

ji



绿滄农科

NEEQ: 872549

江苏绿滄农业科技股份有限公司

Agriplus Co., Ltd.



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	114

## 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。

公司负责人李勇、主管会计工作负责人陈柯及会计机构负责人（会计主管人员）王洋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东、实际控制人不当控制风险	李勇直接及间接合计持有公司 58.29%的股权，为公司控股股东；李勇、徐培娟夫妇共同持有公司股份，并能依法行使股东表决权决定公司重大事项，二人对公司的日常经营决策及发展运行等均能够施加重大影响，李勇、徐培娟夫妻二人为公司共同实际控制人。实际控制人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策施予重大影响。 应对措施：公司将进一步加强制度建设，降低相关风险。
公司治理风险	股份公司成立的时间较短，公司治理结构和内控体系的有效运行尚需在实践中不断完善。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不尽完善而影响公司持续、稳定发展的风险。 应对措施：公司将进一步加强制度建设，降低相关风险。
市场竞争加剧风险	近年来新设节水灌溉企业数量激增，一方面，行业企业的绝对数量的增加，将加剧行业产品及服务的价格竞争，客观上将压缩行业利润空间；另一方面，行业内部分优质企业已在创业板上市或在全国中小企业股份转让系统挂牌，该部分企业将凭借其在资本市场上的投融资能力，占据发展优势，进一步夯

	<p>实其行业领先地位。同时，国家开放外资进入国内的节水产品市场，更进一步加剧了行业竞争。</p> <p>应对措施：公司将继续狠抓队伍建设和日常管理，进一步增强业务和技术能力，提升市场竞争力。</p>
存货余额较高导致存货跌价损失的风险	<p>公司存货余额较高，虽然大部分都有相应的订单，但如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货余额出现跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步提升管理能力，提高存货周转速度，减少存货。</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、本公司、股份公司、绿滄农科、绿滄股份、绿滄有限	指	江苏绿滄农业科技股份有限公司
楚雄佳果	指	楚雄佳果农业科技有限公司
曲靖佳润	指	曲靖佳润农业科技有限公司
红河汉丰	指	红河汉丰农业科技有限公司
丽江汉丰	指	丽江汉丰农业科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及《公司章程》规定的人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《江苏绿滄农业科技股份有限公司章程》
主办券商、诚通证券	指	诚通证券股份有限公司
亚太会计事务所、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海市锦天城律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元	指	人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏绿滄农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Agriplus Co., Ltd.
	Agriplus
证券简称	绿滄农科
证券代码	872549
法定代表人	李勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈柯
联系地址	江苏省常州市武进经济开发区禾香路 123 号 7 号楼 A 区 2 层 2009 室
电话	0519-89861001
传真	0519-89861006
电子邮箱	info@agriplus.cn
公司网址	www.agriplus.cn
办公地址	江苏省常州市武进经济开发区禾香路 123 号 7 号楼 A 区 2 层 2009 室
邮政编码	213149
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	公司办公室

### 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	2010 年 7 月 27 日
挂牌时间	2017 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7511 农业技术推广服务
主要业务	农业滴灌喷灌、温室、无土栽培物料设备销售,节水灌溉工程设计、施工、农业园区规划设计、运营托管、农艺咨询及培训服务, 水果种植与销售。
主要产品与服务项目	农业滴灌喷灌、温室、无土栽培物料设备销售,节水灌溉工程设计、施工、农业园区规划设计、运营托管、农艺咨询及培训服务, 水果种植与销售。
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李勇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李勇），一致行动人为（徐培娟）

#### 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	91310112558826661W	否
注册地址	江苏省常州市武进经济开发区禾香路 123 号 7 号楼 A 区 2 层 2009 室	是
注册资本	10,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 1501	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	诚通证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	陶永元	丁小英
	1 年	6 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 号	

#### 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	43,535,657.06	33,454,023.01	30.14%
毛利率%	34.33%	31.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,894,892.82	2,622,876.96	10.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,192,048.69	2,378,474.39	-7.84%
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）	15.35%	14.76%	-
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）	11.52%	13.39%	-
基本每股收益	0.29	0.26	11.54%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,531,734.19	67,014,616.98	72.40%
负债总计	84,739,385.76	45,833,111.13	84.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,309,008.01	17,414,115.19	16.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.74	16.67%
资产负债率%（母公司）	74.71%	57.05%	-
资产负债率%（合并）	73.35%	68.39%	-
流动比率	1.1779	1.3328	-
利息保障倍数	2.35	32.00	-

##### (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	3,674,974.94	-4,659,345.60	178.87%
应收账款周转率	8.4937	8.7495	-
存货周转率	1.7180	1.4682	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	72.40%	126.73%	-
营业收入增长率%	30.14%	2.83%	-
净利润增长率%	26.36%	-57.53%	-

**(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	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

**(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
1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	628,237.82
2、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	213,714.45
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,517.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>839,435.27</b>
所得税影响数	118,307.52
少数股东权益影响额（税后）	18,283.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>702,844.13</b>

**(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

**1、会计政策变更**

(一) 会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 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”和“关于亏损合同的判断”。	董事会审批	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	董事会审批	(2)

会计政策变更说明：

**(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 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”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

**(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

**2、会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

(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

公司经过不断探索与实践，逐步确立了以节水材料销售和节水工程承接一体化的模式开展业务，也即“产品销售+工程”的业务运作模式。公司以节水灌溉为核心，一方面向客户销售并安装一系列节水灌溉行业常用的滴灌带、管材、过滤器、首部控制系统等节水材料设备，另一方面又能够承接节水灌溉施工工程项目，提供灌溉设备及管线安装工程的设计、施工，以及后期为客户提供灌溉设备的维修保障服务。

报告期内公司增加了水果种植及销售业务，但该业务目前占比较小，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	于 2022 年 10 月被认定为“江苏省高新技术企业” 于 2022 年 6 月被认定为“科技型中小企业”

#### 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	1,881,612.21	1.63%	3,349,802.33	5.00%	-43.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,527,054.44	3.92%	4,162,615.73	6.21%	8.76%
存货	18,067,399.39	15.64%	15,213,786.87	22.70%	18.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	--	
固定资产	47,565,145.15	41.17%	2,064,125.45	3.08%	2,204.37%
在建工程	-	-	2,640,589.20	3.94%	-100.00%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	12,750,000.00	11.04%	13,000,000.00	19.40%	-1.92%
长期借款	37,184,628.45	32.19%	1,000,000.00	1.49%	3,618.46%
预付账款	933,274.17	0.81%	9,220,597.24	13.76%	-89.88%
其他流动资产	6,726,793.03	5.82%	-	-	-
合同资产	107,967.91	0.09%	170,572.11	0.25%	-36.70%
生产性生物资产	8,319,491.31	7.20%	1,276,045.08	1.90%	551.97%
使用权资产	26,609,143.98	23.03%	28,161,001.61	42.02%	-5.51%
应付账款	4,311,211.15	3.73%	1,186,472.29	1.77%	263.36%
应付职工薪酬	2,301,548.72	1.99%	1,438,878.91	2.15%	59.95%
应交税费	8,767.32	0.01%	551,792.33	0.82%	-98.41%
其他应付款	1,506,129.94	1.30%	594,080.00	0.89%	153.52%
一年内到期的非流动负债	1,259,723.97	1.09%	2,132,937.22	3.18%	-40.94%
其他流动负债	88,952.78	0.08%	166,946.08	0.25%	-46.72%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年同期减少 1,468,190.12 元，减少比例 43.83%，主要原因是报告期内子公司购建固定资产和生物性资产的投资性现金支出比上年同期大幅增加。
- 2、固定资产比上年同期增加 45,501,019.70 元，增加比例 2,024.37%，主要原因是报告期内子公司的在建工程完工转为固定资产以及其它固定资产购置比上年同期大幅增加。
- 3、在建工程比上年同期减少 2,640,589.20 元，减少比例 100.00%，主要原因是报告期内子公司的在建工程完工转为固定资产。
- 4、长期借款比上年同期增加 36,184,628.45 元，增加比例 3,618.46%，主要原因是报告期内公司股东由于公司业务发展的需要借款给公司，比上年同期增加。
- 5、预付账款比上年同期减少 8,287,323.07,减少比例 89.88%，主要原因是上年同期的预付账款重大构成是子公司在建工程所需物料设备，而报告期内子公司的在建工程基本完工，相比上年同期物料设备采购有大幅减少，由此预付款相应减少。
- 6、其他流动资产比上年同期增加 6,726,793.03，主要原因是报告期内子公司发生的农资、劳务等种植生产待摊费用，而上年同期子公司基地还在建设阶段，没有发生种植生产待摊费用。
- 7、合同资产比上年同期减少 62,604.20，减少比例 36.70%，主要原因是报告期内收回的已到期工程项

目质保金。

8、生产性生物资产比上年同期增加 7,043,446.23，增加比例 551.97%，主要原因是报告期内子公司形成的生物资产比上年同期增加，上年同期子公司还在建设阶段，生物资产相对较少。

9、应付账款比上年同期增加 3,124,738.86 元，增加比例 263.36%，主要原因是报告期内公司业务规模增大而相应增长。

10、应付职工薪酬比上年同期增加 862,669.81 元，增加比例 59.95%，主要原因是报告期内子公司员工人数及劳务用工人数比上年同期增加。

11、应交税费比上年同期减少 543,025.01 元，减少比例 98.41%，主要原因是报告期内公司被评为高新技术企业，所得税税率优惠以及研发费用加计扣除抵所得税费用。

12、其他应付款比上年同期增加 912,049.94 元，增加比例 153.52%，主要原因是报告期内公司股东借款给公司而计提应付利息，而上年同期没有发生股东借款。

13、一年内到期的非流动负债比上年同期减少 873,213.25 元，减少比例 40.94%，主要原因是各子公司土地租赁的时间和付款条件各有其具体情况，整体上在 2023 年度内需要支付的土地租赁费比 2022 年度内需要支付的土地租赁费减少。

14、其他流动负债比上年同期减少 77,993.30 元，减少比例 46.72%，主要原因是报告期内预收款项的未开票金额比上年同期减少。

## 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	43,535,657.06	-	33,454,023.01	-	30.14%
营业成本	28,588,533.24	65.67%	22,912,111.59	68.49%	24.77%
毛利率	34.33%	-	31.51%	-	-
销售费用	1,375,751.52	3.16%	2,557,236.79	7.64%	-46.20%
管理费用	4,801,632.11	11.03%	2,662,418.86	7.96%	80.35%
研发费用	2,516,663.12	5.78%	2,159,152.9	6.45%	16.56%
财务费用	2,825,189.40	6.49%	-147,476.31	0.44%	2,015.69%
信用减值损失	-684,471.02	1.57%	5,297.09	0.02%	13,021.64%
资产减值损失	3,932.42	0.01%	3,129.04	0.01%	25.67%
其他收益	628,237.82	1.44%	294,998.37	0.88%	112.96%
投资收益	-	-	28,198.32	0.08%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	213,714.45	0.49%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,564,967.18	8.19%	3,571,886.07	10.68%	-0.19%
营业外收入	-	-	2,673.40	0.01%	-
营业外支出	2,517.00	0.01%	-	-	-
净利润	3,070,842.58	7.05%	2,430,267.62	7.26%	26.36%
所得税费用	491,607.60	1.13%	1,144,291.85	3.42%	-57.04%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入相比上年同期增加 10,081,634.05 元，增加比例 30.14%，主要原因是报告期内新增了子公司自产农产品的销售收入。
- 2、销售费用比上年同期减少 1,181,485.27 元，减少比例 46.20%，主要原因是上年同期公司在云南设立分仓库，从江苏总仓运输部分存货到云南分仓产生的物流费，报告期内没有此项费用，同时，报告期内公司整体仓储租金亦因调仓后的租金价格差异有较大下降。
- 3、管理费用比上年同期增加 2,139,213.25 元，增加比例 80.35%，主要原因是报告期内子公司运营管理费用，如职工薪酬等，比上年同期有较大增加。
- 4、财务费用比上年同期增加 2,972,665.71 元，增加比例 2,015.69%，主要原因是报告期内增加了公司股东借款所发生的利息费用及子公司土地使用权资产的未确认融资费用摊销。
- 5、信用减值损失比上年同期增加 689,768.11 元，增加比例 13,021.64%，主要原因是报告期内公司的 1-2 年应收款有所增加，导致计提信用减值损失比上年同期增加。
- 6、其他收益比上年同期增加 333,239.45 元，增加比例 112.96%，主要原因是报告期内公司收到的政府补贴比上年同期增加较多。
- 7、资产处置收益比上年同期增加 213,714.45 元，主要原因是报告期内公司处置旧有公务车辆的收益。
- 8、所得税费用相比上年同期减少 652,684.25 元，减少比例 57.04%，主要原因是报告期内公司被评为高新技术企业，所得税税率优惠以及研发费用加计扣除抵所得税费用。

**(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	43,396,591.05	33,454,023.01	29.72%
其他业务收入	139,066.01	-	-
主营业务成本	28,434,182.58	22,912,111.59	24.10%
其他业务成本	154,350.66	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工程施工	25,331,075.86	16,577,843.10	34.56%	-1.38%	-4.91%	7.58%
产品销售	17,797,883.09	11,759,690.17	33.93%	129.82%	115.31%	15.12%
技术服务	406,698.11	251,000.00	38.28%	1,500.67%	1,449.36%	5.64%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司主营业务为农业滴灌喷灌、温室、无土栽培物料设备销售，节水灌溉工程设计、施工、农业园区规划设计、运营托管、农艺咨询及培训服务，食用农产品（不含生猪产品）的销售。

报告期内，工程施工收入比上年同期减少 1.38%，成本比上年同期减少 4.91%，毛利率比上年同期

增加 7.58%；产品销售收入比上年同期增加 129.82%，成本比上年同期增加 115.31%，毛利率比上年同期增加 15.12%；技术服务收入比上年同期增加 1,500.67%，成本比上年同期增加 1,449.36%，毛利率比上年同期增加 5.64%。

以上变动的主要原因是报告期内新增了子公司的水果种植及销售业务。产品销售和技术服务相比上年同期增幅超过 30%，是因为报告期内新增了水果销售收入，技术服务业务亦有增长。产品销售成本比上年同期增幅超过 30%，是因为收入增加，成本也同时增加。产品销售的毛利比上年同期增幅超过 15%，是因为报告期内新增的水果种植及销售业务毛利相对较高。

### (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	卓莓企业管理（上海）有限公司	8,283,500.14	19.03%	否
2	西双版纳远泉果蔬种植有限公司	5,758,376.29	13.23%	否
3	云南绘农农业科技有限公司	5,318,842.57	12.22%	否
4	西藏百益商贸集团有限公司	5,201,098.06	11.95%	否
5	红河悦丰龙禾金莓种植有限公司	4,673,111.92	10.73%	否
合计		29,234,928.98	67.15%	-

### (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	黑革萝（上海）贸易有限公司	5,936,107.96	10.97%	否
2	上海渥农科技有限公司	4,931,445.45	9.11%	否
3	上海南塑贸易有限公司	4,123,870.63	7.62%	否
4	Rockwool B.V	3,742,896.37	6.91%	否
5	陕西荣启康虹钢构工程有限公司	3,614,792.67	6.68%	否
合计		22,349,113.08	41.29%	-

## 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	3,674,974.94	-4,659,345.60	178.87%
投资活动产生的现金流量净额	-45,354,969.94	2,328,769.03	-2,047.59%
筹资活动产生的现金流量净额	40,307,380.78	3,018,303.49	1,235.43%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 8,334,320.54 元，增加 178.87%，主要原因是报告期内新增了子公司水果种植与销售业务所收到的现金。

2、投资活动产生的现金流量金额净额比上期减少 47,683,738.97 元，减少比例 2,047.59%，主要原因是

报告期内子公司购建资产支付的现金比上年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 37,289,077.29 元，增加比例 1,235.43%，主要原因是报告期内公司股东因公司业务发展的需要借款给公司。

### (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
楚雄佳果农业科技有限公司	控股子公司	水果种植及销售	10,000,000.00	12,769,852.17	7,295,127.63	0.00	-377,142.76
曲靖佳润农业科技有限公司	控股子公司	水果种植及销售	10,000,000.00	32,383,722.94	12,824,065.69	6,304,882.96	2,932,471.24
红河汉丰农业科技有限公司	控股子公司	水果种植及销售	20,000,000.00	42,830,232.55	18,595,398.58	222,532.08	-1,280,089.39
丽江汉丰农业科技有限公司	控股子公司	水果种植及销售	5,000,000.00	7,535,356.03	3,146,797.92	1,810,346.95	-886,814.39
元谋忆果农业科技有限责任公司	参股公司	水果种植及销售	3,000,000.00	5,852,815.15	3,173,851.91	1,494,395.65	162,324.20

**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
元谋忆果农业科技有限责任公司	在现有主营业务基础上，充分发挥公司在灌溉工程、农业园区建设以及农艺技术等方面的行业经验。	公司经营发展的需要，参与农业种植业务，有助于拓展经营范围、提高综合竞争力。

**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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司向其参股 10%的元谋忆果农业科技有限责任公司提供借款 15 万元，用于该公司日常经营，借款期限自 2021 年 7 月 12 日至 2023 年 7 月 11 日止，借款年利率为 4.85%。

截止 2022 年 12 月 31 日上述借款未归还，该笔借款是公司在确定不影响公司正常经营的情况下向借款方提供的借款，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，本次关联交易定价公允合理，不存在损害公司和公司股东利益的情形。

#### （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	-	180,528.00
销售产品、商品，提供劳务	5,700,000.00	196,881.06
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
董监高	2017年4月24日	-	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	2017年4月24日	-	挂牌	关于规范关联交易的说明与承诺	关于规范关联交易的说明与承诺	正在履行中
董监高	2017年4月24日	-	挂牌	关于合法合规的承诺函	关于合法合规的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月24日	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人承诺不利用控制地位占用公司资金或资源。	正在履行中

## 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

报告期内，公司上述承诺事项均不存在超期未履行完毕情况。
-----------------------------

## 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	3,500,750	35.0075%	0	3,500,750	35.0075%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,750	15.0075%	0	1,500,750	15.0075%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,499,250	64.9925%	0	6,499,250	64.9925%
	其中：控股股东、实际控制人	4,499,250	44.9925%	0	4,499,250	44.9925%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						4

#### 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	李勇	5,799,000.00	0	5,799,000.00	57.99%	4,349,250.00	1,449,750.00	0	0
2	上海滢农投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	0	3,000,000.00	30.00%	2,000,000.00	1,000,000.00	0	0
3	深圳	1,000,000.00	0	1,000,000.00	10.00%	0	1,000,000.00	0	0

	市百果园投资发展有限公司								
4	徐培娟	201,000.00	0	201,000.00	2.01%	150,000.00	51,000.00	0	0
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>6,499,250.00</b>	<b>3,500,750.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 李勇与徐培娟系夫妻关系，且徐培娟与李勇分别持有上海滬农投资中心(有限合伙)66.33%和1%的股权。									

## 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

### 1、控股股东情况：

李勇，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000年5月至2001年6月，任上海园林局副局长；2001年7月至2002年9月，任加拿大龙灯集团香港分公司市场部经理；2002年10月至2005年5月，任丹麦格露丹中国公司中国区总经理；2006年6月至2010年6月，任以色列耐特菲姆中国公司中国区总经理；2010年7月至2017年3月，任上海绿滬农业科技有限公司执行董事兼经理；2017年4月至今，任江苏绿滬农业科技股份有限公司董事长兼总经理；除在绿滬农科任职外，李勇现任西双版纳佳农水果种植有限公司执行董事兼总经理、上海滬农投资中心(有限合伙)执行事务合伙人、常州佳农投资中心(有限合伙)执行事务合伙人、建水黑美种植有限公司执行董事兼经理。

### 2、实际控制人情况：

公司实际控制人为李勇和徐培娟，二人是夫妻关系，为一致行动人。

李勇简历参见上文，徐培娟简历如下：

徐培娟，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年生，大专学历。2006年8月至2008年1月，任上海南科电子贸易公司销售助理；2008年2月至2010年7月，自由职业；2010年7月至2017年3月，任上海绿滬农业科技有限公司总经理助理，2017年4月至今，任江苏绿滬农业科技股份有限公司董事、行政主管。除在绿滬农科任职外，徐培娟现任西双版纳佳农水果种植有限公司监事、建水黑美种植有限公司监事。

## 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

## 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	信用贷款	江苏银行常州湖塘支行	银行	1,000,000.00	2021年9月29日	2023年9月27日	4.36%
2	信用贷款	江苏银行常州湖塘支行	银行	2,000,000.00	2021年9月28日	2023年9月26日	4.36%
3	信用贷款	江苏银行常州湖塘支行	银行	2,000,000.00	2021年9月27日	2023年9月25日	4.36%
4	信用贷款	交通银行常州武进支行	银行	5,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月8日	4.00%
5	信用贷款	南京银行常州支行	银行	2,750,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	4.20%
6	抵押贷款	大众汽车金融(中国)有	非银行金融机构	1,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月20日	9.90%

		限公司					
合计	-	-	-	13,750,000.00	-	-	-

## 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
李勇	董事长	男	否	1974年2月	2020年2月11日	2023年2月10日
徐培娟	董事	女	否	1981年2月	2020年2月7日	2023年2月6日
陈柯	董事	男	否	1974年10月	2020年2月7日	2023年2月6日
周月光	董事	男	否	1976年8月	2020年10月10日	2023年2月6日
王沛	董事	男	否	1987年10月	2020年2月7日	2023年2月6日
文继升	监事会主席	男	否	1987年1月	2020年2月11日	2023年2月10日
徐磊卿	监事	女	否	1981年11月	2020年2月7日	2023年2月6日
江晓婷	监事	女	否	1984年3月	2020年2月7日	2023年2月6日
李勇	总经理	男	否	1974年2月	2020年2月11日	2023年2月10日
陈柯	董事会秘书	男	否	1974年10月	2020年2月11日	2023年2月10日
陈柯	财务负责人	男	否	974年10月	2020年2月11日	2023年2月10日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李勇与徐培娟系夫妻关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

**(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	不涉及
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	不涉及
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	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
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	不涉及
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	具有会计专业知识背景并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	不涉及
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	不涉及
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	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
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形	否	不涉及
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	李勇任公司董事长、总经理，陈柯任公司财务负责人、董事会秘书，符合相应职位的任职要求。

**(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	7	2	0	9
销售人员	2	0	0	2
技术人员	13	16	3	26
财务人员	3	1	0	4
员工总计	25	19	3	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	13	27
专科	5	9
专科以下	4	3
员工总计	25	41

### 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

#### 一、员工薪酬政策：

职工薪酬政策主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

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

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 二、培训计划

##### 1、总则

###### 1.1 目的

建立健全培训管理体系，规范各部门重要人才培养事项，特制定本计划。

###### 1.2 适用范围

本计划适用于全公司。

##### 2、培训内容

培训内容包括知识类培训、技能类培训和态度类培训。

(1) 知识类培训：开展员工本岗位应知应会或新知识的培训与学习。

(2) 技能类培训：开展员工岗位职责、操作规程和专业技能的培训与学习。

(3) 态度类培训：开展与公司企业文化、规章制度相关的宣贯类培训、以激励工作热情与塑造阳光心态的培训、提升综合素质及拓展工作潜能的培训、学习与团队熔炼。

### 3、培训形式

培训形式分为公司内部培训、外派培训和员工自我培训。

#### 3.1. 内部培训

公司培训须根据不同层次、不同类别的人员的不同培训需求展开，分为：新员工培训、在职培训、人才梯队培训、经典项目的培训。

(1) 新员工培训：包括校园招聘大学生、社会招聘人员的培训；

(2) 在职培训：主要是对在职的管理类岗位、专业技术类岗位人员进行的应知应会的常规培训；

(3) 人才梯队培训：为集团搭建人才梯队而举办的各种人才选拔培养活动；

(4) 经典项目培训：为某一特定人群、特定内容进行的特殊培训。

#### 3.2. 外派培训

外派培训指参加非本公司组织的各类培训或学习交流活动，包括外部参观学习交流、培训机构培训、学术交流活动、取得国家职业资格的培训等。

#### 3.3. 员工自我培训

员工利用业余时间积极参加的各种提高自身素质和业务能力的培训与学习。

三、公司无承担费用的离退休职工人员。

## (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

有限公司时期，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，设有股东会。另外，经代表多数的股东或监事提议，也召开临时股东会议。公司设执行董事一职，由全体股东同意选举产生，并由其出任公司法定代表人。公司不设监事会，设有监事一人，由股东代表出任。公司增资、股权转让等重大事项都履行了股东会决议程序。

2017年4月24日，绿沱有限整体变更为股份公司后，公司按照规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会和监事会等内部治理结构，并根据法律法规的要求和《公司法》规定的程序审议修改《公司章程》。公司的最高权力机构是股东大会，公司管理实行董事会领导下的总经理负责制。根据《公司法》的规定，并参照上市公司的要求，公司董事会、监事会和股东大会先后审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度。通过对上述规章制度的制定和执行，公司明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，逐步建立健全了符合上市要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。

##### 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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，重大决策履行了规定程序，未出现违法违规现象及重大缺陷，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

1、2022年2月9日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见2022年2月9日公司在全国中小企业股份转让系统有限公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏绿沱农业科技股份有限公司关于拟变更注册地址并修订<公司章程>的公告》，详见公告编号：2022-010。

2、2022年8月23日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见2022年8月23日公司在全国中小企业股份转让系统有限公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏绿沱农业科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》，详见公告编号：2022-026。

### （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	4	4	2

#### 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	不涉及
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	不涉及
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不涉及
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不涉及
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	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
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	不涉及

#### 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

公司2022年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会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

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，3名专职财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

### (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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于

内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格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、继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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	亚会审字（2023）第 02370011 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陶永元	丁小英
	1 年	6 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

### 审计报告

亚会审字（2023）第 02370011 号

江苏绿滄农业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏绿滄农业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陶永元

中国注册会计师：丁小英

中国·北京

二〇二三年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,881,612.21	3,349,802.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-

交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（二）	4,527,054.44	4,162,615.73
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（三）	933,274.17	9,220,597.24
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（四）	163,647.50	195,605.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	18,067,399.39	15,213,786.87
合同资产	五（六）	107,967.91	170,572.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（七）	6,726,793.03	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>32,407,748.65</b>	<b>32,312,979.28</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	五（八）	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（九）	47,565,145.15	2,064,125.45
在建工程	-	-	2,640,589.20
生产性生物资产	五（十）	8,319,491.31	1,276,045.08
油气资产	-	-	-
使用权资产	五（十一）	26,609,143.98	28,161,001.61
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十二）	88,953.53	-
递延所得税资产	五（十三）	241,251.57	259,876.36
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>83,123,985.54</b>	<b>34,701,637.70</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>115,531,734.19</b>	<b>67,014,616.98</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五（十四）	12,750,000.00	13,000,000.00

向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十五）	4,311,211.15	1,186,472.29
预收款项	-	-	-
合同负债	五（十六）	5,286,972.36	5,172,909.12
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（十七）	2,301,548.72	1,438,878.91
应交税费	五（十八）	8,767.32	551,792.33
其他应付款	五（十九）	1,506,129.94	594,080.00
其中：应付利息	-	1,079,919.12	-
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（二十）	1,259,723.97	2,132,937.22
其他流动负债	-	88,952.78	166,946.08
<b>流动负债合计</b>	-	<b>27,513,306.24</b>	<b>24,244,015.95</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五（二十一）	37,184,628.45	1,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五（二十二）	20,041,451.07	20,589,095.18
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>57,226,079.52</b>	<b>21,589,095.18</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>84,739,385.76</b>	<b>45,833,111.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五（二十四）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	五（二十五）	185,065.86	185,065.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十六）	2,234,006.78	1,882,854.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十七）	7,889,935.37	5,346,195.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	20,309,008.01	17,414,115.19
少数股东权益	-	10,483,340.42	3,767,390.66
所有者权益（或股东权益）合计	-	30,792,348.43	21,181,505.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	115,531,734.19	67,014,616.98

法定代表人：李勇      主管会计工作负责人：陈柯      会计机构负责人：王洋

## （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
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	537,030.27	2,403,420.00
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三（一）	12,553,842.20	4,162,615.73
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	395,450.17	7,524,507.82
其他应收款	十三（二）	6,550,000	145,635.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	29,776,882.23	15,211,168.47
合同资产	-	107,967.91	170,572.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	416,029.79	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>50,337,202.57</b>	<b>29,617,919.13</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（三）	31,580,000	8,850,000.00
其他权益工具投资	-	300,000	300,000.00

其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,375,593.94	1,765,024.56
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	461,981.96	713,972.24
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	88,953.53	-
递延所得税资产	-	241,251.57	259,876.36
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>34,047,781.00</b>	<b>11,888,873.16</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>84,384,983.57</b>	<b>41,506,792.29</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	12,750,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,518,581.83	1,186,472.29
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,572,116.27	1,295,880.28
应交税费	-	6,528.83	551,155.07
其他应付款	-	1,443,321.94	594,080.00
其中：应付利息	-	1,079,919.12	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	6,013,577.87	5,172,909.12
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	251,696.91	237,248.47
其他流动负债	-	88,952.78	166,946.08
<b>流动负债合计</b>	-	<b>25,644,776.43</b>	<b>22,204,691.31</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	37,184,628.45	1,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	215,510.91	473,560.25
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>37,400,139.36</b>	<b>1,473,560.25</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>63,044,915.79</b>	<b>23,678,251.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	185,065.86	185,065.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,234,006.78	1,882,854.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,920,995.14	5,760,620.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>21,340,067.78</b>	<b>17,828,540.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>84,384,983.57</b>	<b>41,506,792.29</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>43,535,657.06</b>	<b>33,454,023.01</b>
其中：营业收入	五（二十八）	43,535,657.06	33,454,023.01
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>40,132,103.55</b>	<b>30,213,759.76</b>
其中：营业成本	五（二十八）	28,588,533.24	22,912,111.59
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二十九）	24,334.16	70,315.93
销售费用	五（三）	1,375,751.52	2,557,236.79

	十)		
管理费用	五(三十一)	4,801,632.11	2,662,418.86
研发费用	五(三十二)	2,516,663.12	2,159,152.90
财务费用	五(三十三)	2,825,189.40	-147,476.31
其中：利息费用	-	2,630,887.68	115,283.61
利息收入	-	11,805.35	10,932.52
加：其他收益	五(三十四)	628,237.82	294,998.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	28,198.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-684,471.02	5,297.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	3,932.42	3,129.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	213,714.45	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,564,967.18</b>	<b>3,571,886.07</b>
加：营业外收入	-	-	2,673.40
减：营业外支出	-	2,517.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>3,562,450.18</b>	<b>3,574,559.47</b>
减：所得税费用	五(三十八)	491,607.60	1,144,291.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,070,842.58</b>	<b>2,430,267.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,070,842.58	2,430,267.62
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）	-	175,949.76	-192,609.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,894,892.82	2,622,876.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>3,070,842.58</b>	<b>2,430,267.62</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>2,894,892.82</b>	<b>2,622,876.96</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	<b>175,949.76</b>	<b>-192,609.34</b>
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益（元/股）	-	<b>0.29</b>	<b>0.26</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：李勇    主管会计工作负责人：陈柯    会计机构负责人：王洋

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三 (四)	<b>43,599,694.07</b>	<b>33,454,023.01</b>
减：营业成本	十三 (四)	31,508,991.64	22,912,111.59
税金及附加	-	19,361.34	68,590.83
销售费用	-	1,373,147.22	2,557,236.79
管理费用	-	2,374,072.72	2,063,085.44
研发费用	-	2,516,663.12	2,159,152.90
财务费用	-	1,924,431.57	-150,822.67
其中：利息费用	-	1,736,309.43	115,283.61
利息收入	-	8,917.53	10,083.28
加：其他收益	-	578,215.99	294,998.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	-	28,198.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收	-	-	-

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-672,541.00	7,927.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	3,932.42	3,129.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	213,017.78	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,005,651.65</b>	<b>4,178,920.95</b>
加：营业外收入	-	-	2,673.40
减：营业外支出	-	2,517.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>4,003,134.65</b>	<b>4,181,594.35</b>
减：所得税费用	-	491,607.60	1,144,291.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,511,527.05</b>	<b>3,037,302.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,511,527.05	3,037,302.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>3,511,527.05</b>	<b>3,037,302.50</b>
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	47,134,082.52	34,565,186.05
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	737,269.07	518,605.89
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>47,871,351.59</b>	<b>35,083,791.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,138,951.52	30,691,853.96
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	-	10,540,491.83	4,391,890.62
支付的各项税费	-	880,960.33	1,928,731.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	1,635,972.97	2,730,661.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>44,196,376.65</b>	<b>39,743,137.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,674,974.94</b>	<b>-4,659,345.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	28,198.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	331,798.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>331,798.00</b>	<b>6,028,198.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	45,686,767.94	3,399,429.29
投资支付的现金	-	-	300,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	45,686,767.94	3,699,429.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-45,354,969.94	2,328,769.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	6,540,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	6,540,000.00	-
取得借款收到的现金	-	44,410,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	50,950,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,475,371.55	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	656,390.31	4,115,283.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	1,510,857.36	5,866,412.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,642,619.22	9,981,696.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	40,307,380.78	3,018,303.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,372,614.22	687,726.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,254,226.43	2,566,499.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,881,612.21	3,254,226.43

法定代表人：李勇 主管会计工作负责人：陈柯 会计机构负责人：王洋

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	39,901,894.80	34,565,186.05
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	686,009.42	517,756.65
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	40,587,904.22	35,082,942.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,329,972.26	32,057,260.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,925,140.35	4,136,260.48
支付的各项税费	-	876,740.65	1,927,006.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,616,798.21	2,481,796.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	54,748,651.47	40,602,324.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,160,747.25	-5,519,381.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	28,198.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	331,798.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>331,798.00</b>	<b>6,028,198.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	246,501.82	457,026.82
投资支付的现金	-	22,730,000.00	9,150,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>22,976,501.82</b>	<b>9,607,026.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-22,644,703.82</b>	<b>-3,578,828.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	44,410,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>44,410,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	8,475,371.55	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	656,390.31	4,115,283.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-	243,600.90	45,161.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>9,375,362.76</b>	<b>4,160,445.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>35,034,637.24</b>	<b>8,839,554.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-1,770,813.83</b>	<b>-258,655.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,307,844.10	2,566,499.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>537,030.27</b>	<b>2,307,844.10</b>

## (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	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,882,854.08	-	5,346,195.25	3,767,390.66	21,181,505.85
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	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,882,854.08	-	5,346,195.25	3,767,390.66	21,181,505.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	351,152.70	-	2,543,740.12	6,715,949.76	9,610,842.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,894,892.82	175,949.76	3,070,842.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,540,000.00	6,540,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,540,000.00	6,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	351,152.70	-	-351,152.70	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	351,152.70	-	-351,152.70	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>185,065.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,234,006.78</b>	<b>-</b>	<b>7,889,935.37</b>	<b>10,483,340.42</b>	<b>30,792,348.43</b>	

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	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,579,123.83	-	7,027,048.54	-	18,791,238.23
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	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,579,123.83	-	7,027,048.54	-	18,791,238.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	303,730.25	-	1,680,853.29	3,767,390.66	2,390,267.62	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,622,876.96	-192,609.34	2,430,267.62	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,960,000.00	3,960,000.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,960,000.00	3,960,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

益的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	303,730.25	-	4,303,730.25	-	-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	303,730.25	-	-303,730.25	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>185,065.86</b>	-	-	-	<b>1,882,854.08</b>	-	<b>5,346,195.25</b>	<b>3,767,390.66</b>	<b>21,181,505.85</b>	

法定代表人：李勇      主管会计工作负责人：陈柯      会计机构负责人：王洋

(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	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,882,854.08	-	5,760,620.79	17,828,540.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,882,854.08	-	5,760,620.79	17,828,540.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	351,152.70	-	3,160,374.35	3,511,527.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,511,527.05	3,511,527.05
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	351,152.70	-	-351,152.70	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	351,152.70	-	-351,152.70	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>185,065.86</b>	-	-	-	<b>2,234,006.78</b>	-	<b>8,920,995.14</b>	<b>21,340,067.78</b>

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,579,123.83	-	7,027,048.54	18,791,238.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	185,065.86	-	-	-	1,579,123.83	-	7,027,048.54	18,791,238.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	303,730.25	-	1,266,427.75	-962,697.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,037,302.50	3,037,302.50
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	303,730.25	-	4,303,730.25	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	303,730.25	-	-303,730.25	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-4,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>185,065.86</b>	-	-	-	<b>1,882,854.08</b>	-	<b>5,760,620.79</b>	<b>17,828,540.73</b>

### 三、 财务报表附注

## 江苏绿滄农业科技有限公司 2022年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

江苏绿滄农业科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海绿滄农业科技有限公司，系股东李勇于2010年7月27日出资50万元设立的有限公司。

2017年3月根据协议、章程和公司股东会决议的规定，本公司整体变更为“江苏绿滄农业科技股份有限公司”。全体股东一致同意以公司2016年11月30日经审计的净资产10,185,065.86元，整体变更为“江苏绿滄农业科技股份有限公司”，注册资本10,000,000.00元，实际出资额超出认缴注册资本金额185,065.86元计入资本公积。截至2022年12月31日，公司股本为10,000,000.00元。

2017年12月25日经全国股份转让系统公司同意本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为872549。

公司办公地址：江苏省常州市武进经济开发区禾香路123号7号楼A区2层2009室。

##### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：农业技术推广服务。

本公司主要业务：农业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，喷灌滴灌产品、园林机械设备、食用农产品（不含生猪产品）的销售，温室设备销售及安装工程，农业、园林灌溉设备安装工程施工。

##### （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月19日决议批准报出。

##### （四）本年度合并财务报表范围

合并范围在本报告期内未发生变化，包括4家全资子公司，具体见“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （六）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 1、金融工具的分类

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

## 2、金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其

他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损

益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （七）金融工具减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评

估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

## 3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 5、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 6、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将

其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	关联方信用风险较小

### （3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、员工备用金等应收款项。
关联方组合	关联方信用风险较小
其他组合	除各类押金、质保金、员工备用金，以及关联方之外的款项

### （6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以关联方作为信用风险特征。

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### （九）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损

失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## （十）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经

营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（五）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券

的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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。

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

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠

地计量。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。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3-10	5	9.50-31.67
机械设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
建筑及附属物	3-10	5	9.50-31.67

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

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

### （十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

### （十三）生物性资产

## 1、生物资产的计价

本公司的生物资产为生产性生物资产。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生物资产按历史成本进行初始计量 外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出，生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

## 2、生物资产的折旧方法。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。

## 3、生物资产减值准备的计提

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### （十五）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **(十七) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收

回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊

销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## （二十一）租赁负债

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

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## （二十二）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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事喷灌滴灌产品的销售及安装工程，温室设备销售及安装工程，农业、园林灌溉设备销售及安装工程，以及提供相关服务。

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，故对于不需要安装的销售商品，公司于对方签收完毕时确认销售商品收入；对于需要安装调试的销售商品，公司于对方验收完毕时确认销售商品收入。

#### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务或提供咨询服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本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。

## （二十四）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 2. 合同取得成本

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

## 3. 合同成本摊销

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

## 4. 合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## （二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 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”和“关于亏损合同的判断”。	董事会审批	(1)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	董事会审批	(2)

会计政策变更说明：

### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 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”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；

“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%，0%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，0%

各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏绿滢农业科技股份有限公司	15%
曲靖佳润农业科技有限公司	0%
楚雄佳果农业科技有限公司	0%
红河汉丰农业科技有限公司	0%
丽江汉丰农业科技有限公司	0%

## （二）重要税收优惠及批文

### 1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司之子公司报告期从事销售自产农产品免征增值税。

### 2、企业所得税

根据 2007 年 6 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）规定，本公司之子公司报告期从事农产品初加工所得，免征企业所得税。。

3、本公司 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202232001465，有效期三年，公司 2022 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,881,612.21	3,254,226.43
其他货币资金		95,575.90
合计	1,881,612.21	3,349,802.33

**(二) 应收账款**

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,617,671.00	4,224,033.06
1至2年	3,698,357.57	
2至3年		25,760.00
3-4年	25,760.00	263,504.65
4-5年	93,504.65	
5年以上	151,336.30	151,336.30
小 计	5,586,629.52	4,664,634.01
减：坏账准备	1,059,575.08	502,018.28
合 计	4,527,054.44	4,162,615.73

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,586,629.52	100.00	1,059,575.08	18.97	4,527,054.44
其中：账龄组合	5,586,629.52	100.00	1,059,575.08	18.97	4,527,054.44
合并范围内关联方组合					
合 计	5,586,629.52	100.00	1,059,575.08	18.97	4,527,054.44

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,664,634.01	100.00	502,018.28	10.76	4,162,615.73
其中：账龄组合	4,664,634.01	100.00	502,018.28	10.76	4,162,615.73
合并范围内关联方组合					
合 计	4,664,634.01	100.00	502,018.28	10.76	4,162,615.73

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,617,671.00	80,883.55	5.00	4,224,033.06	211,201.65	5.00

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	3,698,357.57	739,671.51	20.00			
2至3年	-	-		25,760.00	7,728.00	30.00
3至4年	25,760.00	12,880.00	50.00	263,504.65	131,752.33	50.00
4至5年	93,504.65	74,803.72	80.00			
5年以上	151,336.30	151,336.30	100.00	151,336.30	151,336.30	100.00
合计	5,586,629.52	1,059,575.08	18.97	4,664,634.01	502,018.28	10.76

## 3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	502,018.28	654,163.52		96,606.72	1,059,575.08
合计	502,018.28	654,163.52		96,606.72	1,059,575.08

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
红河悦丰龙禾金莓种植有限公司	1,767,692.00	31.64	339,484.60
江苏环豪建设有限公司	1,213,857.67	21.73	242,771.53
云南绘农农业科技有限公司	681,289.15	12.19	34,064.46
西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司	400,000.00	7.16	63,761.90
丽江全季优莓种植有限公司	395,300.00	7.08	49,765.00
合计	4,458,138.82	79.80	729,847.49

## (三) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	933,274.17	100.00	9,220,597.24	100.00
合计	933,274.17	100.00	9,220,597.24	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
李金龙	400,000.00	42.86
纳安丹吉(中国)农业科技有限公司	131,130.00	14.05
河南洛神科技装备有限公司	109,110.00	11.69

绵阳格谷农业科技有限公司	90,624.00	9.71
Tavlit	67,305.89	7.21
合计	798,169.89	85.52

**(四) 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	163,647.50	195,605.00
合计	163,647.50	195,605.00

**1、其他应收款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,650.00	0.81	205,900.00	100.00
1 至 2 年	202,600.00	99.19		
合计	204,250.00	100.00	205,900.00	100.00

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金和保证金	54,250.00	55,900.00
备用金		
拆借款	150,000.00	150,000.00
减：坏账准备	40,602.50	10,295.00
合计	163,647.50	195,605.00

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	10,295.00			10,295.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	10,295.00			10,295.00
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	30,307.50	-	-	30,307.50
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	40,602.50			40,602.50

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	10,295.00	30,307.50			40,602.50
合计	10,295.00	30,307.50			40,602.50

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
元谋忆果农业科技有限责任公司	拆借款	150,000.00	1至2年	73.44	30,000.00
曲靖市沾益区盘恒农林开发有限公司 龙风分公司	保证金	44,600.00	1至2年	21.84	8,920.00
金高	押金	5,000.00	1至2年	2.45	1,000.00
卢本飞	押金	3,000.00	1至2年	1.47	600.00
聂海波	押金	1,650.00	1年内	0.81	82.50
合计		204,250.00		100.00	40,602.50

## (五) 存货

## 1、存货的分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,081,080.33		1,081,080.33	2,618.40		2,618.40
产成品	12,253,146.78	500,000.00	11,753,146.78	11,350,473.54	500,000.00	10,850,473.54
发出商品	5,233,172.28		5,233,172.28	4,360,694.93		4,360,694.93
合计	18,567,399.39	500,000.00	18,067,399.39	15,713,786.87	500,000.00	15,213,786.87

## 2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料					
产成品	500,000.00				500,000.00
发出商品					
合计	500,000.00				500,000.00

**(六) 合同资产****1、合同资产情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	130,694.14	22,726.23	107,967.91	197,230.76	26,658.65	170,572.11
合计	130,694.14	22,726.23	107,967.91	197,230.76	26,658.65	170,572.11

**2、本期合同资产计提减值准备情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目质保金	26,658.65	-3,932.42			22,726.23
合计	26,658.65	-3,932.42			22,726.23

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	239,902.60	
预交企业所得税	176,127.19	
待摊费用	6,310,763.24	
合计	6,726,793.03	

**(八) 其他权益工具投资****1、其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
元谋忆果农业科技有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

**(九) 固定资产**

类别	期末余额	期初余额
固定资产	47,565,145.15	2,064,125.45
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	47,565,145.15	2,064,125.45

**1. 固定资产**

项目	建筑及附属物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额		2,242,490.79	465,103.33	200,338.07	2,907,932.19
2.本期增加金额	47,195,680.08	419,606.21	709,507.81	116,931.86	48,441,725.96
(1) 购置	47,195,680.08	419,606.21	709,507.81	116,931.86	48,441,725.96

3.本期减少金额	-	838,065.81	13,200.00	-	851,265.81
4.期末余额	47,195,680.08	1,824,031.19	1,161,411.14	317,269.93	50,498,392.34
二、累计折旧					
1.期初余额	-	699,395.98	42,239.17	102,171.59	843,806.74
2.本期增加金额	2,255,788.58	408,845.18	96,800.58	28,637.69	2,790,072.03
(1) 计提	2,255,788.58	408,845.18	96,800.58	28,637.69	2,790,072.03
3.本期减少金额	-	699,934.91	696.67	-	700,631.58
4.期末余额	2,255,788.58	408,306.25	138,343.08	130,809.28	2,933,247.19
三、账面价值					
1.期末账面价值	44,939,891.50	1,415,724.94	1,023,068.06	186,460.65	47,565,145.15
2.期初账面价值		1,543,094.81	422,864.16	98,166.48	2,064,125.45

#### (十) 生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	1,276,045.08	1,276,045.08
2.本期增加金额	8,349,275.58	8,349,275.58
(1) 外购		
(2) 自行培育	8,349,275.58	8,349,275.58
3.本期减少金额	489,904.23	489,904.23
(1) 处置		
(2) 其他	489,904.23	489,904.23
4.期末余额	9,135,416.43	9,135,416.43
二、累计折旧		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	1,305,829.35	1,305,829.35
(1) 计提	1,305,829.35	1,305,829.35
3.本期减少金额	489,904.23	489,904.23
(1) 处置		
(2) 其他	489,904.23	489,904.23
4.期末余额	815,925.12	815,925.12
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,319,491.31	8,319,491.31
2.上年年末账面价值	1,276,045.08	1,276,045.08

#### (十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1、年初余额	875,635.45	27,712,809.85	28,588,445.30
2、本年增加金额	72,672.29	-	72,672.29
3、本年减少金额			
4、年末余额	948,307.74	27,712,809.85	28,661,117.59
二、累计折旧			
1、年初余额	47,981.61	379,462.08	427,443.69
2、本年增加金额	280,768.00	1,343,761.92	1,624,529.92
（1）计提	280,768.00	1,343,761.92	1,624,529.92
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	328,749.61	1,723,224.00	2,051,973.61
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	619,558.13	25,989,585.85	26,609,143.98
2、年初账面价值	827,653.84	27,333,347.77	28,161,001.61

**（十二）长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		114,368.82	25,415.29		88,953.53
合计		114,368.82	25,415.29		88,953.53

**（十三）递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,608,343.79	241,251.57	1,036,341.93	259,085.48
使用权资产摊销及利息			3,163.52	790.88
合计	1,608,343.79	241,251.57	1,039,505.45	259,876.36

**（十四）短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,750,000.00	13,000,000.00
合计	12,750,000.00	13,000,000.00

注：期末借款余额系分别从江苏银行常州湖塘支行借款 5,000,000.00 元、交行常州武进支行借款 5,000,000.00 元、以及南京银行常州支行借款 2,750,000.00 元，详见“九（四）2”。

**(十五) 应付账款**

## 1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	4,311,211.15	1,186,472.29
合计	4,311,211.15	1,186,472.29

**(十六) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,286,972.36	5,172,909.12
合计	5,286,972.36	5,172,909.12

**(十七) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

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	1,431,036.04	12,390,639.73	11,550,498.49	2,271,177.28
二、离职后福利-设定提存计划	7,842.87	363,785.25	341,256.68	30,371.44
合计	1,438,878.91	12,754,424.98	11,891,755.17	2,301,548.72

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,420,653.51	11,208,416.05	10,394,769.03	2,234,300.53
二、职工福利费		768,195.28	768,195.28	
三、社会保险费	4,064.04	256,235.03	240,143.47	20,155.60
其中：医疗保险费	3,564.94	190,534.58	177,533.28	16,566.24
工伤保险费	178.25	55,170.25	52,587.46	2,761.04
生育保险费	320.84	10,530.21	10,022.74	828.31
四、住房公积金	1,282.00	136,705.07	126,436.07	11,551.00
五、工会经费和职工教育经费	5,036.49	21,088.30	20,954.64	5,170.15
合计	1,431,036.04	12,390,639.73	11,550,498.49	2,271,177.28

## 3、设定提存计划列示

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	7,129.89	342,939.93	322,459.41	27,610.40
2. 失业保险费	712.99	20,845.32	18,797.27	2,761.04
合计	7,842.87	363,785.25	341,256.68	30,371.44

**(十八) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		287,760.14
城市维护建设税		20,143.21
教育税金及附加		8,632.80
地方教育税金及附加		5,755.20
印花税	4,592.98	2,111.90
个人所得税	4,174.34	53,366.00
企业所得税		174,023.07
合计	8,767.32	551,792.33

**(十九) 其他应付款****1、分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,079,919.12	
应付股利		
其他应付款	426,210.82	594,080.00
合计	1,506,129.94	594,080.00

**2、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		
保证金		
应付费	426,210.82	594,080.00
合计	426,210.82	594,080.00

**(二十) 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	1,259,723.96	2,132,937.22
合计	1,259,723.96	2,132,937.22

**(二十一) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	88,952.78	166,946.08
合计	88,952.78	166,946.08

**(二十二) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

抵押借款	524,628.45	1,000,000.00
信用借款	36,660,000.00	
合计	37,184,628.45	1,000,000.00

注：

(1) 抵押借款期末余额系对大众汽车金融（中国）有限公司欠款，借款期间 2022.1.1-2022.12.31，抵押物系本公司车辆苏 D12217。

(2) 信用借款期末余额系分别从李勇借款 24,860,000.00 元、徐培娟借款 1,000,000.00 元、以及上海滬农投资中心（有限合伙）借款 10,800,000.00 元，详见“九（四）2”

### （二十三）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	35,965,065.02	38,296,895.88
减：未确认融资费用	14,663,889.99	15,574,863.49
减：一年内到期的租赁负债	1,259,723.96	2,132,937.22
合计	20,041,451.07	20,589,095.18

### （二十四）股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

### （二十五）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	185,065.86			185,065.86
合计	185,065.86			185,065.86

### （二十六）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	1,882,854.08	351,152.70		2,234,006.78
合计	1,882,854.08	351,152.70		2,234,006.78

### （二十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,346,195.25	7,027,048.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,346,195.25	7,027,048.54

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,894,892.82	2,622,876.96
减：提取法定盈余公积	351,152.70	303,730.25
应付普通股股利		4,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,889,935.37	5,346,195.25

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1、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	43,535,657.06	28,588,533.24	33,454,023.01	22,912,111.59
其他业务				
合计	43,535,657.06	28,588,533.24	33,454,023.01	22,912,111.59

### 2、按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入：销售商品	主营业务收入：提供技术服务
在某一时点确认	43,128,958.95	406,698.11
合计	43,128,958.95	406,698.11

## （二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,537.44	34,436.30
教育费附加	1,087.48	14,758.41
地方教育费附加	724.98	9,838.94
印花税	18,334.26	10,162.27
车船税	1,650.00	1,120.00
合计	24,334.16	70,315.93

## （三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,036,832.36	1,404,034.51
差旅费	50,287.80	129,768.23
市场推广费	67,895.92	24,186.05
办公费	169,122.41	401,866.94
其他	51,613.03	597,381.06
合计	1,375,751.52	2,557,236.79

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,978,034.68	1,562,751.08
中介费	664,694.59	547,769.88
办公费	265,017.60	226,227.23
差旅费	119,522.92	86,858.93
业务招待费	56,382.68	44,959.48
折旧费	364,246.10	86,947.71
其他	353,733.54	106,904.55
合计	4,801,632.11	2,662,418.86

**(三十二) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,365,563.33	1,299,452.13
材料费	862,260.76	750,001.85
折旧费	43,185.36	40,488.05
差旅费	245,653.67	38,604.87
其他		30,606.00
合计	2,516,663.12	2,159,152.90

**(三十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,630,887.68	115,283.61
减：利息收入	11,805.35	10,932.52
汇兑损失	147,653.19	-275,995.47
手续费支出	58,453.88	24,168.07
合计	2,825,189.40	-147,476.31

**(三十四) 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
稳岗及就业补贴	14,637.00	2,698.37	与收益相关
知识产权及专利奖励		22,000.00	与收益相关
税收返还		170,300.00	与收益相关
高新技术企业奖励	120,000.00	100,000.00	与收益相关
租金返还	391,600.00		与收益相关
引进外国人专项计划补助	50,000.00		与收益相关
个人所得税返还	2,000.82		与收益相关
农业农村局奖励扶持	50,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	628,237.82	294,998.37	

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	654,163.52	-14,317.09
其他应收款坏账损失	30,307.50	9,020.00
合计	684,471.02	-5,297.09

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-3,932.42	-3,129.04
合计	-3,932.42	-3,129.04

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产收益	213,714.45	
合计	213,714.45	

**(三十八) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	472,982.81	1,133,998.09
递延所得税费用	18,624.79	10,293.76
合计	491,607.60	1,144,291.85

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	3,562,450.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,367.53
适用不同税率的影响	170,053.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,686.33
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除之所得税影响额	-377,499.47
所得税费用	491,607.60

**(三十九) 现金流量表项目****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
利息收入	11,805.35	10,932.52
收到往来款	1,650.00	25,500.00
其他		3,000.00
政府补助	628,237.82	294,998.37
收回1年质保期保函之质量保证金存款	95,575.90	184,175.00
合计	737,269.07	518,605.89

**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
费用	1,635,972.97	2,363,361.23
往来款		271,724.38
支付1年质保期保函之质量保证金存款		95,575.90
合计	1,635,972.97	2,730,661.51

**3、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	1,510,857.36	5,866,412.90
合计	1,510,857.36	5,866,412.90

**(四十) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,070,842.58	2,430,267.62
加：资产减值准备	-3,932.42	-3,129.04
信用减值损失	684,471.02	-5,297.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,790,072.03	129,562.66
使用权资产折旧	1,624,529.92	427,443.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	25,415.29	
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）	-213,714.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,630,887.68	115,283.61
投资损失（收益以“-”号填列）		-28,198.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,624.79	10,293.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,853,612.52	782,783.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,411,193.40	-6,863,487.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,312,584.42	-1,654,868.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,674,974.94	-4,659,345.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,881,612.21	3,254,226.43
减：现金的上年年末余额	3,254,226.43	2,566,499.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,372,614.22	687,726.92

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,881,612.21	3,254,226.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,881,612.21	3,254,226.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,881,612.21	3,254,226.43

### （四十一）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
固定资产	967,680.90	本公司车辆苏 D12217 作为抵押物，从大众汽车金融（中国）有限公司借款 1,000,000.00 元
合计	967,680.90	

### （四十二）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.02	6.9646	0.14
欧元			
预付账款			
其中：美元	16,050.87	6.9646	111,787.89
欧元			
应付账款			
其中：美元			
欧元	125,019.66	7.4229	928,008.43

## 六、合并范围变更

未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
曲靖佳润农业科技有限公司	云南	云南	种植	70.00		新设成立
楚雄佳果农业科技有限公司	云南	云南	种植	95.00		新设成立
红河汉丰农业科技有限公司	云南	云南	种植	70.00		新设成立
丽江汉丰农业科技有限公司	云南	云南	种植	70.00		新设成立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注五、（三）应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 3、市场风险

### （1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务主要以人民币结算，但主要材料浆粕以及部分主要设备的采购以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应付账款等。

### （2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监

控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司实际控制人

李勇直接持有公司股权比例为 57.99%，且通过持有公司上海滬农投资中心（有限合伙）1%的股权而间接持有公司股权比例为 0.30%，即李勇持有公司股权比例为 58.29%；徐培娟直接持有公司股权比例为 2.01%，且通过持有公司上海滬农投资中心（有限合伙）83.00%的股权而间接持有公司股权比例为 24.90%，李勇和徐培娟夫妻直接和间接持有公司股权比例为 85.20%，李勇和徐培娟夫妻系公司共同实际控制人。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海滬农投资中心（有限合伙）	徐培娟持有 83.00%的股权，李勇持有 1%的股权，同受实际控制人控制
西双版纳佳农水果种植有限公司	李勇持有 52.5%股权，同受实际控制人控制
常州佳农投资中心（有限合伙）	李勇持有 10%股权，徐培娟持有 43.43%股权，同受实际控制人控制
建水黑美种植有限公司	西双版纳佳农水果种植有限公司持有 100%股权，同受实际控制人控制
深圳市百果园投资发展有限公司	持有本公司 10%股权
深圳百果园实业（集团）股份有限公司	持有深圳市百果园投资发展有限公司 100%股权，通过深圳市百果园投资发展有限公司间接持有本公司 10%股权。
优果联品牌管理有限公司	其实际控制人持有本公司 10%股权
元谋忆果农业科技有限责任公司	本公司持有该公司 10%股权，同时本公司的 10%股权股东深圳市百果园投资发展有限公司通过优果联品牌管理有限公司间接持有该公司 54%股权。
常州滬佳农业合伙企业（有限合伙）	徐培娟持有 90.00%的股权，李勇持有 10.00%的股权，同受实际控制人控制
徐培娟	董事，系实际控制人之妻
陈柯	董事、董秘、财务总监
周月光	董事
王沛	董事
文继升	监事会主席
徐磊卿	监事
江晓婷	监事

### （四）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易	关联交	关联交易	本期发生额	上期发生额
-------	------	-----	------	-------	-------

	类型	易内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：							
西双版纳佳农水果种植有限公司	销售商品	商品	协议价	196,881.06	0.46	630,089.79	1.88
元谋忆果农业科技有限责任公司	销售商品	商品	协议价			290,769.72	0.87
优果联品牌管理有限公司	销售商品	商品	协议价			363,733.94	1.09
采购商品、接受劳务：							
优果联品牌管理有限公司	采购商品	商品	协议价	180,528.00	0.45		

## 2、关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李勇和徐培娟①	本公司	3,000,000.00	2021.8.30	2022.8.29	是
李勇和徐培娟②-1/3	本公司	1,000,000.00	2021.9.29	2023.9.27	否
李勇和徐培娟②-2/3	本公司	2,000,000.00	2021.9.27	2023.9.25	否
李勇和徐培娟②-3/3	本公司	2,000,000.00	2021.9.28	2023.9.26	否
李勇和徐培娟③-1/2	本公司	5,000,000.00	2021.11.9	2022.11.8	是
李勇和徐培娟③-2/2	本公司	5,000,000.00	2022.11.11	2023.11.8	否
李勇、徐培娟④	本公司	2,750,000.00	2022.5.30	2023.5.30	否

①李勇和徐培娟对本公司从建行常州湟里支行借款 3,000,000.00 元提供担保；

②李勇和徐培娟对本公司从江苏银行常州湖塘支行借款 5,000,000.00 元提供担保；均系无还本续贷；

②-1/3 之 1,000,000.00 元，原借款期为 2021.9.29-2022.9.28；续贷期为 2022.8.30-2023.9.27；

②-2/3 之 2,000,000.00 元，原借款期为 2021.9.27-2022.9.26；续贷期为 2022.8.30-2023.9.25；

②-3/3 之 2,000,000.00 元，原借款期为 2021.9.28-2022.9.27；续贷期为 2022.8.30-2023.9.26；

③李勇和徐培娟对本公司从对交行常州武进支行借款，借款年初余额 5,000,000.00 元、以及借款年末余额 5,000,000.00 元提供担保；

④李勇、徐培娟和江苏常州高新信用融资担保信用有限公司对本公司从南京银行常州支行借款 2,750,000.00 元提供担保；

## 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始	到期	说明
拆出：				
元谋忆果农业科技有限责任公司	150,000.00	2021年	2023年	年利率为4.85%
拆入：				
李勇	24,860,000.00	2022年	2024年	年利率为4.85%
徐培娟	1,000,000.00	2022年	2024年	年利率为4.85%
上海浥农投资中心（有限合伙）	10,800,000.00	2022年	2024年	年利率为4.85%

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,501,884.89	1,575,098.45

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	元谋忆果农业科技有限责任公司	150,000.00	150,000.00
合计		150,000.00	150,000.00

注：本公司于2021.7.12向元谋忆果农业科技有限责任公司提供2年期、且年利率4.85%的150,000.00元借款。

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	优果联品牌管理有限公司	1,200,000.00	
合计		1,200,000.00	

## 十、承诺及或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 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	9,640,501.24	4,224,033.06
1 至 2 年	3,698,357.57	
2 至 3 年		25,760.00
3 至 4 年	25,760.00	263504.65
4 至 5 年	93,504.65	
5 年以上	151,336.30	151336.3
小计	13,609,459.76	4,664,634.01
减：坏账准备	1,055,617.56	502,018.28
合计	12,553,842.20	4,162,615.73

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,609,459.76	100.00	1,055,617.56	7.76	12,553,842.20
其中：账龄组合	5,507,479.12	40.47			5,507,479.12
合并范围内关联方组合	8,101,980.64	59.53	1,055,617.56	13.03	7,046,363.08
合计	13,609,459.76	100.00	1,055,617.56	7.76	12,553,842.20

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,664,634.01	100.00	502,018.28	10.76	4,162,615.73
其中：账龄组合	4,664,634.01	100.00	502,018.28	10.76	4,162,615.73
合并范围内关联方组合					
合计	4,664,634.01	100.00	502,018.28	10.76	4,162,615.73

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,538,520.60	76,926.03	5.00	4,224,033.06	211,201.65	5.00
1至2年	3,698,357.57	739,671.51	20.00			
2至3年	-	-	30.00	25,760.00	7,728.00	30.00
3至4年	25,760.00	12,880.00	50.00	263,504.65	131,752.33	50.00
4至5年	93,504.65	74,803.72	80.00			
5年以上	151,336.30	151,336.30	100.00	151,336.30	151,336.30	100.00
合计	5,507,479.12	1,055,617.56	19.17	4,664,634.01	502,018.28	10.76

## ②合并范围内关联方组合

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
红河汉丰农业科技有限公司	3,970,469.12					
丽江汉丰农业科技有限公司	2,956,167.00					
曲靖佳润农业科技有限公司	1,175,344.52					
合计	8,101,980.64					

## 3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	502,018.28	650,206.01		96,606.72	1,055,617.56
合计	502,018.28	650,206.01		96,606.72	1,055,617.56

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
红河汉丰农业科技有限公司	3,970,469.12	29.17	
丽江汉丰农业科技有限公司	2,956,167.00	21.72	
红河悦丰龙禾金莓种植有限公司	1,767,692.00	12.99	339,484.60
江苏环豪建设有限公司	1,213,857.67	8.92	242,771.53
曲靖佳润农业科技有限公司	1,175,344.52	8.64	
合计	11,083,530.31	81.44	582,256.13

## (二) 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	6,550,000.00	145,635.00
合计	6,550,000.00	145,635.00

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	150,000.00	2.28	153,300.00	100.00
1 至 2 年	6,430,000.00	97.72		
合计	6,580,000.00	100.00	153,300.00	100.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金		3,300.00
备用金		
拆借款	6,580,000.00	150,000.00
减：坏账准备	30,000.00	7,665.00
合计	6,550,000.00	145,635.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	7,665.00			7,665.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	7,665.00			7,665.00
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,335.00	-	-	22,335.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	30,000.00			30,000.00

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,665.00	22,335.00			30,000.00
合计	7,665.00	22,335.00			30,000.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
红河汉丰农业科技有限公司	拆借款	3,880,000.00	1年内	58.97	
曲靖佳润农业科技有限公司	拆借款	2,550,000.00	1年内	38.75	
元谋忆果农业科技有限责任公司	拆借款	150,000.00	1-2年	2.28	30,000.00
合计		6,580,000.00		100.00	30,000.00

## (三) 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	31,580,000.00		31,580,000.00	8,850,000.00		8,850,000.00
合计	31,580,000.00		31,580,000.00	8,850,000.00		8,850,000.00

## 1.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
楚雄佳果农业科技有限公司	3,950,000.00	3,970,000.00		7,920,000.00		
曲靖佳润农业科技有限公司	1,350,000.00	5,650,000.00		7,000,000.00		
红河汉丰农业科技股份有限公司	3,250,000.00	10,750,000.00		14,000,000.00		
丽江汉丰农业科技股份有限公司	300,000.00	2,360,000.00		2,660,000.00		
合计	8,850,000.00	22,730,000.00	-	31,580,000.00		

## (四) 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	43,599,694.07	31,508,991.64	33,454,023.01	22,912,111.59
其他业务				
合计	43,599,694.07	31,508,991.64	33,454,023.01	22,912,111.59

## 1、按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入：销售商品	主营业务收入：提供技术服务
在某一时刻确认	43,192,995.96	406,698.11

收入确认时间	主营业务收入：销售商品	主营业务收入：提供技术服务
合计	43,192,995.96	406,698.11

#### 十四、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	213,714.45	
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	628,237.82	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,517.00	
小计	839,435.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	118,307.52	
少数股东权益影响额（税后）	18,283.62	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	702,844.13	

##### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.35	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.52	0.22	0.22

江苏绿滢农业科技股份有限公司

二〇二三年四月十九日

## 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：

公司办公室