2,917,233.34          | 4,046,307.05          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>118,338,796.18</b> | <b>112,905,134.26</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | <b>336,534,078.76</b> | <b>247,780,786.69</b> |

法定代表人：卜崇兴

主管会计工作负责人：柳水玲

会计机构负责人：闫乃方

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022 年 6 月 30 日       | 2021 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          |      | 45,001,562.96         | 10,846,788.95         |
| 交易性金融资产       |      | 0                     | 0                     |
| 衍生金融资产        |      | 0                     | 0                     |
| 应收票据          |      | 0                     | 0                     |
| 应收账款          | 十五、1 | 55,309,158.06         | 65,446,030.86         |
| 应收款项融资        |      | 100,000.00            | 0                     |
| 预付款项          |      | 2,559,654.70          | 2,597,532.33          |
| 其他应收款         | 十五、2 | 23,067,311.28         | 13,561,619.71         |
| 其中：应收利息       |      | 0                     | 0                     |
| 应收股利          |      | 0                     | 0                     |
| 存货            |      | 32,118,286.94         | 8,532,607.09          |
| 合同资产          |      | 24,592,608.49         | 32,063,506.85         |
| 持有待售资产        |      | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动资产   |      | 0                     | 0                     |
| 其他流动资产        |      | 1,739,793.75          | 246,624.87            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>184,488,376.18</b> | <b>133,294,710.66</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 债权投资          |      | 0                     | 0                     |
| 其他债权投资        |      | 0                     | 0                     |
| 长期应收款         |      | 39,052,329.18         | 38,262,146.55         |
| 长期股权投资        | 十五、3 | 52,831,694.83         | 53,005,977.54         |
| 其他权益工具投资      |      | 0                     | 0                     |
| 其他非流动金融资产     |      | 0                     | 0                     |
| 投资性房地产        |      | 0                     | 0                     |
| 固定资产          |      | 982,351.49            | 1,284,455.57          |
| 在建工程          |      | 0                     | 0                     |
| 生产性生物资产       |      | 8,596,282.86          | 6,988,173.04          |
| 油气资产          |      | 0                     | 0                     |
| 使用权资产         |      | 0                     | 0                     |
| 无形资产          |      | 34,103.12             | 45,650.50             |
| 开发支出          |      | 0                     | 0                     |
| 商誉            |      | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用        |      | 2,356,074.92          | 2,635,053.12          |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 递延所得税资产        |  | 4,748,845.52   | 4,291,208.13   |
| 其他非流动资产        |  | 0              | 0              |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 108,601,681.92 | 106,512,664.45 |
| <b>资产总计</b>    |  | 293,090,058.10 | 239,807,375.11 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 44,000,000.00  | 33,980,000.00  |
| 交易性金融负债        |  | 0              | 0              |
| 衍生金融负债         |  | 0              | 0              |
| 应付票据           |  | 0              | 0              |
| 应付账款           |  | 37,503,285.04  | 30,782,468.99  |
| 预收款项           |  | 0              | 0              |
| 合同负债           |  | 31,668,947.64  | 37,735.85      |
| 应付职工薪酬         |  | 744,305.73     | 1,370,375.76   |
| 应交税费           |  | 8,312,214.25   | 7,559,014.15   |
| 其他应付款          |  | 3,409,228.52   | 4,186,570.68   |
| 其中：应付利息        |  | 0              | 0              |
| 应付股利           |  | 0              | 0              |
| 持有待售负债         |  | 0              | 0              |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 1,754,120.04   | 1,754,120.04   |
| 其他流动负债         |  | 2,264.15       | 2,264.15       |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 127,394,365.37 | 79,672,549.62  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  | 0              | 0              |
| 应付债券           |  | 0              | 0              |
| 其中：优先股         |  | 0              | 0              |
| 永续债            |  | 0              | 0              |
| 租赁负债           |  | 37,298,209.14  | 36,508,026.51  |
| 长期应付款          |  | 0              | 0              |
| 长期应付职工薪酬       |  | 0              | 0              |
| 预计负债           |  | 2,111,657.40   | 3,173,006.22   |
| 递延收益           |  | 0              | 455,787.40     |
| 递延所得税负债        |  | 0              | 0              |
| 其他非流动负债        |  | 0              | 0              |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 39,409,866.54  | 40,136,820.13  |
| <b>负债合计</b>    |  | 166,804,231.91 | 119,809,369.75 |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                |                |
| 股本             |  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具         |  | 0              | 0              |
| 其中：优先股         |  | 0              | 0              |
| 永续债            |  | 0              | 0              |
| 资本公积           |  | 3,421,207.49   | 3,421,207.49   |
| 减：库存股          |  | 0              | 0              |
| 其他综合收益         |  | 0              | 0              |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |  | 0                     | 0                     |
| 盈余公积              |  | 7,381,952.74          | 7,381,952.74          |
| 一般风险准备            |  | 0                     | 0                     |
| 未分配利润             |  | 65,482,665.96         | 59,194,845.13         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>126,285,826.19</b> | <b>119,998,005.36</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>293,090,058.10</b> | <b>239,807,375.11</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2022 年 1-6 月        | 2021 年 1-6 月        |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、34 | 106,538,694.67      | 93,922,005.78       |
| 其中：营业收入                       | 六、34 | 106,538,694.67      | 93,922,005.78       |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 94,188,443.16       | 87,818,376.92       |
| 其中：营业成本                       | 六、34 | 80,309,856.74       | 72,204,188.22       |
| 税金及附加                         | 六、35 | 716,476.24          | 230,946.17          |
| 销售费用                          | 六、36 | 2,457,999.16        | 2,012,962.78        |
| 管理费用                          | 六、37 | 6,827,713.73        | 6,722,729.44        |
| 研发费用                          | 六、38 | 2,211,087.39        | 5,638,458.32        |
| 财务费用                          | 六、39 | 1,665,309.90        | 1,009,091.99        |
| 其中：利息费用                       | 六、39 | 1,688,769.27        | 973,632.29          |
| 利息收入                          | 六、39 | 27,932.75           | 42,475.27           |
| 加：其他收益                        | 六、40 | 782,807.44          | 3,215,083.77        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、41 | -174,188.17         | 69,064.51           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 六、41 | -174,188.17         | 1,055.49            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | 0                   | 0                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | 0                   | 0                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      | 0                   | 0                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 0                   | 0                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、43 | -3,785,283.35       | -1,390,146.77       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、42 | -625,053.22         | 0                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、44 | -207.57             | -14,816.99          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>8,548,326.64</b> | <b>7,982,813.38</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、45 | 86,043.18           | 24,664.68           |
| 减：营业外支出                       | 六、46 | 196,429.70          | 50,950.22           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>8,437,940.12</b> | <b>7,956,527.84</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、47 | 2,032,098.19        | 891,092.92          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>6,405,841.93</b> | <b>7,065,434.92</b> |
| 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)       |    | 6,405,841.93  | 7,065,434.92 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |    | 0             | 0            |
| (二) 按所有权归属分类:                | -  | -             | -            |
| 1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)        |    | -648,504.21   | -618,514.07  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |    | 7,054,346.14  | 7,683,948.99 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |    | -980,754.06   | 604,653.15   |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |    | -491,610.51   | 308,373.11   |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |    | 0             | 0            |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |    | 0             | 0            |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |    | 0             | 0            |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |    | 0             | 0            |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |    | 0             | 0            |
| (5) 其他                       |    | 0             | 0            |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |    | -491,610.51   | 308,373.11   |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |    | 0             | 0            |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |    | 0             | 0            |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |    | 0             | 0            |
| (4) 其他债权投资信用减值准备             |    | 0             | 0            |
| (5) 现金流量套期储备                 |    | 0             | 0            |
| (6) 外币财务报表折算差额               |    | -491,610.51   | 308,373.11   |
| (7) 其他                       |    | 0             | 0            |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |    | -489,143.55   | 296,280.04   |
| <b>七、综合收益总额</b>              |    | 5,425,087.87  | 7,670,088.07 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |    | 6,562,735.63  | 7,992,322.10 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |    | -1,137,647.76 | -322,234.03  |
| <b>八、每股收益:</b>               |    |               |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)              | 十六 | 0.14          | 0.15         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              | 十六 | 0.14          | 0.15         |

法定代表人: 卜崇兴

主管会计工作负责人: 柳水玲

会计机构负责人: 闫乃方

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

| 项目      | 附注   | 2022 年 1-6 月  | 2021 年 1-6 月  |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入  | 十五、4 | 88,794,712.55 | 81,159,882.92 |
| 减: 营业成本 | 十五、4 | 66,255,432.96 | 60,283,465.32 |

|                               |      |                     |                     |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 税金及附加                         |      | 517,799.45          | 98,086.77           |
| 销售费用                          |      | 2,256,287.86        | 1,824,043.25        |
| 管理费用                          |      | 5,010,615.03        | 5,056,712.85        |
| 研发费用                          |      | 2,211,087.39        | 5,638,458.32        |
| 财务费用                          |      | 1,337,200.08        | 565,700.92          |
| 其中：利息费用                       |      | 1,417,567.25        | 523,341.54          |
| 利息收入                          |      | 20,345.23           | 26,901.32           |
| 加：其他收益                        |      | 746,466.52          | 3,207,516.56        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | -174,282.71         | 68,009.02           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 十五、5 | -174,282.71         | 0                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | 0                   | 0                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | 0                   | 0                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      | 0                   | 0                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 0                   | 0                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -3,531,136.56       | -1,330,140.14       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -581,128.17         | 0                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 0                   | 0                   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>7,666,208.86</b> | <b>9,638,800.93</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 66,441.05           | 798.00              |
| 减：营业外支出                       |      | 153,724.05          | 50,000.00           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>7,578,925.86</b> | <b>9,589,598.93</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 1,291,105.03        | 1,043,563.74        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>6,287,820.83</b> | <b>8,546,035.19</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 6,287,820.83        | 8,546,035.19        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 0                   | 0                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | 0                   | 0                   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      | 0                   | 0                   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      | 0                   | 0                   |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      | 0                   | 0                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      | 0                   | 0                   |
| 5. 其他                         |      | 0                   | 0                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      | 0                   | 0                   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      | 0                   | 0                   |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      | 0                   | 0                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      | 0                   | 0                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      | 0                   | 0                   |
| 5. 现金流量套期储备                   |      | 0                   | 0                   |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      | 0                   | 0                   |

|                 |  |              |              |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 7. 其他           |  | 0            | 0            |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 6,287,820.83 | 8,546,035.19 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |              |              |
| （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   | 2022 年 1-6 月   | 2021 年 1-6 月   |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 181,161,134.43 | 94,727,456.74  |
| 收到的税费返还                   |      | 215,418.01     | 0              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | 13,122,499.26  | 25,112,829.06  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 194,499,051.70 | 119,840,285.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 92,928,099.01  | 82,250,016.62  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 8,568,747.16   | 8,626,677.79   |
| 支付的各项税费                   |      | 7,399,830.59   | 6,751,026.43   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | 21,600,911.48  | 28,382,037.76  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 130,497,588.24 | 126,009,758.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 64,001,463.46  | -6,169,472.80  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 0              | 0              |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 0              | 68,406.31      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 5,600.00       | 12,564.60      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 0              | 0              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 0              | 0              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 5,600.00       | 80,970.91      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,119,668.60   | 4,369,170.18   |
| 投资支付的现金                   |      | 0              | 0              |
| 质押贷款净增加额                  |      | 0              | 0              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 0              | 0              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 0              | 0              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 3,119,668.60   | 4,369,170.18   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -3,114,068.60  | -4,288,199.27  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 0              | 0              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 0              | 0              |
| 取得借款收到的现金                 |      | 28,000,000.00  | 17,980,000.00  |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 发行债券收到的现金                 |      | 0             | 0              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 0             | 0              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 28,000,000.00 | 17,980,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 18,169,584.98 | 11,527,122.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 816,969.60    | 8,882,114.46   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 0             | 0              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、48 | 304,791.00    | 0              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 19,291,345.58 | 20,409,237.02  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 8,708,654.42  | -2,429,237.02  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 59,646.53     | -50,927.22     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、48 | 69,655,695.81 | -12,937,836.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、48 | 13,605,779.94 | 25,720,556.74  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、48 | 83,261,475.75 | 12,782,720.43  |

法定代表人：卜崇兴

主管会计工作负责人：柳水玲

会计机构负责人：闫乃方

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022 年 1-6 月   | 2021 年 1-6 月   |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 144,542,365.06 | 82,073,699.39  |
| 收到的税费返还                   |    | 0              | 0              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 32,215,373.63  | 35,512,880.96  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 176,757,738.69 | 117,586,580.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 96,154,536.79  | 75,506,877.11  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,669,325.33   | 5,481,130.17   |
| 支付的各项税费                   |    | 7,112,205.61   | 5,679,191.51   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 41,594,978.37  | 37,109,135.43  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 150,531,046.10 | 123,776,334.22 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 26,226,692.59  | -6,189,753.87  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 0              | 0              |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 0              | 68,406.31      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 0              | 0              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 0              | 0              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 0              | 0              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 0              | 68,406.31      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,537,016.65   | 1,002,738.10   |
| 投资支付的现金                   |    | 0              | 3,280,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 0              | 0              |



|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0             | 0              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,537,016.65  | 4,282,738.10   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,537,016.65 | -4,214,331.79  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0             | 0              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 28,000,000.00 | 17,980,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0             | 0              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0             | 0              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 28,000,000.00 | 17,980,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 17,980,000.00 | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 627,384.62    | 8,575,099.90   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0             | 0              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 18,607,384.62 | 18,575,099.90  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 9,392,615.38  | -595,099.90    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 72,482.69     | -49,573.30     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 34,154,774.01 | -11,048,758.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 10,846,788.95 | 18,669,956.50  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 45,001,562.96 | 7,621,197.64   |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引       |
|--|--|----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注二      |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节之三（一） |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注六、27   |

#### 附注事项索引说明：

1. 报告期内，合并财务报表的合并范围发生变化，新增加一户全资子公司，根据公司第三届董事会第二次会议决议（公告编号 2022-031），2022 年 4 月 20 日，公司出资设立麦盖提溢佳农业技术有限公司，设立时麦盖提溢佳农业技术有限公司注册资本 2000.00 万元，公司出资比例 100.00%。
2. 根据 2021 年 12 月 21 日公司 2021 年第三次临时股东大会决议（公告编号 2021-031），公司启动股票定向发行工作，详见第五节之三（一）。
3. 预计负债是公司农业设施项目质保期预提的养护费，详见附注六之 27。

**(二) 财务报表项目附注****上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司****2022 年半年度财务报表附注****一、 公司基本情况****(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由卜崇兴、叶军、姚永康、程银坤、瞿培荣、李谦盛、陈肖梅共同出资设立，于 2005 年 4 月 18 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册。公司于 2016 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统上市，股票代码：837378。现持有统一社会信用代码为 91310000774304390H 的营业执照。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 5,000.00 万元，总部地址：上海市浦东新区孙桥沔北路 185 号 D9-6；办公地址：上海市浦东新区科农路 1705 号，公司最终实际控制人为卜崇兴、张艳苓。

**(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属农业综合行业；主要产品和服务为农业景观设施设计及建造，农业专业技术领域的技术开发、技术服务，无土栽培设备、植物生长调节剂、温室、配套设备、食用农产品（不含生猪产品）的销售，粮食、蔬菜、瓜果的种植，苗木、花卉的种植和销售，自有设备的租赁（除金融租赁）。

**(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

**二、 合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

| 子公司名称            | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------|-------|----|---------|----------|
| 新疆科创天达农业工程有限公司   | 全资子公司 | 1  | 100.00  | 100.00   |
| 山东溢佳农业技术有限公司     | 全资子公司 | 1  | 100.00  | 100.00   |
| 宁夏溢佳大博新材料有限公司    | 全资子公司 | 2  | 100.00  | 100.00   |
| 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司 | 控股子公司 | 1  | 70.00   | 70.00    |
| 玉屏溢佳中草药科技有限公司    | 全资子公司 | 1  | 100.00  | 100.00   |
| 佳盛国际农业技术有限公司     | 控股子公司 | 1  | 51.00   | 51.00    |
| 沙雅县溢佳设施果蔬发展有限公司  | 全资子公司 | 1  | 100.00  | 100.00   |
| 麦盖提溢佳农业技术有限公司    | 全资子公司 | 1  | 100.00  | 100.00   |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。

**1、 本期新纳入合并范围的子公司**

| 名称            | 变更原因 |
|---------------|------|
| 麦盖提溢佳农业技术有限公司 | 新设   |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司及各子公司从事农业专业技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，无土栽培设备、植物生长调节剂、温室、配套设备、食用农产品（不含生猪产品）的销售，粮食、蔬菜、瓜果的种植，苗木、花卉的种植和销售，自有设备租赁（除金融租赁），温室设计、安装，现代农业栽培景观设计、施工，园林、绿化工程，钢结构件制造、安装，从事货物及技术的进出口业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四/（二十九）“收入”等各项描述。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 营业周期

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

#### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，

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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (七) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目



转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以

实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本公司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。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产

生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风

险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄分析组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据              | 计提方法                  |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 关联方组合  | 关联方的应收款项具有类似的信用风险特征  | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备     |
| 账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

#### (十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

#### (十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经



验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                | 计提方法                  |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 关联方组合      | 关联方向的其他应收款项具有类似的信用风险特征 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备     |
| 账龄分析组合     | 相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 押金备用金保证金组合 | 押金备用金保证金具有类似的信用风险特征    | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备     |

#### (十四) 存货

##### (1) 存货的分类

本公司将存货分为农业设施、原材料、消耗性生物资产等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

农业设施的具体核算方法：以单个农业设施为核算对象。日常在单个项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本费用等，待项目竣工验收或移交业主使用时确认业务收入，同时结转成本。

公司消耗性生物资产为种苗、花卉、蔬菜等，主要用于农业设施项目自用，少部分单独出售。公司消耗性生物资产一般都是自行繁殖、营造的生物资产，其成本确定的一般原则是按照自行繁殖或培育过程中发生的必要支出确定，既包括直接材料、直接人工、其他直接费用，也包括应分摊的间接费用。消耗性生物资产在达到预定生产经营目的之前，经过培植，其价值能够继续增加，因此管护费用应资本化计入生物资产成本；而生物资产达到预定生产经营目的后，为了维护或提高其使用效能，需要对其进行管护等，但此时的生物资产能够产出农产品，带来现实的经济利益，因此所发生的这类后续支出应当予以费用化，计入当期损益。当消耗性生物资产进行出售时，确认该类产品的收入，同时结转相应部分的成本。

##### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

##### (4) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法

#### (十五) 合同资产

本公司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的，确

认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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;并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十七) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构

成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 农业设施    | 年限平均法 | 10-30   | 5.00   | 3.17-9.5    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5、10    | 5.00   | 9.50、19.00  |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3、5     | 5.00   | 19.00、31.67 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |
| 构筑物     | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### (十八) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价

值。所建造的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。

## **(十九) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(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。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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按期初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算

确定。

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

## (二十) 生物资产

### 1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### 2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|----|------|------------|----------|
| 果树 | 5 年  | 5          | 19.00    |

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价



值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （二十一） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资

产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(二十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### **(二十五) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **(二十六) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

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

减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (二十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 农业设施收入；
- (2) 商品销售收入；
- (3) 设计服务收入；

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认具体方法

#### (1) 农业设施收入

公司提供农业设施服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据业主的履约进度表或验收单按照产出法确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。确认收入时，若双方尚未办理完竣工决算，则根据双方合同确认项目的收入，项目竣工决算金额和项目合同金额的差异，于获取项目竣工决算时确认为当期损益；若双方已办理完竣工决算，则按照竣工决算金额确认收入。

#### (2) 商品销售收入

在已将商品控制权转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

无土栽培和农产品销售收入确认的方法为：按照一般产品销售处理，当商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额可靠计量时确认收入。

### **(3) 设计服务收入**

公司提供涉及服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## **(三十) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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

### (三十一) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## (三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

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

### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括办公场地租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。



本公司对除办公场地和简易大棚以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、注释【十二】和【二十五】。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

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

行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

本报告期会计政策未发生变更。

##### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率 (%)   | 备注 |
|---------|---|----------|----|
| 增值税     | 按应税收入 13%、9%、6%、3%、0% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。营改增前承接的农业设施项目现按照 3% 简易计税进行缴纳。 | 13、9、6、0 |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额   | 7、5、1    |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15 和 25  |    |

注：不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称           | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司 | 15        |
| 新疆科创天达农业工程有限公司   | 25        |
| 山东溢佳农业技术有限公司     | 25        |
| 宁夏溢佳大博新材料有限公司    | 25        |
| 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司 | 25        |
| 玉屏溢佳中草药科技有限公司    | 25        |
| 佳盛国际农业技术有限公司     | 12        |
| 沙雅县溢佳设施果蔬发展有限公司  | 25        |
| 麦盖提溢佳农业技术有限公司    | 25        |

### (二) 税收优惠政策及依据

上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》的相关规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2017 年 11 月 23 日，申领了高新技术企业资格证书，证书编号为 GR201731002749，有效期为三年。2020 年 11 月 12 日，更换了高新技术企业资格证书，证书编号为 GR202031001855，有效期为三年。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，中华人民共和国国务院令 538 号第十五条第（一）项，从事农业生产和销售自产农产品的免征增值税，本公司及其子公司涉及自产农业产品均免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，纳税人从事农林牧渔业项目（国家限制和禁止发展的项目除外）的所得，可以免征、减征企业所得税，孙桥溢佳及其子公司的蔬菜种植销售免征企业所得税，花卉种植销售减半征收企业所得税。

2021 年第 11 号财政部税务总局公告 2021 年第 11 号财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业所得税优惠政策有关事项公告如下：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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)第二条规定的优

惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末均为 2022 年 6 月 30 日、期初均为 2021 年 12 月 31 日，本期发生均为 2022 年 1-6 月，上期发生均为 2021 年 1-6 月）

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 508,759.77    | 78,011.73     |
| 银行存款   | 62,558,070.08 | 13,527,768.21 |
| 其他货币资金 | 20,194,645.90 |               |
| 合计     | 83,261,475.75 | 13,605,779.94 |

### 其中：使用受限制的货币资金

| 项目       | 期末余额          | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 履约保证金    | 18,358,769.00 |      |
| 农民工工资保证金 | 1,835,876.90  |      |
| 合计       | 20,194,645.90 |      |

### 注释2. 应收账款

#### 1、按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 1 年以内  | 20,382,007.32 | 42,316,293.72  |
| 1—2 年  | 15,234,163.82 | 10,026,678.48  |
| 2—3 年  | 9,136,889.05  | 13,060,182.00  |
| 3—4 年  | 12,059,861.90 | 13,452,141.79  |
| 4—5 年  | 7,340,605.67  | 2,227,407.98   |
| 5 年以上  | 20,869,600.74 | 19,035,054.88  |
| 小计     | 85,023,128.50 | 100,117,758.85 |
| 减：坏账准备 | 28,831,093.12 | 25,069,702.29  |
| 合计     | 56,192,035.38 | 75,048,056.56  |

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |               |         |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |               |         |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 85,023,128.50 | 100.00 | 28,831,093.12 | 33.91   | 56,192,035.38 |
| 其中：账龄分析组合        | 85,023,128.50 | 100.00 | 28,831,093.12 | 33.91   | 56,192,035.38 |
| 关联方组合            |               |        |               |         |               |
| 合计               | 85,023,128.50 | 100.00 | 28,831,093.12 | 33.91   | 56,192,035.38 |

续：

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                |        |               |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 100,117,758.85 | 100.00 | 25,069,702.29 | 25.04    | 75,048,056.56 |
| 其中：账龄分析组合        | 100,117,758.85 | 100.00 | 25,069,702.29 | 25.04    | 75,048,056.56 |
| 关联方组合            |                |        |               |          |               |
| 合计               | 100,117,758.85 | 100.00 | 25,069,702.29 | 25.04    | 75,048,056.56 |

### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,382,007.32 | 203,820.06    | 1.00     |
| 1—2 年 | 15,234,163.82 | 761,708.20    | 5.00     |
| 2—3 年 | 9,136,889.05  | 913,688.90    | 10.00    |
| 3—4 年 | 12,059,861.90 | 2,411,972.38  | 20.00    |
| 4—5 年 | 7,340,605.67  | 3,670,302.84  | 50.00    |
| 5 年以上 | 20,869,600.74 | 20,869,600.74 | 100.00   |
| 合计    | 85,023,128.50 | 28,831,093.12 |          |

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额          | 本期变动情况       |           |    |      | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|-----------|----|------|---------------|
|                  |               | 计提           | 收回或转回     | 核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |              |           |    |      |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 25,069,702.29 | 3,790,588.72 | 29,197.89 |    |      | 28,831,093.12 |
| 其中：账龄分析组合        | 25,069,702.29 | 3,790,588.72 | 29,197.89 |    |      | 28,831,093.12 |
| 合计               | 25,069,702.29 | 3,790,588.72 | 29,197.89 |    |      | 28,831,093.12 |

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|------------------|---------------|------------------|--------------|
| 新疆嘉程建设有限公司       | 11,816,640.00 | 21.03            | 119,360.00   |
| 兰州新区农业科技开发有限责任公司 | 4,195,005.53  | 7.47             | 440,853.35   |
| 新疆双河建筑安装工程有限责任公司 | 3,806,682.36  | 6.77             | 951,670.59   |
| 水发浩海集团有限公司       | 3,728,231.18  | 6.63             | 37658.90     |
| 中国华电科工集团有限公司     | 3,584,706.51  | 6.38             | 3,584,706.51 |
| 合计               | 27,131,265.58 | 48.28            | 5,134,249.35 |

### 注释3. 应收款项融资

| 项目   | 期末余额       |          |            |        | 期初余额 |          |      |        |
|------|------------|----------|------------|--------|------|----------|------|--------|
|      | 成本         | 累计公允价值变动 | 账面价值       | 累计减值准备 | 成本   | 累计公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 应收票据 | 100,000.00 |          | 100,000.00 |        |      |          |      |        |

|    |            |  |            |  |  |  |  |
|----|------------|--|------------|--|--|--|--|
| 合计 | 100,000.00 |  | 100,000.00 |  |  |  |  |
|----|------------|--|------------|--|--|--|--|

**注释4. 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,031,350.34 | 100.00 | 3,407,367.50 | 99.99  |
| 1 至 2 年 |              |        | 435.00       | 0.01   |
| 合计      | 3,031,350.34 | 100.00 | 3,407,802.50 | 100.00 |

**2、 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

无。

**3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间      | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|----------------|------------|-------|
| 天津市华运通钢管制造有限公司  | 1,877,425.20 | 61.93          | 2022 年 6 月 | 预付采购款 |
| 山东道恩高分子材料股份有限公司 | 277,500.00   | 9.15           | 2022 年 6 月 | 预付采购款 |
| 山东华亚塑胶有限公司      | 220,000.00   | 7.26           | 2022 年 6 月 | 预付采购款 |
| 军迷管道科技(山东)有限公司  | 216,241.00   | 7.13           | 2022 年 6 月 | 预付采购款 |
| 湖北金龙新材料股份有限公司   | 77,422.40    | 2.55           | 2022 年 6 月 | 预付采购款 |
| 合计              | 2,668,588.60 | 88.02          |            |       |

**注释5. 其他应收款****1、 按账龄披露**

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 2,414,172.80 | 1,032,173.85 |
| 1—2 年  | 550,884.40   | 254,819.47   |
| 2—3 年  | 252,319.47   | 186,028.74   |
| 3—4 年  | 166,750.07   |              |
| 4—5 年  |              | 320.00       |
| 5 年以上  | 122,620.00   | 122,300.00   |
| 小计     | 3,506,746.74 | 1,595,642.06 |
| 减：坏账准备 | 29,889.88    | 5,997.36     |
| 合计     | 3,476,856.86 | 1,589,644.70 |

**2、 按款项性质分类情况**

| 款项性质            | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、备用金、代扣代缴 | 2,180,173.90 | 1,016,045.88 |
| 往来款             | 1,326,572.84 | 579,596.18   |
| 合计              | 3,506,746.74 | 1,595,642.06 |

**3、 按金融资产减值三阶段披露**

| 项目   | 期末余额         |           |              | 期初余额         |          |              |
|------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         |
| 第一阶段 | 3,506,746.74 | 29,889.88 | 3,476,856.86 | 1,595,642.06 | 5,997.36 | 1,589,644.70 |
| 第二阶段 |              |           |              |              |          |              |
| 第三阶段 |              |           |              |              |          |              |
| 合计   | 3,506,746.74 | 29,889.88 | 3,476,856.86 | 1,595,642.06 | 5,997.36 | 1,589,644.70 |

#### 4、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |           |          |              |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 3,506,746.74 | 100.00 | 29,889.88 | 0.85     | 3,476,856.86 |
| 其中：账龄分析组合         | 1,326,572.84 | 37.83  | 29,889.88 | 2.25     | 1,296,682.96 |
| 押金备用金保证金组合        | 2,180,173.90 | 62.17  |           |          | 2,180,173.90 |
| 合计                | 3,506,746.74 | 100.00 | 29,889.88 | 0.85     | 3,476,856.86 |

续：

| 类别                | 期初余额         |        |          |          |              |
|-------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |          |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,595,642.06 | 100.00 | 5,997.36 | 0.38     | 1,589,644.70 |
| 其中：账龄分析组合         | 579,596.18   | 36.32  | 5,997.36 | 1.03     | 573,598.82   |
| 押金备用金保证金组合        | 1,016,045.88 | 63.68  |          |          | 1,016,045.88 |
| 合计                | 1,595,642.06 | 100.00 | 5,997.36 | 0.38     | 1,589,644.70 |

## 5、按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄    | 期末余额         |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 917,262.84   | 9,172.63  | 1.00     |
| 1-2 年 | 404,275.00   | 20,213.75 | 5.00     |
| 2~3 年 | 5,035.00     | 503.50    | 10.00    |
| 合计    | 1,326,572.84 | 29,889.88 |          |

## 6、押金备用金保证金组合

| 组合名称            | 期末余额         |      |          |
|-----------------|--------------|------|----------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金及保证金、备用金、代扣代缴 | 2,180,173.90 |      |          |
| 合计              | 2,180,173.90 |      |          |

## 7、其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计        |
|---------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |           |
| 期初余额    | 5,997.36       |                       |                       | 5,997.36  |
| 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    | 23,892.52      |                       |                       | 23,892.52 |
| 本期转回    |                |                       |                       |           |
| 本期转销    |                |                       |                       |           |
| 本期核销    |                |                       |                       |           |
| 其他变动    |                |                       |                       |           |
| 期末余额    | 29,889.88      |                       |                       | 29,889.88 |

## 8、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                    | 款项性质  | 期末余额         | 账龄              | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------------|-------|--------------|-----------------|-------------------|-----------|
| 新疆众智鑫项目管理有限公司           | 保证金   | 347,293.84   | 1 年以内           | 9.99              |           |
| 陶文军                     | 借款    | 297,679.36   | 1 年以内<br>/1-2 年 | 8.56              | 11,664.44 |
| 疏勒县农业农村局                | 保证金   | 154,764.62   | 3-4 年           | 4.45              |           |
| 上海申元工程投资咨询有限公司          | 代垫鉴定费 | 133,000.00   | 1-2 年           | 3.83              | 7,000.00  |
| 新疆生产建设兵团公共资源交易中心第十二师分中心 | 保证金   | 130,230.00   | 1 年以内           | 3.75              |           |
| 合计                      |       | 1,062,967.82 |                 | 30.57             | 18,664.44 |



**注释6. 存货****1、 存货分类**

| 项目      | 期末余额          |           |               | 期初余额          |           |               |
|---------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|         | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 合同履约成本  | 32,555,915.93 |           | 32,555,915.93 | 3,072,051.82  |           | 3,072,051.82  |
| 原材料     | 12,878,707.62 | 68,924.03 | 12,809,783.59 | 7,187,177.62  | 68,924.03 | 7,118,253.59  |
| 发出商品    | 1,499,052.81  |           | 1,499,052.81  |               |           |               |
| 产成品     | 1,627,626.22  |           | 1,627,626.22  | 2,346,417.25  |           | 2,346,417.25  |
| 消耗性生物资产 | 5,514,870.65  |           | 5,514,870.65  | 5,932,521.58  |           | 5,932,521.58  |
| 合计      | 54,076,173.23 | 68,924.03 | 54,007,249.20 | 18,538,168.27 | 68,924.03 | 18,469,244.24 |

**2、 存货跌价准备**

| 项目      | 期初余额      | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额      |
|---------|-----------|--------|----|--------|----|----|-----------|
|         |           | 计提     | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |           |
| 合同履约成本  |           |        |    |        |    |    |           |
| 原材料     | 68,924.03 |        |    |        |    |    | 68,924.03 |
| 产成品     |           |        |    |        |    |    |           |
| 消耗性生物资产 |           |        |    |        |    |    |           |
| 发出商品    |           |        |    |        |    |    |           |
| 合计      | 68,924.03 |        |    |        |    |    | 68,924.03 |

**3、 消耗性生物资产**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 一、种植业 | 5,514,870.65 | 5,932,521.58 |
| 合计    | 5,514,870.65 | 5,932,521.58 |

**注释7. 合同资产****合同资产情况**

| 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          |
| 应收农业设施质保金及税金 | 26,567,787.86 | 1,210,615.75 | 25,357,172.12 | 31,605,963.33 | 585,562.53 | 31,020,400.80 |
| 合计           | 26,567,787.86 | 1,210,615.75 | 25,357,172.12 | 31,605,963.33 | 585,562.53 | 31,020,400.80 |

**注释8. 其他流动资产****其他流动资产分项列示**

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 预缴企业所得税 | 0.02         | 7,155.33   |
| 预缴增值税   | 5,100,231.88 |            |
| 待抵扣进项税  | 91,530.18    | 43,716.81  |
| 待认证进项税  | 123,613.90   | 388,649.71 |
| 增值税留抵税额 | 327,743.87   | 219,036.97 |
| 预缴其他税金  | 12,844.26    | 12,844.26  |
| 待摊费用    | 186,941.36   | 231,055.93 |
| 合计      | 5,842,905.47 | 902,459.01 |

**注释9. 长期股权投资**

| 款项性质       | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营、合营企业投资 | 8,530,492.36 |      | 8,530,492.36 | 8,704,680.54 |      | 8,704,680.54 |
| 合计         | 8,530,492.36 |      | 8,530,492.36 | 8,704,680.54 |      | 8,704,680.54 |

**对联营企业公司投资**

| 被投资单位               | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |
|---------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|                     |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 联营企业                |              |        |      |             |          |
| 庆云县水发现代农业种植专业合作社    | 1,205,120.80 |        |      | 94.54       |          |
| 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 | 7,499,559.74 |        |      | -174,282.72 |          |
| 合计                  | 8,704,680.54 |        |      | -174,188.18 |          |

续：

| 被投资单位               | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|                     | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 联营企业                |        |             |        |    |              |              |
| 庆云县水发现代农业种植专业合作社    |        |             |        |    | 1,205,215.34 |              |
| 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 |        |             |        |    | 7,325,277.02 |              |
| 合计                  |        |             |        |    | 8,530,492.36 |              |

**注释10. 固定资产**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 28,749,545.28 | 29,617,207.49 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 28,749,545.28 | 29,617,207.49 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产****1、 固定资产情况**

| 项目       | 农业设施          | 机器设备          | 运输设备         | 办公及电子设备      | 构筑物       | 合计            |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |              |              |           |               |
| 1、期初余额   | 20,267,832.79 | 13,020,976.82 | 2,962,494.04 | 1,292,131.01 | 37,100.00 | 37,580,534.66 |
| 2、本期增加金额 |               | 58,398.23     | 53,893.80    | 35,472.24    |           | 147,764.27    |
| 购置       |               | 58,398.23     | 53,893.80    | 25,072.24    |           | 137,364.27    |
| 在建工程转入   |               |               |              |              |           |               |
| 其他       |               |               |              | 10,400.00    |           | 10,400.00     |
| 3、本期减少金额 |               |               | 116,350.35   |              |           | 116,350.35    |
| 处置或报废    |               |               | 105,950.35   |              |           | 105,950.35    |
| 其他       |               |               | 10,400.00    |              |           | 10,400.00     |
| 4、期末余额   | 20,267,832.79 | 13,079,375.05 | 2,900,037.49 | 1,327,603.25 | 37,100.00 | 37,611,948.58 |
| 二、累计折旧   |               |               |              |              |           |               |
| 1、期初余额   | 437,510.34    | 4,539,752.99  | 1,884,543.18 | 1,101,520.66 |           | 7,963,327.17  |
| 2、本期增加金额 | 117,271.58    | 635,731.68    | 201,793.49   | 41,006.38    | 3,524.52  | 999,327.65    |
| 计提       | 117,271.58    | 635,731.68    | 201,793.49   | 41,006.38    | 3,524.52  | 999,327.65    |
| 其他       |               |               |              |              |           |               |
| 3、本期减少金额 |               |               | 100,251.52   |              |           | 100,251.52    |
| 处置或报废    |               |               | 100,251.52   |              |           | 100,251.52    |
| 其他       |               |               |              |              |           |               |
| 4、期末余额   | 554,781.92    | 5,175,484.67  | 1,986,085.15 | 1,142,527.04 | 3,524.52  | 8,862,403.30  |
| 三、减值准备   |               |               |              |              |           |               |
| 1、期初余额   |               |               |              |              |           |               |
| 2、本期增加金额 |               |               |              |              |           |               |
| 本期计提     |               |               |              |              |           |               |
| 其他增加     |               |               |              |              |           |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |              |              |           |               |
| 处置或报废    |               |               |              |              |           |               |
| 处置子公司    |               |               |              |              |           |               |
| 其他减少     |               |               |              |              |           |               |
| 4、期末余额   |               |               |              |              |           |               |
| 四、账面价值   |               |               |              |              |           |               |
| 1、期末账面价值 | 19,713,050.87 | 7,903,890.38  | 913,952.34   | 185,076.21   | 33,575.48 | 28,749,545.28 |
| 2、期初账面价值 | 19,830,322.45 | 8,481,223.83  | 1,077,950.86 | 190,610.35   | 37,100.00 | 29,617,207.49 |

注：其他主要系本期子公司佳盛国际农业技术有限公司外币折算引起的固定资产变动。

**2. 期末暂时闲置的固定资产**

期末没有暂时闲置的固定资产。

### 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 注释11. 生产性生物资产

##### 1、采用成本计量模式

| 项目          | 种植业           | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
|             | 果树            |               |
| 一、账面原值      |               |               |
| 1、期初余额      | 18,442,315.76 | 18,442,315.76 |
| 2、本期增加金额    | 3,153,262.44  | 3,153,262.44  |
| (1) 外购或自行培育 | 3,153,262.44  | 3,153,262.44  |
| 3、本期减少金额    | 35,468.51     | 35,468.51     |
| (1) 处置      |               |               |
| (2) 其他      | 35,468.51     | 35,468.51     |
| 4、期末余额      | 21,560,109.69 | 21,560,109.69 |
| 二、累计折旧      |               |               |
| 1、期初余额      |               |               |
| 2、本期增加金额    |               |               |
| (1) 计提      |               |               |
| 3、本期减少金额    |               |               |
| (1) 处置      |               |               |
| (2) 其他      |               |               |
| 4、期末余额      |               |               |
| 三、账面价值      |               |               |
| 1、期末账面价值    | 21,560,109.69 | 21,560,109.69 |
| 2、期初账面价值    | 18,442,315.76 | 18,442,315.76 |

**注释12. 使用权资产**

## 1、使用权资产情况

| 项目         | 土地使用权        | 农业设施          | 合计            |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     | 4,610,387.25 | 36,667,126.54 | 41,277,513.79 |
| 1、期初余额     | 4,610,387.25 | 36,667,126.54 | 41,277,513.79 |
| 2、本期增加金额   |              | 0.01          | 0.01          |
| (1) 购置     |              |               |               |
| (2) 在建工程转入 |              |               |               |
| (4) 其他     |              | 0.01          | 0.01          |
| 3、本期减少金额   |              |               |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |               |
| (2) 其他     |              |               |               |
| 4、期末余额     | 4,610,387.25 | 36,667,126.55 | 41,277,513.80 |
| 二、累计折旧     |              |               |               |
| 1、期初余额     | 518,385.59   | 1,594,222.89  | 2,112,608.48  |
| 2、本期增加金额   | 259,192.80   | 797,111.44    | 1,056,304.24  |
| (1) 计提     | 259,192.80   | 797,111.44    | 1,056,304.24  |
| (2) 其他     |              |               |               |
| 3、本期减少金额   |              |               |               |
| (1) 处置或报废  |              |               |               |
| (2) 其他     |              |               |               |
| 4、期末余额     | 777,578.39   | 2,391,334.33  | 3,168,912.72  |
| 三、账面价值     |              |               |               |
| 1、期末账面价值   | 3,832,808.86 | 34,275,792.22 | 38,108,601.08 |
| 2、期初账面价值   | 4,092,001.66 | 35,072,903.65 | 39,164,905.31 |

**注释13. 无形资产****1、无形资产情况**

| 项目             | 知识产权       |            |           | 合计         |
|----------------|------------|------------|-----------|------------|
|                | 软件         | 专利权        | 商标权       |            |
| 一、账面原值         |            |            |           |            |
| 1、期初余额         | 468,436.58 | 45,235.05  | 33,458.19 | 547,129.82 |
| 2、本期增加金额       | 3,600.00   | 133,980.58 |           | 137,580.58 |
| (1) 购置         | 3,600.00   | 133,980.58 |           | 137,580.58 |
| (2) 内部研发       |            |            |           |            |
| (3) 企业合并增加     |            |            |           |            |
| 3、本期减少金额       |            |            |           |            |
| (1) 处置         |            |            |           |            |
| (2) 失效且终止确认的部分 |            |            |           |            |
| (3) 其他         |            |            |           |            |
| 4、期末余额         | 472,036.58 | 179,215.63 | 33,458.19 | 684,710.40 |
| 二、累计摊销         |            |            |           |            |
| 1、期初余额         | 442,972.34 | 40,236.84  | 15,162.41 | 498,371.59 |
| 2、本期增加金额       | 8,362.76   | 4,494.90   | 1,672.86  | 14,530.52  |
| (1) 计提         | 8,362.76   | 4,494.90   | 1,672.86  | 14,530.52  |
| 3、本期减少金额       |            |            |           |            |
| (1) 处置         |            |            |           |            |
| (2) 失效且终止确认的部分 |            |            |           |            |
| (3) 其他         |            |            |           |            |
| 4、期末余额         | 451,335.10 | 44,731.74  | 16,835.27 | 512,902.11 |
| 三、账面价值         |            |            |           |            |
| 1、期末账面价值       | 20,701.48  | 134,483.89 | 16,622.92 | 171,808.29 |
| 2、期初账面价值       | 25,464.24  | 4,998.21   | 18,295.78 | 48,758.23  |

**注释14. 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         |
|------------------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 环东宿舍楼            | 119,688.84   |           | 21,812.88  |        | 97,875.96    |
| 环东改造项目           | 10,560.87    |           | 10,560.60  |        | 0.27         |
| 环东宿舍装修           | 9,027.64     |           | 5,416.68   |        | 3,610.96     |
| 孙桥现代景观平台建设项目     | 2,124,442.04 |           | 227,618.76 |        | 1,896,823.28 |
| 越夏越冬项目           | 97,034.27    |           | 25,313.22  |        | 71,721.05    |
| A2、A3、B1 内保温改造工程 | 292,570.82   | 39,505.67 | 36,897.39  |        | 295,179.10   |
| 农业生产配套设施         | 120,312.17   |           | 29,116.21  |        | 91,195.96    |
| 合计               | 2,773,636.65 | 39,505.67 | 356,735.74 |        | 2,456,406.58 |

**注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 30,093,841.40 | 4,568,729.08 | 25,708,277.79 | 3,883,564.66 |
| 可抵扣亏损  | 3,210,370.72  | 802,592.68   | 2,505,517.44  | 626,379.36   |
| 预计负债   | 2,111,657.39  | 316,748.61   | 3,173,006.23  | 475,950.94   |
| 合计     | 35,415,869.51 | 5,688,070.37 | 31,386,801.46 | 4,985,894.96 |

**2、 未经抵消的递延所得税负债**

| 项目       | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 固定资产加速折旧 | 1,457,267.68 | 364,316.92 | 1,605,160.09 | 401,290.02 |
| 合计       | 1,457,267.68 | 364,316.92 | 1,605,160.09 | 401,290.02 |

**注释16. 短期借款****1、 短期借款分类**

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 44,000,000.00 | 33,980,000.00 |
| 合计   | 44,000,000.00 | 33,980,000.00 |

## 2、 保证借款明细

| 贷款单位                | 借款金额          | 保证人                           |
|---------------------|---------------|-------------------------------|
| 上海农商银行广中支行          | 8,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓                       |
| 上海浦东发展银行川沙支行        | 7,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓；上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 |
| 上海浦东发展银行川沙支行        | 3,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓；上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 |
| 广发银行上海分行福州路支行       | 3,000,000.00  | 卜崇兴                           |
| 交通银行上海自贸试验区分行       | 3,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓；上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 |
| 交通银行上海自贸试验区分行       | 2,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓；上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 |
| 中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行 | 5,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓                       |
| 南京银行上海张江支行          | 3,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓                       |
| 中国银行上海市罗秀路支行        | 4,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓                       |
| 中国银行上海市罗秀路支行        | 4,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓                       |
| 中国银行上海市罗秀路支行        | 2,000,000.00  | 卜崇兴；张艳苓                       |
| 合计                  | 44,000,000.00 |                               |

### 注释17. 应付账款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 59,987,206.01 | 36,358,786.02 |
| 合计   | 59,987,206.01 | 36,358,786.02 |

### 注释18. 合同负债

#### 1、 合同负债情况

| 项目        | 期末余额          | 期初余额       |
|-----------|---------------|------------|
| 预收农业景观设施款 | 41,635,300.43 | 105,320.17 |
| 合计        | 41,635,300.43 | 105,320.17 |

### 注释19. 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         | 2,001,841.73 | 8,612,595.45 | 8,483,271.73 | 2,131,165.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,115.00     | 880,426.99   | 880,426.99   | 5,115.00     |
| 辞退福利         |              |              |              |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计           | 2,006,956.73 | 9,493,022.44 | 9,363,698.72 | 2,136,280.45 |



**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 | 1,962,045.44 | 7,499,413.52 | 7,457,220.96 | 2,004,238.00 |
| 职工福利费       | 11,544.00    | 294,969.16   | 259,466.16   | 47,047.00    |
| 社会保险费       | 4,384.36     | 535,039.43   | 536,089.43   | 3,334.36     |
| 其中：基本医疗保险费  | 3,255.00     | 511,854.24   | 511,854.24   | 3,255.00     |
| 工伤保险费       | 79.36        | 22,152.44    | 22,152.44    | 79.36        |
| 生育保险费       | 1,050.00     | 1,032.75     | 2,082.75     |              |
| 住房公积金       | 1,120.00     | 261,630.96   | 191,492.96   | 71,258.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 22,747.93    | 21,542.38    | 39,002.22    | 5,288.09     |
| 非货币性福利      |              |              |              |              |
| 合计          | 2,001,841.73 | 8,612,595.45 | 8,483,271.73 | 2,131,165.45 |

**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 | 4,960.00 | 853,572.75 | 853,572.75 | 4,960.00 |
| 失业保险费  | 155.00   | 26,854.24  | 26,854.24  | 155.00   |
| 合计     | 5,115.00 | 880,426.99 | 880,426.99 | 5,115.00 |

**注释20. 应交税费**

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 9,977,444.41  | 7,371,879.97 |
| 城市维护建设税 | 237,944.69    | 131,803.92   |
| 企业所得税   | 1,981,074.49  | 1,416,155.79 |
| 个人所得税   | 21,253.75     | 39,724.69    |
| 教育费附加   | 196,222.82    | 97,523.45    |
| 地方教育费附加 | 110,808.29    | 60,655.12    |
| 河道管理费   | 16,395.74     | 16,395.74    |
| 印花税     | 79,112.99     | 17,185.10    |
| 其他      | 13,213.11     | 12,757.72    |
| 合计      | 12,633,470.29 | 9,164,081.50 |

**注释21. 其他应付款**

按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 租金    | 8,000.00     | 152,080.00   |
| 预提费用  |              |              |
| 押金    | 160,258.00   | 168,668.00   |
| 其他往来款 | 4,169,587.61 | 2,546,417.54 |
| 合计    | 4,337,845.61 | 2,867,165.54 |

**注释22. 一年内到期的非流动负债**

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 2,336,768.41 | 2,336,768.41 |
| 合计          | 2,336,768.41 | 2,336,768.41 |

**注释23. 其他流动负债**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额     |
|-------|--------------|----------|
| 待转销项税 | 3,749,778.84 | 3,613.36 |
| 合计    | 3,749,778.84 | 3,613.36 |

**注释24. 长期借款****1、长期借款分类**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         | 期末利率区间（%） |
|------|--------------|--------------|-----------|
| 保证借款 | 4,124,667.95 | 3,825,005.47 | 6.00      |
| 合计   | 4,124,667.95 | 3,825,005.47 |           |

**2、保证借款明细**

| 贷款单位   | 借款金额         | 保证人              |
|--|--------------|------------------|
| JointStockCommercialBank“TURO NBANK”Gulistanbranch | 4,124,667.95 | 中乌合资鹏盛工业园区发展有限公司 |
| 合计   | 4,124,667.95 |                  |

**注释25. 租赁负债**

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 67,028,845.28 | 67,333,636.29 |
| 减：未确认融融资费用      | 24,067,019.37 | 24,938,819.06 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 2,336,768.41  | 2,336,768.41  |
| 合计              | 40,625,057.50 | 40,058,048.82 |

**注释26. 长期应付款**

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | 139,822.77 | 139,822.77 |
| 专项应付款 |            |            |
| 合计    | 139,822.77 | 139,822.77 |

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**长期应付款分类**

| 款项性质       | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 应付融资租赁款    | 146,737.00 | 146,737.00 |
| 其中：未确认融资费用 | 6,914.23   | 6,914.23   |
| 合计         | 139,822.77 | 139,822.77 |

**注释27. 预计负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

|        |              |              |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 产品质量保证 | 2,111,657.40 | 3,173,006.22 | 农业设施质保期预提的养护费 |
| 合计     | 2,111,657.40 | 3,173,006.22 |               |

**注释28. 递延收益**

| 项目   | 期初余额       | 本期增加      | 本期减少       | 期末余额      |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| 政府补助 | 455,787.40 | 20,700.00 | 463,377.40 | 13,110.00 |
| 合计   | 455,787.40 | 20,700.00 | 463,377.40 | 13,110.00 |

政府补助的情况说明：

| 项目                         | 期初余额       | 本期新增补助金额  | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|-----------|------------|------|-----------|-------------|
| 农业机具补贴                     |            | 20,700.00 | 7,590.00   |      | 13,110.00 | 与资产相关       |
| 南美白对虾标准化养殖设施及绿色高效养殖模式的研究示范 | 455,787.40 |           | 455,787.40 |      |           | 与收益相关       |
| 合计                         | 455,787.40 | 20,700.00 | 463,377.40 |      | 13,110.00 |             |

**注释29. 股本**

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,000,000.00 |              |    |       |    |    | 50,000,000.00 |

**注释30. 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） | 3,421,207.49 |      |      | 3,421,207.49 |
| 其他资本公积     |              |      |      |              |
| 合计         | 3,421,207.49 |      |      | 3,421,207.49 |

**注释31. 其他综合收益****1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

| 项目                 | 本期发生额         |     |               |
|--------------------|---------------|-----|---------------|
|                    | 税前金额          | 所得税 | 税后净额          |
| 外币财务报表折算差额         | -3,168,237.14 |     | -3,168,237.14 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |               |     |               |
| 小计                 | -3,168,237.14 |     | -3,168,237.14 |
| 其他综合收益             | -3,168,237.14 |     | -3,168,237.14 |

**注释32. 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 | 7,381,952.74 |      |      | 7,381,952.74 |
| 合计     | 7,381,952.74 |      |      | 7,381,952.74 |

**注释33. 未分配利润**

| 项目          | 本期            | 上期            |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 50,732,293.61 | 47,325,244.81 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 50,732,293.61 | 47,325,244.81 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润      | 7,054,346.14  | 13,031,381.41 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,624,332.61  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 8,000,000.00  |
| 期末未分配利润               | 57,786,639.75 | 50,732,293.61 |

**注释34. 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 106,194,427.49 | 79,453,622.74 | 93,162,248.35 | 71,315,139.58 |
| 其他业务 | 344,267.18     | 856,234.00    | 759,757.43    | 889,048.64    |
| 合计   | 106,538,694.67 | 80,309,856.74 | 93,922,005.78 | 72,204,188.22 |

**注释35. 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 270,451.02 | 97,943.77  |
| 教育费附加   | 183,607.82 | 46,711.82  |
| 地方教育费附加 | 122,405.18 | 34,021.21  |
| 车船使用税   | 2,255.60   | 2,460.00   |
| 印花税     | 111,161.74 | 16,597.82  |
| 水利基金    | 9,452.66   | 8,963.63   |
| 其他      | 17,142.22  | 24,247.92  |
| 合计      | 716,476.24 | 230,946.17 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**注释36. 销售费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资及社保   | 590,875.66   | 246,219.41   |
| 折旧摊销费   | 165,013.36   | 130,566.63   |
| 材料费     | 106,128.50   | 24,117.86    |
| 交通差旅费   | 73,889.93    | 54,149.10    |
| 办公费     | 163,218.98   | 36,159.47    |
| 运输费     |              | 14,342.36    |
| 业务招待费   | 124,018.76   | 82,944.28    |
| 劳务费     | 154,628.75   | 17,415.28    |
| 景观设施维护费 | 988,960.31   | 1,301,521.38 |
| 广告宣传费   | 42,074.14    | 76,860.97    |
| 其他      | 49,190.77    | 28,666.04    |
| 合计      | 2,457,999.16 | 2,012,962.78 |

**注释37. 管理费用**

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资及社保     | 3,708,778.71 | 3,135,392.07 |
| 办公费       | 63,303.37    | 148,814.30   |
| 修理费       | 14,171.63    | 93,006.02    |
| 交通差旅费     | 229,217.77   | 106,392.29   |
| 车辆使用费     | 126,423.08   | 132,475.15   |
| 通讯信息费     | 35,665.95    | 30,755.57    |
| 业务招待费     | 429,994.79   | 544,788.16   |
| 折旧摊销费     | 597,926.65   | 852,077.08   |
| 房租水电费     | 5,830.34     | 12,430.38    |
| 中介服务费     | 694,789.94   | 1,372,509.74 |
| 人力资源费     | 9,132.08     | 16,792.45    |
| 董事会费      | 82,082.70    | 80,323.60    |
| 短期租赁费用    | 36,356.70    | 100,303.64   |
| 存货及生物资产损失 | 784,352.58   | 51.27        |
| 其他        | 9,687.44     | 96,617.72    |
| 合计        | 6,827,713.73 | 6,722,729.44 |

**注释38. 研发费用**

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 687,469.46   | 813,160.73   |
| 折旧摊销费      |              | 260,264.40   |
| 直接材料       | 1,406,056.68 | 2,830,825.23 |
| 燃料动力费      | 3,408.86     | 16,607.13    |
| 仪器设备购置及维护费 | 15,979.00    | 1,214,186.01 |
| 评审验收费      | 29,702.97    | 3,550.00     |
| 其他         | 61,030.15    | 260,724.22   |
| 劳务费        | 7,440.27     | 239,140.60   |
| 合计         | 2,211,087.39 | 5,638,458.32 |

**注释39. 财务费用**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出（注）     | 1,688,769.27 | 973,632.29   |
| 其中：银行借款利息费用 | 816,969.60   | 6,814.46     |
| 租赁负债的利息费用   | 871,799.67   | 966,817.83   |
| 减：利息收入      | 27,932.75    | 42,475.27    |
| 汇兑损益        | -59,646.53   | 50,927.22    |
| 银行手续费       | 64,119.91    | 27,007.75    |
| 合计          | 1,665,309.90 | 1,009,091.99 |

注：公司本期收到的贷款贴息直接冲减财务费用利息支出。

**注释40. 其他收益****1、其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 政府补助         | 629,568.27 | 3,210,772.94 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 140,943.99 | 4,310.83     |
| 小微企业增值税减免    | 12,295.18  |              |
| 合计           | 782,807.44 | 3,215,083.77 |

**2、 计入其他收益的政府补助**

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---|------------|--------------|-----------------|
| 农业机具补贴                                    | 7,590.00   |              | 与资产相关           |
| 上海市专利工作试点示范单位配套资助                         | 120,000.00 |              | 与收益相关           |
| 蔬果智慧农业云平台研究示范                             |            | 1,023,500.00 | 与收益相关           |
| 绿叶菜蔬菜种植补贴                                 |            | 10,391.00    | 与收益相关           |
| 上海张江镇农业投资发展有限公司考核补贴                       | 30,000.00  |              | 与收益相关           |
| 上海市科学技术委员会小果型高品质西瓜新品种“黑津”的绿色高效栽培关键技术与集成示范 |            | 103,716.51   | 与收益相关           |
| 南美白对虾标准化养殖设施及绿色高效养殖模式的研究示范                | 455,787.40 | 2,066,265.43 | 与收益相关           |
| 培训及稳岗补贴                                   | 16,190.87  | 6,900.0      | 与收益相关           |
| 合计  | 629,568.27 | 3,210,772.94 |                 |

**注释41. 投资收益****1、 投资收益明细情况**

| 项目               | 本期发生额       | 上期发生额     |
|------------------|-------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -174,188.17 | 658.20    |
| 成本法核算的长期股权投资收益   |             |           |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |             |           |
| 理财产品投资收益         |             | 68,406.31 |
| 合计               | -174,188.17 | 69,064.51 |

注：损失以“-”号填列。

**注释42. 资产减值损失**

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 合同资产坏账损失 | -625,053.22 |       |
| 存货跌价损失   |             |       |
| 合计       | -625,053.22 |       |

注：损失以“-”号填列。

**注释43. 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -3,785,283.35 | -1,390,146.77 |
| 合计   | -3,785,283.35 | -1,390,146.77 |

**注释44. 资产处置收益**

| 项目          | 本期发生额   | 上期发生额      |
|-------------|---------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -207.57 | -14,816.99 |
| 合计          | -207.57 | -14,816.99 |

注：损失以“-”号填列。

**注释45. 营业外收入**

| 项目             | 本期发生额     | 上年发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |           | 600.00    |               |
| 无法支付款项         |           |           |               |
| 赔偿收入           |           | 198.00    |               |
| 捐赠收入           |           |           |               |
| 罚款收入           | 19,000.00 |           | 19,000.00     |
| 其他             | 67,043.18 | 23,866.68 | 67,043.18     |
| 合计             | 86,043.18 | 24,664.68 | 86,043.18     |

**注释46. 营业外支出**

| 项目         | 本期发生额      | 上年发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|-----------|---------------|
| 固定资产毁损报废损失 |            |           |               |
| 对外捐赠支出     | 196,429.70 | 50,000.00 | 196,429.70    |
| 非常损失       |            |           |               |
| 罚款支出       |            | 950.22    |               |
| 赔偿支出       |            |           |               |
| 无法收回的应收款项  |            |           |               |
| 合计         | 196,429.70 | 50,950.22 | 196,429.70    |

**注释47. 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 | 2,771,246.70 | 1,802,921.87 |
| 递延所得税费用 | -739,148.51  | -911,828.95  |
| 合计      | 2,032,098.19 | 891,092.92   |

**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                           | 8,437,940.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,265,691.02 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 86,061.19    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 684,394.56   |
| 非应税收入的影响                       | -245,371.13  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 44,470.86    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -6,943.24    |
| 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 | 502,184.81   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |              |
| 所得税减免优惠的影响                     |              |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -248,747.33  |
| 其他                             | -49,642.55   |
| 所得税费用                          | 2,032,098.19 |

“其他”系递延收益本期结转损益实际已上期纳税调增金额的影响。

#### 注释48. 现金流量表附注

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 收到政府补助     | 186,890.87    | 3,921,001.83  |
| 收到其他往来款    | 12,888,072.66 | 21,125,287.28 |
| 财务费用中的利息收入 | 27,932.75     | 42,475.27     |
| 其他营业外收入    | 19,602.98     | 24,064.68     |
| 合计         | 13,122,499.26 | 25,112,829.06 |

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 资金往来支付的现金    | 16,653,140.11 | 19,391,750.31 |
| 费用性支出        | 4,783,651.46  | 8,912,329.48  |
| 手续费支出        | 64,119.91     | 27,007.75     |
| 营业外支出中有关现金支出 | 100,000.00    | 50,950.22     |
| 合计           | 21,600,911.48 | 28,382,037.76 |

##### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 租赁支付的现金 | 304,791.00 |       |
| 合计      | 304,791.00 |       |

**注释49. 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                              | 6,405,841.93   | 7,065,434.92   |
| 信用减值损失                           | 3,785,283.35   | 1,390,146.77   |
| 资产减值准备                           | 625,053.22     |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,055,631.89   | 1,731,656.59   |
| 无形资产摊销                           | 14,530.52      | 19,045.69      |
| 长期待摊费用摊销                         | 356,735.74     | 746,030.83     |
| 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） | 207.57         | 14,816.99      |
| 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）                  | 1,629,122.74   | 1,899,859.51   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 174,188.17     | -69,064.51     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -702,175.41    | -847,028.00    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -36,973.10     | -64,800.95     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -35,529,430.90 | -3,524,227.82  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -6,899,279.18  | -7,402,839.49  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 71,928,081.02  | -12,128,493.33 |
| 其他（注）                            | 20,194,645.90  | 4,999,990.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 64,001,463.46  | -6,169,472.80  |
| (3) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 63,066,829.85  | 12,782,720.43  |
| 减：现金的期初余额                        | 13,605,779.94  | 25,720,556.74  |
| 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                     | 49,461,049.91  | -12,937,836.31 |

注：其他系本期受限的货币资金。

**2、 现金和现金等价物的构成**

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                       | 83,261,475.75 | 13,605,779.94 |
| 其中：库存现金                    | 508,759.77    | 78,011.73     |
| 可随时用于支付的银行存款               | 62,558,070.08 | 13,527,768.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             |               |               |
| 二、现金等价物                    |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 83,261,475.75 | 13,605,779.94 |
| 其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | 20,194,645.90 |               |

**注释50. 外币货币性项目**

| 项目           | 期末外币余额            | 折算汇率      | 期末折算人民币余额    |
|--------------|-------------------|-----------|--------------|
| 货币资金         |                   |           |              |
| 其中：苏姆        | 8,149,570.00      | 0.0006330 | 5,158.68     |
| 美元           | 21,612.70         | 6.7114    | 145,051.47   |
| 应收账款         | 6,170.72          |           | 3.91         |
| 其中：苏姆        | 6,170.72          | 0.0006330 | 3.91         |
| 其他应收款        | 275,813,400.00    |           | 174,589.88   |
| 其中：苏姆        | 275,813,400.00    | 0.0006330 | 174,589.88   |
| 应付账款         | 10,289,332,045.80 |           | 6,513,149.95 |
| 其中：苏姆        | 10,289,332,045.80 | 0.0006330 | 6,513,149.95 |
| 其他应付款        | 7,310,032,552.30  |           | 4,627,252.57 |
| 其中：苏姆        | 7,310,032,552.30  | 0.0006330 | 4,627,252.57 |
| 长期借款(含一年内到期) | 6,516,063,120.00  |           | 4,124,667.95 |
| 其中：苏姆        | 6,516,063,120.00  | 0.0006330 | 4,124,667.95 |

**注释51. 政府补助****1、 政府补助基本情况**

| 政府补助种类      | 本期发生额      | 计入当期损益的金额  | 备注         |
|-------------|------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 629,568.27 | 629,568.27 | 详见附注六注释 40 |
| 计入递延收益的政府补助 | 20,700.00  | 7,590.00   | 详见附注六注释 28 |
| 贷款贴息        | 10,332.70  | 10,332.70  | 详见附注六注释 39 |

注：“计入其他收益的政府补助”中包含“计入递延收益的政府补助”结转的金额。

## 七、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

1、公司 2022 年 5 月 16 日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于补充确认对外投资设立全资子公司》的议案，设立全资子公司麦盖提溢佳农业技术有限公司。该公司已于 2022 年 4 月 20 日被核准设立，自设立之日起纳入合并报表。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质             | 持股比例（%） |        | 取得方式 |
|------------------|--------|--------|------------------|---------|--------|------|
|                  |        |        |                  | 直接      | 间接     |      |
| 新疆科创天达农业工程有限公司   | 新疆     | 新疆     | 智能温室建造、安装；花卉种植销售 | 100.00  |        | 设立   |
| 山东溢佳农业技术有限公司     | 山东     | 山东     | 农业技术             | 100.00  |        | 设立   |
| 宁夏溢佳大博新材料有限公司    | 宁夏     | 宁夏     | 农业新材料研发、生产和销售等   |         | 100.00 | 设立   |
| 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司 | 济宁     | 济宁     | 农业技术、生产和销售等      | 70.00   |        | 设立   |
| 玉屏溢佳中草药科技有限公司    | 贵州     | 贵州     | 中草药繁育研发、技术推广     | 100.00  |        | 设立   |
| 佳盛国际农业技术有限公司     | 乌兹别克斯坦 | 乌兹别克斯坦 | 农业技术             | 51.00   |        | 收购   |
| 沙雅县溢佳设施果蔬发展有限公司  | 新疆     | 新疆     | 农业技术             | 100.00  |        | 设立   |
| 麦盖提溢佳农业技术有限公司    | 新疆     | 新疆     | 农业技术             | 100.00  |        | 设立   |

#### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称            | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    | 备注 |
|------------------|-------------|-------------|----------------|---------------|----|
| 佳盛国际农业技术有限公司     | 49.00       | -207,667.12 |                | 4,331,416.36  |    |
| 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司 | 30.00       | -440,837.09 |                | -1,414,183.02 |    |

#### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

| 项目    | 期末余额          |                  |
|-------|---------------|------------------|
|       | 佳盛国际农业技术有限公司  | 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司 |
| 流动资产  | 1,290,403.76  | 493,093.89       |
| 非流动资产 | 22,862,320.57 | 35,003,907.40    |
| 资产合计  | 24,152,724.33 | 35,497,001.29    |
| 流动负债  | 11,188,431.15 | 2,912,735.54     |
| 非流动负债 | 4,124,667.95  | 37,298,209.14    |
| 负债合计  | 15,313,099.10 | 40,210,944.68    |
| 营业收入  | 1,646.09      | 248,654.86       |

|          |             |               |
|----------|-------------|---------------|
| 净利润      | -423,810.44 | -1,469,456.98 |
| 综合收益总额   | -423,810.44 | -1,469,456.98 |
| 经营活动现金流量 | 384,855.45  | -225,588.63   |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业投资账面价值合计    | 8,530,492.36 | 8,704,680.54 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -174,188.18  | 658.20       |
| 净利润             | -174,188.18  | 658.20       |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          | -174,188.18  | 658.20       |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和苏姆有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，其他资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目       | 期末数          | 期初数           |
|----------|--------------|---------------|
| 现金及现金等价物 |              |               |
| 其中：美元    | 8,149,570.00 | 21,611.61     |
| 苏姆       | 21,612.70    | 28,521,970.00 |
| 应收账款     | 6,170.72     | 5,864.00      |

|              |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 其中：苏姆        | 6,170.72          | 5,864.00          |
| 其他应收款        | 275,813,400.00    | 273,055,266.00    |
| 其中：苏姆        | 275,813,400.00    | 273,055,266.00    |
| 应付账款         | 10,289,332,045.80 | 12,428,335,770.00 |
| 其中：苏姆        | 10,289,332,045.80 | 12,428,335,770.00 |
| 其他应付款        | 7,310,032,552.30  | 4,916,590,890.00  |
| 其中：苏姆        | 7,310,032,552.30  | 4,916,590,890.00  |
| 长期借款(含一年内到期) | 6,516,063,120.00  | 6,502,509,300.00  |
| 其中：苏姆        | 6,516,063,120.00  | 6,502,509,300.00  |

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本季度公司无利率互换安排。

## 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未

来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 科目    | 账面余额          | 减值准备          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收账款  | 85,023,128.50 | 28,831,093.12 |
| 其他应收款 | 3,506,746.74  | 29,889.88     |
| 预计负债  | 2,111,657.40  |               |

于 2022 年 06 月 30 日，本公司无对外提供财务担保。

本公司的主要客户为地方国资企业或地方政府投资平台公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 48.28% 。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

**十、 关联方及关联交易****(一) 本企业的实际控制人情况**

| 实际控制人 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|---------------|----------------|
| 卜崇兴   | 64.10         | 64.10          |
| 张艳苓   | 0.90          | 0.90           |

注：本公司最终控制方为卜崇兴先生与张艳苓女士，双方为夫妻关系。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益****(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称           | 与本公司关系 |
|---------------------|--------|
| 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 | 联营企业   |

**(四) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司的关系   |
|---------------------|----------------|
| 上海大补乐农业科技合伙企业（有限合伙） | 非法人企业股东        |
| 太仓市戈林农业科技有限公司       | 同一最终控制人及法人企业股东 |
| 柳水玲                 | 公司财务总监         |

**(五) 关联方交易**

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2、购买商品、接受劳务的关联交易**

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|--------|------------|------------|
| 太仓戈林农业科技有限公司 | 掺混肥    | 219,994.20 | 588,879.24 |

**3、销售商品、提供劳务的关联交易**

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-------|-------|
| 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 | 工程项目   |       |       |



#### 4、关联方担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 卜崇兴、张艳苓 | 4,000,000.00  | 2021-4-16  | 2022-4-16  | 是          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 6,000,000.00  | 2021-4-2   | 2022-4-2   | 是          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 5,000,000.00  | 2021-5-28  | 2022-5-27  | 是          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 2,980,000.00  | 2021-3-17  | 2022-3-16  | 是          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 10,000,000.00 | 2022-4-15  | 2023-4-7   | 否          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 5,000,000.00  | 2022-4-1   | 2023-4-1   | 否          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 5,000,000.00  | 2022-6-25  | 2023-6-25  | 否          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 8,000,000.00  | 2022-5-20  | 2023-5-19  | 否          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 7,000,000.00  | 2021-9-31  | 2022-9-29  | 否          |
| 卜崇兴、张艳苓 | 3,000,000.00  | 2021-12-29 | 2022-12-28 | 否          |
| 卜崇兴     | 3,000,000.00  | 2021-12-24 | 2022-12-23 | 否          |
| 卜崇兴     | 3,000,000.00  | 2021-12-24 | 2022-12-23 | 否          |

#### 5、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方                 | 期末余额         | 期初余额        |
|------|---------------------|--------------|-------------|
| 合同资产 | 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 |              |             |
| 应收账款 | 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 | 1,522,967.77 | 7,716,844.9 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|--------------|-----------|-----------|
| 应付账款  | 太仓戈林农业科技有限公司 | 93,494.20 | 45,000.00 |
| 其他应付款 | 张艳苓          |           |           |
| 其他应付款 | 卜崇兴          | 15,932.90 |           |
| 其他应付款 | 柳水玲          |           |           |

#### 十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十三、与租赁相关的定性与定量披露

**作为承租人披露：**

| 项目                           | 金额         |
|------------------------------|------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁和低价值租赁费用 | 262,259.20 |
| 租赁负债的利息费用                    | 871,799.67 |
| 与租赁相关的总现金流出                  | 304,791.00 |

**作为出租人披露：**

简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

| 项目     | 金额         |
|--------|------------|
| 生产简易大棚 | 245,904.86 |
| 合计     | 245,904.86 |

**十四、 其他重要事项说明**

**截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项说明。**

**十五、 母公司财务报表主要项目注释****注释1. 应收账款****1、 按账龄披露应收账款**

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 21,781,699.95 | 32,998,492.74 |
| 1—2 年  | 12,998,044.75 | 10,018,874.85 |
| 2—3 年  | 9,129,085.42  | 12,580,963.93 |
| 3—4 年  | 11,580,643.83 | 13,434,141.79 |
| 4—5 年  | 7,322,605.67  | 2,227,407.98  |
| 5 年以上  | 20,869,600.74 | 19,035,054.88 |
| 小计     | 83,681,680.36 | 90,294,936.17 |
| 减：坏账准备 | 28,372,522.30 | 24,848,905.31 |
| 合计     | 55,309,158.06 | 65,446,030.86 |

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |               |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |               |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 83,681,680.36 | 100.00 | 28,372,522.30 | 33.91    | 55,309,158.06 |
| 其中：账龄分析组合        | 76,957,615.94 | 91.96  | 28,372,522.30 | 36.87    | 48,585,093.64 |
| 关联方组合            | 6,724,064.42  | 8.04   |               |          | 6,724,064.42  |
| 合计               | 83,681,680.36 | 100.00 | 28,372,522.30 | 33.91    | 55,309,158.06 |

续：

| 类别               | 期初余额          |        |               |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |               |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 90,294,936.17 | 100.00 | 24,848,905.31 | 27.52    | 65,446,030.86 |
| 其中：账龄分析组合        | 82,724,238.37 | 91.62  | 24,848,905.31 | 30.04    | 57,875,333.06 |
| 关联方组合            | 7,570,697.80  | 8.38   |               |          | 7,570,697.80  |
| 合计               | 90,294,936.17 | 100.00 | 24,848,905.31 | 27.52    | 65,446,030.86 |

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          |
| 1 年以内 | 19,755,065.18 | 197,550.65    | 19,557,514.53 |
| 1—2 年 | 8,300,615.10  | 415,030.76    | 7,885,584.34  |
| 2—3 年 | 9,129,085.42  | 912,908.54    | 8,216,176.88  |
| 3—4 年 | 11,580,643.83 | 2,316,128.77  | 9,264,515.06  |
| 4—5 年 | 7,322,605.67  | 3,661,302.84  | 3,661,302.83  |
| 5 年以上 | 20,869,600.74 | 20,869,600.74 |               |
| 合计    | 76,957,615.94 | 28,372,522.30 | 48,585,093.64 |

(2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 6,724,064.42 |      |          |
| 合计    | 6,724,064.42 |      |          |

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额          | 本期变动情况       |           |    |      | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|-----------|----|------|---------------|
|                  |               | 计提           | 收回或转回     | 核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |              |           |    |      |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 24,848,905.31 | 3,552,814.88 | 29,197.89 |    |      | 28,372,522.30 |
| 其中：账龄分析组合        | 24,848,905.31 | 3,552,814.88 | 29,197.89 |    |      | 28,372,522.30 |
| 采用其他方法组合         |               |              |           |    |      |               |
| 合计               | 24,848,905.31 | 3,552,814.88 | 29,197.89 |    |      | 28,372,522.30 |

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|------------------|---------------|------------------|--------------|
| 新疆嘉程建设有限公司       | 11,816,640.00 | 21.36            | 119,360.00   |
| 兰州新区农业科技开发有限责任公司 | 4,195,005.53  | 7.58             | 440,853.35   |
| 新疆双河建筑安装工程有限责任公司 | 3,806,682.36  | 6.88             | 951,670.59   |
| 水发浩海集团有限公司       | 3,728,231.18  | 6.74             | 37,658.90    |
| 中国华电科工集团有限公司     | 3,584,706.51  | 6.48             | 3,584,706.51 |
| 合计               | 27,131,265.58 | 49.05            | 5,134,249.35 |

## 注释2. 其他应收款

## 1、按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 11,380,012.25 | 5,161,441.70  |
| 1—2 年  | 4,783,338.19  | 6,771,023.35  |
| 2—3 年  | 5,663,899.20  | 753,174.69    |
| 3—4 年  | 753,174.69    | 755,960.40    |
| 4—5 年  | 374,386.95    | -             |
| 5 年以上  | 122,000.00    | 122,000.00    |
| 小计     | 23,076,811.28 | 13,563,600.14 |
| 减：坏账准备 | 9,500.00      | 1,980.43      |
| 合计     | 23,067,311.28 | 13,561,619.71 |

## 2、按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 468,236.62    | 461,764.62    |
| 备用金    | 123,375.83    | 229,009.59    |
| 代扣代缴款项 | 2,691.25      | 1,920.00      |
| 关联方    | 22,292,507.58 | 12,672,862.93 |
| 往来款    | 190,000.00    | 198,043.00    |
| 合计     | 23,076,811.28 | 13,563,600.14 |

## 3、按坏账准备计提方法分类披露+

| 类别                | 期末余额          |        |          |          | 账面价值          |
|-------------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备     |          |               |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |               |        |          |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 23,076,811.28 | 100.00 | 9,500.00 | 0.04     | 23,067,311.28 |
| 其中：关联方组合          | 22,292,507.58 | 96.60  |          |          | 22,292,507.58 |
| 账龄分析组合            | 190,000.00    | 0.82   | 9,500.00 | 5.00     | 180,500.00    |
| 押金备用金保证金组合        | 594,303.70    | 2.58   |          |          | 594,303.70    |
| 合计                | 23,076,811.28 | 100.00 | 9,500.00 | 0.04     | 23,067,311.28 |

续：

| 类别                | 期初余额          |        |          |          | 账面价值          |
|-------------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备     |          |               |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |               |        |          |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 13,563,600.14 | 100.00 | 1,980.43 | 0.01     | 13,561,619.71 |
| 其中：关联方组合          | 12,672,862.93 | 93.43  |          |          | 12,672,862.93 |
| 账龄分析组合            | 198,043.00    | 1.46   | 1,980.43 | 0.01     | 196,062.57    |
| 押金备用金保证金组合        | 692,694.21    | 5.11   |          |          | 692,694.21    |
| 合计                | 13,563,600.14 | 100.00 | 1,980.43 | 0.01     | 13,561,619.71 |

## 4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄    | 期末余额       |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1-2 年 | 190,000.00 | 9,500.00 | 5.00     |
| 合计    | 190,000.00 | 9,500.00 | 5.00     |

## 5、押金备用金保证金组合

| 组合名称   | 期末余额       |      |          |
|--------|------------|------|----------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金及保证金 | 468,236.62 |      |          |
| 备用金    | 123,375.83 |      |          |
| 代扣代缴   | 2,691.25   |      |          |
| 合计     | 594,303.70 |      |          |

## 6、其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |          |
| 期初余额    | 1,980.43     |                      |                      | 1,980.43 |
| 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    | 7,519.57     |                      |                      | 7,519.57 |
| 本期转回    |              |                      |                      |          |
| 本期转销    |              |                      |                      |          |
| 本期核销    |              |                      |                      |          |
| 其他变动    |              |                      |                      |          |
| 期末余额    | 9,500.00     |                      |                      | 9,500.00 |

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收

| 单位名称                                | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                       | 占其他应收款期末余额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------------------|------|---------------|--------------------------|------------------|----------|
| 山东溢佳农业技术有限公司                        | 往来款  | 6,362,417.58  | 1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年 | 27.57            |          |
| 宁夏溢佳大博新材料有限公司                       | 往来款  | 6,355,584.53  | 1年以内                     | 27.54            |          |
| 沙雅县溢佳设施果蔬发展有限公司                     | 往来款  | 6,022,097.00  | 1年以内/1-2年/2-3年           | 26.10            |          |
| JIASHENG INTERNATIONAL AGRICULTURAL | 往来款  | 1,393,286.64  | 1年以内/1-2年/2-3年           | 6.04             |          |
| 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司                    | 往来款  | 1,012,185.02  | 1年以内/1-2年/2-3年           | 4.39             |          |
| 合计                                  |      | 21,145,570.77 |                          | 91.63            |          |

## 注释3. 长期股权投资

| 款项性质        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司及联营企业投资 | 52,831,694.83 |      | 52,831,694.83 | 53,005,977.54 |      | 53,005,977.54 |
| 合计          | 52,831,694.83 |      | 52,831,694.83 | 53,005,977.54 |      | 53,005,977.54 |

**1、对子公司投资**

| 被投资单位            | 初始投资成本        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 新疆科创天达农业工程有限公司   | 12,450,000.00 | 12,450,000.00 |      |      | 12,450,000.00 |          |          |
| 山东溢佳农业技术有限公司     | 8,170,000.00  | 8,170,000.00  |      |      | 8,170,000.00  |          |          |
| 佳盛国际农业技术有限公司     | 10,776,417.80 | 10,776,417.80 |      |      | 10,776,417.80 |          |          |
| 玉屏溢佳中草药科技有限公司    | 460,000.00    | 3,410,000.00  |      |      | 3,410,000.00  |          |          |
| 沙雅县溢佳设施果蔬发展有限公司  |               | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 济宁汶佳田园农业科技有限责任公司 |               | 700,000.00    |      |      | 700,000.00    |          |          |
| 合计               | 31,856,417.80 | 45,506,417.80 |      |      | 45,506,417.80 |          |          |

**2、对联营企业投资**

| 被投资单位               | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |
|---------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|                     |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 联营企业                |              |        |      |             |          |
| 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 | 7,499,559.74 |        |      | -174,282.71 |          |
| 合计                  | 7,499,559.74 |        |      | -174,282.71 |          |

续：

| 被投资单位               | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|---------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                     | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 联营企业                |        |             |        |    |              |          |
| 沙雅县田园风光生态旅游开发有限责任公司 |        |             |        |    | 7,325,277.03 |          |
| 合计                  |        |             |        |    | 7,325,277.03 |          |

**注释4. 营业收入及营业成本****营业收入、营业成本**

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 87,999,792.18 | 66,255,432.96 | 80,207,245.41 | 60,213,800.56 |
| 其他业务 | 794,920.37    |               | 952,637.51    | 69,664.76     |
| 合计   | 88,794,712.55 | 66,255,432.96 | 81,159,882.92 | 60,283,465.32 |

**注释5. 投资收益**

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额   |
|----------------|-------------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -174,282.71 | -397.29 |

|                   |             |           |
|-------------------|-------------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    |             |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |             |           |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |             |           |
| 理财产品的投资收益         |             | 68,406.31 |
| 合计                | -174,282.71 | 68,009.02 |

## 十六、 补充资料

### (一) 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                                     | -207.57     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 629,568.27  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                |             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -110,386.52 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 140,943.99  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 99,064.03   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |             |    |
| 合计  | 560,854.14  |    |

### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.28          | 0.14   | 0.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.78          | 0.13   | 0.13   |

上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司  
二〇二二年八月十九日



## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海孙桥溢佳农业技术股份有限公司  
董事会  
2022 年 8 月 23 日