



生兴防治

NEEQ: 836337

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年 5 月，南京生兴有害生物防治技术股份有限公司《用于森林治理的作业管理方法、装置、设备及存储介质》获得国家发明专利证书。



2022 年 11 月，南京生兴有害生物防治技术股份有限公司再次通过高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资质。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
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	31
第九节	备查文件目录.....	107

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。

公司负责人王世英、主管会计工作负责人吴森平及会计机构负责人（会计主管人员）吴森平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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
1.公司享受的政府补贴优惠政策无法延续的风险	根据《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》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2022 年 11 月 18 日（有效期三年）取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准核发的高新技术企业证书。另外，根据财税【2016】36号文件规定，本公司的病虫害防治服务收入属于增值税应税服务免税收入。上述税收优惠政策对公司经营起到了积极的作用。如果公司未来不能被继续

	<p>认定为高新技术企业，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。因此，公司存在一定的税收优惠政策发生变化的风险。应对措施：公司目前的人员构成以及每年在研发工作的投入，以及研发成果转化为产品给公司带来的收益均符合高新技术企业的要求。同时，公司将持续加大研发投入，加强技术人才引进和培养，不断提升产品科技含量，保持公司的科研能力和创新能力。</p>
<p>2.经营规模偏小、抗风险能力较弱的风险</p>	<p>公司的经营规模仍较小,存在抗风险能力较弱的风险。虽然公司在农林病虫害防治领域建立了一定竞争优势,品牌知名度在全国范围内有较大提升,但公司经营规模仍较为偏小。若国家对农林有害生物防治相关政策发生较大变动,将对公司的营业收入波动、现金流量情况等产生重要影响。如果公司不能适应并及时应对市场竞争形势变化,公司的业务与经营业绩将受到不利影响。应对措施：业务层面，公司通过维护好现有客户，努力做到业务垄断，再不断开辟新市场，拓展公司业务。产品层面，公司通过科技创新，不断更新迭代产品，适应市场需求。市场竞争层面：公司加大科研投入，力争做行业龙头，在以目前林业有害生物防治为主体业务的前提下，逐步向绿色防控领域拓展，拓宽公司的经营领域，从而不断扩大经营规模，大大提高公司的抗风险能力。</p>
<p>3.公司治理风险</p>	<p>股份公司设立以来,虽逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围持续扩展,人员迅速增加,对公司治理将会提出更高要求。因此,公司未来一旦实现爆发式增长,必然对内部的管理体系提出挑战,经营中有可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：针对上述风险，公司已聘请专业机构指导公司完善内控制度，同时加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
<p>4.专业人才短缺的风险</p>	<p>高素质的专业化人才对于公司未来的业务拓展等各个环节的业务经营与发展具有重要影响,实践证明在全国性的林业普查服务环节,公司启用了大量的具有专业背景的技术人才,圆满完成了5年一次的林业普查工作任务。在公司快速发展的过程中,专业化人才团队的增长与公司业务规模的发展可能并不一定能够完全匹配。在公司业务规模及范围的扩大,如果公司无法确保不断增强专业人才的引进、培养及激励力度,专业人才储备及其业务能力不能与公司的生产经营需要及发展规划相匹配,则将对公司业务发展产生制约,最终影响公司盈利能力的连续性和稳定性。应对措施：公司通过不断引进专业技术人才、内部培训、与高校紧密协作等手段，内部培养与外部招聘相结合，扩大专业人才</p>

	团队，优化人员结构，从而保障公司人才储备，降低人才短缺风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、生兴防治、股份公司	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
股东大会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司监事会
三会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司股东大会、 董事会、监事会
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
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
会计师、会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sunshine(Nanjing)PCO technology Co.LTD
证券简称	生兴防治
证券代码	836337
法定代表人	王世英

二、 联系方式

董事会秘书	吴森平
联系地址	江苏省南京市江宁区丽泽路 99 号 16 栋 C 座
电话	025-86169075
传真	025-86169075
电子邮箱	1026349874@qq.com
公司网址	http://www.njsunshing.com/
办公地址	江苏省南京市江宁区丽泽路 99 号 16 栋 C 座
邮政编码	211100
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	江苏省南京市江宁区丽泽路 99 号 16 栋 C 座

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	2012 年 8 月 2 日
挂牌时间	2016 年 4 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农、林、牧、渔服务业（A05）-林业服务业（A052）-林业有害生物防治服务（A0521）
主要业务	农林有害生物防治技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；农林有害生物防治仪器研发、生产、销售及安装；农林有害生物监测与防治；林业工程监理。
主要产品与服务项目	公司主要从事松材线虫检测、分离、洗涤设备的生产销售,太阳能杀虫灯的生产销售;林业病虫害技术服务项目。公司提供产品销售和技术服务:一类是病虫害防控产品的销售,包括松材线虫病防控相关产品和其他林业有害生物防控相关产品;另一类是林业病虫害技术服务。
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）	5,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王世英）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王世英），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201005980371732	否
注册地址	江苏省南京市江宁区丽泽路 99 号 16 栋 C 座	是
注册资本	5,760,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军	邹强		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,122,888.11	52,382,243.34	14.78%
毛利率%	27.72%	29.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,190,493.15	1,871,824.60	-36.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,307,793.15	1,599,663.98	-18.25%
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）	4.28%	7.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.70%	6.45%	-
基本每股收益	0.21	0.33	-37.37%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,212,689.90	70,265,505.33	11.31%
负债总计	49,818,739.14	43,062,047.72	15.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,393,950.76	27,203,457.61	4.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.93	4.72	4.45%
资产负债率%（母公司）	59.70%	60.89%	-
资产负债率%（合并）	63.70%	61.28%	-
流动比率	1.27	1.27	-
利息保障倍数	3.08	6.31	-

(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	2,564,006.53	-4,451,525.90	157.60%
应收账款周转率	1.26	1.24	-
存货周转率	46.32	51.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.31%	54.16%	-
营业收入增长率%	14.78%	-40.49%	-
净利润增长率%	-36.40%	-82.32%	-

(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	5,760,000	5,760,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-268,000.00
非经常性损益合计	-138,000.00
所得税影响数	-20,700.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-117,300.00

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期新纳入合并范围的子公司名称为休宁生溪生态环保有限公司、南京兴林生物科技有限公司，取得方式为新设，合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更。”

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

生兴防治公司致力于农林业有害生物检测、鉴定与防治产品的开发、生产、运营及技术服务。公司拥有集科研、生产、销售和服务于一体的专业、权威的有害生物防治团队，围绕“林业有害生物监测+松材线虫病防治”的双核心业务形态，生兴防治可提供农林业有害生物防治整体解决方案和承接综合性防治项目。

公司成立伊始即以服务于中国林业，促进林业的健康发展，提高社会效益，有效改善林区的绿化效果，降低并保证有害生物的发生率为己任。通过近几年的积累，先后研发出松材线虫自动化分子检测系统、快速分离器、多功能杀虫灯、松墨天牛诱捕器、松墨天牛智能诱捕器及诱捕剂，松材线虫自动化分子检测试剂盒，智能虫情测报系统等产品，形成了从技术、产品研发到生产加工、销售、技术服务的完整业务链。在新技术的研发方面，本公司协作南京林业大学开展“松材线虫病疫区病原种群分化及病原流行病学研究”防控新技术的研发和推广应用工作。参与研发了松材线虫专项自动化分子检测系统，协作开展松材线虫专项自动化分子检测系统、松材线虫恒温扩增检测技术推广工作，获授权实用新型专利 16 项，软件著作权 35 个。“松材线虫分子检测技术”与“试剂盒”已成为我国松材线虫病综合防治技术体系的重要组成部分与核心技术，相关产品填补了国内行业的空白；病原物快速分离技术及监测预警平台相对于现有技术产品具有显著优势。

公司除了研发生产销售有害生物监测、检测、捕杀产品外，还提供林业病虫害技术服务。松材线虫病的综合防治项目与林业有害生物监测平台项目是目前公司的两大核心业务。

公司今年新增业务“绿色防控项目”，向茶园、农业领域的防控项目拓展业务，目前该项目正处于积极筹备、推进阶段。

报告期内，我公司组建的“南京市有害生物防治工程技术研究中心”经南京市江宁区推荐、南京市科学技术局遴选，成功纳入 2020 年南京市工程技术研究中心认定名单。公司在技术创新方面更加用心投入。在松材线虫病的综合防治技术服务上，中标了各项松材线虫病的综合防治项目，完善了项目施工和监理流程，在工程质量上更加严格把控。

公司紧紧围绕“有害生物防治”的主题，秉承着习主席“绿水青山就是金山银山”宗旨，继续提升研发能力，拓展有害生物监测、防治市场范围，不断提升公司的综合竞争力。一方面要求 2022 年业务下潜，着力终端客户，积极进行资源配置；一方面对全员实行绩效管理，绩效评估，做到评价有据、奖勤罚懒。

公司正向着林业有害生物综合防治服务商的目标迈进，致力于做国内领先的林业有害生物监测网络、大数据平台运营、整体解决方案于一体的龙头企业。结合国家产业政策，专注于森林病虫害的监测、鉴定和防治事业，确保公司在未来的几年快速成长。报告期后至披露日不存在重大变化。

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	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司 2022 年 11 月 18 日获评“高新技术企业”，有效期三年；2021 年 4 月 22 日入库“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	6,443,110.04	8.24%	7,303,499.00	10.39%	-11.78%
应收票据					
应收账款	52,893,938.06	67.63%	42,220,497.26	60.09%	25.28%
存货	815,272.66	1.04%	1,060,967.67	1.51%	-23.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,520,975.59	17.29%	13,903,767.70	19.79%	-2.75%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	11,400,000.00	14.58%	13,300,000.00	18.93%	-14.29%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

无占比超 10%项目存在重大变动

--

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	60,122,888.11	-	52,382,243.34	-	14.78%
营业成本	43,457,731.41	72.28%	37,159,865.45	70.94%	16.95%
毛利率	27.72%	-	29.06%	-	-
销售费用	2,164,854.52	3.60%	2,098,015.18	4.01%	3.19%
管理费用	7,520,406.53	12.51%	5,759,292.12	10.99%	30.58%
研发费用	3,565,559.03	5.93%	3,888,956.64	7.42%	-8.32%
财务费用	663,977.74	1.10%	368,608.29	0.70%	80.13%
信用减值损失	-1,358,400.84	-2.26%	-1,409,797.32	-2.69%	-3.65%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	146,310.21	0.24%	184,582.54	0.35%	-20.73%
投资收益	-	-	137,268.48	0.26%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,368,611.06	2.28%	1,925,533.85	3.68%	-28.92%
营业外收入	-	-	20.48	-99.98%	-
营业外支出	268,000.00	0.45%	-	-	-
净利润	1,190,493.15	1.98%	1,871,824.60	3.57%	-36.40%

项目重大变动原因:

1.报告期，管理费用较上期增加 1,761,114.41 元，原因是公司引入高管，完善组织架构，增加了管理费用中人力费用支出。

(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	60,018,800.44	52,382,243.34	14.58%
其他业务收入	104,087.67	-	-
主营业务成本	43,386,065.31	37,159,865.45	16.76%
其他业务成本	71,666.10	-	-

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
松材线虫病防控相关产品	16,721,347.95	7,157,667.73	57.19%	117.96%	109.52%	1.72%
其他林业有害生物（病虫害）防控相关产品	1,840,243.73	801,261.23	56.46%	-55.83%	-56.69%	0.86%
防治与监测服务	41,457,208.76	35,427,136.35	14.55%	2.25%	11.08%	-6.82%
其他业务	104,087.67	71,666.10	31.15%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1.报告期内，松材线虫病防控相关产品销售收入为 16,721,347.95 元，同比增长 117.96%。主要原因是 2021 年 6 月 30 日国家林业和草原局办公室印发《关于进一步加强松材线虫病疫情防控工作的通知》，通知中明确提出严格检疫监管，严防疫情扩散。各省市县林草局积极响应号召，加大松材线虫病检疫监管力度，这是市场利好因素之一，另外公司也在销售端积极推进绩效考核制度，提高业务员的工作热情。双管齐下，2022 年的产品销售同比增长较大。

2.报告期内，其他林业有害生物（病虫害）防控相关产品销售收入为 1,840,243.73 元，同比减少 55.83%。主要原因是公司该类产品处于迭代升级时期，上代产品逐渐将被新一代产品取代，公司新一代产品已研发成功于 2023 年取得相关专利并全面铺向市场，预计将在下年取得较好销量。

(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	休宁县东临溪镇人民政府	24,011,850.00	39.94%	否
2	陕西美都生态科技有限公司	6,161,900.00	10.25%	否
3	休宁县商山镇人民政府	4,177,818.75	6.95%	否
4	休宁县东临溪镇人民政府	2,558,050.00	4.25%	否
5	陕西美都生态科技有限公司	2,227,500.00	3.70%	否
合计		39,137,118.75	65.10%	-

(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	黄山泰达劳务服务有限公司	2,396,545.42	5.34%	否

2	江苏迅睿生物技术有限公司	4,424,500.00	9.86%	否
3	黄山市凯恒建筑有限公司	1,979,000.35	4.41%	否
4	金华市益民林业有害生物防治有限公司	1,950,043.74	4.35%	否
5	杭州林源生物科技有限公司	1,839,800.00	4.10%	否
合计		12,589,889.51	28.06%	-

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	2,564,006.53	-4,451,525.90	157.60%
投资活动产生的现金流量净额	-796,557.08	-7,633,911.74	89.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,627,838.41	10,167,222.82	-125.85%

现金流量分析：

- 1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,564,006.53 元，较去年同期增长 157.60%。主要原因是本年销售收入增加，去年应收账款逐渐回收。
- 2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-796,557.08 元，较去年同期增长 89.57%。主要原因是上年购建大额固定资产(办公用房)且主体完工，今年续建收尾工程。
- 3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,627,838.41 元，较去年同期减少 125.85%。主要原因是偿还银行贷款，缩减续贷规模。

(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
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	控股子公司	农林有害生物综合防治	1,000,000.00	97,344.85	95,989.68	0	-488,141.78
休宁生溪生态环保有限公司	控股子公司	农林有害生物综合防治	5,000,000	15,399,017.87	1,943,713.45	24,011,850	1,943,713.45

南京兴林生物科技有限公司	控股子公司	生物化工产品技术研发技术服务	500,000	205483.05	0	0	-67016.95
--------------	-------	----------------	---------	-----------	---	---	-----------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

公司所属行业发展趋势稳定，国家政策持续利好；公司产品及技术具有一定优势；公司具有独立自主的生产研发能力；公司具有较强的市场开发和营销能力，目前已取得的合同订单亦能对公司未来生产销售起到积极作用。通过多年的经营积累，公司产品得到了客户的高度认可，客户较为稳定。公司具有一支稳定、专业、精干的核心团队。公司在可预见的未来，具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000	92,846.81
销售产品、商品，提供劳务		
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

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	20,000,000	11,400,000
其他	0	95,238.10

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易是基于公司日常开展业务需要，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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	2016年4月18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	2016年4月18日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月18日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
公司	2016年4月18日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月1日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年6月1日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

收购人	2020年6月1日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月1日		收购	关联交易的承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2020年6月1日		收购	关联交易的承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
收购人	2020年6月1日		收购	关联交易的承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月1日		收购	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2020年6月1日		收购	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
收购人	2020年6月1日		收购	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月1日		收购	其他承诺	关于保证生兴防治独立性的承诺	正在履行中
董监高	2020年6月1日		收购	其他承诺	关于保证生兴防治独立性的承诺	正在履行中
收购人	2020年6月1日		收购	其他承诺	关于保证生兴防治独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月10日		收购	其他承诺	关于保证生兴防治独立性的承诺	正在履行中
董监高	2020年6月10日		收购	其他承诺	关于保证生兴防治独立性的承诺	正在履行中
收购人	2020年6月10日		收购	其他承诺	关于保证生兴防治独立性的承诺	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

- 1、公司董事、监事及高级管理人员皆签署了关于诚信状况的声明与承诺。
- 2、为避免同业竞争，公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已向公司出具了《避免同业竞争的承诺》。
- 3、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已向公司出具了《关于规范关联交易的承诺》。
- 4、收购人王世英签署了以下承诺：《关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺》、《关于收购人未能履行承诺事项时的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、

《关于不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺》、《关于保证公众公司独立性的承诺》、《关于收购方具备收购非上市公众公司主体资格的承诺》、《关于收购人股份锁定的承诺》，具体内容详见《关于新增承诺事项情形的公告》（编号：2020-029）、《关于新增承诺事项情形的公告》（编号：2020-036）。

公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员、收购人在报告期内均严格履行上述承诺。

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	1,736,325	30.1445%	0	1,736,325	30.1445%	
	其中：控股股东、实际控制人	942,475	16.3624%	0	942,475	16.3624%	
	董事、监事、高管	7,500	0.1302%	0	7,500	0.1302%	
	核心员工	50,000	0.8681%	0	50,000	0.8681%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,023,675	69.8555%	0	4,023,675	69.8555%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,827,425	19.4010%	0	2,827,425	19.4010%	
	董事、监事、高管	4,023,675	69.8555%	0	4,023,675	69.8555%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,760,000	-	0	5,760,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王世英	3,769,900	0	3,769,900	65.45%	2,827,425	942,475	0	0
2	陈辰	1,500,000	0	1,500,000	26.04%	1,125,000	375,000	0	0
3	汪利兵	270,000	0	270,000	4.69%	0	270,000	0	0

4	章如意	50,000	0	50,000	0.87%	0	50,000	0	0
5	上海游马地投资中心(有限合伙)	50,000	0	50,000	0.87%	0	50,000	0	0
6	唐进根	50,000	0	50,000	0.87%	37,500	12,500	0	0
7	徐一芳	30,000	0	30,000	0.52%	22,500	7,500	0	0
8	曹义海	0	15,416	15,416	0.27%	0	15,416	0	0
9	吴森平	15,000	0	15,000	0.26%	11,250	3,750	0	0
10	姚仲凌	2,200	0	2,200	0.04%	0	2,200	0	0
合计		5,737,100	15,416	5,752,516	99.87%	4,023,675	1,728,841	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截至期末，股东之间无关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，王世英女士仍为公司控股股东、实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2,970,000	1.2	0	是	1.2	否			

募集资金使用详细情况：

募集资金用途明细：本年度采购原材料使用了 2,537.21 元（募集资金 1.2 元，利息 2,536.01 元）。2022 年 11 月 21 日，公司将募集资金账户余额 2,537.21 元（募集资金 1.2 元，利息 2,536.01 元）转入公司基本账户（账户名称：南京生兴有害生物防治技术股份有限公司，开户行：中国银行南京秦淮支行，账号：522260936601）用于采购原材料，后将该募集资金账户做销户处理，该次股票发行股票募集资金已使用完毕。

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	保证	中国银行南京新城科技园支行	银行	8,000,000	2022年4月15日	2023年3月20日	3.65%
2	保证	南京银行南京湖北路支行	银行	1,900,000	2022年2月25日	2022年12月19日	4.00%
3	保证	南京银行南京湖北路支行	银行	3,400,000	2022年8月5日	2023年8月3日	3.80%
合计	-	-	-	13,300,000	-	-	-

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
王世英	董事长	女	否	1971年2月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
童永祥	董事、总经理	男	否	1978年11月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
唐进根	董事	男	否	1966年1月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
陈辰	董事	男	否	1993年11月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
吴森平	董事、财务负责 人、董事会秘书	女	否	1978年1月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
徐一芳	监事	女	否	1980年2月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
李德云	监事	女	否	1973年4月	2021年10月 12日	2024年10月 11日
田伟龙	监事会主席、职 工代表监事	男	否	1985年11月	2021年10月 12日	2024年10月 11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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系;其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人持会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人和董事会秘书为同一人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	1		9
生产人员	3			3
销售人员	11	2		13
技术人员	14	4		18

财务人员	3		3
物流仓储	2		2
项目服务人员	13	6	19
员工总计	54	13	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	10	10
本科	21	33
专科	18	17
专科以下	3	3
员工总计	54	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬福利政策

报告期内，公司员工的薪酬均依据公司制定的有关薪酬管理和等级标准的规定按月发放，并根据公司效益情况及考核结果发放季度奖金和年终奖，公司依法为员工提供了多项福利保障。

2. 培训情况

公司重视员工的培养，制定了详细的内训和外训计划，开展形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、管理培训、专业技术培训、市场营销培训以及 ISO 质量体系下的一系列培训，提供员工素质，提升工作效率。

3. 截止报告期末，需公司承担的离退休员工人数为 0。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司 2015 年已建立健全公司内部治理制度，截止报告期内，对相关制度进行了进一步的完善和细化，但无重大变化。股份公司成立以来公司股东、董事能够定期召开股东大会和董事会。公司治理机构健全，公司治理制度对公司所有重大经营决策事项全覆盖，从制度上保障了公司治理机制顺畅运行。

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

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、三会议事规则等制度，确立了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策方面严格遵守各项法律法规，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内未修改章程。

(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	1	3	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	不存在相关情况
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	不存在相关情况
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不存在相关情况
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不存在相关情况
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	不存在相关情况
股东大会是否实施过征集投票权	否	不存在相关情况
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	不存在相关情况

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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

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现没有异议。

(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发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(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和透明度，健全内部约束和责任追究制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，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。公司已经在第一届董事会第二次会议审议通过《关于审议<南京生兴有害生物防治技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》并经南京生兴有害生物防治技术股份有限公司 2015 年年度股东大会审议通过。

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	苏亚锡审[2023]73 号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军 1 年	邹强 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	7.5 万元			

审计报告

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京生兴有害生物防治技术股份有限公司（以下简称生兴公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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，公允反映了生兴公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于生兴公司，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

生兴公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括生兴公司 2022 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估生兴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生兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督生兴公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对生兴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生兴公司不能持续经营。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王乃军
(项目合伙人)

中国注册会计师：邹强

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	6,443,110.04	7,303,499.00
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	2	52,893,938.06	42,220,497.26
应收款项融资			
预付款项	3	106,110.90	794,376.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	2,616,142.67	2,288,740.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	815,272.66	1,060,967.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	166,239.24	1,143,605.43
流动资产合计		63,040,813.57	54,811,686.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	13,520,975.59	13,903,767.70

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8	99,242.96	203,583.31
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	771,701.79	704,738.16
递延所得税资产	10	779,955.99	641,730.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,171,876.33	15,453,819.31
资产总计		78,212,689.90	70,265,505.33
流动负债：			
短期借款	11	11,400,000.00	13,300,000.00
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	12	35,994,115.14	28,323,176.68
预收款项			
合同负债	13	117,964.60	
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	14	746,368.97	567,856.61
应交税费	15	190,986.08	31,946.83
其他应付款	16	1,254,026.50	668,733.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17	76,759.98	103,991.51
其他流动负债	18	15,335.40	
流动负债合计		49,795,556.67	42,995,705.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	19	23,182.47	66,342.45
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			
非流动负债合计		23,182.47	66,342.45
负债合计		49,818,739.14	43,062,047.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	20	5,760,000.00	5,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	4,582,496.04	4,582,496.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	2,024,610.40	1,985,011.74
一般风险准备			
未分配利润	23	16,026,844.32	14,875,949.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,393,950.76	27,203,457.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,393,950.76	27,203,457.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,212,689.90	70,265,505.33

法定代表人：王世英

主管会计工作负责人：吴森平

会计机构负责人：吴森平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,088,178.89	6,719,716.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	45,748,953.48	42,220,497.26
应收款项融资			
预付款项		86,110.90	794,376.48

其他应收款	2	2,527,642.67	2,288,740.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		815,272.66	1,060,967.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,239.24	1,143,605.43
流动资产合计		53,432,397.84	54,227,903.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,483,910.97	13,882,007.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,527.25	156,878.15
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		771,701.79	704,738.16
递延所得税资产		766,849.13	641,730.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,085,989.14	16,385,353.65
资产总计		69,518,386.98	70,613,257.11
流动负债：			
短期借款		11,400,000.00	13,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,865,401.93	28,323,176.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		710,146.97	544,257.09
应交税费		141,287.15	31,827.00
其他应付款		1,187,026.50	668,733.64
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		117,964.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,911.64	93,624.91
其他流动负债		15,335.40	
流动负债合计		41,503,074.19	42,961,619.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			32,311.64
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			
非流动负债合计			32,311.64
负债合计		41,503,074.19	42,993,930.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,760,000.00	5,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,582,496.04	4,582,496.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,024,610.40	1,985,011.74
一般风险准备			
未分配利润		15,648,206.35	15,291,818.37
所有者权益（或股东权益）合计		28,015,312.79	27,619,326.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,518,386.98	70,613,257.11

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		60,122,888.11	52,382,243.34

其中：营业收入		60,122,888.11	52,382,243.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,542,186.42	49,368,763.19
其中：营业成本		43,457,731.41	37,159,865.45
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		169,657.19	94,025.51
销售费用		2,164,854.52	2,098,015.18
管理费用		7,520,406.53	5,759,292.12
研发费用		3,565,559.03	3,888,956.64
财务费用		663,977.74	368,608.29
其中：利息费用		657,446.90	362,680.68
利息收入		19,114.67	17,268.32
加：其他收益		146,310.21	184,582.54
投资收益（损失以“-”号填列）			137,268.48
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）		-1,358,400.84	-1,409,797.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,368,611.06	1,925,533.85
加：营业外收入		-	20.48
减：营业外支出		268,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,100,611.06	1,925,554.33
减：所得税费用		-89,882.09	53,729.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,493.15	1,871,824.60
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）		1,190,493.15	1,871,824.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,190,493.15	1,871,824.60
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,190,493.15	1,871,824.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,190,493.15	1,871,824.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.21	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.21	0.33

法定代表人: 王世英

主管会计工作负责人: 吴森平

会计机构负责人: 吴森平

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		42,114,000.61	52,382,243.34
减: 营业成本		27,475,964.20	37,159,865.45
税金及附加		169,657.19	93,900.51
销售费用		2,164,854.52	1,960,710.83
管理费用		6,843,969.37	5,481,081.39
研发费用		3,565,559.03	3,888,956.64

财务费用		666,277.74	368,379.83
其中：利息费用		655,813.50	361,230.52
利息收入		13,943.37	15,291.62
加：其他收益		145,275.72	184,582.54
投资收益（损失以“-”号填列）			137,268.48
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）		-834,126.63	-1,409,797.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		538,867.65	2,341,402.39
加：营业外收入			20.48
减：营业外支出		268,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,867.65	2,341,422.87
减：所得税费用		-125,118.99	53,729.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		395,986.64	2,287,693.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		395,986.64	2,287,693.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		395,986.64	2,287,693.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,451,224.21	33,499,184.15
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	36 (1)	2,280,363.24	2,234,530.49
经营活动现金流入小计		52,731,587.45	35,733,714.64
购买商品、接受劳务支付的现金		34,355,593.84	25,847,389.37
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		10,024,904.64	8,317,837.39
支付的各项税费		382,200.06	1,380,229.57
支付其他与经营活动有关的现金	36 (2)	5,404,882.38	4,639,784.21
经营活动现金流出小计		50,167,580.92	40,185,240.54
经营活动产生的现金流量净额		2,564,006.53	-4,451,525.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			219,602.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			8,219,602.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,557.08	15,853,514.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		796,557.08	15,853,514.46
投资活动产生的现金流量净额		-796,557.08	-7,633,911.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,970,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	13,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	16,270,000.00
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,864.60	362,680.68
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	36（3）	74,973.81	340,096.50
筹资活动现金流出小计		22,627,838.41	6,102,777.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,627,838.41	10,167,222.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-860,388.96	-1,918,214.82
加：期初现金及现金等价物余额		7,303,499.00	9,221,713.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,443,110.04	7,303,499.00

法定代表人：王世英

主管会计工作负责人：吴森平

会计机构负责人：吴森平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,092,595.50	33,499,184.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,934,657.45	2,232,553.79
经营活动现金流入小计		42,027,252.95	35,731,737.94
购买商品、接受劳务支付的现金		26,482,539.84	25,847,389.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,601,868.84	8,117,234.59
支付的各项税费		382,200.06	1,380,104.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,804,786.27	4,458,686.87
经营活动现金流出小计		41,271,395.01	39,803,415.40

经营活动产生的现金流量净额		755,857.94	-4,071,677.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			219,602.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,219,602.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		771,557.08	15,842,595.62
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		771,557.08	16,842,595.62
投资活动产生的现金流量净额		-771,557.08	-8,622,992.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,970,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	13,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	16,270,000.00
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,864.6	361,230.52
支付其他与筹资活动有关的现金		62,973.81	316,096.50
筹资活动现金流出小计		22,615,838.41	6,077,327.02
筹资活动产生的现金流量净额		-2,615,838.41	10,192,672.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,631,537.55	-2,501,997.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,719,716.44	9,221,713.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,088,178.89	6,719,716.44

(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	5,760,000.00				4,582,496.04				1,985,011.74		14,875,949.83		27,203,457.61
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	5,760,000.00				4,582,496.04				1,985,011.74		14,875,949.83		27,203,457.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								39,598.66			1,150,894.49		1,190,493.15
（一）综合收益总额											1,190,493.15		1,190,493.15
（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								39,598.66			-39,598.66		

1. 提取盈余公积									39,598.66		-39,598.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,610.40		16,026,844.32		28,393,950.76

项目	2021年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,490,000				1,882,496.04				1,756,242.43		13,232,894.54		22,361,633.01
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	5,490,000				1,882,496.04				1,756,242.43		13,232,894.54		22,361,633.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	270,000				2,700,000				228,769.31		1,643,055.29		4,841,824.6
（一）综合收益总额											1,871,824.60		1,871,824.60
（二）所有者投入和减少资本	270,000				2,700,000								2,970,000
1. 股东投入的普通股	270,000				2,700,000								2,970,000
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									228,769.31		-228,769.31		
1. 提取盈余公积									228,769.31		-228,769.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,760,000				4,582,496.04				1,985,011.74		14,875,949.83	27,203,457.61

法定代表人：王世英

主管会计工作负责人：吴森平

会计机构负责人：吴森平

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	5,760,000				4,582,496.04				1,985,011.74		15,291,818.37	27,619,326.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,760,000				4,582,496.04				1,985,011.74		15,291,818.37	27,619,326.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									39,598.66		356,387.98	395,986.64
（一）综合收益总额											395,986.64	395,986.64
（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									39,598.66		-39,598.66	
1. 提取盈余公积									39,598.66		-39,598.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,760,000				4,582,496.04				2,024,610.40		15,648,206.35	28,015,312.79

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,490,000				1,882,496.04				1,756,242.43		13,232,894.54	22,361,633.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,490,000				1,882,496.04				1,756,242.43		13,232,894.54	22,361,633.01
三、本期增减变动金额(减)	270,000				2,700,000				228,769.31		2,058,923.83	5,257,693.14

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,287,693.14	2,287,693.14
(二) 所有者投入和减少资本	270,000				2,700,000							2,970,000
1. 股东投入的普通股	270,000				2,700,000							2,970,000
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								228,769.31			-228,769.31	
1. 提取盈余公积								228,769.31			-228,769.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,760,000				4,582,496.04				1,985,011.74		15,291,818.37	27,619,326.15

三、 财务报表附注

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司 2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）由柴忠心、陈辰等共同发起设立，于 2018 年 1 月 4 日取得南京市工商行政管理局核发的 913201005980371732 号《企业法人营业执照》。公司注册地：南京市江宁区竹山路 605 号；法定代表人：王世英；注册资本（股本）：人民币 576.00 万元；经营范围：农林有害生物防治技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；农林有害生物防治仪器研发、生产、销售及安装；化工产品、肥料研发、销售、技术服务；农林有害生物监测与防治；林业工程监理；农药销售（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：规划设计管理；人工造林；园林绿化工程施工；树木种植经营；森林固碳服务；信息技术咨询服务；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
休宁生溪生态环保有限公司	新设
南京兴林生物科技有限公司	新设

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在

购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1)公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1)公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2)公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1)债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2)债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现

金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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的，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损益的金融资产

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，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，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。

(2) 金融负债

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

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

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

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

(八) 金融资产减值

公司对于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等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具(如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具),公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据,未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加,如果合同付款逾期超过(含)30日,

则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
逾期账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照未来12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

十、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法

核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	3	5.00	31.67
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	3	5.00	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1.计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	1.25—5	20—80

十五、长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
 - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；

- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
 - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户

转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

销售商品：公司产品在货物运送至客户指定地点，经客户验收后控制权转移至客户时确认收入。

防治与监测服务：公司提供防治与监测服务当年完成的，在完成劳务工作量后一次性确认收入；公司约定提供连续多年服务的，每年按合同约定期间和服务目标期内完成的劳务工作量确认收入。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/9%/6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南京生兴有害生物防治技术股份有限公司	15%
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	25%
休宁生溪生态环保有限公司	25%
南京兴林生物科技有限公司	25%

二、税收优惠及批文

（1）2022 年公司提出高新技术企业复审认定，于 2022 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，证书号为：GR202232005098，有效期：三年。

（2）根据财税【2016】36 文件规定，公司防治与监测服务收入属于增值税应税服务免税收入。

（3）根据财税【2011】113 文件规定，公司以农业生产资料生产的产品免征增值税。

（4）根据财税（2018）76 号和国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定，高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年；公司亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,984.68	59,251.38
银行存款	6,395,125.36	7,244,247.62
其他货币资金		
合计	6,443,110.04	7,303,499.00

2.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	28,168,396.08	35,431,570.45
1~2年	26,541,157.00	9,758,128.00
2~3年	2,787,880.00	107,400.00
3年以上	802,000.00	694,600.00
合计	58,299,433.08	45,991,698.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	58,299,433.08	100.00	5,405,495.02	9.27	52,893,938.06
其中：逾期账龄组合	58,249,433.08	99.91	5,405,495.02	9.28	52,843,938.06
其他组合	50,000.00	0.09			50,000.00
合计	58,299,433.08	/	5,405,495.02	/	52,893,938.06

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,991,698.45	100.00	3,771,201.19	8.20	42,220,497.26
其中：逾期账龄组合	45,991,698.45	100.00	3,771,201.19	8.20	42,220,497.26
合计	45,991,698.45	/	3,771,201.19	/	42,220,497.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	58,249,433.08	5,405,495.02	9.28
其他组合	50,000.00		

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	58,299,433.08	5,405,495.02	9.27

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	28,118,396.08	1,105,052.97	3.93	35,431,570.45	1,881,416.39	5.31
逾期1-2年	26,541,157.00	2,662,078.05	10.03	9,758,128.00	1,163,168.86	11.92
逾期2-3年	2,787,880.00	836,364.00	30.00	107,400.00	32,015.94	29.81
逾期3年以上	802,000.00	802,000.00	100.00	694,600.00	694,600.00	100.00
合计	58,249,433.08	5,405,495.02	9.28	45,991,698.45	3,771,201.19	8.20

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,771,201.19	1,634,293.83				5,405,495.02
合计	3,771,201.19	1,634,293.83				5,405,495.02

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
休宁县商山镇人民政府	30,924,930.75	53.04	3,062,554.83
休宁县东临溪镇人民政府	12,856,850.00	22.05	505,274.21
黄山市林业局	2,558,050.00	4.39	126,111.87
休宁县渝村乡人民政府	2,227,500.00	3.82	109,815.75
黟县宏村镇人民政府	1,672,727.20	2.87	82,465.45
合计	50,240,057.95	86.17	3,886,222.11

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,710.90	59.10	790,926.48	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	43,400.00	40.90	3,450.00	
合计	106,110.90	100.00	794,376.48	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
南京合发消防工程有限公司	43,400.00	合同未履约完毕
合计	43,400.00	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京合发消防工程有限公司	43,400.00	40.90
南京臻宇环保科技有限公司	20,000.00	18.85
绩溪县仕龙贸易有限公司	15,144.50	14.27
御林卫(南京)生物科技有限公司	15,000.00	14.14
湖南力辰仪器科技有限公司	7,104.00	6.69
合计	100,648.50	94.85

4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,616,142.67	2,288,740.18
合计	2,616,142.67	2,288,740.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,455,380.90	1,804,414.90
1~2年	1,283,453.50	136,706.00
2~3年		629,500.00
3年以上	108,415.00	225,119.00
合计	2,847,249.40	2,795,739.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,651,873.50	2,428,526.50
往来款		131,000.00
代扣款		7,128.00
借出款项	30,000.00	
备用金	137,815.90	229,085.40
押金	27,560.00	
合计	2,847,249.40	2,795,739.90
减：坏账准备	231,106.73	506,999.72
净额	2,616,142.67	2,288,740.18

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）	
期初余额	281,880.72	225,119.00		506,999.72
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	19,000.00			19,000.00
本期转回	159,188.99	135,704.00		294,892.99
本期核销				
其他变动				
期末余额	137,691.73	93,415.00		231,106.73

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	506,999.72	19,000.00	294,892.99			231,106.73
合计	506,999.72	19,000.00	294,892.99			231,106.73

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥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
休宁县财政局	保证金	2,109,341.00	注1	74.08	105,467.05
黄山市财政局	保证金	124,800.00	1年以内	4.38	6,240.00
黟县财政局	保证金	77,800.00	3年以上	2.73	77,800.00
黄山市徽州区潜口镇人民政府	保证金	54,062.50	注2	1.90	2,703.13
金华市金东区乡镇财政监管中心	保证金	50,000.00	1-2年	1.76	2,500.00
合计	/	2,416,003.50	/	84.85	194,710.18

注1: 1年以内911,200.00; 1-2年1,198,141.00

注2: 1年以内18,750.00; 1-2年35,312.50

5.存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	607,460.25		607,460.25	216,068.18		216,068.18
库存商品	207,812.41		207,812.41	654,386.64		654,386.64
在产品				190,512.85		190,512.85
合计	815,272.66		815,272.66	1,060,967.67		1,060,967.67

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	166,239.24	1,143,605.43
合计	166,239.24	1,143,605.43

7.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,520,975.59	13,903,767.70
固定资产清理		
合计	13,520,975.59	13,903,767.70

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,324,710.81	376,904.94	336,380.48	456,802.17	14,494,798.40
2.本期增加金额		25,000.00	178,669.03	373,346.67	577,015.70
(1)购置		25,000.00	178,669.03	373,346.67	577,015.70
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	13,324,710.81	401,904.94	515,049.51	830,148.84	15,071,814.10
二、累计折旧					
1.期初余额		307,186.30	201,543.43	82,300.97	591,030.70
2.本期增加金额	632,923.80	52,852.56	89,455.70	184,575.75	959,807.81
(1)计提	632,923.80	52,852.56	89,455.70	184,575.75	959,807.81
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	632,923.80	360,038.86	290,999.13	266,876.72	1,550,838.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,691,787.01	41,866.08	224,050.38	563,272.12	13,520,975.59
2.期初账面价值	13,324,710.81	69,718.64	134,837.05	374,501.20	13,903,767.70

- ②无暂时闲置的固定资产情况
- ③无通过经营租赁租出的固定资产情况
- ④无未办妥产权证书的固定资产情况

8.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	457,113.62	457,113.62
2.本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3.本期减少金额	305,284.28	305,284.28
(1)租赁到期	305,284.28	305,284.28
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4.期末余额	151,829.34	151,829.34
二、累计折旧		
1.期初余额	253,530.31	253,530.31
2.本期增加金额	104,340.35	104,340.35
(1)计提	104,340.35	104,340.35
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	305,284.28	305,284.28
(1)租赁到期	305,284.28	305,284.28
(2)企业合并减少		
4.期末余额	52,586.38	52,586.38
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	99,242.96	99,242.96
2.期初账面价值	203,583.31	203,583.31

9.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	699,285.46	166,063.64	93,647.31		771,701.79
模具费	5,452.70		5,452.70		
合计	704,738.16	166,063.64	99,100.01		771,701.79

10.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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,636,601.75	779,955.99	4,278,200.91	641,730.14
合计	5,636,601.75	779,955.99	4,278,200.91	641,730.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,663,494.55	415,868.54
合计	1,663,494.55	415,868.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2031年	415,868.54	415,868.54	
2032年	1,247,626.01		
合计	1,663,494.55	415,868.54	/

11.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,400,000.00	13,300,000.00
合计	11,400,000.00	13,300,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款本金	借款起讫时间	年利率(%)	借款形式	抵(质)押品/担保人
中国银行股份有限公司	8,000,000.00	2022/6/15-2023/3/20	3.65	保证借款	保证人:柴忠心、王世英
南京银行南京湖北路支行	3,400,000.00	2022/8/5-2023/8/3	4.05	保证借款	保证人:柴忠心、王世英
合计	11,400,000.00	/	/	/	/

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

12.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	102,456.10	799,099.18
项目款	35,891,659.04	27,524,077.50
合计	35,994,115.14	28,323,176.68

②无账龄超过1年的重要应付账款

13.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	117,964.60	
合计	117,964.60	

14.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	567,856.61	9,597,195.49	9,418,683.13	746,368.97
二、离职后福利—设定提存计划		608,910.18	608,910.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	567,856.61	10,206,105.67	10,027,593.31	746,368.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	567,856.61	8,979,458.24	8,800,945.88	746,368.97
二、职工福利费		115,835.27	115,835.27	
三、社会保险费		329,086.71	329,086.71	
其中:1.医疗保险费		284,204.06	284,204.06	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		18,172.49	18,172.49	
3. 生育保险费		26,710.16	26,710.16	
四、住房公积金		126,576.00	126,576.00	
五、工会经费和职工教育经费		46,239.27	46,239.27	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	567,856.61	9,597,195.49	9,418,683.13	746,368.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		591,054.01	591,054.01	
2、失业保险费		17,856.17	17,856.17	
3、企业年金缴费				
合计		608,910.18	608,910.18	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	48,343.76	16,030.42
增值税	82,195.20	
城市维护建设税	5,752.86	
教育费附加	2,465.51	
地方教育费附加	1,643.67	
个人所得税	21,185.08	15,916.41
房产税	29,400.00	
合计	190,986.08	31,946.83

16. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,254,026.50	668,733.64
合计	1,254,026.50	668,733.64

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	35,264.00	29,455.60
代收代付款	16,906.00	16,893.00
往来款	2,000.00	
保证金	1,199,856.50	610,402.50
购车款		11,982.54
合计	1,254,026.50	668,733.64

②无账龄超过1年的重要其他应付款

17.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	76,759.98	103,991.51
合计	76,759.98	103,991.51

18.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,335.40	
合计	15,335.40	

19.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	103,200.00	178,173.81
减：未确认融资费用	3,257.55	7,839.85
减：一年内到期的租赁负债	76,759.98	103,991.51
合计	23,182.47	66,342.45

20.股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
王世英	3,769,900.00	65.4497			3,769,900.00	65.4497	
陈辰	1,500,000.00	26.0417			1,500,000.00	26.0417	
唐进根	50,000.00	0.8681			50,000.00	0.8681	
徐一芳	30,000.00	0.5208			30,000.00	0.5208	
吴森平	15,000.00	0.2604			15,000.00	0.2604	
章如意	50,000.00	0.8681			50,000.00	0.8681	
李昆伦	2,000.00	0.0347			2,000.00	0.0347	

孔宇	2,000.00	0.0347			2,000.00	0.0347
候思欣	300.00	0.0052			300.00	0.0052
上海游马地投资中心	50,000.00	0.8681			50,000.00	0.8681
张利娟	18,400.00	0.3194		18,400.00		
河南星刚联实业有限 公司	100.00	0.0017			100.00	0.0017
姚仲凌	2,200.00	0.0382			2,200.00	0.0382
郑云娣	100.00	0.0017			100.00	0.0017
汪利兵	270,000.00	4.6875			270,000.00	4.6875
曹义海			15,416.00		15,416.00	0.2676
潘俊明			1,827.00		1,827.00	0.0317
吴君能			561.00		561.00	0.0097
张雯华			496.00		496.00	0.0086
何春娟			100.00		100.00	0.0017
合计	5,760,000.00	100.00	18,400.00	18,400.00	5,760,000.00	100.00

21.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,504,096.04			4,504,096.04
其他资本公积	78,400.00			78,400.00
合计	4,582,496.04			4,582,496.04

22.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,985,011.74	39,598.66		2,024,610.40
合计	1,985,011.74	39,598.66		2,024,610.40

23.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期期末未分配利润	14,875,949.83	13,232,894.54
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	14,875,949.83	13,232,894.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,190,493.15	1,871,824.60
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	39,598.66	228,769.31
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本（股本）的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	16,026,844.32	14,875,949.83

24.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,018,800.44	43,386,065.31	52,382,243.34	37,159,865.45
其他业务	104,087.67	71,666.10		
合计	60,122,888.11	43,457,731.41	52,382,243.34	37,159,865.45

（2）合同产生的收入情况

合同分类	国内	国外	合计
松材线虫病防控相关产品	16,721,347.95		16,721,347.95
其它林业有害生物（病虫害）防控相关产品	1,840,243.73		1,840,243.73
防治与监测服务	41,457,208.76		41,457,208.76
合计	60,018,800.44		60,018,800.44

（3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为22,262,711.55元。

25.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,465.41	46,434.97
教育费附加	9,628.03	19,900.70
地方教育费附加	6,418.69	13,267.14
印花税	13,545.06	14,422.70
房产税	117,600.00	
合计	169,657.19	94,025.51

26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,448,109.18	1,423,107.16
办公费	39,768.56	37,006.61
差旅费	276,028.12	291,535.05
招待费	119,424.71	144,416.55
招标及标书费	216,840.76	167,463.06
交通费	34,658.50	34,486.75
广告宣传费	23,495.15	
其他	6,529.54	
合计	2,164,854.52	2,098,015.18

27.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,942,154.32	2,798,671.58
办公费	759,150.73	527,395.70
差旅费	181,876.44	221,461.36
招待费	435,787.27	366,367.08
快递费	82,571.28	91,186.14
折旧费	967,191.98	366,609.93
装修费	81,169.68	165,176.91
房租	157,385.32	374,616.00
中介服务费	700,117.02	622,260.50
交通费	101,417.69	110,286.32
其他	111,584.80	115,260.60
合计	7,520,406.53	5,759,292.12

28.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,217,397.54	3,017,067.80
材料费	54,287.48	53,966.47
研发设备折旧	25,290.08	25,391.39
技术服务费	200,799.05	467,329.27
其他	67,784.88	325,201.71
合计	3,565,559.03	3,888,956.64

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	657,446.90	362,680.68
其中：租赁负债利息费用	4,582.30	7,716.84
减：利息收入	19,114.67	17,268.32
加：手续费支出	25,645.51	23,195.93
合计	663,977.74	368,608.29

30.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	143,000.00	182,900.00	130,000.00
个税手续费返还	3,310.21	1,682.54	
合计	146,310.21	184,582.54	130,000.00

注：明细情况详见附注五-38.政府补助。

31.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		137,268.48
合计		137,268.48

32.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,634,293.83	-1,477,832.82
其他应收款坏账损失	275,892.99	68,035.50
合计	-1,358,400.84	-1,409,797.32

33.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助			
(2)其他		20.48	
合计		20.48	

34.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
赔偿支出	248,000.00		248,000.00
合计	268,000.00		268,000.00

35.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	48,343.76	253,342.68
递延所得税费用	-138,225.85	-199,612.95
合计	-89,882.09	53,729.73

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,100,611.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,091.66
子公司适用不同税率的影响	-103,717.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,910.92
加计扣除的影响	-300,844.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	114,677.30
所得税费用	-89,882.09

36.合并现金流量表项目

(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	19,114.67	17,268.32
政府补助	143,000.00	182,900.00
收到往来款项等	2,118,248.57	2,034,362.17
合计	2,280,363.24	2,234,530.49

(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
支付往来款项	1,632,999.07	524,368.13
管理费用及销售费用等	3,771,883.31	4,115,416.08
合计	5,404,882.38	4,639,784.21

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
支付的租赁款	74,973.81	340,096.50
合计	74,973.81	340,096.50

37.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,190,493.15	1,871,824.60
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,358,400.84	1,409,797.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,064,148.16	392,001.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	99,100.01	112,654.30
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	657,446.90	362,680.68
投资损失(收益以“-”号填列)		-137,268.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-138,225.85	-189,779.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-9,833.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	245,695.01	-685,527.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,696,561.26	-20,619,568.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,783,509.57	13,041,492.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,564,006.53	-4,451,525.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,443,110.04	7,303,499.00
减：现金的期初余额	7,303,499.00	9,221,713.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-860,388.96	-1,918,214.82

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0元，商业承兑汇票背书转让的金额为0元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,443,110.04	7,303,499.00
其中：库存现金	47,984.68	59,251.38
可随时用于支付的银行存款	6,395,125.36	7,244,247.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,443,110.04	7,303,499.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 新型农业经营主体第一批补贴	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年高新区第一批科小补贴	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年三站三中心补贴	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	与收益相关	13,000.00	其他收益	13,000.00
合计	/	143,000.00	/	143,000.00

(2) 本期无计入递延收益的政府补助

(3) 本期无退回的政府补助。本期退回的政府补助金额及原因

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

报告期内未发生的非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

报告期内未发生的同一控制下企业合并。

3.其他原因的合并范围变动

本期公司新设子公司休宁生溪生态环保有限公司、南京兴林生物科技有限公司。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	安徽黄山	安徽黄山	农林有害生物防治技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		设立
休宁生溪生态环保有限公司	安徽省黄山	安徽黄山	农林有害生物防治技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		新设
南京兴林生物科技有限公司	江苏南京	江苏南京	生物化工产品技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		新设

1、安徽佳禾天诚农林科技有限公司经休宁县市场监督管理局核准成立，注册资本：1000万元，统一社会信用代码：91341022MA2WGAGN4A，法人代表：董晓燕，住所：安徽省黄山市休宁县海阳镇夹溪路58号，截止2022年12月31日，公司实际出资100万元人民币。

2、休宁生溪生态环保有限公司经休宁县市场监督管理局核准成立，注册资本：500万元，统一社会信用代码：91341022MA8NHUYJ9D，法人代表：王世英，住所：安徽省黄山市休宁县东临溪镇人民政府3号楼，截止2022年12月31日，公司未实际出资。

3、南京兴林生物科技有限公司经南京市江宁区行政审批局核准成立，注册资本：50万元，统一社会信用代码：91320115MA7K8DH56G，法人代表：董晓燕，住所：南京市江宁区科学园大学城芝兰路18号5号楼502室（江宁高新园），截止2022年12月31日，公司未实际出资。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营

管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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。

对于应收账款及其他应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的86.18%（上期：88.88%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的84.85%（上期：76.30%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

公司（个人）	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
王世英	不适用	不适用	不适用	65.4497	65.4497	王世英

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 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
陈辰	公司主要投资者
柴玉发	柴忠心之哥哥
柴忠心	控股股东关系密切的家庭成员
南京常瑞得生物科技有限公司	柴忠心持股29.90%
南京厚百生物科技有限公司	控股股东控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京厚百电子商务有限公司	材料及商品采购	92,846.81	13,261.77
南京常瑞得医学科技有限公司	材料及商品采购		312,750.00

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
南京厚百电子商务有限公司	房屋租赁	95,238.10	

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
南京常瑞得医学科技有限公司	房屋租赁		624,360.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柴忠心、王世英	8,000,000.00	2022/6/15	2023/3/20	否
柴忠心、王世英	3,400,000.00	2022/8/2	2023/8/1	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,561,097.52	1,258,325.00

5. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京厚百电子商务有限公司	50,000.00			
合计	/	50,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京常瑞得医学科技有限公司		124,050.00
合计	/		124,050.00

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的重大的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

2. 或有事项

截止2022年12月31日，公司没有需要披露的或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项、销售退回事项以及其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

1. 租赁

(1) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	金额
----	----

计入当期损益的短期租赁费用	157,385.32
与租赁相关的总现金流出	246,523.81

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
江宁区科学园大学城芝兰路18号5号楼502室	房屋建筑物	1	2022/1/20-2023/1/19	否	短期租赁
南京市江宁区竹山路605号第3幢第2层	房屋建筑物	1	2021/1/1-2022/3/31	有	已到期,未续租
安徽省黄山市屯溪区昱中街道黄山碧桂园栖霞映翠09栋03号	房屋建筑物	1	2021/12/20-2024/12/29	否	
安徽省黄山市经济开发区	房屋建筑物	1	2021/4/5-2026/4/4	否	

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	20,518,137.29	35,431,570.45
1~2年	26,541,157.00	9,758,128.00
2~3年	2,787,880.00	107,400.00
3年以上	802,000.00	694,600.00
合计	50,649,174.29	45,991,698.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	50,649,174.29	100.00	4,900,220.81	9.67	45,748,953.48
其中：逾期账龄组合	45,392,583.08	89.62	4,900,220.81	10.80	40,492,362.27

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(%)	
其他组合	5,256,591.21	10.38			5,256,591.21
合计	50,649,174.29	/	4,900,220.81	/	45,748,953.48

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,991,698.45	100.00	3,771,201.19	8.20	42,220,497.26
其中：逾期账龄组合	45,991,698.45	100.00	3,771,201.19	8.20	42,220,497.26
合计	45,991,698.45	/	3,771,201.19	/	42,220,497.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	45,392,583.08	4,900,220.81	10.80
其他组合	5,256,591.21		
合计	50,649,174.29	4,900,220.81	9.67

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	15,261,546.08	599,778.76	3.93	35,431,570.45	1,881,416.39	5.31
逾期1-2年	26,541,157.00	2,662,078.05	10.03	9,758,128.00	1,163,168.86	11.92
逾期2-3年	2,787,880.00	836,364.00	30.00	107,400.00	32,015.94	29.81
逾期3年以上	802,000.00	802,000.00	100.00	694,600.00	694,600.00	100.00
合计	45,392,583.08	4,900,220.81	10.80	45,991,698.45	3,771,201.19	8.20

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变	

					动	
坏账准备	3,771,201.19	1,129,019.62				4,900,220.81
合计	3,771,201.19	1,129,019.62				4,900,220.81

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
休宁县商山镇人民政府	30,924,930.75	61.06	3,062,554.83
休宁生溪生态环保有限公司	5,206,591.21	10.28	
黄山市林业局	2,558,050.00	5.05	126,111.87
休宁县渝村乡人民政府	2,227,500.00	4.40	109,815.75
黟县宏村镇人民政府	1,672,727.20	3.30	82,465.45
合计	42,589,799.16	84.09	3,380,947.90

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,527,642.67	2,288,740.18
合计	2,527,642.67	2,288,740.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,347,880.90	1,804,414.90
1~2年	1,283,453.50	136,706.00
2~3年		629,500.00
3年以上	108,415.00	225,119.00
合计	2,739,749.40	2,795,739.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,301,873.50	2,428,526.50
往来款	272,500.00	131,000.00
代扣款		7,128.00
备用金	137,815.90	229,085.40
押金	27,560.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,739,749.40	2,795,739.90
减：坏账准备	212,106.73	506,999.72
净额	2,527,642.67	2,288,740.18

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)	
期初余额	281,880.72	225,119.00		506,999.72
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	159,188.99	135,704.00		294,892.99
本期核销				
其他变动				
期末余额	118,691.73	93,415.00		212,106.73

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	506,999.72		294,892.99			212,106.73
合计	506,999.72		294,892.99			212,106.73

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥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
休宁县财政局	保证金	1,759,341.00	注1	64.22	87,967.05
南京兴林生物科技有限公司	往来款	272,500.00	1年以内	9.95	
黄山市财政局	保证金	124,800.00	1年以内	4.56	6,240.00
键为县财政局	保证金	77,800.00	3年以上	2.84	77,800.00

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
黄山市徽州区潜口镇人民政府	保证金	54,062.50	注2	1.97	2,703.13
合计	/	2,288,503.50	/	83.54	174,710.18

注1: 1年以内561,200.00; 1-2年1,198,141.00

注2: 1年以内18,750.00; 1-2年35,312.50

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,009,912.94	27,404,298.10	52,382,243.34	37,159,865.45
其他业务	104,087.67	71,666.10		
合计	42,114,000.61	27,475,964.20	52,382,243.34	37,159,865.45

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	国内	国外	合计
松材线虫病防控相关产品	16,721,347.95		16,721,347.95

合同分类	国内	国外	合计
其它林业有害生物（病虫害）防控相关产品	1,840,243.73		1,840,243.73
防治与监测服务	23,448,321.26		23,448,321.26
合计	42,009,912.94		42,009,912.94

（3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为22,262,711.55元。

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		137,268.48
合计		137,268.48

附注十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-268,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-138,000.00	
减：所得税影响数	-20,700.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	-117,300.00	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-117,300.00	

2.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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.23	0.23

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2023年4月18日经第三届六次董事会批准。

董事长：王世英

南京生兴有害生物防治技术（股份）有限公司

二〇二三年四月十八日

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：

南京市江宁区丽泽路 99 号公司董秘办公室