



数字农业 赋能乡村振兴



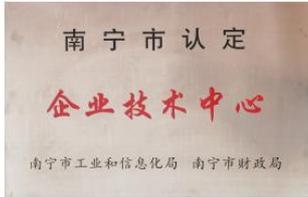
2022年 年度报告

捷佳润科技集团股份有限公司
JJR SCIENCE & TECHNOLOGY GROUP CO., LTD

NEEQ : 871433

2022年大事记

2022



2022年11月
荣获“2022年南宁市企业技术中心”认定



2022年12月
荣获广西数字乡村研究院“2022年广西数字乡村建设优秀案例”



2022年10月
荣获“2019-2021年度纳税信用‘3连A’企业”认定

2022年10月

荣获国家知识产权局“2022年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业”

2022年10月

公司研制的“一种用于智慧农业的无线远程控制终端的通信方法”获得国家发明专利授权



2022年9月
温标堂董事长荣获“南宁市第十批专业技术拔尖人才”荣誉称号



2022年8月
荣获“数字经济引领示范企业”认定



2022年5月
温标堂董事长荣获广西“最美科技工作者”称号



2022年4月
荣获“2021年南宁市工程研究中心”认定

2021

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	134

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人温标堂、主管会计工作负责人覃琇苗及会计机构负责人（会计主管人员）覃琇苗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据行业特点及公司经营情况，前五大客户名称、前五大供应商名称为公司商业秘密，公司与客户和供应商签订了保密条款，故公司对外披露信息时豁免披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、行业竞争加剧风险	国家全面推进乡村振兴，大力倡导建设节水农业、设施农业、数字农业，化肥农药零增长、并不断加大投入，该行业面临良好的发展机遇，新进入的竞争者很多，加剧了市场竞争。如果公司不能及时跟上技术更新换代，提高性价比给用户创造更大的价值，就会面临被淘汰的风险，公司将深入了解行业发展趋势和市场需求，加强技术研发和创新，提高产品质量和服务水平，降低成本，提高效益，以应对行业竞争加剧带来的风险。
二、业务扩张导致人才短期不足与技术自主创新风险	公司业务规模快速扩张，可能导致高素质销售、技术人才短期不足。数字农业、智能农业设施设备及精准植物营养行业技术更新迭代速度加快，如果公司不能持续追踪用户需求，提供解决用户痛点的核心技术产品及服务，势必影响公司核心竞争能力。
三、应收账款坏账及运营资金不足	截至本期末，公司应收账款账面价值为 121,888,696.53 元，

的风险	<p>占总资产 51.05%，货币资金余额为 43,479,018.93 元，占总资产 18.21%，随着公司业务规模扩大，合同履行过程占用的资金较多，日常经营性流动资金需求同步增长。虽然目前公司绝大部分客户信用状况良好，且公司已对应收账款计提了较为充分的坏账准备，若客户发生大规模无法按时付款的情形，将对公司经营产生一定的影响，及存在运营资金不足的风险。</p>
四、实质控制人不当控制风险	<p>截至本报告披露之日，温标堂先生和黄文娟女士为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。但不排除实际控制人可能利用其控股股东和主要决策者的地位，对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，存在公司决策偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
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		释义
公司、股份公司、捷佳润、捷佳润集团	指	捷佳润科技集团股份有限公司
四川公司、四川捷佳润	指	四川捷佳润灌溉科技有限公司
云南公司、云南捷佳润	指	云南捷佳润节水灌溉有限公司
中以水肥、广西中以水肥	指	广西中以水肥一体生物科技有限公司
北京公司、北京捷佳润	指	北京捷佳润数字农业信息技术有限公司
广州公司、广州捷佳润	指	广州捷佳润科技发展有限公司
中以创新、广西中以创新	指	广西中以创新科技投资有限公司
数字果园、广西数字果园	指	广西数字果园科技有限公司
纳安丹吉（中国）	指	纳安丹吉（中国）农业科技有限公司
纳安丹•吉安	指	NaanDanJain Irrigation Ltd.（中文译名：纳安丹吉灌溉有限公司）
广西标创、标创公司	指	广西标创投资有限公司
合力盈、合伙企业	指	南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	捷佳润科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	捷佳润科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	捷佳润科技集团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、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算	指	中国证券登记结算有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司章程》	指	《捷佳润科技集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	捷佳润科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	JJR Science and Technology Group Co., Ltd. JJR
证券简称	捷佳润
证券代码	871433
法定代表人	温标堂

二、 联系方式

董事会秘书	覃琇苗
联系地址	南宁市西乡塘区高新区创新路 23 号 3 号楼 2 层
电话	0771-3293049
传真	0771-3293049
电子邮箱	susan@jjr.com.cn
公司网址	www.jjr.com.cn
办公地址	南宁市西乡塘区高新区创新路 23 号 3 号楼 2 层
邮政编码	530007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2008 年 7 月 8 日
挂牌时间	2017 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-625 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	聚焦农业领域，主要业务分三板块：一是设施设备，二是数字农业，三是植物营养。
主要产品与服务项目	1、设施设备：智能水肥一体化灌溉设备、农业温室大棚、数字化高标准农田建设、田园综合体项目建设，农业综合水价改革项目建设、数据采集设备等。 2、数字农业：为农户及政府部门提供农业全过程数字化管理（产前选址决策，产中数字化管理，链接农产品销售端，线上 24h 农艺师，植物营养及病虫害诊断和建议，智慧气象，设施设

	备控制，农事自动记录，农业品溯源，田长管理，补贴管理等），一张图管理农业，数字农业全产业链运营等。 3. 植物营养：根据作物需要全程精准定制肥料，通过水肥一体化灌溉设备一键精准施肥，提升肥料利用率，有效降低化肥使用对环境的污染。
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）	107,471,197
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（温标堂、黄文娟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（温标堂、黄文娟），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	914501006777043760	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市西乡塘区高新区创新路23号3号楼2层	否
注册资本	107,471,197	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁朝兴	欧勇涛
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	

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、经营情况和管理层分析

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	169,891,306.08	107,952,341.15	57.38%
毛利率%	27.11%	26.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,560,701.23	1,058,921.06	897.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,565,165.31	-1,631,925.81	502.30%
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）	7.35%	0.77%	-
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）	4.57%	-1.18%	-
基本每股收益	0.10	0.01	897.31%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,770,126.26	204,314,661.78	16.86%
负债总计	85,465,088.54	62,036,978.48	37.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,901,468.40	138,340,767.17	7.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.29	7.63%
资产负债率%（母公司）	26.25%	19.88%	-
资产负债率%（合并）	35.79%	30.36%	-
流动比率	2.34	3.05	-
利息保障倍数	27.12	4.38	-

(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	-44,826,308.19	9,236,543.51	-585.31%
应收账款周转率	1.59	1.54	-
存货周转率	8.16	5.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.86%	18.76%	-
营业收入增长率%	57.38%	55.85%	-
净利润增长率%	754.70%	-58.56%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	107,471,197	107,471,197	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,013.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,571,969.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	310,112
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,884.72
非经常性损益合计	4,690,210.10
所得税影响数	690,903.42
少数股东权益影响额（税后）	3,770.76
非经常性损益净额	3,995,535.92

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类 GB/T4754 - 2017》，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”，细分行业属于“I6531 信息系统集成服务”。

2、主营业务

公司以互联网、物联网、物联网为载体，通过大数据、云计算、区块链、农业 5G 通讯、AI 等技术应用于复杂农业生产场景及政府管理。主营业务分为三个板块：

(1) 设施设备：智能水肥一体化灌溉设备、农业温室大棚、数字化高标准农田建设、田园综合体项目建设，农业综合水价改革项目建设、数据采集设备等。

(2) 数字农业：为农户及政府部门提供农业全过程数字化管理（产前选址决策，产中数字化管理，链接农产品销售端，线上 24h 农艺师，植物营养及病虫害诊断和建议，智慧气象，设施设备控制，农事自动记录，农产品溯源，田长管理，补贴管理等），一张图管理农业，数字农业全产业链运营等。

(3) 植物营养：根据作物需要全程精准定制肥料，通过水肥一体化灌溉设备一键精准施肥，有效提高肥料利用率，降本增效，并降低化肥使用对环境的污染。

3、客户类型

农产品种植的农户、农企，农业示范园区，园林种植、管理单位，政府部门（农业农村局、农业技术推广站、土肥站、乡村振兴局、林业局、水利局、水务局、大数据局、乡镇人民政府、水果办等），政府平台公司，农业科研机构，农产品采购商，农产品投资管理单位，肥料代理商等。

4、销售渠道

通过参加行业展会展示推广公司产品，业务人员开拓及维护客户关系，公开竞标，品牌影响力，老客户复购及转介绍，广告及新媒体推广等渠道开拓市场销售公司产品及服务。

5、收入来源

提供智能水肥一体化设施设备，高效节水灌溉工程建设，（数字化）高标准农田建设，农业温室大棚，物联网设备，数字农业云平台，政府数字农业全产业链一张图管理，安装调试，客户培训，数字化农业综合水价改革项目建设及运营等，全程定制植物营养研发、生产及销售，农技服务等解决方案形成的收入，及基于全程数字农业一站式运营服务的贸易收入。

6、关键资源

公司拥有自主研发的智能水肥一体化管理系统等三十余项核心专利技术，智能数据处理云平台等二十多项软著，在申请的专利技术及知识产权若干项。公司水肥一体化技术及设备是在以色列灌溉技术的基础上进行数字化升级和持续优化，结合公司 15 年来积累的技术、经验及数据，自建核心技术、设计、实施标准，精准气象数据资产，匠心打造互联网、物联网、物联网数字农业，拔高“高标准农

田”建设标准，打造数字化高标准农田，切实为农户农企创造价值，助力政府数字化管理农业，覆盖农业全产业链数字化管理，赋能乡村振兴事业高质量发展。

报告期及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	如下：
详细情况	<p>1. 2020年12月4日，广西壮族自治区科学技术厅发布了《自治区科技厅关于认定2020年广西瞪羚企业的通知》（桂科高字〔2020〕225号），荣获“2020年广西瞪羚企业”认定，有效期三年。</p> <p>2. 2021年1月6日，全国高新技术企业认定管理办公室（科技部火炬中心代章）发布《关于广西壮族自治区2020年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕3号），公司获续认定为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>3. 2021年11月22日，广西壮族自治区工业和信息化厅发布了《自治区工业和信息化厅关于认定2021年度第二批自治区“专精特新”中小企业的通知》（桂工信企业〔2021〕390号），荣获“2021年度第二批自治区‘专精特新’中小企业”认定，有效期三年。</p> <p>4. 2022年4月15日，南宁市发展和改革委员会发布《南宁市发展和改革委员会关于印发2021年南宁市工程研究中心认定名单的通知》（南发改高技〔2022〕23号），公司获“捷佳润智能水肥一体化工程研究中心”认定。</p> <p>5. 2022年6月24日，广西壮族自治区科学技术厅发布《自治区科技厅关于2022年第三批入库科技型中小企业名单的公告》（桂科高字〔2022〕68号），公司获2022年第三批入库“科技型中小企业”认定，有效期一年。</p> <p>6. 2022年6月24日，广西壮族自治区科学技术厅发布《自治区科技厅关于2022年第三批入库科技型中小企业名单的公告》（桂科高字〔2022〕68号），中以水肥获2022年第三批入库“科技型中小企业”认定，有效期一年。</p> <p>7. 2022年10月27日，国家知识产权局发布《国家知识产权局关于确定2022年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发运函字〔2022〕160号），公司获“2022年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业”认定。</p> <p>8. 2022年11月22日，南宁市工业和信息化局发布《南宁市工业和信息化局关于公布2022年南宁市认定企业技术中心名单的通知》（南工信科技〔2022〕16号），公司获2022年南宁市“企业技术中心”认定。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,479,018.93	18.21%	76,322,729.19	37.36%	-43.03%
应收票据	1,594,204.99	0.67%			
应收账款	121,888,696.53	51.05%	74,781,766.86	36.60%	62.99%
存货	18,152,408.10	7.60%	12,202,896.16	5.97%	48.75%
投资性房地产					
合同资产	351,479.95	0.15%	1,096,820.60	0.54%	-67.95%
长期股权投资	6,965,588.40	2.92%	6,502,683.22	3.18%	7.12%
固定资产	4,791,807.42	2.01%	5,244,639.33	2.57%	-8.63%
在建工程	6,355,630.42	2.66%	8,420.00	0%	75,382.55%
使用权资产	3,355,443.69	1.41%	5,895,850.82	2.89%	-43.09%
无形资产	17,846,792.32	7.47%	6,385,696.28	3.13%	179.48%
商誉					
短期借款	25,518,106.80	10.69%	0	0%	
长期借款					
应付票据	933,311.79	0.39%	2,089,500.00	1.02%	-55.33%
应付账款	40,509,669.63	16.97%	22,346,894.73	10.94%	81.28%
预收款项					
合同负债	5,559,345.24	2.33%	22,869,362.78	11.19%	-75.69%
应付职工薪酬	2,889,489.31	1.21%	2,573,729.59	1.26%	12.27%
应交税费	5,246,776.85	2.20%	1,166,537.53	0.57%	349.77%

租赁负债	1,780,832.48	0.75%	4,890,208.51	2.39%	-63.58%
股本	107,471,197.00	45.01%	107,471,197.00	52.60%	0%
资本公积	6,050,575.19	2.53%	6,050,575.19	2.96%	0%
未分配利润	29,991,561.51	12.56%	21,057,205.80	10.31%	42.43%
资产总计	238,770,126.26	100%	204,314,661.78	100.00%	16.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末金额 43,479,018.93 元，占总资产的比重 18.21%，比上年期末减少 43.03%，主要是本期订单额大幅增长，在实施订单项目投入较大；疫情反复影响，使项目实施、验收及回款手续办理滞后，当年度项目回款低于预期；及子公司中以创新“中以农业智能装备研发生产基地”项目建设投入资金所致。
- 2、应收账款期末金额 121,888,696.53 元，占总资产的比重 51.05%，比上年期末增加 62.99%，主要是疫情反复影响，使项目实施、验收及结算回款手续办理滞后，当年度项目回款低于预期，导致本年末应收账款余额增加。
- 3、存货期末金额 18,152,408.10 元，占总资产的比重 7.6%，期末与上年期末金额相比增加 48.75%，主要是本期订单额大幅增长，期末未完工项目的合同履约成本增加。
- 4、合同资产期末金额 351,479.95 元，比上年期末减少 67.95%，主要是收回以前年度合同履约保证金。
- 5、无形资产期末金额 17,846,792.32 元，比上年期末增加 179.48%，主要系中以创新产业园购买土地使用权达到预定可使用状态结转至无形资产 926 万，另自主研发新产品新技术达到预期验收通过，从开发支出结转至无形资产 376 万。
- 6、短期借款期末金额 25,518,106.80 元，系本期新增银行短期信用贷款。
- 7、应付账款期末金额 40,509,669.63 元，占总资产的比重 16.97%，比上年期末增加 81.28%，主要是本期新签订单增加，采购量相应增加，供应商授信额度增加所致。
- 8、合同负债期末金额 5,559,345.24 元，占总资产的比重 2.33%，比上年期末下降 75.69%，主要是期末预收项目款项减少所致。
- 9、应交税费期末金额 5,246,776.85 元，比上年期末增加 349.77%，主要是 12 月完工交付确认营收的项目较多，及提前开发票向政府客户申请预付款和进度款的金额增加，致使期末未缴增值税增加；本期利润较上期大幅增长，企业所得税相应增加所致。
- 10、未分配利润期末 29,991,561.51 元，占总资产的比重 12.56%，比上年期末增加 42.43%，主要系本期净利润增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	169,891,306.08	-	107,952,341.15	-	57.38%
营业成本	123,827,912.87	72.89%	79,509,783.92	73.65%	55.74%
毛利率	27.11%	-	26.35%	-	-
税金及附加	775,116.81	0.46%	514,745.95	0.48%	50.58%
销售费用	10,392,699.72	6.12%	11,106,324.81	10.29%	-6.43%
管理费用	12,800,048.56	7.53%	12,212,083.75	11.31%	4.81%

研发费用	6,954,480.50	4.09%	6,477,242.57	6.00%	7.37%
财务费用	-453,127.13	-0.27%	-1,285,500.12	-1.19%	-64.75%
信用减值损失	-7,528,942.49	-4.43%	-1,724,109.90	-1.60%	336.69%
资产减值损失	-190,497.48	-0.11%	-184,061.91	-0.17%	3.50%
其他收益	4,576,800.93	2.69%	3,178,339.39	2.94%	44.00%
投资收益	462,905.18	0.27%	348,178.91	0.32%	32.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	10,013.45	0.01%	8,896.33	0.01%	12.56%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,924,454.34	7.61%	1,044,903.09	0.97%	1,136.90%
营业外收入	0	0%	7,317.62	0.01%	-100.00%
营业外支出	201,884.72	0.12%	36,174.44	0.03%	458.09%
净利润	11,027,354.42	6.49%	1,290,200.35	1.20%	754.70%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入 169,891,306.08 元，比上年同期 107,952,341.15 元增加 57.38%，主要系本期加强销售团队管理及市场开发力度，新签订单金额同比增加。本期营业成本 123,827,912.87 元，比上年同期 79,509,783.92 元增加 55.74%，主要是营业收入增加相应的成本增加。
- 2、财务费用本期金额-453,127.13 元，比上年同期增加 64.75%，主要是本期增加短期贷款利息费用，本期存款本金减少相应利息收入减少。
- 3、信用减值损失本期金额-7,528,942.49 元，比上年同期-1,724,109.90 元增加损失 5,804,832.59 元，主要是第 4 季度交付验收的政府项目未及时回款，应收账款余额增加导致计提坏账准备相应增加，及对诉讼催收的应收款项单项计提了坏账准备。
- 4、其他收益本期金额 4,576,800.93 元，比上年同期增加 44%，主要是本期加大研发投入，获得政府补助科研经费较上年同期增加。
- 5、营业外支出本期金额 201,884.72 元，主要是本期捐赠广西大学教育发展基金会 20 万元。
- 6、本期营业利润 12,924,454.34 元，比上年同期 1,044,903.09 元增加 11,879,551.25 元，本期净利润比上年同期增加 754.7%，主要系本期营业收入增加及政府补助增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	169,850,410.34	107,897,603.04	57.42%
其他业务收入	40,895.74	54,738.11	-25.29%
主营业务成本	123,799,403.27	79,467,088.20	55.79%
其他业务成本	28,509.60	42,695.72	-33.23%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减

				期 增减%	期 增减%	百分点
水肥一体化系统及其他设施	133,335,610.00	94,694,805.26	28.98%	105.33%	86.44%	7.2%
数字农业收入	6,849,732.11	1,592,262.14	76.75%	-53.88%	-65.83%	8.13%
肥料及农药收入	27,843,508.40	25,597,409.71	8.07%	30.26%	49.09%	-11.61%
销售水果收入	1,821,559.83	1,914,926.16	-5.13%	-72.94%	-72.03%	-3.42%
合计	169,850,410.34	123,799,403.27	27.11%	57.42%	55.79%	0.76%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
广西区内	118,400,348.89	78,725,883.00	33.51%	103.88%	112.08%	-2.57%
广西区外	51,450,061.45	45,073,520.27	12.39%	3.26%	6.44%	2.62%
合计	169,850,410.34	123,799,403.27	27.11%	57.42%	55.79%	0.76%

收入构成变动的的原因：

本期水肥一体化系统及其他设施收入比上年同期增加 105.33%，数字农业收入比上年同期下降 53.88%，肥料及农药收入比上年同期增加 30.26%，销售水果收入比上年同期下降 72.94%。主要系本期加强销售团队管理及市场开发，田园综合体项目、水肥一体化等设施项目营业收入大幅增加，数字农业项目订单主要在近年底签订，期末尚未完工交付、未确认收入导致营收同比下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	29,114,942.11	17.14%	否
2	客户二	21,542,899.65	12.68%	否
3	客户三	17,560,000.86	10.34%	否
4	客户四	12,175,407.44	7.17%	否
5	客户五	9,566,232.82	5.63%	否
	合计	89,959,482.88	52.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	11,903,504.32	12.54%	否
2	供应商二	10,644,338.27	11.21%	否
3	供应商三	6,660,084.00	7.02%	否
4	供应商四	5,954,663.02	6.27%	是
5	供应商五	3,506,942.12	3.69%	否
合计		38,669,531.73	40.74%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-44,826,308.19	9,236,543.51	-585.31%
投资活动产生的现金流量净额	-10,953,747.42	-2,938,406.27	-
筹资活动产生的现金流量净额	15,033,943.13	-958,045.66	-

现金流量分析：

本期现金及现金等价物净增加额-42,105,922.44 元，其中，经营活动产生的现金流量净额-44,826,308.19 元，投资活动产生的现金流量净额为-10,953,747.42 元，筹资活动产生的现金流量净额为 13,674,133.17 元。主要原因：

（1）本期经营活动产生的现金流量净额-4,482.63 万元，比上年同期增加净流出 5,406.29 万元，主要系本期承接较多的政府资金项目，政府资金项目前期垫资金额较大且付款周期较长，从而导致经营活动现金净流出扩大。

（2）本期投资活动产生的现金流量净额-1,095.37 万元，比上年同期增加净流出 801.53 万元，主要系本期子公司中以创新对“中以农业智能装备研发生产基地”项目建设的投入；

（3）本期筹资活动产生现金流量净额 1,503.39 万元，比上年同期增加净流入 1,599.20 万元，主要系本期通过银行融资增加短期借款。

（三）投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川捷佳润灌溉科技有限公司	控股子公司	灌溉技术研发、服务；销售溉设备等	10,000,000	7,361,935.11	1,984,585.84	3,773,555.35	- 2,518,646.03

云南捷佳润节水灌溉有限公司	控股子公司	灌溉技术研发、服务；销售灌溉设备、污水处理设备等	10,000,000	23,502,093.91	8,818,125.95	33,942,312.02	933,306.37
广西中以水肥一体生物科技有限公司	控股子公司	肥料生产及销售；初级农产品的加工与销售等	10,000,000	18,019,296.78	2,708,452.86	20,890,537.01	- 2,592,050.72
北京捷佳润数字农业信息技术有限公司	控股子公司	软件可开发；节水灌溉系统技术研发等	5,000,000	679,431.73	661,166.19	0	-7,589.99
广州捷佳润科技发展有限公司	控股子公司	节水灌溉设施工程建造及安装；农业技术开发、推广服务等	5,000,000	1,504,513.66	-6,447.59	4,583,293.04	-522,544.95
广西中以创新科技投资有限公司	控股子公司	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务等	10,000,000	16,592,645.29	9,561,017.15	3,283,316.15	-435,833.33

广西数字果园科技有限公司	控股子公司	互联网销售（除销售需要许可的商品）；包装服务；信息技术咨询服务等	2,000,000	62,368.82	33,490.84	22,533.00	-182,294.22
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	参股公司	农业灌溉产品、设备、系统的生产与销售等	3,000,000	36,720,294.49	18,027,873.71	31,892,196.89	1,157,262.95

注：纳安丹吉（中国）农业科技有限公司注册资本为 3,000,000 美元。

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
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	是公司主要产品水肥一体化设施设备材料（滴灌管、滴头）的供应商。	保证公司水肥一体设施设备采购货源及质量稳定，以色列品牌和品质本土化生产，降低采购成本，快速响应客户需求，是后向一体化战略布局需要。

根据合资双方发展需要，公司于 2023 年 3 月 7 日公告拟将持有参股公司——纳安丹吉（中国）农业科技有限公司（以下简称“纳安丹吉”）40%的股权转让给纳安丹吉的控股股东——NaanDanJain Irrigation Ltd（纳安丹吉灌溉有限公司）（以下简称“以色列纳安丹·吉安”），具体内容详见公司于 2023 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-008），公司于 2023 年 3 月 3 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了该股权转让事项，并经 2023 年 3 月 22 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。2023 年 3 月 28 日，公司与以色列纳安丹·吉安签订《独家股权购买权协议》，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-010）。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式、主营业务、销售渠道及核心团队均未发生重大变化，营业收入主要来源于主营业务，主营业务清晰，产品及技术持续迭代升级，积极布局新市场，虽受新冠疫情影响，国外业务无法开展，但公司积极调整应对措施，减少疫情对公司业务的不利影响，挖掘市场潜力，使公司报告期内具备盈利能力。

公司业务、资产、人员、财务、机构等均独立运行，且符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关法律法规的要求，保持良好的公司独立自主经营的能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康，不存在影响持续经营能力的重大风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,100	1,100
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	600	600

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

上述担保均系为合并报表范围内子公司提供担保。

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为资产负债率超过 70%的主体（广西中以水肥一体生物科技有限公司）提供贷款担保，担保情况如下：

中以水肥系公司全资控股子公司，设立于 2015 年 5 月 5 日，2022 年度经审计的财务报表期末资产总额为 18,019,296.78 元，净资产 2,708,452.86 元，资产负债率 85%；本期营业收入 20,890,537.01 元，净利润-2,592,050.72 元。主营业务为植物营养研发、生产及销售；环保科技、生物科技；有机废弃物无害化、资源化处理技术研发等，亏损的主要原因是研发试验投入较大。

贷款主要是为了补充中以水肥日常经营流动资金需求，保障日常性经营，是合理的、必要的。不会对公司造成不良影响，不会构成违规担保、整改等情况。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于 2022 年度公司为下属子公司提供担保的议案》，2022 年预计为控股子公司提供最高额 12000 万元的担保额度。截至报告期末，实际为控股子公司提供担保 1100 万元，详如下表：

序号	预计担保对象	预计担保金额	实际担保金额	备注
1	广西中以创新科技投资有限公司	不超过 10000 万元	0	
2	广西中以水肥一体生物科技有限公司	不超过 1000 万元	600 万元	连带责任保证担保
3	云南捷佳润节水灌溉有限公司	不超过 600 万元	500 万元	连带责任保证担保
4	四川捷佳润灌溉科技有限公司	不超过 400 万元	0	

1、截止报告期末，中以水肥向中国银行借款，年化利率 2.83%，随借随还，担保方式为捷佳润连带责任保证担保，存续至报告期借款本金为 6,000,000.00 元，贷款期限为 2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日，担保期限为 2022 年 6 月 24 日至 2023 年 12 月 31 日；

2、截止报告期末，云南捷佳润向中国银行借款，年化利率 3.5%，随借随还，担保方式为捷佳润连带责任担保，存续至报告期借款本金为 5,000,000.00 元，贷款期限以及担保期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	60,000,000	24,591,687.91
销售产品、商品，提供劳务	12,000,000	5,761,294.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	-	-	挂牌	规范公司现金交易的承诺	见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	避免并规范关联交易及资金往来的承诺	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	避免并规范关联交易及资金往来的承诺	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	股东适当性要求的承诺	见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	未签订业绩承诺等特殊条款规定的协议的承诺	见“承诺事项详细情况 5”	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	股东出资来源合法	见“承诺事项详细情况 6”	正在履行中

				的承诺		
公司	-	-	挂牌	合规开展经营业务的承诺	见“承诺事项详细情况 7”	正在履行中
公司	-	-	挂牌	关于劳务派遣承诺	见“承诺事项详细情况 8”	正在履行中
公司	-	-	挂牌	关于租赁场所的承诺	见“承诺事项详细情况 9”	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于标创公司的实际经营承诺	见“承诺事项详细情况 10”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 16 日	-	挂牌	募集资金使用承诺	见“承诺事项详细情况 11”	已履行完毕
其他股东	2020 年 1 月 8 日	2022 年 5 月 31 日	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况 12”	已履行完毕
其他股东	2020 年 10 月 26 日	2022 年 5 月 31 日	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况 13”	已履行完毕

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、《关于避免同业竞争的承诺函》

公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：（1）本人保证不会利用公司控股股东及实际控制人/董事/监事/高级管理人员的地位损害公司及公司其他股东的利益；（2）除公司外，本人自身及本人控制的其他企业目前不存在，亦将不会以任何形式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与任何与公司目前的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务的情形；（3）在本人作为公司控股股东及实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不会以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方以任何方式从事或参与对公司及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动；（4）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；若违反上述承诺和保证，本人愿意承担由此给公司造成的全部经济损失。

2、《关于规范公司现金交易的承诺函》

公司实际控制人温标堂、黄文娟出具《关于规范公司现金交易的承诺函》，承诺内容如下：“本人承诺日后将严格执行《财务管理制度》、《销售管理制度》、《采购管理制度》等相关内控制度，加强公司内部控制，在今后的日常生产经营中将杜绝大额现金交易及现金坐支行为。”公司出具《报告期现金收款情况说明及今后减少现金收款承诺书》：“公司承诺日后将严格执行《财务管理制度》、《销售管理制度》、《采购管理制度》等相关内控制度，加强公司内部控制，在今后的日常生产经营中将杜绝大额现金交易及现金坐支的行为。今后尽量不通过现金收款，单笔金额超过 1 万元的绝不收取现金，与客户签订的所有合同均在合同上注明唯一的收款账户，要求客户必须通过银行转账的方式转入公司指定的账户。除到项目地现场维修零星收费、零星销售的客户坚持要付现金且金额不超过 1 万元可收现金外，再无其他现金收款的现象。”

3、《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》

公司的控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺尽量避免与捷佳润股份及其所属企业之间发生关联交易；若关联交易难以避免，保证交易价格的公允性；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；承诺杜绝关联方往来款项拆借等。

4、股东适格性要求：

全体股东出具符合适格性要求承诺，承诺不存在相关法律法规等所规定的禁止担任企业股东之情形。

5、未签订业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款规定的协议，亦未签订其他损害挂牌公司或者挂牌公司股东合法权益的特殊条款的承诺：

全体股东承诺，公司与股东之间、股东与股东之间，未签订违反全国中小企业股份转让系统公布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》中关于业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款规定的协议，亦未签订其他损害挂牌公司或者挂牌公司股东合法权益的特殊条款。

6、出资，资金来源合法，所持公司股份合法、真实，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排情形的承诺：

全体股东承诺其对公司的出资，资金来源合法，所持公司股份系合法、真实持有，不存在委托持股、信托持股或其他利益安排之情形。

7、公司及子公司关于合规经营的承诺

公司承诺，公司将严格遵守环境保护管理相关法律法规以及主管部门的相关监管要求，合规开展经营业务；未来如需按照相关监管要求办理环境保护审批等手续，将切实遵照监管要求履行义务。

8、公司关于劳务派遣的承诺

公司承诺，以后如因临时性、辅助性、替代性等岗位的用工需求，需要继续采取劳务派遣用工的方式，将严格遵守劳动用工的相关法律法规要求，与具备合法资质的劳务派遣公司签订派遣协议，并确保用工比例符合相关法律法规要求。

9、公司关于租赁场所的承诺

公司承诺，鉴于公司租赁场所主要为办公及设备仓储所用，替代性较高，若出现需要变更经营场所情形，将积极寻找替代性场所。

10、实际控制人关于标创公司实际经营的承诺

公司副总经理黄文娟在标创公司担任经理，标创公司系实际控制人温标堂及黄文娟共同持股的投资型公司，目前除投资于捷佳润外，未开展实际经营；实际控制人出具承诺：未来若标创公司开展实际经营，将按照人员独立分开要求予以规范。

11、募集资金使用承诺

公司 2018 年第一次股票发行，公司及公司实际控制人温标堂、黄文娟、股东标创公司承诺：本次发行募集资金将用于广西捷佳润科技股份有限公司主营业务及相关领域，不会用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不会直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司的公司的情形；不会投向房地产理财产品、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务、购置工业楼宇或办公用房、宗教投资等用途。该笔募集资金已使用完毕，并于 2022 年 8 月 9 日将该募集资金专户注销。

公司 2019 年第一次股票发行，公司及公司实际控制人温标堂、黄文娟、股东标创公司承诺：本次发行募集资金将用于广西捷佳润科技股份有限公司主营业务及相关领域，不会用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不会直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司的公司的情形；不会投向房地产理财产品、购买住宅类房产或从事住宅房地产开发业务、购置工业楼宇或办公用房、宗教投资等用途。该笔募集资金已使用完毕，并于 2021 年 11 月 24 日将该募集资金专户注销。

12、限售承诺

原董事会秘书杨卓锦先生已于 2019 年 12 月 31 日向公司董事会提交了辞职报告，基于《增资协议》条款规定，杨卓锦出具了自愿限售股份的申请。杨卓锦先生承诺，在 2020 年 1 月 8 日至 2022 年 5 月 31 日自愿限售期内，自愿限售股票数量 245,500 股，占公司总股本 0.6984%。2020 年 5 月公司以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 20.5728 股，转增股本后其限售股票数量为 750,563 股，占公司总股本 0.6984%，2022 年 6 月 6 日已解除限售。

13、限售承诺，

原董事邢孔尧先生已于 2020 年 9 月 30 日向公司董事会提交了辞职报告，基于《增资协议》条款规定，邢孔尧先生出具了自愿限售股份的申请。邢孔尧先生承诺，在股权登记日（2020 年 10 月 23 日）次一交易日起至 2022 年 5 月 31 日自愿限售期内，自愿限售股票数量 663,429 股，占公司总股本 0.6173%，2022 年 6 月 6 日已解除限售。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	保证金账户	933,311.79	0.39%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资金	存出保证金	349,737.54	0.15%	存出保函保证金
货币资金	流动资金	存出保证金	225,058.39	0.09%	存出保函保证金
货币资金	流动资金	存出保证金	20,000.00	0.01%	存出保函保证金

货币资金	流动资金	保证金账户	5,521.03	0%	保证金利息
货币资金	流动资金	存出保证金	4,000.00	0%	存出 ETC 保证金
货币资金	流动资金	质押	10,000,000.00	4.19%	存款单质押贷款
总计	-	-	11,537,628.75	4.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止报告期末，公司受限资金总计 11,537,628.75 元，具体情况如下：

1. 银行承兑汇票保证金金额为 933,311.79 元，均属于正常开展经营业务需要，对公司业务无不利影响；
2. 公司向银行申请开具履约保函合计金额为 594,795.93 元，其中：349,737.54 元于 2022 年 8 月 6 日到期，225,058.39 元于 2022 年 10 月 31 日到期，期末尚未收到开出的保函原件，此两笔保证金至本报告披露日前已解除冻结；20,000.00 元于 2023 年 7 月 31 日到期，均属于正常开展经营业务需要，对公司业务无不利影响；
3. 5,521.03 元为保证金账户利息收入；
4. 4,000.00 元为办理公司车辆通行 ETC，存出保证金，均属于正常开展经营业务所需，对公司业务无不利影响；
5. 以银行定期存款 10,000,000.00 元作为农发行 9,500,000.00 贷款质押，协定存款年化利率 3.85%，贷款年化利率 0.20%，对公司经营无不利影响，不存在资产被处置的风险。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	66,118,554	61.52%	1,413,992	67,532,546	62.84%
	其中：控股股东、实际控制人	7,048,941	6.56%	0	7,048,941	6.56%
	董事、监事、高管	1,550,965	1.44%	0	1,550,965	1.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,352,643	38.48%	-1,413,992	39,938,651	37.16%
	其中：控股股东、实际控制人	21,146,824	19.68%	0	21,146,824	19.68%
	董事、监事、高管	4,652,302	4.33%	0	4,652,302	4.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		107,471,197	-	0	107,471,197	-
普通股股东人数						25

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	广西标创投资有限公司	30,683,629	0	30,683,629	28.55%	0	30,683,629	0	0
2	温标堂	22,556,612	0	22,556,612	20.99%	16,917,459	5,639,153	0	0
3	共青城凡卓投资管理有限公司—共青城凡创一期创业投资合伙企业（有限合伙）	15,378,675	0	15,378,675	14.31%	0	15,378,675	0	0
4	云南云天化集团投资有限公司	14,139,525	0	14,139,525	13.16%	14,139,525	0	0	0
5	黄文娟	5,639,153	0	5,639,153	5.25%	4,229,365	1,409,788	0	0
6	王禄涛	4,212,779	0	4,212,779	3.92%	3,159,586	1,053,193	0	0
7	南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）	3,317,146	0	3,317,146	3.09%	0	3,317,146	0	0
8	黄文丽	2,322,004	0	2,322,004	2.16%	0	2,322,004	0	0
9	林中达	1,824,432	0	1,824,432	1.70%	0	1,824,432	0	0
10	覃琇苗	995,344	0	995,344	0.93%	746,358	248,986	0	0
	合计	101,069,299	0	101,069,299	94.06%	39,192,293	61,877,006	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

温标堂先生与黄文娟女士系夫妻关系；温标堂先生持有股东标创公司 80% 股权，并担任标创公司监事；黄文娟持有股东标创公司 20% 股权，并担任标创公司执行董事及法定代表人；黄文娟担任股东南宁合力盈投资管理中心执行事务合伙人；股东黄文丽系黄文娟胞妹。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东与实际控制人一致，合并披露。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2018 年第一次	44,999,994.83	16,060,532.84	0	否	0	是	补充流动资金	16,650,543.94	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2018 年第一次发行股票 4,624,871 股，发行价格 9.73 元/股，募集资金总额为人民币 44,999,994.83 元。公司于 2019 年 2 月 13 日披露了《关于确认募集资金用途变更的公告》（公告编号：2019-016），对此次募集资金使用用途进行第一次变更；2022 年 4 月 13 日披露了《关于变更部分募

集资金用途的公告》（公告编号：2022-016），对此次募集资金使用用途进行第二次变更；报告期内，公司募集资金均按照规定用途合规使用。截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2018 年第一次股票发行募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	44,999,994.83	
发行费	-	
募集资金净额	44,999,994.83	
加：利息收入	2,516,758.77	
加：理财产品收益（如有）	0.00	
具体用途：	累计使用金额	其中：2022 年度
1、补充流动资金	33,177,297.54	8,671,076.78
2、购买工业用地	9,339,456.06	7,389,456.06
3、产品研发与升级	5,000,000.00	0.00
4、银行手续费（如有）	0.00	0.00
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额	0.00	

注：2022 年 8 月 9 日，公司已将该募集资金专户注销。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	中国银行	流动资金贷款	5,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 29 日	3.50%
2	信用借款	农村信用合作联社	流动资金贷款	4,999,774.77	2022 年 3 月 21 日	2023 年 3 月 4 日	4.16%
3	信用借款	中国银行	流动资金贷款	6,000,000.00	2022 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日	2.83%
4	质押借款	农发行	流动资金贷款	9,500,000.00	2022 年 7 月 28 日	2023 年 7 月 27 日	0.20%
合计	-	-	-	25,499,774.77	-	-	-

1. 云南捷佳润申请中国银行借款，年化利率 3.5%，随借随还，担保方式为捷佳润连带责任担保，存续至报告期借款本金为 5,000,000.00 元；

2. 云南捷佳润申请农村信用合作联社借款，2022 年 6 月 29 日至 2022 年 8 月 20 日的年化利率为 4.2%，2022 年 8 月 21 日至 2023 年 6 月 29 日的年化利率为 4.15%，滚动提款，随借随还，存续至报告期借款本金为 4,999,774.77 元；

3. 中以水肥申请中国银行借款，年化利率 2.83%，随借随还，担保方式为捷佳润连带责任担保，存续至报告期借款本金为 6,000,000.00 元；

4. 捷佳润申请农发行借款，年化利率 0.20%，质押物为 10,000,000.00 元定期存单，存续至报告期借款本金为 9,500,000.00 元。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
温标堂	董事长、总经理	男	否	1982 年 1 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
黄文娟	副董事长、副总经理	女	否	1981 年 7 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
覃琇苗	董事、财务总监、董事会秘书	女	否	1978 年 1 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
王禄涛	董事、四川公司总经理	男	否	1982 年 6 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
杨旭	董事	男	否	1973 年 10 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
赵晓阳	董事	女	否	1986 年 3 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
阳继辉	董事、中以水肥副总经理	男	否	1980 年 8 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
韦卓廷	监事会主席、云南公司总经理	男	否	1990 年 7 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
王桂玲	监事、交付运营中心总经理	女	否	1980 年 2 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
刘文杰	职工代表监事	男	否	1989 年 11 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

温标堂先生与黄文娟女士系夫妻关系；温标堂先生持有股东标创公司 80% 股权，并担任标创公司监事；黄文娟持有股东标创公司 20% 股权，并担任标创公司执行董事及法定代表人；黄文娟担任股东南宁合力盈投资管理中心执行事务合伙人；股东黄文丽系黄文娟胞妹；股东赵飞雪系温标堂弟媳；股东温少伙系温标堂父亲。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
朱震	董事	离任	无	任期届满	无
杨旭	无	新任	董事	新任命	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(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

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

杨旭，男，1973年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中央党校在职研究生学历，武汉大学高级管理人员工商管理硕士，高级会计师，高级审计师。

1993年8月至1997年3月在云南天然气化工厂财务处工作；1997年3月至2000年9月在云天化集团有限责任公司财务处工作；2000年9月至2006年11月在云南云天化股份有限公司财务部工作；2006年12月至2007年4月任云南云天化股份有限公司财务部业务主管；2007年4月至2007年9月任云南云天化股份有限公司财务部经理助理兼监审部经理助理；2007年9月至2008年5月任云南云天化股份有限公司煤化工指挥部投资控制部副经理；2008年5月至2009年12月任呼伦贝尔金新化工有限公司财务部经理；2009年12月至2018年6月任云天化集团有限责任公司资产财务部副部长；2012年9月至2018年5月兼任云南天信融资担保有限公司副总经理；2016年12月至今任云南云天化集团投资有限公司副总经理、财务负责人；2017年5月至今兼任昆明建信云天投资中心(有限合伙)执行事务合伙人；2017年8月至今兼任昆明恒益股权投资基金管理有限公司执行董事、总经理；2018年5月至今兼任云南云天化深泓新能源科技股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	高级会计师，税务师，从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	温标堂先生任公司董事长兼总经理；覃琇苗女士任公司财务总监兼董事会秘书（信息披露负责人）。

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	1	0	12
研发及技术人员	80	22	24	78
销售人员	40	17	17	40
财务人员	7	2	2	7
行政人员	15	5	3	17
采购及仓储人员	5	0	0	5
生产人员	1	1	0	2
员工总计	159	48	46	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	75	77
专科	53	55
专科以下	21	20
员工总计	159	161

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司重视人才的培养与引进，建立并持续完善薪酬制度、绩效考核体系及激励机制，为员工提供多种晋升和发展通道，致力打造公司成为员工实现自我价值的平台，确保公司薪酬水平在地区及同行业有一定竞争力。

2、培训：公司组织分享会、集中学习会、研讨会及室外拓展，安排外出培训及引进专业老师、咨询机构到公司培训，制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期及不定期对员工进行安全、专业技能、业务能力、法规等相关培训。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件要求和规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等内部治理制度，依法设立股东大会、董事会、监事会和高级管理层为主体的公司治理结构，明确了“三会一层”的议事规则及工作程序，相关职责在公司章程和制度中已经进行了明确规定，形成了决策、执行、监督的职责权限分工明确和相互制衡的科学有效内部运行机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事、监事勤勉尽职履行职责。公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规及制度的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获取信息。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的治理机制和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高

能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司未涉及公司章程修改事项。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司累计召开董事会 6 次、监事会 3 次、股东大会 5 次。所有会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规、《公司章程》及三会议事规则的规定。公司三会成员符合法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司持续完善法人治理及内控管理体系，重大事项决策程序符合相关规定。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立自主的经营能力。具体如下：

1.业务独立

公司独立从事经营业务，有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，具有面向市场自主经营的能力；公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权受到不良影响。

2.人员独立

公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，高级管理人员的任免均依照《公司法》及《公司章程》有关规定及合法程序决定，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况，公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，相关资产均有权利凭证，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司不存在实际控制方非法占用资金及其他资产的情形。

4.机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，公司具有完备的内部管理制度，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形；公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立

公司设立了独立的财务部门，依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系与财务管理制度，根据经营需要能够独立做出财务决策。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，财务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司依据《公司法》、《公司章程》及相关法律、法规及规章的规定，根据自身的实际情况，建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>1. 关于会计核算体系</p> <p>公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系</p> <p>公司认真贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 关于风险控制体系</p> <p>公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大差错、重大遗漏等情况，公司信息披露负责人、公司高级管理人员以及其他信息披露相关人员均严格按照《全国中小股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则》及股转系统相关业务指引履行披露义务。为保证年报信息披露的质量和透明度，公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，同时公司要求各部门工作人员对其提供的资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 450A009289 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁朝兴	欧勇涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同审字（2023）第 450A009289 号

捷佳润科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了捷佳润科技集团股份有限公司（以下简称捷佳润公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷佳润公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于捷佳润公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

捷佳润公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括捷佳润公司2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督捷佳润公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由

于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	43,479,018.93	76,322,729.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,594,204.99	-
应收账款	五、2 和十二、1	121,888,696.53	74,781,766.86
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,418,617.79	4,440,859.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4 和十二、2	6,092,893.23	4,495,995.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,152,408.10	12,202,896.16
合同资产	五、6	351,479.95	1,096,820.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,071,763.80	55,057.06
流动资产合计		195,049,083.32	173,396,124.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8 和十二、3	6,965,588.40	6,502,683.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	4,791,807.42	5,244,639.33
在建工程	五、10	6,355,630.42	8,420.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,355,443.69	5,895,850.82
无形资产	五、12	17,846,792.32	6,385,696.28
开发支出	五、13	1,213,749.06	3,920,194.53
商誉			
长期待摊费用	五、14	310,744.41	415,039.37
递延所得税资产	五、15	1,326,102.54	843,526.83
其他非流动资产	五、16	1,555,184.68	1,702,486.49
非流动资产合计		43,721,042.94	30,918,536.87
资产总计		238,770,126.26	204,314,661.78
流动负债：			
短期借款	五、17	25,518,106.80	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	933,311.79	2,089,500.00
应付账款	五、19	40,509,669.63	22,346,894.73
预收款项			
合同负债	五、20	5,559,345.24	22,869,362.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	2,889,489.31	2,573,729.59
应交税费	五、22	5,246,776.85	1,166,537.53
其他应付款	五、23	1,432,787.01	3,712,659.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,234,296.24	2,064,335.53
其他流动负债	五、25	120,643.83	101,575.76
流动负债合计		83,444,426.70	56,924,595.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,780,832.48	4,890,208.51

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	239,829.36	222,174.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,020,661.84	5,112,382.68
负债合计		85,465,088.54	62,036,978.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	107,471,197.00	107,471,197.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	6,050,575.19	6,050,575.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,388,134.70	3,761,789.18
一般风险准备			
未分配利润	五、30	29,991,561.51	21,057,205.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,901,468.40	138,340,767.17
少数股东权益		4,403,569.32	3,936,916.13
所有者权益（或股东权益）合计		153,305,037.72	142,277,683.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,770,126.26	204,314,661.78

法定代表人：温标堂

主管会计工作负责人：覃琇苗

会计机构负责人：覃琇苗

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	39,385,208.09	64,557,601.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,594,204.99	-
应收账款	五、2 和十二、1	98,222,347.21	59,790,829.83
应收款项融资			
预付款项	五、3	978,767.66	1,512,540.35
其他应收款	五、4 和十二、2	12,319,774.21	4,139,532.48

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,453,467.90	4,345,506.65
合同资产	五、6	351,479.95	1,096,820.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	537,149.77	-
流动资产合计		164,842,399.78	135,442,831.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8和十二、3	38,409,049.78	29,681,144.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,823,504.56	1,774,978.53
在建工程	五、10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	297,498.78	754,862.26
无形资产	五、12	8,717,160.52	6,336,976.86
开发支出	五、13	1,213,749.06	3,920,194.53
商誉			
长期待摊费用	五、14	104,435.76	167,716.98
递延所得税资产	五、15	1,326,102.54	843,526.83
其他非流动资产	五、16	1,555,184.68	1,702,486.49
非流动资产合计		53,446,685.68	45,181,887.08
资产总计		218,289,085.46	180,624,718.30
流动负债：			
短期借款	五、17	9,500,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	933,311.79	289,500.00
应付账款	五、19	34,863,625.67	15,572,031.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、21	1,947,887.70	1,544,911.20
应交税费	五、22	4,931,736.14	97,328.42
其他应付款	五、23	763,468.79	4,604,412.59
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债	五、20	3,817,694.25	12,806,429.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	260,160.31	503,114.48
其他流动负债	五、25	43,263.59	-
流动负债合计		57,061,148.24	35,417,727.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	-	260,164.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	239,829.36	222,174.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,829.36	482,338.19
负债合计		57,300,977.60	35,900,065.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	107,471,197.00	107,471,197.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	36.57	36.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	5,388,134.70	3,761,789.18
一般风险准备			
未分配利润	五、30	48,128,739.59	33,491,629.88
所有者权益（或股东权益）合计		160,988,107.86	144,724,652.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,289,085.46	180,624,718.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		169,891,306.08	107,952,341.15
其中：营业收入	五、31	169,891,306.08	107,952,341.15

	和十二、4		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,297,131.33	108,534,680.88
其中：营业成本	五、31 和十二、4	123,827,912.87	79,509,783.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	775,116.81	514,745.95
销售费用	五、33	10,392,699.72	11,106,324.81
管理费用	五、34	12,800,048.56	12,212,083.75
研发费用	五、35	6,954,480.50	6,477,242.57
财务费用	五、36	-453,127.13	-1,285,500.12
其中：利息费用		487,041.26	300,701.90
利息收入		1,004,886.45	1,769,047.84
加：其他收益	五、37	4,576,800.93	3,178,339.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	462,905.18	348,178.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		462,905.18	348,178.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-7,528,942.49	-1,724,109.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-190,497.48	-184,061.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	10,013.45	8,896.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,924,454.34	1,044,903.09
加：营业外收入	五、42	0	7,317.62
减：营业外支出	五、43	201,884.72	36,174.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,722,569.62	1,016,046.27
减：所得税费用	五、44	1,695,215.20	-274,154.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,027,354.42	1,290,200.35
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）		11,027,354.42	1,290,200.35

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		466,653.19	231,279.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,560,701.23	1,058,921.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,027,354.42	1,290,200.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,560,701.23	1,058,921.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		466,653.19	231,279.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.01

法定代表人：温标堂

主管会计工作负责人：覃琇苗

会计机构负责人：覃琇苗

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	五、31 和十二、4	120,543,340.15	63,287,698.45
减：营业成本	五、31 和十二、4	81,939,231.27	44,591,207.88
税金及附加	五、32	705,713.48	294,571.61
销售费用	五、33	6,066,798.86	6,782,889.57

管理费用	五、34	8,228,043.83	7,751,175.11
研发费用	五、35	6,134,453.75	5,803,378.48
财务费用	五、36	-904,052.60	-1,582,220.27
其中：利息费用		23,511.34	18,421.38
利息收入		966,004.32	1,759,653.48
加：其他收益	五、37	4,500,689.40	3,110,368.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	462,905.18	348,178.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		462,905.18	348,178.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,972,494.07	-1,063,688.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-203,249.07	1,982.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-921.54	8,896.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,160,081.46	2,052,433.78
加：营业外收入	五、42	-	197.26
减：营业外支出	五、43	201,411.03	10,009.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,958,670.43	2,042,621.42
减：所得税费用	五、44	1,695,215.20	-274,154.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,263,455.23	2,316,775.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,263,455.23	2,316,775.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,263,455.23	2,316,775.50

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,343,055.35	108,845,234.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		355,776.99	844,890.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、45 (1)	11,028,647.84	14,648,529.34
经营活动现金流入小计		126,727,480.18	124,338,653.63
购买商品、接受劳务支付的现金		129,417,585.49	65,239,742.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,784,566.28	18,353,915.21
支付的各项税费		5,151,691.15	5,131,871.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、45 (2)	16,199,945.45	26,376,580.86
经营活动现金流出小计		171,553,788.37	115,102,110.12
经营活动产生的现金流量净额		-44,826,308.19	9,236,543.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	13,946.80

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	13,946.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,953,747.42	2,952,353.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,953,747.42	2,952,353.07
投资活动产生的现金流量净额		-10,953,747.42	-2,938,406.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,499,774.77	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,635,226.53	-
筹资活动现金流入小计		34,135,001.30	-
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	214,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,754.52	4,738.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45 (3)	13,763,303.65	739,307.20
筹资活动现金流出小计		19,101,058.17	958,045.66
筹资活动产生的现金流量净额		15,033,943.13	-958,045.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,746,112.48	5,340,091.58
加：期初现金及现金等价物余额		72,687,502.66	67,347,411.08
六、期末现金及现金等价物余额		31,941,390.18	72,687,502.66

法定代表人：温标堂

主管会计工作负责人：覃琇苗

会计机构负责人：覃琇苗

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,702,816.29	61,161,133.96
收到的税费返还		355,467.45	844,890.09
收到其他与经营活动有关的现金		11,052,009.10	15,944,124.86
经营活动现金流入小计		86,110,292.84	77,950,148.91
购买商品、接受劳务支付的现金		74,706,809.55	34,907,990.38
支付给职工以及为职工支付的现金		13,335,968.32	11,786,973.04
支付的各项税费		3,533,627.42	3,982,778.53

支付其他与经营活动有关的现金	五、45 (1)	19,733,729.92	20,039,843.28
经营活动现金流出小计		111,310,135.21	70,717,585.23
经营活动产生的现金流量净额		-25,199,842.37	7,232,563.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	五、45 (2)	-	13,946.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	13,946.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,939.79	1,028,485.17
投资支付的现金		8,265,000.00	1,951,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,881,939.79	2,979,485.17
投资活动产生的现金流量净额		-8,881,939.79	-2,965,538.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,233,226.53	-
筹资活动现金流入小计		10,733,226.53	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,266.66	-
支付其他与筹资活动有关的现金		12,101,191.26	285,172.20
筹资活动现金流出小计		12,121,457.92	285,172.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,388,231.39	-285,172.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,470,013.55	3,981,853.11
加：期初现金及现金等价物余额		63,324,374.78	59,342,521.67
六、期末现金及现金等价物余额		27,854,361.23	63,324,374.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	107,471,197.00				6,050,575.19				3,761,789.18		21,057,205.80	3,936,916.13	142,277,683.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,471,197.00				6,050,575.19				3,761,789.18		21,057,205.80	3,936,916.13	142,277,683.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,626,345.52		8,934,355.71	466,653.19		11,027,354.42
（一）综合收益总额										10,560,701.23	466,653.19		11,027,354.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,626,345.52	-1,626,345.52				
1. 提取盈余公积							1,626,345.52	-1,626,345.52				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	107,471,197.00			6,050,575.19			5,388,134.70	29,991,561.51	4,403,569.32	153,305,037.72		

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,152,553.00				78,369,219.19				3,530,111.63		20,229,962.29	3,705,636.84	140,987,482.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,152,553.00				78,369,219.19				3,530,111.63		20,229,962.29	3,705,636.84	140,987,482.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,318,644.00				-72,318,644.00				231,677.55		827,243.51	231,279.29	1,290,200.35
（一）综合收益总额											1,058,921.06	231,279.29	1,290,200.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								231,677.55	-231,677.55		
1. 提取盈余公积								231,677.55	-231,677.55		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	72,318,644.00				-72,318,644.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,318,644.00				-72,318,644.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	107,471,197.00				6,050,575.19			3,761,789.18	21,057,205.80	3,936,916.13	142,277,683.30

法定代表人：温标堂

主管会计工作负责人：覃琬苗

会计机构负责人：覃琬苗

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	107,471,197.00				36.57				3,761,789.18		33,491,629.88	144,724,652.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,471,197.00				36.57				3,761,789.18		33,491,629.88	144,724,652.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,626,345.52			14,637,109.71	16,263,455.23
(一) 综合收益总额											16,263,455.23	16,263,455.23
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,626,345.52			-1,626,345.52	
1. 提取盈余公积								1,626,345.52			-1,626,345.52	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,471,197.00				36.57				5,388,134.70		48,128,739.59	160,988,107.86

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	35,152,553.00			72,318,680.57				3,530,111.63		31,406,531.93	142,407,877.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,152,553.00			72,318,680.57				3,530,111.63		31,406,531.93	142,407,877.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	72,318,644.00			-72,318,644.00				231,677.55		2,085,097.95	2,316,775.50
(一) 综合收益总额										2,316,775.50	2,316,775.50
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								231,677.55		-231,677.55	
1. 提取盈余公积								231,677.55		-231,677.55	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转	72,318,644.00			-72,318,644.00							

1.资本公积转增资本（或股本）	72,318,644.00				-72,318,644.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,471,197.00				36.57			3,761,789.18		33,491,629.88	144,724,652.63	

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

捷佳润科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是一家专注于智能水肥一体化、数字农业、农艺技术研发、集成和服务的高新技术企业，为客户提供数字农业管理云平台、智能水肥一体化设施设备、智能农业温室设施设备、信息化设备、种植决策、规划设计、安装调试、客户培训、技术支持、全程植物营养及农艺服务，打造数字化高标准农田，链接农产品销售端等一站式服务，实现农业及园林全程数字化管理，积极响应国家农业现代化建设的目标，为中国从农业大国迈向农业强国做出应有的贡献。

公司于 2008 年 7 月 8 日在南宁市工商行政管理局取得注册号为 450111200008705 的企业法人营业执照，原注册资本贰佰万元整。2016 年 2 月 19 日公司三证合一后，营业执照号码变更为统一社会信用代码 914501006777043760；公司法定代表人为温标堂，注册地址系南宁市西乡塘区高新区创新路 23 号 3 号楼 2 层。

本公司经营范围为：节水灌溉系统技术研发、技术服务、技术转让；水肥一体化技术研发、技术服务、技术推广、技术转让；农业机械设备及配件、灌溉设备、智能灌溉系统、污水处理设备的销售；无线数据终端的研发、生产和销售；电信增值业务（具体内容以审批部门批准的为准）；农副产品的销售；农艺技术咨询、技术服务；水利水电工程施工总承包，市政公用工程施工总承包；园林绿化工程设计及施工、灌溉工程设计及施工（凭资质证在有效期内经营）；农业温室大棚设备及材料的生产与销售；农业温室大棚的设计及安装；电子产品（除国家专控产品）、网络产品、网络安防产品研发、计算机软件产品开发、技术服务咨询；雨水的收集、处理与再利用；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司于 2017 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：捷佳润，证券代码：871433。

2017 年 5 月 31 日，公司召开董事会会议，审议通过 2016 年度利润分配预案：以公司最新总股本 23,500,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.51 股，以未分配利润向全体股东每 10 股转增 0.34 股。该事项已于 2017 年 6 月 20 日召开股东大会审议并通过，分配后公司注册资本为 25,497,500.00 元。

2018 年 10 月 16 日，公司召开董事会会议，审议通过捷佳润非公开发行人民币普通股 4,624,871 股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 9.73 元。该事项已于 2018 年 11 月 1 日召开股东大会审议并通过。本次发行后，捷佳润注册资本为人民币 30,122,371.00 元。

本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2018 年 11 月 13 日出具瑞华验字【2018】45030002 号《验资报告》，验证注册资本已经到位。

公司 2019 年第二届董事会第一次会议审议通过，及 2019 年第二次临时股东大会审议批准，公司住所由南宁市科园大道 37 号广西农业科技市场 508 室变更为南宁市西乡塘区高新区创新路 23 号 3 号楼 2 层。

公司 2019 年第二届董事会第二次会议、第二届董事会第三次会议、第二届董事会第四次会议审议通过及 2019 年第三次临时股东大会决议、2019 年第四次临时股东大会决议审议批准，捷佳润非公开发行人民币普通股 5,030,182 股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 9.94 元。本次发行后，捷佳润股本变更为人民币 35,152,553.00 元。

本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2019 年 4 月 19 日出具瑞华验字【2019】45030001 号《验资报告》，验证注册资本已经到位。

公司于 2020 年 5 月 19 日日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于<2019 年度资本公积转增股本预案>的议案》，于 2020 年 6 月 1 日完成了权益分派登记，并于 6 月 2 日取得了由中国结算下发的《权益分派结果反馈》，公司股数由 35,152,553 股变为 107,417,197 股。

自 2020 年 9 月 2 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更前本公司全称为“广西捷佳润科技股份有限公司”，变更后全称为“捷佳润科技集团股份有限公司”，证券代码保持不变。

截至报告期末，公司股权结构如下：

序号	姓名	期末余额 持股数量	持股比 例	限售	流通
1	广西标创投资有限公司	30,683,629	28.5506%		30,683,629
2	温标堂	22,556,612	20.9885%	16,917,459	5,639,153
3	共青城凡卓投资管理有限公司-共青城凡创一期创业投资合伙企业（有限合伙）	15,378,675	14.3096%		15,378,675
4	云南云天化集团投资有限公司	14,139,525	13.1566%	14,139,525	
5	黄文娟	5,639,153	5.2471%	4,229,365	1,409,788
6	王禄涛	4,212,779	3.9199%	3,159,586	1,053,193
7	南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）	3,317,146	3.0865%		3,317,146
8	黄文丽	2,322,004	2.1606%		2,322,004
9	林中达	1,824,432	1.6976%		1,824,432
10	温少伙	995,145	0.9260%		995,145
11	覃琇苗	995,344	0.9261%	746,358	248,986
12	宁健	829,287	0.7716%		829,287
13	杨卓锦	750,563	0.6984%	750,563	
14	韦卓廷	663,429	0.6173%	497,572	165,857
15	邢孔尧	663,429	0.6173%	663,429	
16	万海华	663,427	0.6173%		663,427
17	秦文莉	398,058	0.3704%		398,058

序号	姓名	期末余额 持股数量	持股比 例	限售	流通
18	黄浩	331,715	0.3087%		331,715
19	王桂玲	331,715	0.3087%	248,786	82,929
20	赵飞雪	331,715	0.3087%		331,715
21	卢玲英	214,010	0.1991%		214,010
22	阳继青	199,029	0.1852%		199,029
23	张利娟	29,259	0.0272%		29,259
24	谢少珠	917	0.0009%		917
25	曹义海	200	0.0002%		200
合计		107,471,197	100.00%	41,352,643	66,118,554

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 10 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围

本公司在报告期内纳入合并范围的子公司共 7 户，本期无新增子公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司四川捷佳润灌溉科技有限公司（简称四川捷佳润）、广西中以水肥一体生物科技有限公司（简称广西中以水肥）、北京捷佳润数字农业信息技术有限公司（简称北京捷佳润）、广州捷佳润科技发展有限公司（简称广州捷佳润）、广西数字果园科技有限公司（简称广西数字果园）、广西中以创新科技投资有限公司（简称广西中以创新）和控股子公司云南捷佳润节水灌溉有限公司（简称云南捷佳润）。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

2022 年度公司合并财务报表范围与上年度相比无变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参考中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧采用年限平均法、无形资产摊销采用直线法和收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

• 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：应收设施设备及数字农业项目款

应收账款组合 3：应收肥料及其他款

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：其他

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司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：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款、应收质保金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收工程款、应收质保金等款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款

长期应收款组合 1：应收工程款

长期应收款组合 2：应收质保金

长期应收款组合 3：应收其他款项

对于应收工程款、应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收工程款、应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途商品、库存商品、工程成本、发出商品等。

(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。库存商品发出时按全月一次加权平均法核算，低值易耗品按一次性摊销的方法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货的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。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投

资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-50	5	4.75-1.90
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
机器设备	5-10	0	20.00-10.00
电子设备	3-5	0	33.33-20.00
其他设备	5-10	0	20.00-10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19。

(4) 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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产确认条件

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外

购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

本公司研发项目进入开发阶段，必须书面上报“研发项目立项书”，经研发部门、财务部门确认，公司领导审批，方可立项。

研究阶段：技术摸索、探索阶段；开发阶段：在确认技术上已经可行，进入具体产品设计、数据较验、调整时转入开发阶段。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者

孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、收入

（1）一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司主营业务可分为水肥一体化货物销售、植物营养、肥料、农产品等销售；水肥一体化系统、智慧农业云平台、智能温室系统、高标准农田建设、农业综合水价改革项目收入；服务收入。

1) 水肥一体化货物、植物营养、肥料、农产品等销售：系指销售水肥一体化灌溉设备、灌溉材料、配件及植物营养、肥料、农产品等，在公司发出商品并经对方签收后确认收入。

2) 水肥一体化系统、智慧农业云平台、智能温室系统、农业综合水价改革项目收入：

①公司水肥一体化系统通过技术指导和“交钥匙”两种方式实现，技术指导，系指销售水肥一体化灌溉系统、设备及材料并提供安装技术指导；“交钥匙”，系指销售水肥一体化灌溉系统、设备及材料、并负责灌溉系统设计、施工及安装；

②智慧农业云平台系统是指通过智能水肥一体化技术、农艺技术、气象土壤数据、信息化技术的整合，利用大数据、物联网、3S 遥感、云计算等技术为客户提供可视化、可溯源智慧农业管控指挥平台；

③智能温室系统是指提供智能农业温室大棚及内部种植设施的设计、控制系统、设备、材料供应及安装一条龙服务；三类均在完工交付客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

④高标准农田建设是指对农田进行土地平整、旱灌涝排、田间道路修建、农田防护、高效节水灌溉、智能水肥一体化，建设物联网、信息化管理、土壤改良、产业赋能及运营体系等，在项目完工交付，客户取得相关项目或服务的控制权时确认收入。

⑤农业综合水价改革项目系指农业综合水价改革项目勘察设计、设施设备供应及安装施工、运营三部分组成，结合水权交易减少农业用水总量和强度，达到节水目的的项目，在履行了合同中的单项履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

3) 服务收入：公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额

时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补

偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度未发生以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人按征收率3%（或1%）计缴。	13%、9%、6%、3%、1%，滴灌管、有机肥、自产水果免税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
印花税	按合同金额	0.03%，0.05%， 0.1%
水利建设基金	按照营业收入	根据国家税务法规 及当地有关规定计 缴
房产税	按房产原值的70%或租金收入	1.2%或12%
企业所得税(注 ①)	按应纳税所得额	15%，20%，25%

注①：捷佳润科技集团股份有限公司按应纳税所得额的 15%计缴。四川捷佳润、云南捷佳润、广西中以水肥和广西数字果园按照应纳税所得额的 20%计缴，执行小微企业普惠性税收减免政策，若应纳税所得额超过 300 万元，则执行西部大开发优惠 15%税率。北京捷佳润数、广州捷佳润和广西中以创新按照应纳税所得额的 20%计缴，执行小微企业普惠性税收减免政策，若应纳税所得额超过 300 万元，则按照应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据南宁市高新技术产业开发区国税局于 2009 年 7 月 27 日出具的流转税税收优惠备案登记表，自 2009 年 8 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售滴灌带、滴灌管产品免征增值税。

(2) 根据南宁市国家税务局于 2015 年 6 月 18 日出具的纳税人减免税备案登记表，从 2015 年 6 月 1 日起，公司的滴灌带和滴灌管产品免征增值税。

(3) 根据南宁市国家税务局于 2015 年 7 月 28 日出具的纳税人减免税备案登记表，从 2015 年 7 月 1 日起，公司批发、零售农机免征增值税。

(4) 公司于 2020 年认定为国家级高新技术企业，证书编号：GR202045000674，发证时间：2020 年 12 月 3 日，有效期 3 年。根据《企业所得税法》2020 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率。

(5) 根据财务部、税务总局、科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022 年第 16 号)，2022 年度企业所得税汇算清缴享受研究开发费用税前加计扣除比例 100.00%。

(6) 根据成都高新技术产业开发区国家税务局于 2018 年 1 月 12 日出具《税务事项通知书》高国税通(2018)10663 号，受理子公司四川捷佳润备案 2018 年 1 月 12 日申请的滴灌带和滴灌管产品免征增值税优惠事项。根据成都高新技术产业开发区国家税务局于 2018 年 1 月 23 日出具《税务事项通知书》高国税通(2018)13350 号，受理子公司四川捷佳润备案 2018 年 1 月 23 日申请的农业生产资料免征增值税优惠事项。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)四川捷佳润公司符合小型微利企业，在 50%的税额幅度内减征房产税、城镇土地使用税等税费及附加。

(7) 根据南宁市隆安县国家税务局于 2016 年 6 月 27 日出具的纳税人减免税备案登记表，从 2016 年 6 月 1 日起，广西中以水肥销售有机肥免征增值税。

(8) 根据南宁高新技术产业开发区国家税务局《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）南高国税 税通（2017）7782 号，2017 年 6 月 8 日受理广西捷佳润科技股份有限公司软件产品增值税即征即退申请，准予备案。

(9) 根据国家税务总局南宁高新技术产业开发区税务局《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）南高税 税通（2020）38797 号，2020 年 11 月 12 日受理捷佳润科技集团股份有限公司软件产品增值税即征即退申请，准予备案，给予增值税即征即退期限由 2020 年 10 月 1 日至 2050 年 12 月 31 日。

(10) 根据财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号，增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。北京捷佳润、广西中以创新、广西数字果园按 1% 征收率征收增值税。

(11) 根据财税〔2018〕54 号规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具（指除房屋、建筑物以外的固定资产），单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。财政部税务总局公告 2021 年第 6 号延期到 2023 年 12 月 31 日，本公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,200.00	
银行存款	31,938,190.18	72,687,502.66
其他货币资金	11,537,628.75	3,635,226.53
合 计	43,479,018.93	76,322,729.19

其中：受限制货币资金明细

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	933,311.79	2,089,500.00
保函保证金	595,535.07	942,726.53
质押借款保证金及其他	10,008,781.89	603,000.00
合 计	11,537,628.75	3,635,226.53

期末，本公司不存在除上述外抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,594,204.99		1,594,204.99			
商业承兑汇票						
合计	1,594,204.99		1,594,204.99			

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,847,761.40	44,292,388.88
1 至 2 年	28,423,812.51	21,991,254.07
2 至 3 年	17,991,869.01	7,024,540.41
3 至 4 年	4,481,762.41	4,041,642.18
4 至 5 年	3,140,092.09	2,163,743.14
5 年以上	1,526,205.14	757,555.34
小计	133,411,502.56	80,271,124.02
减：坏账准备	11,522,806.03	5,489,357.16
合计	121,888,696.53	74,781,766.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,454,401.11	4.09	2,727,200.56	50.00	2,727,200.55
按组合计提坏账准备	127,957,101.45	95.91	8,795,605.47	6.87	119,161,495.98
其中：					
应收设施设备 及数字农业项目款	115,093,261.45	86.27	8,340,506.63	7.25	106,752,754.82
应收肥料及其他款	12,863,840.00	9.64	455,098.84	3.54	12,408,741.16
合计	133,411,502.56	100.00	11,522,806.03	8.64	121,888,696.53

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,637,260.92	2.04	1,323,237.00	80.82	314,023.92
按组合计提坏账准备	78,633,863.10	97.96	4,166,120.16	5.30	74,467,742.94
其中：					
应收设施设备及数字农业项目款	72,091,719.36	89.81	4,004,891.70	5.56	68,086,827.66
应收肥料及其他款	6,542,143.74	8.15	161,228.46	2.46	6,380,915.28
合计	80,271,124.02	100.00	5,489,357.16	6.84	74,781,766.86

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
重庆恒沃农业科技发展有限公司	762,897.01	381,448.51	50.00	注
重庆好沃农业科技发展有限公司	814,410.00	407,205.00	50.00	注
中铁三局集团第五工程有限公司	3,428,488.52	1,714,244.26	50.00	注
四川天下农园农业有限公司	448,605.58	224,302.79	50.00	注
合计	5,454,401.11	2,727,200.56	50.00	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

(续)

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广东福民农业发展有限公司	151,120.00	151,120.00	100.00	注
黄锋	380,302.34	380,302.34	100.00	注
西双版纳荣发农业科技开发有限公司	347,121.00	347,121.00	100.00	注
靖西海越农业有限公司	310,112.00	310,112.00	100.00	注
四川天下农园农业有限公司	448,605.58	134,581.66	30.00	注
合计	1,637,260.92	1,323,237.00	80.82	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收设施设备及数字农业项目款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1 年以 内	67,195,932.54	2,407,434.08	3.58	38,072,170.72	1,212,360.36	3.18
1 至 2 年	23,632,832.40	1,054,833.20	4.46	21,342,250.91	842,807.40	3.95
2 至 3 年	15,202,964.87	1,184,036.09	7.79	6,903,012.41	440,109.81	6.38
3 至 4 年	4,395,234.41	731,952.28	16.65	3,731,530.18	536,958.46	14.39
4 至 5 年	3,140,092.09	1,436,045.84	45.73	2,009,423.14	939,323.67	46.75
5 年以 上	1,526,205.14	1,526,205.14	100.00	33,332.00	33,332.00	100.00
合计	115,093,261.45	8,340,506.63	7.25	72,091,719.36	4,004,891.70	5.56

组合计提项目：应收肥料及其他款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	10,651,828.86	257,754.15	2.00	6,220,218.16	136,839.46	2.20
1 至 2 年	1,961,051.59	118,634.37	6.00	200,397.58	11,021.44	5.50
2 至 3 年	164,431.55	26,364.97	16.00	121,528.00	13,367.56	11.00
3 至 4 年	86,528.00	52,345.35	60.00			
合计	12,863,840.00	455,098.84	3.54	6,542,143.74	161,228.46	2.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	5,489,357.16
本期计提	7,237,976.21
本期收回或转回	310,112.00
本期核销	894,415.34
期末余额	11,522,806.03

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的 依据	转回或收回 金额
靖西海越农业有限公司	起诉收回	银行转账	账龄长、无还款意愿	310,112.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	894,415.34

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 64,973,479.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,462,638.55 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,677,960.13	69.38	3,974,471.11	89.50
1 至 2 年	415,696.89	17.19	387,340.80	8.72
2 至 3 年	323,475.19	13.37	25,829.58	0.58
3 年以上	1,485.58	0.06	53,217.57	1.20
合 计	2,418,617.79	100.00	4,440,859.06	100.00

说明：公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项情况。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,382,743.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.17%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,092,893.23	4,495,995.98
合 计	6,092,893.23	4,495,995.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,929,514.66	3,776,345.51
1 至 2 年	22,990.98	161,991.45
2 至 3 年	155,241.85	40,671.80

3 至 4 年	60,273.80	654,371.15
4 至 5 年	663,334.15	360,233.90
5 年以上	374,343.90	14,110.00
小 计	7,205,699.34	5,007,723.81
减：坏账准备	1,112,806.11	511,727.83
合 计	6,092,893.23	4,495,995.98

2022 年末公司从预付账款中将预计无法收回的预付款项转入其他应收款，并按照单项全额计提坏账准备，导致 2022 年末 3 至 4 年账龄、4 至 5 年账龄余额分别大于 2021 年末 2 至 3 年账龄、3 至 4 年账龄余额。

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证 金 应 收 其 他 款 项	5,216,126.83	749,008.47	4,467,118.36	3,974,735.65	316,255.27	3,658,480.38
合 计	7,205,699.34	1,112,806.11	6,092,893.23	5,007,723.81	511,727.83	4,495,995.98

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,107,747.49	3.11	189,689.33	5,918,058.16	
保证金	4,484,075.93	3.38	151,570.67	4,332,505.26	
应收其他款项	1,623,671.56	2.35	38,118.66	1,585,552.90	
合 计	6,107,747.49	3.11	189,689.33	5,918,058.16	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	682,507.95	74.38	507,672.88	174,835.07	

保证金	366,972.00	63.32	232,358.88	134,613.12
应收其他款项	315,535.95	87.25	275,314.00	40,221.95
合 计	682,507.95	74.38	507,672.88	174,835.07

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	41,100.00	100.00	41,100.00		
上海欣泉给排水 工程有限公司	19,350.00	100.00	19,350.00		
芦山县杨氏五金 建材经营部	8,963.00	100.00	8,963.00		
四川泰华丽机电 设备有限公司	7,720.00	100.00	7,720.00		
成都绿昊森林农 业科技有限公司	5,067.00	100.00	5,067.00		
按组合计提坏账准备	374,343.90	100.00	374,343.90		
保证金	366,078.90	100.00	366,078.90		
应收其他款项	8,265.00	100.00	8,265.00		
合 计	415,443.90	100.00	415,443.90		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提 坏账准备					
南宁市公共 资源交易中 心	1,800,000.00			1,800,000.00	土地投标保证金， 2022 年 2 月已经抵 扣土地款
按组合计提 坏账准备	3,207,723.81	15.95	511,727.83	2,695,995.98	
保证金	2,965,958.50	16.67	494,427.86	2,471,530.64	
应收其他款 项	241,765.31	7.16	17,299.97	224,465.34	
合 计	5,007,723.81	10.22	511,727.83	4,495,995.98	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：无

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：无

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	511,727.83			511,727.83
--转入第三阶段	-223,225.80		223,225.80	
--转入第二阶段	-240,790.96	240,790.96		
本期计提	141,978.26	266,881.92	192,218.10	601,078.28
本期转回				
2022 年 12 月 31 日余额	189,689.33	507,672.88	415,443.90	1,112,806.11

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西田阳源茂乡村供水有限公司	保证金	1,700,000.00	1 年以内	23.59	51,643.91
凤庆县农业农村局	保证金	1,575,000.00	1 年以内	21.86	47,846.56
广西水电工程局建筑工程有限公司	保证金	867,534.35	分段账龄：2-3 年、4-5 年、5 年以上	12.04	604,994.31
广西联泰农业有限公司	往来款	851,794.69	1 年以内	11.82	20,612.63
广西丰浩农业科技有限公司	往来款	463,846.02	1 年以内	6.44	11,224.64
合计		5,458,175.06		75.75	736,322.05

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	1,493,616.46		914,989.77	
库存商品	7,779,307.76		5,018,700.79	
合同履约成本	8,879,483.88		6,269,205.60	
合 计	18,152,408.10		12,202,896.16	

7、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	445,326.86	1,134,720.25
减：合同资产减值准备	93,846.91	37,899.65
小 计	351,479.95	1,096,820.60
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	351,479.95	1,096,820.60

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
税金	1,071,763.80	55,057.06

9、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对合营企业投资	6,965,588.40		6,965,588.40	6,502,683.22		6,502,683.22
合 计	6,965,588.40		6,965,588.40	6,502,683.22		6,502,683.22

(1) 对合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备期末余额	
		追加 / 新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
合营企业 纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	6,502,683.22			462,905.18					6,965,588.40
合计	6,502,683.22			462,905.18					6,965,588.40

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,791,807.42	5,244,639.33
固定资产清理		
合计	4,791,807.42	5,244,639.33

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	2,757,752.84	3,233,152.29	1,766,316.50	1,114,603.49	2,908,537.66	11,780,362.78
2.本期增加金额		691,519.62		126,011.67	50,886.22	868,417.51
(1) 购置		691,519.62		126,011.67	50,886.22	868,417.51
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额				10,517.70		10,517.70
(1) 处置或报废				10,517.70		10,517.70
4.期末余额	2,757,752.84	3,924,671.91	1,766,316.50	1,230,097.46	2,959,423.88	12,638,262.59

二、累计折旧

1.上年年末余额	327,483.30	2,749,974.20	1,126,803.33	892,612.00	1,438,850.62	6,535,723.45
2.本期增加金额	130,993.32	346,433.21	186,619.20	142,718.58	511,563.57	1,318,327.88
(1) 计提	130,993.32	346,433.21	186,619.20	142,718.58	511,563.57	1,318,327.88
3.本期减少金额				7,596.16		7,596.16
(1) 处置或报废				7,596.16		7,596.16
4.期末余额	458,476.62	3,096,407.41	1,313,422.53	1,027,734.42	1,950,414.19	7,846,455.17

三、减值准备

1.上年年末余额

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4.期末余额

四、账面价值

1.期末余额账面价值	2,299,276.22	828,264.50	452,893.97	202,363.04	1,009,009.69	4,791,807.42
2.上年年末余额账面价值	2,430,269.54	483,178.09	639,513.17	221,991.49	1,469,687.04	5,244,639.33

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,355,630.42	8,420.00
工程物资		
合计	6,355,630.42	8,420.00

(1) 在建工程

①在建工程明细

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
中以产业园工程	6,355,630.42		6,355,630.42	8,420.00		8,420.00

②重要在建工程项目变动情况：

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
中以产业园工程	8,420.00	6,347,210.42						6,355,630.42
合计	8,420.00	6,347,210.42						6,355,630.42

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
中以产业园工程	70,000,000.00	9.08	9.08	自筹
合计				

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	3,021,708.13	4,556,435.80	7,578,143.93
2. 本期增加金额	391,059.06		391,059.06
(1) 租入	391,059.06		391,059.06
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额	253,083.84	1,008,235.83	1,261,319.67
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 其他	253,083.84	1,008,235.83	1,261,319.67
4. 期末余额	3,159,683.35	3,548,199.97	6,707,883.32
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	832,788.08	849,505.03	1,682,293.11
2. 本期增加金额	1,215,613.95	973,069.37	2,188,683.32
(1) 计提	1,215,613.95	973,069.37	2,188,683.32
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	115,242.48	403,294.32	518,536.80
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 其他	115,242.48	403,294.32	518,536.80
4. 期末余额	1,933,159.55	1,419,280.08	3,352,439.63
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,226,523.80	2,128,919.89	3,355,443.69

2. 上年年末账面价值	2,188,920.05	3,706,930.77	5,895,850.82
-------------	--------------	--------------	--------------

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值		—	—	
1、上年年末余额		6,020,917.79	1,862,942.64	7,883,860.43
2、本期增加金额	9,262,444.06	3,763,042.82		13,025,486.88
(1) 购置	9,262,444.06			9,262,444.06
(2) 内部研发		3,763,042.82		3,763,042.82
3、本期减少金额				
4、期末余额	9,262,444.06	9,783,960.61	1,862,942.64	20,909,347.31
二、累计摊销				
1、上年年末余额		799,940.00	698,224.15	1,498,164.15
2、本期增加金额	169,811.51	1,071,417.52	323,161.81	1,564,390.84
(1) 计提	169,811.51	1,071,417.52	323,161.81	1,564,390.84
3、本期减少金额				
4、期末余额	169,811.51	1,871,357.52	1,021,385.96	3,062,554.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末余额账面价值	9,092,632.55	7,912,603.09	841,556.68	17,846,792.32
2、上年年末余额账面价值		5,220,977.79	1,164,718.49	6,385,696.28

14、开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
新型物联网在园林灌溉终端	727,902.03					727,902.03
农业气象及遥感数据分析产品研发	3,192,292.50	209,707.03		3,401,999.53		
JJR 智慧物联云平台		361,043.29		361,043.29		
JJR 数据仓库		247,634.53				247,634.53
数字农业项目管理系统		238,212.50				238,212.50
合 计	3,920,194.53	1,056,597.35		3,763,042.82		1,213,749.06

(续)

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度 (%)
新型物联网在园林灌溉终端	2019/7/31	研发阶段进入开发阶段	99.00
农业气象及遥感数据分析产品研发	2019/2/28	资本化转入当期损益	100.00
JJR 智慧物联云平台	2022/1/1	研发阶段进入开发阶段	100.00
JJR 数据仓库	2022/1/1	研发阶段进入开发阶段	5.00
数字农业项目管理系统	2022/1/1	研发阶段进入开发阶段	98.00

15、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	247,322.39		41,013.74		206,308.65
园博园研发灌溉系统	33,948.25		33,948.25		
阿里云软件服务费	75,776.59		29,332.97		46,443.62
金蝶软件使用费	57,992.14	63,264.15	63,264.15		57,992.14
合 计	415,039.37	63,264.15	167,559.11		310,744.41

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,847,731.57	1,326,102.54	4,559,296.00	683,894.40
可抵扣亏损			1,064,216.20	159,632.43
小 计	12,847,731.57	1,326,102.54	5,623,512.20	843,526.83
递延所得税负债：				
固定资产折旧	1,598,862.42	239,829.36	1,481,161.15	222,174.17
小 计	1,598,862.42	239,829.36	1,481,161.15	222,174.17

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	29,029.29	1,479,688.64
可抵扣亏损	8,969,744.39	8,906,635.31
合 计	8,998,773.68	10,386,323.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	-	2,205,243.57	
2023 年	-	1,459,587.86	
2024 年	983,260.29	1,199,906.15	
2025 年	1,438,231.67	2,062,581.82	
2026 年	1,979,315.91	1,979,315.91	
2027 年	4,568,936.52	--	
合 计	8,969,744.39	8,906,635.31	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	1,702,486.49	147,301.81	1,555,184.68	2,650,683.39	948,196.90	1,702,486.49

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,999,774.77	
保证借款	11,000,000.00	
质押借款	9,500,000.00	
短期借款应付利息	18,332.03	
合 计	25,518,106.80	

说明：保证借款为本公司为子公司云南捷佳润及广西中以水肥提供保证取得的银行借款，质押借款为本公司用货币资金进行质押取得的银行借款，质押等受限情况见“附注五 48、所有权或使用权受到限制的资产”。

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	933,311.79	2,089,500.00
合 计	933,311.79	2,089,500.00

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付采购材料设备款	33,274,500.10	18,440,242.85
应付工程款	3,449,833.85	
暂估人工费	3,641,675.68	3,901,251.88
其他	143,660.00	5,400.00
合 计	40,509,669.63	22,346,894.73

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
京蓝沐禾节水装备有限公司	563,413.61	未结算
纳安丹·吉安	373,127.90	未结算
贵州卓豪农业科技股份有限公司	4,636,085.28	未结算
成都润峰建筑劳务有限公司	328,699.03	未结算
合 计	5,901,325.82	— —

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款及劳务款	5,559,345.24	22,869,362.78

22、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,516,474.18	19,108,734.69	18,798,667.37	2,826,541.50
二、离职后福利-设定提存计划	57,255.41	1,991,591.31	1,985,898.91	62,947.81
三、辞退福利				
合 计	2,573,729.59	21,100,326.00	20,784,566.28	2,889,489.31

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,438,634.42	17,416,645.08	17,230,491.87	2,624,787.63
2、职工福利费	600.00	190,462.91	191,062.91	
3、社会保险费	46,654.76	991,433.49	870,419.38	167,668.87
其中：医疗保险费	44,021.11	908,590.39	796,813.45	155,798.05
工伤保险费	2,633.65	70,387.57	70,155.56	2,865.66
生育保险费		12,455.53	3,450.37	9,005.16
4、住房公积金	30,585.00	386,330.00	383,330.00	33,585.00

5、工会经费和职工教育经费		64,439.61	64,439.61	
6、其他短期薪酬		59,423.60	58,923.60	500.00
合 计	2,516,474.18	19,108,734.69	18,798,667.37	2,826,541.50

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	56,403.20	1,926,254.90	1,922,128.02	60,530.08
2、失业保险费	852.21	65,336.41	63,770.89	2,417.73
合 计	57,255.41	1,991,591.31	1,985,898.91	62,947.81

23、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,194,213.44	985,815.88
企业所得税	1,641,147.47	-
城市维护建设税	179,197.79	67,781.20
教育附加费	85,658.72	28,490.02
地方教育费附加	57,105.79	18,993.33
个人所得税	34,575.08	28,422.21
印花税	54,878.56	18,270.74
其他税种	-	18,764.15
合 计	5,246,776.85	1,166,537.53

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	1,432,787.01	3,712,659.88
合 计	1,432,787.01	3,712,659.88

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,027,439.02	2,457,600.89
押金及保证金	105,000.00	254,626.00
应付其他费用	300,347.99	1,000,432.99
合 计	1,432,787.01	3,712,659.88

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,234,296.24	2,064,335.53

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	120,643.83	101,575.76

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	1,186,815.05	2,192,365.64
土地使用权	1,828,313.67	4,762,178.40
小 计	3,015,128.72	6,954,544.04
减：一年内到期的租赁负债	1,234,296.24	2,064,335.53
合 计	1,780,832.48	4,890,208.51

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 150,381.38 元，计入到财务费用-利息支出中。

28、股本

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	107,471,197.00			107,471,197.00

29、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,022,575.19			6,022,575.19
其中：投资者投入的资本	12,038,908.92			12,038,908.92
同一控制下合并形成的差额	-6,016,333.73			-6,016,333.73
其他资本公积	28,000.00			28,000.00
合 计	6,050,575.19			6,050,575.19

30、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,761,789.18	1,626,345.52		5,388,134.70

31、未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	21,057,205.80	20,229,962.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,057,205.80	20,229,962.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,560,701.23	1,058,921.06
减：提取法定盈余公积	1,626,345.52	231,677.55
应付普通股股利		

其他		
年末未分配利润	29,991,561.51	21,057,205.80

32、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	169,850,410.34	123,799,403.27	107,897,603.04	79,467,088.20
其他业务	40,895.74	28,509.60	54,738.11	42,695.72
合 计	169,891,306.08	123,827,912.87	107,952,341.15	79,509,783.92

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水肥一体化系统及其他设施	133,335,610.00	94,694,805.26	64,937,981.88	50,791,904.14
数字农业	6,849,732.11	1,592,262.14	14,851,836.84	4,659,463.63
肥料及农药	27,843,508.40	25,597,409.71	21,376,040.13	17,169,424.60
销售水果	1,821,559.83	1,914,926.16	6,731,744.19	6,846,295.83
合 计	169,850,410.34	123,799,403.27	107,897,603.04	79,467,088.20

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	118,400,348.89	78,725,883.00	58,072,878.09	37,121,514.50
广西区外	51,450,061.45	45,073,520.27	49,824,724.95	42,345,573.70
合 计	169,850,410.34	123,799,403.27	107,897,603.04	79,467,088.20

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额					合 计
	水肥一体化系统及其他设施	数字农业	肥料及农药	销售水果	其他	
主营业务收入	133,335,610.00	6,849,732.11	27,843,508.40	1,821,559.83		169,850,410.34
其中：在某一时点确认		1	0	3		4
在某一时段确认	133,335,610.00	6,849,732.11	27,843,508.40	1,821,559.83		169,850,410.34
其他业务收入					40,895.74	40,895.74
其他收入					40,895.74	40,895.74
合 计	133,335,610.00	6,849,732.11	27,843,508.40	1,821,559.83	40,895.74	169,891,306.08

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	355,321.20	221,370.05
教育费附加	167,067.40	107,775.26
地方教育附加	111,378.20	71,850.14
印花税	114,125.63	53,914.75
车船使用税	9,831.50	8,451.50
房产税	11,582.58	23,165.12
土地使用税	134.46	268.92
其他	5,675.84	27,950.21
合 计	775,116.81	514,745.95

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,176,482.58	7,695,142.24
运输费	137,581.63	173,577.68
宣传费	245,864.28	309,799.55
差旅费	1,191,089.75	1,160,332.31
租赁费	55,224.16	33,027.38
维修费	55,479.05	17,616.44
保险费	17,409.54	9,799.93
折旧费	121,432.30	187,409.62
汽车使用费	710,746.36	786,270.05
劳务费	78,019.25	165,324.61
样品费	2,145.03	63.43
仓储费	51,002.68	
质保期维修费	313,697.79	276,385.95
检测费	20,678.99	34,537.47
设计费	127,335.75	148,970.25
使用权资产折旧	80,584.52	53,479.92
其他	7,926.06	54,587.98
合 计	10,392,699.72	11,106,324.81

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,038,271.79	6,125,749.24
运输费	19,719.74	19,125.02
汽车使用费	124,190.73	224,007.14

差旅费	202,792.54	285,185.23
办公费	211,519.71	220,620.03
业务招待费	1,704,161.81	1,186,965.98
中介机构费	875,145.63	1,095,305.16
会议费	20,046.08	31,349.65
租赁费	100,695.00	103,908.66
保险费	65,424.16	25,001.70
折旧费	1,023,342.28	449,349.96
物业水电费	248,534.80	287,749.01
摊销费	52,733.91	164,244.16
劳务中介费	214,583.51	781,350.96
残疾人保障金		311.63
职工教育经费	65,326.46	82,259.04
使用权资产折旧	672,205.04	774,571.61
其他	161,355.37	355,029.57
合 计	12,800,048.56	12,212,083.75

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接消耗物料	1,109,411.33	816,817.81
折旧与租赁费	561,795.38	793,106.90
无形资产摊销	1,330,952.22	311,310.71
现场试验费	1,134,735.54	1,077,053.30
直接人工	2,131,979.45	2,751,865.59
新产品设计费	4,661.00	1,000.00
其他费用	680,945.58	726,088.26
合 计	6,954,480.50	6,477,242.57

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	487,041.26	300,701.90
减：利息资本化金额		
减：利息收入	1,004,886.45	1,769,047.84
汇兑损益	24,328.52	3,722.31
减：汇兑损益资本化金额		
手续费及其他	40,389.54	179,123.51
合 计	-453,127.13	-1,285,500.12

38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,571,969.37	3,149,407.39	与收益相关
个税手续费返还	4,831.56	28,932.00	
合 计	4,576,800.93	3,178,339.39	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、49、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，见附注十三、1。

39、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	462,905.18	348,178.91

40、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,927,864.21	-1,461,587.67
其他应收款坏账损失	-601,078.28	-262,522.23
合 计	-7,528,942.49	-1,724,109.90

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-55,947.26	5,938.09
合同履约成本减值损失	12,751.59	-190,000.00
其他非流动资产减值损失	-147,301.81	
合 计	-190,497.48	-184,061.91

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	10,013.45	8,896.33
合 计	10,013.45	8,896.33

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		7,317.62
合 计		7,317.62

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	200,410.09	
税收滞纳金、罚金	922.61	293.40
其他	552.02	35,881.04

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	201,884.72	36,174.44

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,160,135.72	
递延所得税费用	-464,920.52	-274,154.08
合 计	1,695,215.20	-274,154.08

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	12,722,569.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,894,952.63
某些子公司适用不同税率的影响	166,633.43
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-69,435.78
不可抵扣的成本、费用和损失	134,266.54
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-304,436.01
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	938,571.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,065,337.32
其他	
所得税费用	1,695,215.20

46、现金流量表项目注释

(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
政府补助	4,571,969.37	2,335,587.90
利息收入	1,004,886.45	1,768,898.26
履约保证金及往来款	5,417,251.90	10,470,686.23
其他	34,540.12	73,356.95
合 计	11,028,647.84	14,648,529.34

(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
销售费用	3,094,784.84	3,659,201.97
管理费用	4,620,374.12	4,002,001.84
研发费用	2,929,753.45	
履约保证金及往来款	5,037,026.42	18,609,217.72
其他	518,006.62	106,159.33

合 计	16,199,945.45	26,376,580.86
-----	---------------	---------------

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上年未受限资金解除	3,635,226.53	
合 计	3,635,226.53	

(4) 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
企业支付的偿还租赁负债支付的金额	2,225,674.90	696,808.20
受限资金（保证金）	11,537,628.75	
预付租金和租赁保证金		42,499.00
合 计	13,763,303.65	739,307.20

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,027,354.42	1,290,200.35
加：资产减值损失	190,497.48	184,061.91
信用减值损失	7,528,942.49	1,724,109.90
固定资产折旧	1,318,327.88	1,285,322.99
使用权资产折旧	2,188,683.32	1,682,293.11
无形资产摊销	1,564,390.84	638,523.15
长期待摊费用摊销	167,559.11	461,110.60
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）	-10,013.45	-8,896.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	487,041.26	300,701.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-462,905.18	-348,178.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-482,575.71	-318,888.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,655.19	44,734.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,949,511.94	5,014,152.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,039,279.89	-27,114,813.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,627,525.99	24,402,110.48
经营活动产生的现金流量净额	-44,826,308.19	9,236,543.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
当期新增的使用权资产	391,059.06	7,578,143.93
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	31,941,390.18	72,687,502.66

减：现金的期初余额	72,687,502.66	67,347,411.08
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	-40,746,112.48	5,340,091.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,941,390.18	72,687,502.66
其中：库存现金	3,200.00	
可随时用于支付的银行存款	31,938,190.18	72,687,502.66
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	31,941,390.18	72,687,502.66

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,537,628.75	保证金及其他
合计	11,537,628.75	

49、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

无

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
南宁市 2021 年“专精特新”中小企业认定奖励	财政拨款	750,000.00		其他收益	与收益相关
广西六堡茶茶园绿色生态智慧管控关键技术与示范项目补助	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
南宁市创新创业领军人才“邕江计划”补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年自治区标准化示范奖励	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
软件产品即征即退增值税	财政拨款	398,328.82	844,890.09	其他收益	与收益相关
粉葛智能水肥一体化设施与信息化管理技术与示范项目补助	财政拨款	360,000.00		其他收益	与收益相关
广西扶绥农业科技园区项目建设补助	财政拨款	350,000.00		其他收益	与收益相关
数字经济发展扶持补助	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
广西典型岩溶地区农用地重金属污染研究及安全利用示范奖励	财政拨款	237,500.00		其他收益	与收益相关
南宁市工程研究中心认定补助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
智慧农业云平台建设专利导航项目	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	133,664.41	51,864.79	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展专项补助	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
拨邕江人才计划 2018 年验项目资助余款	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
服务外包业绩奖	财政拨款	10,000.00	1,800.00	其他收益	与收益相关
税局退款	财政拨款	309.54	9,000.00	其他收益	与收益相关
研发科技经费补贴	财政拨款		1,477,500.00	其他收益	与收益相关
瞪羚企业认定	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
技术创新	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
广西博环环境咨询补助	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	12,166.60	64,352.51	其他收益	与收益相关
合 计		4,571,969.37	3,149,407.39		

六、合并范围的变动

本公司 2022 年度无新增子公司，合并范围与上年度相比无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
四川捷佳润灌溉科技有限公司	四川成都	成都高新区二环路南四段 10 号 3 楼 317 号	农业科技	100.00		货币资金
云南捷佳润节水灌溉有限公司	云南昆明	云南省昆明市西山区广福路红星大厦 8 栋 24 楼 2411-8	农业科技	50.00		货币资金
广西中以水肥一体生物科技有限公司	广西隆安	南宁市高新区创新路 23 号三号楼 2 层 201、202	农业科技	100.00		货币资金
北京捷佳润数字农业信息技术有限公司	北京怀柔	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 53 号院 13 号楼二层 202-09 室	农业科技	100.00		货币资金
广州捷佳润科技发展有限公司	广州市天河区	广州市天河区金颖路 20 号 217 室	农业科技	100.00		货币资金
广西数字果园科技有限公司	广西南宁	南宁市武鸣区双桥镇伊岭工业集中区 B-109 号标准厂房第一期工程项目 14# 厂房	农业科技	100.00		货币资金
广西中以创新科技投资有限公司	广西南宁	南宁市创新路 23 号 3 号楼 2 层	农业科技	100.00		货币资金

2、在合营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	广西南宁	南宁市高新区创新路 23 号 3 号楼 301 号房	农业科技	40.00		权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为温标堂、黄文娟夫妇，截至 2022 年 12 月 31 日，温标堂直接持有公司 22,556,612 股，通过广西标创投资有限公司间接持有公司 24,546,903 股；黄文娟直接持有公司 5,639,153 股，通过广西标创投资有限公司与南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 7,455,584 股，二人合计直接或间接持有公司 60,198,252 股，占公司股份总额的 56.01%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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
纳安丹吉（中国）农业科技有 限公司	公司参股 40% 的公 司 实际控制人温标堂担任该公司董事

4、本公司的其他关联方情况

(1) 公司的董事、监事及高级管理人员，其他关联自然人

关联自然人	关联关系
王禄涛	公司股东、董事 子公司四川捷佳润总经理 子公司北京捷佳润经理 股东
覃琇苗	财务负责人、董事会秘书
赵晓阳	董事
阳继辉	董事
杨旭	董事
韦卓廷	监事会主席 子公司云南捷佳润总经理
王桂玲	监事
刘文杰	职工代表监事
温饮棠（温饮堂）	实际控制人温标堂胞弟
赵飞雪	公司股东、温标堂弟媳
林中达	前十名股东

此外，持有公司 5% 以上股份的自然人、公司董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）均为公司的关联自然人。

(2) 关联法人及组织

直接或间接持有公司 5% 以上股份的法人股东或其他组织，公司控股子公司及参股企业，关联自然人直接或间接控制的企业，关联自然人担任董事、高级管理人员的企业。

关联法人或组织	关联关系
广西标创投资有限公司	公司股东，持有公司 28.55% 的股权 实际控制人温标堂持有其 80% 股权，担任监事 实际控制人黄文娟持有其 20% 股权，担任执行董事兼经理
南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 3.09% 的股权，实际控制人黄文娟担任执行事务合伙人
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	公司参股 40% 的公司 实际控制人温标堂担任该公司董事
纳安丹吉灌溉有限公司（NaanDanJain Irrigation Ltd.）	公司参股公司纳安丹吉（中国）农业科技有限公司的母公司
共青城凡卓投资管理有限公司—共青城凡创一期创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 14.31% 的股权
云南云天化集团投资有限公司	公司股东，持有公司 13.16% 的股权
南宁加州六月投资有限公司	黄文娟持有该公司 49% 股权 温标堂弟媳赵飞雪担任公司监事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	采购滴灌管等原材料	6,329,275.20	4,671,265.05
云南云天化集团投资有限责任公司及其关联公司	采购肥料、原材料	18,262,412.71	1,351,505.60
合计		24,591,687.91	6,022,770.65

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云天化集团投资有限责任公司及其关联公司	销售设备设施	5,761,294.53	

（2）关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,117,376.14	1,704,693.85

说明：关键管理人员薪酬主要采用货币形式。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
温饮棠（温饮堂）			150.07	
小计			150.07	
预付款项：				
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	272,126.00		69,999.39	
小计	272,126.00		69,999.39	
合计	272,126.00		70,149.46	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	399,643.51	
小计	399,643.51	
其他应付款：		
温饮棠（温饮堂，温标堂胞弟）	7,061.50	11,679.00
黄文娟		26,435.83
覃琇苗	966.00	1,133.00
韦卓廷		8,038.76
王桂玲		742.00
赵飞雪（温标堂弟媳）	3,730.49	6,101.29
云南云天化集团投资有限责任公司		11,767.27
刘文杰		5,085.20
王禄涛		37,645.25
林中达		24,922.98
小计	11,757.99	133,550.58
合计	411,401.50	133,550.58

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额
资产负债表日后第1年	1,347,659.25
资产负债表日后第2年	1,049,948.56
资产负债表日后第3年	826,781.12
以后年度	
合计	3,224,388.93

(2) 其他重要承诺

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 10 日，本公司不存在应披露重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2022 年度
短期租赁	155,919.16
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	155,919.16

作为出租人

形成经营租赁的：

①租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁收款额相关的收入：

无。

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,594,204.99		1,594,204.99			
商业承兑汇票						
合 计	1,594,204.99		1,594,204.99			

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内:	58,595,286.07	32,870,655.09
1 至 2 年	23,724,371.13	18,981,408.00
2 至 3 年	16,558,990.51	6,959,510.45
3 至 4 年	4,218,583.37	3,506,448.32
4 至 5 年	2,645,498.23	808,199.00
5 年以上	137,329.00	724,223.34
小 计	105,880,058.31	63,850,444.20
减: 坏账准备	7,657,711.10	4,059,614.37
合 计	98,222,347.21	59,790,829.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	3,877,094.10	3.66	1,938,547.05	50.00	1,938,547.05
按组合计提坏账准备	102,002,964.21	96.34	5,719,164.05	5.61	96,283,800.16
其中:					
合并范围内关联方款项	2,219,871.74	2.10			2,219,871.74
应收设施设备及数字农业项目款	99,783,092.47	94.24	5,719,164.05	5.73	94,063,928.42
合 计	105,880,058.31	100.00	7,657,711.10	7.23	98,222,347.21

(续)

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,637,260.92	2.56	1,323,237.00	80.82	314,023.92
按组合计提坏账准备	62,213,183.28	97.44	2,736,377.37	4.40	59,476,805.91
其中:					
合并范围内关联方款项	2,520,395.84	3.95			2,520,395.84
应收设施设备及数字农业项目款	59,692,787.44	93.49	2,736,377.37	4.58	56,956,410.07
合 计	63,850,444.20	100.00	4,059,614.37	6.36	59,790,829.83

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		预期信用 损失率 (%)	计提 理由
	账面余额	坏账准备		

中铁三局集团第五工程有限公司	3,428,488.52	1,714,244.26	50.00	注
四川天下农园农业有限公司	448,605.58	224,302.79	50.00	注
合 计	3,877,094.10	1,938,547.05	50.00	

(续)

名 称	上年年末余额		预期信用 损失率 (%)	计提 理由
	账面余额	坏账准备		
广东福民农业发展有限公司	151,120.00	151,120.00	100.00	注
黄锋	380,302.34	380,302.34	100.00	注
西双版纳荣发农业科技开发有 限责任公司	347,121.00	347,121.00	100.00	注
靖西海越农业有限公司	310,112.00	310,112.00	100.00	注
四川天下农园农业有限公司	448,605.58	134,581.66	30.00	注
合 计	1,637,260.92	1,323,237.00	80.82	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账 龄	期末余额		预期信用 损失率(%)	上年年末余额		预期信用 损失率 (%)
	应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备	
1 年以内				67,355.02		
1 至 2 年				1,614,490.71		
2 至 3 年	1,614,490.71			838,550.11		
3 至 4 年	605,381.03					
合 计	2,219,871.74			2,520,395.84		

组合计提项目：应收设施设备及数字农业项目款

账 龄	期末余额		预期信用 损失率 (%)	上年年末余额		预期信 用损 失率 (%)
	应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备	
1 年以内	58,595,286.07	2,152,790.81	3.67	32,803,300.07	1,095,630.23	3.34
1 至 2 年	20,894,442.61	867,881.43	4.15	16,918,311.71	638,842.72	3.78
2 至 3 年	13,897,334.22	949,068.95	6.83	6,120,960.34	380,008.35	6.21
3 至 4 年	3,613,202.34	448,074.64	12.40	3,196,336.32	360,344.47	11.27
4 至 5 年	2,645,498.23	1,164,019.22	44.00	653,879.00	261,551.60	40.00
5 年以上	137,329.00	137,329.00	100.00			
合 计	99,783,092.47	5,719,164.05	5.73	59,692,787.44	2,736,377.37	4.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
上年年末余额	4,059,614.37
本期计提	4,802,624.07

本期转回或收回	310,112.00
转销	894,415.34
期末余额	7,657,711.10

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
靖西海越农业有限公司	起诉收回	银行转账	账龄长、无还款意愿	310,112.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,678,487.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,473,102.90 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,319,774.21	4,139,532.48
合计	12,319,774.21	4,139,532.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,474,982.84	1,941,930.96
1 至 2 年	1,683,916.85	1,702,968.45
2 至 3 年	147,223.45	1,000.00
3 至 4 年	-	584,971.15
4 至 5 年	584,971.15	357,583.90
5 年以上	370,443.90	12,860.00
小计	13,261,538.19	4,601,314.46
减：坏账准备	941,763.98	461,781.98
合计	12,319,774.21	4,139,532.48

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	4,983,657.37	742,018.31	4,241,639.06	2,073,135.65	314,020.16	1,759,115.49
其他	8,277,880.82	199,745.67	8,078,135.15	2,528,178.81	147,761.82	2,380,416.99
合计	13,261,538.19	941,763.98	12,319,774.21	4,601,314.46	461,781.98	4,139,532.48

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,306,123.14	1.20	147,121.95	12,159,001.19	
保证金	4,251,606.47	3.40	144,580.52	4,107,025.95	
应收其他款项	8,054,516.67	0.03	2,541.43	8,051,975.24	
合计	12,306,123.14	1.20	147,121.95	12,159,001.19	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	584,971.15	72.52	424,198.13	160,773.02	
保证金	366,972.00	63.32	232,358.88	134,613.12	
应收其他款项	217,999.15	88.00	191,839.25	26,159.90	
合计	584,971.15	72.52	424,198.13	160,773.02	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	370,443.90	100.00	370,443.90		
保证金	366,078.90	100.00	366,078.90		
应收其他款项	4,365.00	100.00	4,365.00		
合计	370,443.90	100.00	370,443.90		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金	2,073,135.65	15.15	314,020.16	1,759,115.49	注
应收其他款项	2,528,178.81	5.84	147,761.82	2,380,416.99	注
合计	4,601,314.46	10.04	461,781.98	4,139,532.48	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：无。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：无。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	461,781.98			461,781.98
--转入第三阶段	-219,643.89	-	219,643.89	-
--转入第二阶段	-198,443.93	198,443.93	-	-
本期计提	103,427.79	225,754.20	150,800.01	479,982.00
本期转回				
2022 年 12 月 31 日余额	147,121.95	424,198.13	370,443.90	941,763.98

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西田阳源茂乡村供水有限公司	保证金	1,700,000.00	1 年以内	9.07	51,643.91
凤庆县农业农村局	保证金	1,575,000.00	1 年以内	8.41	47,846.56
广西水电工程局建筑工程有限公司	保证金	867,534.35	分段账龄： 2-3 年、4-5 年、5 年以上	4.63	604,994.31
贺州市八步区农业局	保证金	304,642.36	1 年以内	1.63	9,254.66
中移（成都）信息通信科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.6	9,113.63
合计	--	4,747,176.71	--	25.34	722,853.07

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,443,461.38		31,443,461.38	23,178,461.38		23,178,461.38
对合营企业投资	6,965,588.40		6,965,588.40	6,502,683.22		6,502,683.22
合 计	38,409,049.78		38,409,049.78	29,681,144.60		29,681,144.60

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川捷佳润灌溉科技有限公司	9,516,333.73			9,516,333.73		
云南捷佳润节水灌溉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

广西中以水肥一体生物科技有限公司	4,461,127.65		4,461,127.65
北京捷佳润数字农业信息技术有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00
广州捷佳润科技发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
广西数字果园科技有限公司	1,000.00	215,000.00	216,000.00
广西中以创新科技投资有限公司	1,950,000.00	8,050,000.00	10,000,000.00
合 计	23,178,461.38	8,265,000.00	31,443,461.38

(2) 对合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	6,502,683.22			462,905.18		6,965,588.40	

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	120,533,605.65	81,927,241.67	63,287,698.45	44,591,207.88
其他业务	9,734.50	11,989.60		
合 计	120,543,340.15	81,939,231.27	63,287,698.45	44,591,207.88

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水肥一体化系统及其他设施	113,683,873.54	80,334,979.53	48,435,861.61	39,931,744.25
数字农业	6,849,732.11	1,592,262.14	14,851,836.84	4,659,463.63
合 计	120,533,605.65	81,927,241.67	63,287,698.45	44,591,207.88

(2) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额		合 计
	水肥一体化系统及其他设施	数字农业	
主营业务收入	113,683,873.54	6,849,732.11	120,533,605.65
其中：在某一时刻确认	113,683,873.54	6,849,732.11	120,533,605.65
合 计	113,683,873.54	6,849,732.11	120,533,605.65

6、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	462,905.18	348,178.91

十三、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	10,013.45	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,571,969.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	310,112.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,884.72	
小 计	4,690,210.10	
所得税影响额	690,903.42	
非经常性损益净额	3,999,306.68	
少数股东权益影响额（税后）	3,770.76	
合 计	3,995,535.92	

2、 净资产收益率和每股收益

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	7.35	0.0983	0.0983
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.0611	0.0611

捷佳润科技集团股份有限公司

2023 年 4 月 10 日

第九节 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。

（三）年度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