



沃达农科

NEEQ: 837363

沃达农业科技股份有限公司

Voda Agricultural Science and Technology Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许世武、主管会计工作负责人赵孝卫及会计机构负责人（会计主管人员）时颜颜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	33
	附件会计信息调整及差异情况	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、沃达农科	指	沃达农业科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期末、本期末	指	2023 年 12 月 31 日
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	沃达农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沃达农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	沃达农业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	沃达农业科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
水肥一体化	指	水肥一体化是将灌溉与施肥融为一体，借助压力系统或地形落差，将可溶性固体或液体肥料，按土壤养分含量和作物种类的需肥规律和特点，配兑成的肥液与灌溉水一并，通过可控管道系统按比例向作物提供水、肥等养分。
复合微生物肥	指	复合微生物肥料是指特定微生物与营养物质复合而成，能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善农产品品质的微生物制品。
功能性液体肥	指	功能性液体肥料通过悬浮技术，将微生物、有机质与多元营养相融合，可满足作物全程营养需求，同时具有修复土壤，改善土壤结构的能力。
5X 生态水溶肥料	指	通过全面的营养元素、有机生物小分子螯合微量元素、生物有机酸、生物刺激素和 BM 微生物菌群等 5 项技术的融合，达到提高作物抗逆性、促进作物生长、改良土壤、提高肥料利用率、实现增产增收。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沃达农业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Voda Agricultural Science and Technology Co., Ltd.		
	Voda Agricultural Science		
法定代表人	许世武	成立时间	2010 年 12 月 29 日
控股股东	控股股东为（许世武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许世武），一致行动人为（胡建宏、石河子市博农百货中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-肥料制造（C262）-复混肥料制造（C2624）-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）		
主要产品与服务项目	水溶肥料、微生物肥料、生态肥料等肥料全系产品的研、产、销，以及现代化农业种植栽培技术的推广服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	沃达农科	证券代码	837363
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	61,800,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许世武	联系地址	新疆石河子市北泉镇友谊路 19 号
电话	0993-2250650	电子邮箱	wbdxsw@163.com
传真	0993-2250650		
公司办公地址	新疆石河子市北泉镇友谊路 19 号	邮政编码	832011
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91659001564387247R		
注册地址	新疆维吾尔自治区石河子市北泉镇友谊路 19 号		
注册资本（元）	61,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为水溶肥、微生物生态肥料、功能性液体肥的研发、生产和销售。公司采用生物碳土壤改良技术、固体全水溶生态肥料技术、氨基酸及腐殖酸微生物生态肥料制备技术、5X 生态水溶肥料技术等核心生产技术，研制生产出适合水肥一体化条件下的多功能生态肥料、并兼具作物营养和土壤修复等功能的水溶性生态肥料、微生物肥料等产品。在不增加化肥施用量的同时提高肥料利用率，达到节本增效的目的。

报告期内，公司以农业技术服务为入口，以配套农资产品为载体，以农业金融对接为放大的商业模式，与代理商建立了长期稳定合作关系，为广大的农户提供完善的农技服务。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 8 月，公司入选国家工信部第三批专精特新“小巨人”企业； 2022 年 4 月，公司通过“国家科技型中小企业”认定； 2022 年 9 月，公司通过“国家高新技术企业”认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	199,768,383.36	166,458,640.81	20.01%
毛利率%	15.12%	20.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,711,650.73	1,591,864.10	-1,024.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,036,543.14	-896,808.33	1,799.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-34.30%	3.22%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	-39.72%	-1.81%	-
基本每股收益	-0.24	0.03	-1,024.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,545,560.57	237,183,557.23	-25.99%
负债总计	140,004,765.96	186,931,141.89	-25.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,540,764.61	50,252,415.34	-29.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.81	-29.28%
资产负债率% (母公司)	73.79%	76.23%	-
资产负债率% (合并)	79.75%	78.81%	-
流动比率	0.68	0.96	-
利息保障倍数	-2.58	1.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	59,508,556.87	-26,565,828.07	324.00%
应收账款周转率	54.18	38.80	-
存货周转率	2.66	1.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.99%	23.72%	-
营业收入增长率%	20.01%	32.03%	-
净利润增长率%	-1,024.18%	285.19%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,121,291.76	17.73%	31,425,198.90	13.25%	-0.97%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	2,047,150.96	1.17%	2,831,641.29	1.19%	-27.70%
预付账款	3,904,502.01	2.22%	61,642,083.46	25.99%	-93.67%
存货	49,531,323.25	28.22%	77,880,606.86	32.84%	-36.40%
其他流动资产	5,221,335.92	2.97%	1,924,406.52	0.81%	171.32%
其他非流动资产	3,418,179.65	1.95%	86,000.00	0.04%	3,874.63%
固定资产	43,287,841.03	24.66%	46,814,996.53	19.74%	-7.53%
在建工程	19,018,955.17	10.83%	0.00	0.00%	100%
无形资产	14,349,500.10	8.17%	9,652,063.64	4.07%	48.67%
应付账款	1,210,032.04	0.69%	217,419.14	0.09%	456.54%

合同负债	63,239,069.64	36.02%	79,193,318.84	33.39%	-20.15%
短期借款	60,267,790.00	34.33%	96,090,000.00	40.51%	-37.28%
应付职工薪酬	1,847,371.82	1.05%	1,049,323.71	0.44%	76.05%
其他应付款	3,241,582.89	1.85%	2,165,471.28	0.91%	49.69%
其他应收款	349,179.24	0.20%	2,846,467.30	1.20%	-87.73%
其他流动负债	5,691,516.27	3.24%	7,127,318.96	3.00%	-20.15%
一年内到期的非流动负债	278,227.27	0.16%	111,415.59	0.05%	149.72%
租赁负债	1,241,089.21	0.71%	116,600.72	0.05%	964.39%
递延收益	2,918,223.35	1.66%	657,690.55	0.28%	343.71%
资产总计	175,545,560.57		237,183,557.23		-25.99%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末应收账款较上年同期减少 78.45 万元，减少 27.70%，主要系报告期内经销商还款情况良好所致。
- 2、报告期末预付账款较上年同期减少 5773.76 万元，减少 93.67%，主要系报告期内预付原材料款减少所致。
- 3、报告期末存货较上年末减少 2834.93 万元，减少 36.40%，主要系报告期末原材料减少所致。
- 4、报告期末其他流动资产上年末增加 329.69 万元，增加 171.32%，主要系报告期内增值税留抵税额增加所致。
- 5、报告期末其他非流动资产较上年末增加 333.22 万元，增加 3874.63%，主要系报告期内预付工程、设备款增加所致。
- 6、报告期末在建工程较上年增加 1901.90 万元，增加 100%，主要系报告期内购建厂房、设备所致。
- 7、报告期末无形资产较上年增加 469.74 万元，增加 48.67%，主要系报告期内购买土地使用权所致。
- 8、报告期末应付账款较上年同期增加 99.26 万元，增加 456.54%，主要系报告期末货款未支付所致。
- 9、报告期末合同负债较上年同期减少 1595.42 万元，减少 20.15%，主要系报告期末预收货款金额减少所致。
- 10、报告期末短期借款较上年减少 3582.22 万元，减少 37.28%，主要系报告期末归还短期借款所致。
- 11、报告期末应付职工薪酬较上年末增加 79.80 万元，增加 76.05%，主要系报告期内计提员工年终绩效所致。
- 12、报告期末其他应付款较上年增加 107.61 万元，增加 49.69%，主要系报告期内欠款未支付所致。
- 13、报告期末其他应收款较上年减少 249.73 万元，减少 87.73%，主要系报告期内委托贷款、保证与押

金减少所致。

14、报告期末其他流动负债较上年末减少 143.58 万元，减少 20.15%，主要系报告期内待转销项税额减少所致。

15、报告期末租赁负债较上年末增加 112.45 万万元，增加 964.39%，主要系报告期内增加实验室租赁所致。

16、报告期末递延收益较上年末增加 226.05 万元，增加 343.71%，主要系报告期内与政府补助相关的资产增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	199,768,383.36	-	166,458,640.81	-	20.01%
营业成本	169,557,053.24	84.88%	132,285,724.92	79.47%	28.17%
毛利率%	15.12%	-	20.53%	-	-
税金及附加	922,508.84	0.46%	788,119.31	0.47%	17.05%
销售费用	13,959,412.72	6.99%	9,717,632.44	5.84%	43.65%
管理费用	14,500,512.79	7.26%	9,654,250.66	5.80%	50.20%
研发费用	13,376,027.42	6.70%	10,105,578.44	6.07%	32.36%
财务费用	4,000,264.24	2.00%	4,155,222.37	2.50%	-3.73%
信用减值损失	51,241.03	0.03%	-546,794.27	-0.33%	-109.37%
投资收益	-240,803.11	-0.12%	0.00	0.00%	-100%
资产减值损失	-524,024.47	-0.26%	0.00	0.00%	100%
其他收益	2,826,401.28	1.41%	2,339,030.60	1.41%	20.84%
资产处置收益	3,350.86	0.00%	0.00	0.00%	100%
营业利润	-14,431,230.30	-7.22%	1,544,349.00	0.93%	-1,034.45%
营业外收入	15,936.15	0.01%	49,491.29	0.03%	-67.8%
营业外支出	296,326.58	0.15%	1,976.19	0.00%	14,894.84%
净利润	-14,711,620.73	-7.364%	1,591,864.10	0.96%	-1,024.18%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司实现营业收入 19976.84 万元，较上年同期增加 20.01%，主要系报告期内产品销售量增加所致。

2、报告期内公司营业成本 16955.71 万元，较上年同期增加 28.17%，主要系报告期内销售量及生产成本

上涨所致。

3、报告期内销售费用较上年同期增加 424.18 万元，主要系报告期内增加销售团队从而增加职工薪酬、差旅费、宣传费等所致。

4、报告期内管理费用较上年同期增加 484.63 万元，主要系增加劳务费、安全消防费、职工薪酬等所致。

6、报告期内研发费用较上年同期增加 327.04 万元，主要系报告期内研发项目经费支出增加所致。

7、报告期内信用减值损失减少 59.80 万元，主要系报告期内经销商还款情况良好所致。

8、报告期内投资收益亏损 24.08 万元，主要系报告期内出售标谱子公司所致。

9、报告期内资产减值损失为 52.40 万元，主要系报告期内计提存货跌价准备所致。

10、报告期内其他收益较上年同期增加 48.74 万元，主要系报告期内获得政府项目补贴资金增加所致。

11、报告期内实现营业利润-1443.12 万元，同比减少 1034.45%，主要系报告期内毛利下降且期间费用增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	192,737,902.25	161,395,528.98	19.42%
其他业务收入	7,030,481.11	5,063,111.83	38.86%
主营业务成本	163,397,902.33	128,109,077.81	27.55%
其他业务成本	6,159,150.91	4,176,647.11	47.47%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
水溶肥	173,347,434.27	146,445,705.60	15.52%	18.42%	27.43%	-27.78%
底肥	9,932,456.62	8,134,871.27	18.10%	106.93%	91.62%	56.65%
液体肥	8,012,039.59	6,263,671.22	21.82%	-8.73%	-17.84%	66.00%
其他	1,445,971.77	2,553,654.24	-76.60%	0.63%	94.47%	-989.16%
其他业务收入	7,030,481.11	6,159,150.91	12.39%	38.86%	47.47%	-29.21%
合计	199,768,383.36	169,557,053.24	15.12%	20.01%	28.17%	-26.33%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内实现主营业务收入 19273.79 万元，较上年同期增加 19.42%，主要系主营产品销售量增加所致。
- 2、报告期内实现其他业务收入 703.05 万元，较上年同期增加 38.86%，主要系报告期内销售原材料增加所致。
- 3、报告期内水溶肥毛利率较上年同期减少 27.78%，主要系报告期内销售价格下降且生产成本上涨所致。
- 4、报告期内底肥毛利率较上年同期增加 56.65%，主要系报告期内复合肥销售价格上涨所致。
- 5、报告期内液体肥毛利率较上年同期增加 66.00%，主要系报告期内生产成本下降所致。
- 6、报告期内其他产品毛利率较上年同期减少 989.16%，主要系报告期内折价销售往年库存所致。

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	北屯农丰农资有限责任公司一八三团分公司	8,382,352.07	4.20%	否
2	阿克苏地区庆农农资有限公司	6,498,136.23	3.25%	否
3	呼图壁县金昌农瑞田农资连锁店	5,885,844.08	2.95%	否
4	石河子利尔农业发展有限公司西营镇华丰农资店	3,863,986.23	1.93%	否
5	石河子市西营镇百星农资店	3,244,615.59	1.62%	否
合计		27,874,934.20	13.95%	-

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	新疆嘉禾丰农资有限公司	12,031,900.00	11.66%	否
2	新疆耕实农业科技有限公司	11,258,918.35	10.91%	否
3	新疆农佳乐农业科技发展有限公司	11,251,463.00	10.91%	否
4	青海盐湖工贸有限公司	10,879,200.00	10.55%	否
5	中化化肥有限公司西北分公司	5,046,076.00	4.89%	否
合计		50,467,557.35	48.92%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	59,508,556.87	-26,565,828.07	324.00%
投资活动产生的现金流量净额	-29,851,453.45	-4,610,358.38	-547.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,930,420.57	21,190,373.05	-288.44%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8607.43 万元，较上年同期增加 324.00%，主要系报告期内购买原材料支付的现金较上年减少所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2524.11 万元，较上年同期减少 547.49%，主要系报告期内投资购建厂房、生产线所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6112.08 万元，较上年同期减少 288.44%，主要系公司报告期末归还银行借款所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	控股子公司	生产销售化肥	10,000,000	43,404,977.90	1,287,534.37	75,678,076.41	-4,401,510.83
新疆沃达农科信息科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	5,000,000	6,148.38	-351.62	1,791.68	-351.62
新疆大肥熊生根肥料有限公司	控股子公司	生产销售化肥	5,000,000	29,668,032.62	4,730,614.33	0.00	-170,084.37
新疆帝中海海藻生物科技有限公司	控股子公司	生产销售化肥	5,000,000	0.00	-100.00	0.00	-100.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 收入季节性变化的风险	<p>公司的客户主要集中在新疆，产品主要应用于农业生产。由于受新疆农业生产季节性的影响，一般每年 3 月至 7 月为公司产品的销售旺季。在销售旺季中，公司产品销量大、收入高，销售淡季则销量较少。公司的营业收入季节性分布使得公司采购计划、现金流量的安排及财务结构呈季节性变化，不利于公司财务状况的持续稳定。</p> <p>应对措施：公司目前正根据新疆农业生产季节性的特点，加快新产品的研发，通过丰富产品结构，延长销售期，提高公司产品整体销量。同时在销售淡季加强公司产品的宣传，通过改变营销策略和手段降低自然因素的影响。</p>
(二) 市场竞争加剧风险	<p>水溶肥、功能性肥料、微生物肥料属于国家大力扶持和推广的新型肥料品种，市场需求逐年上升，伴随着水肥一体化进程的加快，我国水溶性肥料的施用面积获得了快速的增长。新疆作为国内水肥一体化应用最成熟的区域，市场化程度高，行业竞争将会加剧。</p> <p>应对措施：通过差异化的产品增强市场竞争能力，提升产品议价空间，进而增加产品毛利。完善营销网络、强化田间技术指导，进一步完善农化服务网络体系，为客户提供全程化的</p>

	种植管理方案，同时迎合国家产业政策支持研发新型肥料产品。
(三) 客户贷款融资担保风险	<p>报告期内公司仍采用“银行+企业+客户”联动模式：经销商以自有资产作为抵押，向银行申请贷款购买沃达农科产品，由经销商提供抵押物的同时，由沃达农科为经销商该笔融资向银行提供担保；银行将贷款发放给经销商后，指定用途为支付沃达农科货款，沃达农科据此向经销商发货。尽管公司主要客户相对稳定，资金实力较强，信用较好，但如经销商资金状况恶化，不能按期偿还借款，公司将面临为其提供担保损失风险。</p> <p>应对措施：为控制担保风险，公司主要为相对稳定、资金实力较强、信用较好，未发生过银行贷款不能偿还的情况的经销商提供担保。对经销商的经营活动进行全程实时监督，对种植大户提供跟踪农业技术服务，保障增产增收，以确保银行贷款安全及时回收。通过上述措施，稳步推进公司业务拓展，提升公司的收入规模。</p>
(四) 原材料供应价格波动风险	<p>公司当前产品原料供应链均由供应商提供，其中肥料制造主要以氮、磷、钾为原料，市场原料价格波动和供应商原料及时供应，会直接影响公司肥料产品销售价格的波动，致使公司盈利状况产生波动。</p> <p>应对措施：选择实力较强的供应商，预先将所需的主要原材料价格锁定，提前备库。营销业务人员应及时做好市场产品调研反馈，管理层适时做好应对市场原材料价格波动后对营销策略的调整。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	周继胜	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023年1月31日	2024年1月30日	连带	否	已事前及时履行
2	刘鹏飞	600,000.00	200,000.00	400,000.00	2023年1月31日	2024年1月30日	连带	否	已事前及时履行
3	田富田	800,000.00	800,000.00	0.00	2023年1月31日	2024年1月30日	连带	否	已事前及时履行
4	邵林槐	600,000.00	600,000.00	0.00	2023年2月28日	2024年2月27日	连带	否	已事前及时履行
5	张占超	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
6	张博文	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
7	陈维中	300,000.00	300,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
8	王来程	2,000,000.00	197,315.85	1,802,684.15	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
9	张梦霞	2,000,000.00	583,946.14	1,416,053.86	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
10	张刚	500,000.00	500,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
11	刘全祥	2,000,000.00	1,672,016.44	327,983.56	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
12	陈学明	500,000.00	0.00	500,000.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
13	郑照鑫	600,000.00	600,000.00	0.00	2023年	2024年	连带	否	已事前及

					3月29日	1月28日			时履行
14	全小平	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	2023年3月30日	2024年1月29日	连带	否	已事前及时履行
15	孙胜利	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	2023年3月30日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
16	冯刘钰	500,000.00	299,160.05	200,839.95	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
17	邹立正	500,000.00	500,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
18	张建松	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
19	刘扬	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
20	玉山·艾合麦提	1,500,000.00	719,287.74	780,712.26	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
21	麦提伊敏	1,500,000.00	1,200,000.00	300,000.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
22	倪天海	300,000.00	300,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
23	梁玉平	500,000.00	500,000.00	0.00	2023年3月29日	2024年1月28日	连带	否	已事前及时履行
24	邹连正	500,000.00	0.00	500,000.00	2023年4月27日	2024年1月26日	连带	否	已事前及时履行
25	喀德尔·艾买提	400,000.00	400,000.00	0.00	2023年4月27日	2024年1月26日	连带	否	已事前及时履行
26	王全民（黑钥匙）	2,000,000.00	258,545.44	1,741,454.56	2023年4月27日	2024年1月26日	连带	否	已事前及时履行
27	金光霄	500,000.00	221,357.53	278,642.47	2023年4月27日	2024年1月26日	连带	否	已事前及时履行

					日	日			
28	张海兵	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年 5月15 日	2024年 1月14 日	连带	否	已事前及 时履行
29	余华东	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023年 5月26 日	2024年 1月25 日	连带	否	已事前及 时履行
30	邵云金	300,000.00	0.00	300,000.00	2023年 5月30 日	2024年 1月28 日	连带	否	已事前及 时履行
31	朱建新	300,000.00	0.00	300,000.00	2023年 5月30 日	2024年 1月28 日	连带	否	已事前及 时履行
32	朱正根	300,000.00	300,000.00	0.00	2023年 5月30 日	2024年 1月28 日	连带	否	已事前及 时履行
33	李靖	300,000.00	300,000.00	0.00	2023年 5月30 日	2024年 1月28 日	连带	否	已事前及 时履行
34	龚中芳	800,000.00	800,000.00	0.00	2023年 5月30 日	2024年 1月29 日	连带	否	已事前及 时履行
35	王洪凡	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023年 5月30 日	2024年 1月28 日	连带	否	已事前及 时履行
36	李秀中	300,000.00	0.00	300,000.00	2023年 5月30 日	2024年 1月29 日	连带	否	已事前及 时履行
37	王丽萍	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023年 5月30 日	2024年 1月29 日	连带	否	已事前及 时履行
38	何绍波	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023年 5月31 日	2024年 1月29 日	连带	否	已事前及 时履行
39	贾林旺	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	2023年 5月31 日	2024年 1月29 日	连带	否	已事前及 时履行
40	单倩玉	2,500,000.00	699,981.55	1,800,018.45	2023年 5月31 日	2024年 1月29 日	连带	否	已事前及 时履行
41	刘云飞	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	2023年 5月31 日	2024年 1月29 日	连带	否	已事前及 时履行

42	刘强	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年 5月31 日	2024年 1月28 日	连带	否	已事前及 时履行
43	孟仁权 (黑钥匙)	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年 7月21 日	2024年 1月20 日	连带	否	已事前及 时履行
44	邹静	400,000.00	400,000.00	0.00	2023年 2月28 日	2024年 2月26 日	连带	否	已事前及 时履行
45	柯遵明	500,000.00	500,000.00	0.00	2023年 2月28 日	2024年 2月26 日	连带	否	已事前及 时履行
46	王宾宾	800,000.00	800,000.00	0.00	2023年 2月28 日	2024年 2月26 日	连带	否	已事前及 时履行
47	马成德	450,000.00	450,000.00	0.00	2023年 2月28 日	2024年 2月26 日	连带	否	已事前及 时履行
48	杨文	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年 2月28 日	2024年 2月27 日	连带	否	已事前及 时履行
49	侯彦峰	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	2023年 2月28 日	2024年 2月27 日	连带	否	已事前及 时履行
50	余华东	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2023年 2月28 日	2024年 2月27 日	连带	否	已事前及 时履行
51	李志强	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	2023年 2月28 日	2024年 2月27 日	连带	否	已事前及 时履行
52	周军	600,000.00	395,000.00	205,000.00	2023年 2月28 日	2024年 2月26 日	连带	否	已事前及 时履行
53	魏鑫	500,000.00	500,000.00	0.00	2023年 3月17 日	2024年 3月15 日	连带	否	已事前及 时履行
54	苏成文	800,000.00	0.00	800,000.00	2023年 3月22 日	2023年 3月15 日	连带	否	已事前及 时履行
55	杨芳霞	500,000.00	500,000.00	0.00	2023年 3月23 日	2024年 3月21 日	连带	否	已事前及 时履行
56	吕孟雁	400,000.00	400,000.00	0.00	2023年	2024年	连带	否	已事前及

					3月29日	3月27日			时履行
57	张兆利	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2023年4月12日	2024年2月6日	连带	否	已事前及时履行
58	汤吉玲	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2023年4月24日	2024年3月29日	连带	否	已事前及时履行
59	雷鹏	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2023年4月28日	2024年2月26日	连带	否	已事前及时履行
60	吴元璘	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年4月28日	2024年2月26日	连带	否	已事前及时履行
61	骆冬冬	300,000.00	0.00	300,000.00	2023年5月23日	2024年2月29日	连带	否	已事前及时履行
62	马留柱	500,000.00	0.00	500,000.00	2023年4月28日	2024年2月26日	连带	否	已事前及时履行
63	赵军	800,000.00	0.00	800,000.00	2023年6月20日	2024年2月29日	连带	否	已事前及时履行
64	龙晓辉	800,000.00	800,000.00	0.00	2023年2月28日	2024年2月28日	连带	否	已事前及时履行
65	何绍波	800,000.00	0.00	800,000.00	2023年7月10日	2024年2月29日	连带	否	已事前及时履行
66	杨国荣	200,000.00	0.00	200,000.00	2023年7月10日	2024年2月29日	连带	否	已事前及时履行
67	杨永康	800,000.00	0.00	800,000.00	2023年7月25日	2024年2月29日	连带	否	已事前及时履行
68	邹静	280,000.00	280,000.00	0.00	2023年2月28日	2024年2月28日	连带	否	已事前及时履行
69	曹新鸿	190,000.00	190,000.00	0.00	2023年2月28日	2024年2月28日	连带	否	已事前及时履行
70	刘杨	640,000.00	640,000.00	0.00	2023年3月1日	2024年3月1日	连带	否	已事前及时履行

					日	日			
71	魏鑫	290,000.00	0.00	290,000.00	2023年 3月2 日	2024年 3月2 日	连带	否	已事前及 时履行
72	张刚	840,000.00	840,000.00	0.00	2023年 3月3 日	2024年 3月3 日	连带	否	已事前及 时履行
73	刘全祥	1,120,000.00	0.00	1,120,000.00	2023年 3月6 日	2024年 3月6 日	连带	否	已事前及 时履行
74	贾林旺	890,000.00	890,000.00	0.00	2023年 3月10 日	2024年 3月10 日	连带	否	已事前及 时履行
75	常红花	250,000.00	0.00	250,000.00	2023年 3月17 日	2024年 3月17 日	连带	否	已事前及 时履行
76	刘新梅	320,000.00	320,000.00	0.00	2023年 3月20 日	2024年 3月20 日	连带	否	已事前及 时履行
77	马永玲	2,490,000.00	2,490,000.00	0.00	2023年 3月22 日	2024年 3月22 日	连带	否	已事前及 时履行
78	李兴甲	800,000.00	800,000.00	0.00	2023年 3月27 日	2024年 3月27 日	连带	否	已事前及 时履行
79	高庆德	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	2023年 3月30 日	2024年 3月30 日	连带	否	已事前及 时履行
80	郑照鑫	420,000.00	420,000.00	0.00	2023年 3月30 日	2024年 3月30 日	连带	否	已事前及 时履行
81	吴家恒	1,010,000.00	1,010,000.00	0.00	2023年 4月4 日	2024年 4月4 日	连带	否	已事前及 时履行
82	汤吉玲	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	2023年 4月6 日	2024年 4月6 日	连带	否	已事前及 时履行
83	余华东	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年 9月6 日	2024年 9月6 日	连带	否	已事前及 时履行
84	田富田	500,000.00	0.00	500,000.00	2023年 11月 23日	2024年 11月 23日	连带	否	已事前及 时履行

85	张占超	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年 12月 20日	2024年 12月 20日	连带	否	已事前及时履行
86	张刚	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	2023年 12月 25日	2024年 12月 25日	连带	否	已事前及时履行
87	张博文	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年 12月 25日	2024年 12月 25日	连带	否	已事前及时履行
88	郑照鑫 (郑反修)	900,000.00	0.00	900,000.00	2023年 12月 26日	2024年 12月 26日	连带	否	已事前及时履行
89	邹静	600,000.00	0.00	600,000.00	2023年 12月 31日	2024年 12月 31日	连带	否	已事前及时履行
90	汤吉玲	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023年 12月 25日	2024年 12月 25日	连带	否	已事前及时履行
91	梁玉平	500,000.00	0.00	500,000.00	2023年 12月 27日	2024年 12月 27日	连带	否	已事前及时履行
92	陈迎斌	500,000.00	0.00	500,000.00	2023年 12月 27日	2024年 12月 27日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	94,290,000.00	50,776,610.74	43,513,389.26	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同中客户均按期偿还，无清偿风险，不会对公司生产经营产生不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	94,290,000.00	43,513,389.26
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	76,519,602.69	
公司为报告期内出表公司提供担保		

对外提供担保的审议情况：公司于 2022 年 12 月 29 日召开的三届十五次董事会、2023 年 1 月 4 日召开的 2022 年第五次临时股东大会审议通过《关于预计 2023 年公司为经销商、种植大户向银行申请贷款提供担保的议案》，2023 年度公司拟为指定的经销商、种植大户向银行申请不超过 11,000.00 万元额

度的一年期贷款提供保证担保，并以公司部分资产提供质押担保。经销商、种植大户贷款用途专用于购买公司产品。上述为指定的经销商、种植大户向银行申请的贷款授信额度。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	3,840	3,840
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

2023 年 1 月 4 日，经 2022 年第五次临时股东大会审议通过《关于预计 2023 年向银行申请借款计划的议案》。内容：为补充公司流动资金，促进公司经营发展，公司拟在 2023 年度以合法拥有的土地房产抵押、自有银行存款质押、保证担保等形式向银行申请不超过人民币 8500.00 万元的借款，用于日常经营使用。

2023 年 3 月 24 日，经 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向中国农业银行股份有限公司石河子北泉兵团支行申请贷款并由关联方提供担保的议案》。内容：为满足生产经营资金的需求，公司向中国农业银行股份有限公司石河子北泉兵团支行申请 600.00 万元一年期贷款，由公司股东许世武为该笔贷款提供连带责任保证担保。

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：

无。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-011	出售资产	新疆标谱检测工程技术有限公司 100%股权	200 万元	否	否
2023-036	对外投资	设立控股子公司	沃达农业科技股份有限公司持有 70%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**1、出售资产详情**

2023 年 4 月 12 日公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于出售子公司股权的议案》，根据公司战略发展需要和业务布局调整，于 2023 年 5 月 29 日将持有的子公司新疆标谱检测工程技术有限公司 100%的股权以人民币 200 万元的交易价格转让给孟凡成、马良，转让后公司不再持有新疆标谱检测工程技术有限公司的股权。

2、对外投资详情

2023 年 9 月 22 日公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》，根据公司战略发展需要，提高综合实力，公司拟与中肽绿洲（青岛）生物技术有限公司、自然人彭李投资设立控股子公司新疆帝中海海藻生物科技有限公司。注册地址：新疆石河子市北泉镇友谊路 19-1 号。注册资本：人民币 500 万元，其中公司出资 350 万元，占注册资本 70%，中肽绿洲（青岛）生物技术有限公司出资 100 万元，占注册资本 20%，自然人彭李出资 50 万元，占注册资本 10%。

上述出售资产和对外投资，不会对公司日常经营产生重大不利影响。公司将不断完善子公司的管控制度，明确经营决策和风险管理，建立有效的内部控制及监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范和应对风险。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 12 日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

董监高	2016年5月12日	-	挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
-----	------------	---	----	------	----------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	2,311,320.00	1.32%	短期借款抵押
地上建筑物	固定资产	抵押	9,773,505.44	5.57%	短期借款抵押
存货	存货	抵押	6,000,000.00	3.42%	短期借款抵押
货币资金	货币资金	质押	25,774,160.01	14.68%	保证金、押金
总计	-	-	43,858,985.45	24.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产、土地使用权及设备抵押、货币资金质押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	22,200,000	35.92%	0	22,200,000	35.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000	9.22%	0	5,700,000	9.22%
	董事、监事、高管	7,500,000	12.14%	0	7,500,000	12.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,600,000	64.08%	0	39,600,000	64.08%
	其中：控股股东、实际控制人	17,100,000	27.67%	0	17,100,000	27.67%
	董事、监事、高管	22,500,000	36.41%	0	22,500,000	36.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,800,000	-	0	61,800,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	许世武	22,800,000	0	22,800,000	36.89%	17,100,000	5,700,000	1,800,000	0
2	柯芳	6,000,000	0	6,000,000	9.71%	0	6,000,000	0	0
3	胡建宏	18,000,000	0	18,000,000	29.13%	13,500,000	4,500,000	15,000,000	0
4	石河子市博农百货中心（有限合伙）	1,800,000	0	1,800,000	2.91%	0	1,800,000	0	0
5	王炳棵	1,200,000	0	1,200,000	1.94%	0	1,200,000	0	0
6	邱珊宏	6,000,000	0	6,000,000	9.71%	4,500,000	1,500,000	0	0
7	章颖一	6,000,000	0	6,000,000	9.71%	4,500,000	1,500,000	0	0
合计		61,800,000	0	61,800,000	100%	39,600,000	22,200,000	16,800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

许世武、胡建宏为一致行动人。石河子市博农百货中心（有限合伙）为公司部分员工出资成立的有限合伙企业，许世武为石河子市博农百货中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

除上述关系外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许世武	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1977年5月	2021年7月21日	2024年7月21日	22,800,000	0	22,800,000	36.89%
胡建宏	董事	男	1964年1月	2021年7月21日	2024年7月21日	18,000,000	0	18,000,000	29.13%
赵孝卫	董事、副总经理、财务总监	女	1968年12月	2021年7月21日	2024年7月21日	0	0	0	0%
邱珊宏	董事	男	1969年1月	2021年7月21日	2024年7月21日	6,000,000	0	6,000,000	9.71%
章颖一	董事	女	1971年4月	2021年7月21日	2024年7月21日	6,000,000	0	6,000,000	9.71%
冯长利	监事会主席	男	1970年6月	2021年7月21日	2024年7月21日	0	0	0	0%
沈建萍	监事	女	1978年10月	2021年7月21日	2024年7月21日	0	0	0	0%
易强	职工监事	男	1985年10月	2021年7月21日	2024年7月21日	0	0	0	0%
丁长庚	副总经理	男	1985年9月	2023年8月3日	2024年7月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事胡建宏与控股股东、实际控制人许世武为一致行动人，其他人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁长庚	营销总监	新任	副总经理	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任高级管理人员简历：

丁长庚，男，中国国籍，无境外永久居住权，1985年9月22日出生。毕业于江苏科技大学，本科学历。2007年7月-2010年12月，在江苏电建一公司任工程师。2011年1月-2015年12月，在昌吉绿洲源农业公司任销售经理。2016年2月-2018年12月，任沃达农业科技股份有限公司任南疆大区经理。2019年1月-2020年12月，在沃达农业科技股份有限公司任渠道部经理。2021年1月至今在沃达农业科技股份有限公司任营销总监。2023年8月起，在沃达农业科技股份有限公司任副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	2	18
生产人员	23	5	0	28
销售人员	23	14	0	37
技术人员	24	0	17	7
财务人员	7	0	0	7
行政人员	20	0	2	18
员工总计	117	19	21	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	41	40
专科	47	39
专科以下	24	30
员工总计	117	114

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、员工薪酬情况：公司优化完善薪酬体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。
- 2、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训。
- 3、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等。

- 4、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税。
- 5、离退休人员情况：报告期内 1 人按程序办理职工退休。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及《全国小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司“三会”召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序均符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性

公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，不依赖控股股东和其他关联企业。

2、人员独立性

公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、副总经理、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

3、资产完整及独立性

本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

4、机构独立性

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。

5、财务独立性

公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行账户，独立财务收支和独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行评价与自检，本年度未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规制定内控管理制度，且严格按上述规定操作执行。

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公司财务管理制度，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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	XYZH/2024URAA3B0046	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔艳秋	谢延威
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

XYZH/2024URAA3B0046

沃达农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沃达农业科技股份有限公司（以下简称沃达农科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了沃达农科公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于沃达农科公司，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

沃达农科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括沃达农科公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估沃达农科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沃达农科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃达农科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沃达农科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沃达农科公司不能持续经营。

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

(6) 就沃达农科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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔艳秋

中国注册会计师：谢延威

中国 北京

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	31,121,291.76	31,425,198.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,047,150.96	2,831,641.29
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,904,502.01	61,642,083.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	349,179.24	2,846,467.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	49,531,323.25	77,880,606.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	5,221,335.92	1,924,406.52
流动资产合计		92,174,783.14	178,550,404.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	43,287,841.03	46,814,996.53
在建工程	六、8	19,018,955.17	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	1,422,716.89	307,028.66
无形资产	六、10	14,349,500.10	9,652,063.64
开发支出			
商誉	六、11	34,786.27	34,786.27
长期待摊费用	六、12	1,838,798.32	1,738,277.80
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、13	3,418,179.65	86,000.00
非流动资产合计		83,370,777.43	58,633,152.90
资产总计		175,545,560.57	237,183,557.23
流动负债：			
短期借款	六、15	60,267,790.00	96,090,000.00
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	六、16	20,000.00	
应付账款	六、17	1,210,032.04	217,419.14
预收款项			
合同负债	六、18	63,239,069.64	79,193,318.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,847,371.82	1,049,323.71
应交税费	六、20	49,863.47	202,583.10
其他应付款	六、21	3,241,582.89	2,165,471.28
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	六、22	278,227.27	111,415.59
其他流动负债	六、23	5,691,516.27	7,127,318.96
流动负债合计		135,845,453.40	186,156,850.62
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	六、24	1,241,089.21	116,600.72
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	2,918,223.35	657,690.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,159,312.56	774,291.27
负债合计		140,004,765.96	186,931,141.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	61,800,000.00	61,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	695,242.60	695,242.60
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	六、28	-26,954,477.99	-12,242,827.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,540,764.61	50,252,415.34
少数股东权益		30.00	
所有者权益（或股东权益）合计		35,540,794.61	50,252,415.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,545,560.57	237,183,557.23

法定代表人：许世武

主管会计工作负责人：赵孝卫

会计机构负责人：时颜颜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,297,059.21	31,146,440.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,658,725.14	11,497,756.09
应收款项融资			
预付款项		619,427.37	50,885,559.33
其他应收款	十二、2	53,116,796.36	24,516,656.62
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		31,948,172.93	60,246,748.66
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		1,877,509.81	1,050,485.30
流动资产合计		119,517,690.82	179,343,646.71
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	十二、3	15,000,000.00	12,000,000.00
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		25,962,334.48	28,132,646.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,422,716.89	307,028.66
无形资产		6,640,564.37	6,856,751.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,838,798.32	1,736,897.80
递延所得税资产			
其他非流动资产		420,000.00	
非流动资产合计		51,284,414.06	49,033,325.20
资产总计		170,802,104.88	228,376,971.91
流动负债：			
短期借款		49,156,000.00	87,790,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000.00	
应付账款		1,094,868.75	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,539,809.82	1,042,865.77
应交税费		39,520.85	124,027.55
其他应付款		3,070,576.99	2,420,789.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		61,170,418.86	75,078,611.91

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		278,227.27	111,415.59
其他流动负债		5,505,337.70	6,757,027.89
流动负债合计		121,874,760.24	173,324,738.28
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		1,241,089.21	116,600.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,918,223.35	657,690.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,159,312.56	774,291.27
负债合计		126,034,072.80	174,099,029.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,800,000.00	61,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		695,242.60	695,242.60
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		-17,727,210.52	-8,217,300.24
所有者权益（或股东权益）合计		44,768,032.08	54,277,942.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		170,802,104.88	228,376,971.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		199,768,383.36	166,458,640.81
其中：营业收入	六、29	199,768,383.36	166,458,640.81
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		216,315,779.25	166,706,528.14
其中：营业成本	六、29	169,557,053.24	132,285,724.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	922,508.84	788,119.31
销售费用	六、31	13,959,412.72	9,717,632.44
管理费用	六、32	14,500,512.79	9,654,250.66
研发费用	六、33	13,376,027.42	10,105,578.44
财务费用	六、34	4,000,264.24	4,155,222.37
其中：利息费用		4,108,210.57	4,102,424.13
利息收入		147,557.57	238,814.11
加：其他收益	六、35	2,826,401.28	2,339,030.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-240,803.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	51,241.03	-546,794.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-524,024.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	3,350.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,431,230.30	1,544,349.00
加：营业外收入	六、40	15,936.15	49,491.29
减：营业外支出	六、41	296,326.58	1,976.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,711,620.73	1,591,864.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,711,620.73	1,591,864.10
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）		-14,711,620.73	1,591,864.10
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）		30.00	

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,711,650.73	1,591,864.10
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		-14,711,620.73	1,591,864.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,711,650.73	1,591,864.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		30.00	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许世武

主管会计工作负责人：赵孝卫

会计机构负责人：时颜颜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	221,390,522.42	180,836,216.82
减：营业成本	十二、4	196,838,835.20	148,939,343.55
税金及附加		693,820.35	665,810.26
销售费用		10,639,720.07	9,131,914.38
管理费用		11,765,870.38	7,412,670.83
研发费用		9,500,973.40	8,682,085.46
财务费用		3,498,647.74	3,623,480.42
其中：利息费用		3,612,977.91	3,570,470.28

利息收入		145,867.05	236,630.51
加：其他收益		2,666,052.03	1,838,344.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		88,372.34	-545,693.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-524,024.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,350.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,313,593.96	3,673,563.71
加：营业外收入		13,433.22	7,952.77
减：营业外支出		209,749.54	1,976.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,509,910.28	3,679,540.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,509,910.28	3,679,540.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,509,910.28	3,679,540.29
（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		-9,509,910.28	3,679,540.29
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	2023 年	2022 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		214,955,367.29	201,661,994.33
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			1,214,515.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、42（1）	10,494,981.38	13,432,890.26
经营活动现金流入小计		225,450,348.67	216,309,400.48
购买商品、接受劳务支付的现金		117,783,416.29	197,666,611.02
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		11,973,254.57	11,096,003.59
支付的各项税费		6,190,829.64	1,854,666.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、42（1）	29,994,291.30	32,257,947.38
经营活动现金流出小计		165,941,791.8	242,875,228.55
经营活动产生的现金流量净额		59,508,556.87	-26,565,828.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、43（2）	1,920,776.21	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,938,776.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		31,790,229.66	4,610,358.38

的现金			
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		31,790,229.66	4,610,358.38
投资活动产生的现金流量净额		-29,851,453.45	-4,610,358.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,111,790.00	96,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42（2）		14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		94,111,790.00	110,090,000.00
偿还债务支付的现金		129,934,000.00	60,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,108,210.57	4,099,626.95
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	六、42（2）		24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		134,042,210.57	88,899,626.95
筹资活动产生的现金流量净额		-39,930,420.57	21,190,373.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,273,317.15	-9,985,813.40
加：期初现金及现金等价物余额		15,620,448.90	25,606,262.30
六、期末现金及现金等价物余额		5,347,131.75	15,620,448.90

法定代表人：许世武

主管会计工作负责人：赵孝卫

会计机构负责人：时颜颜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		213,234,622.04	205,213,775.96
收到的税费返还			1,177,807.39
收到其他与经营活动有关的现金		40,616,581.53	14,117,131.29
经营活动现金流入小计		253,851,203.57	220,508,714.64
购买商品、接受劳务支付的现金		146,252,720.28	209,127,926.62
支付给职工以及为职工支付的现金		9,623,636.24	9,086,730.16
支付的各项税费		5,042,139.03	1,647,973.01
支付其他与经营活动有关的现金		54,166,304.13	31,768,946.03
经营活动现金流出小计		215,084,799.68	251,631,575.82
经营活动产生的现金流量净额		38,766,403.89	-31,122,861.18
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,018,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,825,217.49	2,377,233.17
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		8,825,217.49	2,377,233.17
投资活动产生的现金流量净额		-6,807,217.49	-2,377,233.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,000,000.00	87,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		83,000,000.00	101,790,000.00
偿还债务支付的现金		121,634,000.00	50,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,612,977.91	3,567,673.10
支付其他与筹资活动有关的现金			24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		125,246,977.91	78,367,673.10
筹资活动产生的现金流量净额		-42,246,977.91	23,422,326.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,287,791.51	-10,077,767.45
加：期初现金及现金等价物余额		15,341,690.71	25,419,458.16
六、期末现金及现金等价物余额		5,053,899.20	15,341,690.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	61,800,000.00				695,242.60						-12,242,827.26		50,252,415.34
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	61,800,000.00				695,242.60						-12,242,827.26		50,252,415.34
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											-14,711,650.73	30.00	-14,711,620.73
(一) 综合收益总额											-14,711,650.73	30.00	-14,711,620.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	61,800,000.00				695,242.60							-26,954,477.99	30.00	35,540,794.61

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	61,800,000.00				695,242.60							-13,834,691.36		48,660,551.24
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	61,800,000.00				695,242.60							-13,834,691.36		48,660,551.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												1,591,864.10		1,591,864.10
(一) 综合收益总额												1,591,864.10		1,591,864.10
(二) 所有者投入和减 少资本														
1. 股东投入的普通股														

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	61,800,000.00				695,242.60						-12,242,827.26	50,252,415.34

法定代表人：许世武

主管会计工作负责人：赵孝卫

会计机构负责人：时颜颜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	61,800,000.00				695,242.60						-8,217,300.24	54,277,942.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,800,000.00				695,242.60						-8,217,300.24	54,277,942.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,509,910.28	-9,509,910.28
(一) 综合收益总额											-9,509,910.28	-9,509,910.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	61,800,000.00				695,242.60						-17,727,210.52	44,768,032.08
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	----------------	---------------

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	61,800,000.00				695,242.60						-11,896,840.53	50,598,402.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,800,000.00				695,242.60						-11,896,840.53	50,598,402.07
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											3,679,540.29	3,679,540.29
(一) 综合收益总额											3,679,540.29	3,679,540.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	61,800,000.00				695,242.60						-8,217,300.24	54,277,942.36

一、公司的基本情况

沃达农业科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为石河子市沃达农业科技开发有限公司，成立于2010年12月29日，于2015年7月10日以新疆沃达农业科技开发有限公司截至2015年5月31日止审计后的净资产整体变更为沃达农业科技股份有限公司，取得了新疆生产建设兵团第八师市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为：91659001564387247R。注册地为新疆石河子市北泉镇友谊路19号。

本公司股票于2016年4月25日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2016]3291号），公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为837363。

本公司属肥料制造行业，主要从事功能性生态（水溶）肥料的研发、生产与销售；本公司的主要产品：功能性生态肥料。

本财务报表于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自本报告期末起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	六、8	单项在建工程金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	六、18	单项账龄超过一年的合同负债超过 50 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	六、21	单项账龄超过一年的其他应付款超过 50 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

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

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

融 负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除 与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变 动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由 本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的 会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本 集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包 括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、其他应收款等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将金额为 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收账款外，本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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
	关联方组合	本集团合并范围内关联方一般不计提坏账准备，如信用风险恶化等特殊情况下个别认定计提

应收账款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

②其他应收款的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的其他应收款外，根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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
	关联方组合	本集团合并范围内关联方一般不计提坏账准备，如信用风险恶化等特殊情况下个别认定计提

其他应收款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

2) 其他流动资产等的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他流动资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①、公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①、公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①、如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作

为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①、本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②、本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货

跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

本集团对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团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。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控

制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管

理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	8	5.00	11.88
办公设备及其他	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际投入使用
机器设备	完成安装验收

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，对于购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期进行摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括房屋租赁费、融资手续费、特许生产经营权和房屋装修改造费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋租赁费用和综合房屋装修改造费用的摊销年限分别为 9 年和 5 年。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金、企业年金、内退人员支出等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，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：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；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。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团商品销售主要为功能性生态肥料等肥料产品的销售，本集团与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：本集团在根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包

含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

四、重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 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），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 16 号的相关规定对本集团报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

公司本年无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按应税销售收入计征	13、9、6、3
城市维护建设税	按应缴增值税税额计征	5
教育费附加	按应缴增值税税额计征	3
地方教育费附加	按应缴增值税税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、15

2. 税收优惠

(1) 根据财税[2009]9号文件第二条第(三)项和财税[2014]57号文件规定自2014年7月1日起，一般纳税人销售自产用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。本公司经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局共同确认，于2022年10月12日取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR202265000284，有效期三年。本公司本期企业所得税按照高新技术企业15%税率执行。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,596.35	36,835.97
银行存款	5,340,535.40	15,583,612.93
其他货币资金	25,774,160.01	15,804,750.00
合计	31,121,291.76	31,425,198.90

(2) 年末受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	20,000.00	
保函保证金	525,000.00	
贷款保证金	25,220,160.01	15,804,750.00
其他	9,000.00	
合计	25,774,160.01	15,804,750.00

注：在编制现金流量表时，已扣除上述受限的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,141,639.70	2,855,402.38
1 至 2 年（含 2 年）	5,596.06	9,450.00
2 至 3 年（含 3 年）	9,446.00	144,452.33
3 年至 4 年（含 4 年）	87,396.38	82,383.73
4 年至 5 年（含 5 年）	16,688.73	154,034.00
5 年以上	232,216.60	1,636,075.75
合计	2,492,983.47	4,881,798.19

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	336,301.71	13.49	336,301.71	100.00	
按组合计提坏账准备	2,156,681.76	86.51	109,530.80	5.08	2,047,150.96
其中：					
按账龄组合	2,156,681.76	86.51	109,530.80	5.08	2,047,150.96
合计	2,492,983.47	100.00	445,832.51		2,047,150.96

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	1,678,646.15	34.39	1,678,646.15	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	3,203,152.04	65.61	371,510.75	11.60	2,831,641.29
其中：					
按账龄组合	3,203,152.04	65.61	371,510.75	11.60	2,831,641.29
合计	4,881,798.19	100.00	2,050,156.90		2,831,641.29

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	坏账准备比例%	计提理由
新疆金乐农现代农业发展有限公司	81,784.00	81,784.00	100.00	预计无法收回
和田科澳农业开发有限公司	80,107.00	80,107.00	100.00	预计无法收回
刘志锋	66,625.00	66,625.00	100.00	预计无法收回
喀什大拇指农资有限公司	42,425.00	42,425.00	100.00	预计无法收回
新疆石达赛特科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
呼图壁芳草湖农来乐农资店分店	11,781.38	11,781.38	100.00	预计无法收回
和田市鲁鑫农资经销部	9,028.27	9,028.27	100.00	预计无法收回
冯小清	8,990.00	8,990.00	100.00	预计无法收回
新疆农资（集团）有限责任公司巴楚县农佳乐第五连锁店	7,900.60	7,900.60	100.00	预计无法收回
新源县肖尔布拉克镇莉蓉种子经销部	7,660.46	7,660.46	100.00	预计无法收回
合计	336,301.71	336,301.71		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			
	账面余额	占余额比例（%）	坏账准备	坏账准备比例（%）
1年以内（含1年）	2,141,639.70	85.91	107,081.99	5.00
1至2年（含2年）	5,596.06	0.22	559.61	10.00
2至3年（含3年）	9,446.00	0.38	1,889.20	20.00
合计	2,156,681.76	86.51	109,530.80	
净额	2,047,150.96			

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,855,402.38	58.49	142,770.11	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	9,450.00	0.19	945.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	88,852.33	1.82	17,770.47	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	17,230.73	0.35	8,615.37	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	154,034.00	3.16	123,227.20	80.00
5 年以上	78,182.60	1.60	78,182.60	100.00
合计	3,203,152.04	65.61	371,510.75	
净额	2,831,641.29			

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,050,156.90	74,321.76		1,678,646.15		445,832.51
合计	2,050,156.90	74,321.76		1,678,646.15		445,832.51

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,678,646.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆喜丰收商贸有限公司沙北分公司	货款	671,447.09	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
伽师县海平农林科技发展有限公司	货款	329,020.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
西部农资沙门子经销店	货款	285,445.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
李永军	货款	160,396.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
新疆金乐农现代农业发展有限公司	货款	65,153.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
和田科澳农业开发有限公司	货款	55,600.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
刘志锋	货款	49,556.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
石河子市百丰苑农业科技有限公司	货款	27,527.06	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
乌苏市九间楼乡金圣种植农民专业合作社	货款	24,462.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
和田市农业技术服务部第十六门市部	货款	10,040.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
合计		1,678,646.15			

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
盛万凯	439,531.15	1年以内	17.63	21,976.56
图木舒克市万泽农业科技有限公司	425,400.30	1年以内	17.06	21,270.02
阿瓦提县兴旺农资有限公司	353,966.04	1年以内	14.20	17,698.30
石河子市下野地镇碧丰农资店	283,735.00	1年以内	11.38	14,186.75
马浩晨	266,371.75	1年以内	10.68	13,318.59
合计	1,769,004.24		70.95	88,450.22

3. 预付账款

(1) 预付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,803,052.84	97.40	61,317,452.56	99.47
1-2年 (含2年)	101,449.17	2.60	324,630.90	0.53
合计	3,904,502.01	100.00	61,642,083.46	100.00

(2) 预付款项期末余额较大的单位情况

债务人名称	款项性质	余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算的原因
中化化肥有限公司新疆分公司	材料款	3,110,790.00	79.67	1年以内	尚未到货
中石油新疆销售有限公司石河子分公司	预付费用	320,811.28	8.22	1年以内	未到结算期
温州知良实业有限公司	材料款	100,000.00	2.56	1年以内	尚未到货

债务人名称	款项性质	余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算的原因
中农集团控股股份有限公司	材料款	77,400.00	1.98	1 年以内	尚未到货
鹤壁全丰生物科技有限公司	材料款	50,000.00	1.28	1-2 年	尚未到货
合计		3,659,001.28	93.71		

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	349,179.24	2,846,467.30
合计	349,179.24	2,846,467.30

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	81,000.00	45,500.00
日常借支	20,036.50	
代垫款项	67,178.09	67,335.05
待收回的担保款		2,414,837.49
委托贷款		2,900,000.00
往来款	213,289.88	
合计	381,504.47	5,427,672.54

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	351,504.47	2,973,755.05
1 至 2 年 (含 2 年)	500.00	6,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	6,000.00	894,509.49
3 年至 4 年 (含 4 年)	20,000.00	
4 年至 5 年 (含 5 年)		1,136,585.21
5 年以上	3,500.00	416,822.79
合计	381,504.47	5,427,672.54

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	381,504.47	100.00	32,325.23	8.47	349,179.24
其中：					
按账龄组合	381,504.47	100.00	32,325.23	8.47	349,179.24
合计	381,504.47	100.00	32,325.23		349,179.24

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,422,917.49	44.64	2,422,917.49	100.00	
按组合计提坏账准备	3,004,755.05	55.36	158,287.75	5.27	2,846,467.30
其中：					
按账龄组合	3,004,755.05	55.36	158,287.75	5.27	2,846,467.30
合计	5,427,672.54	100.00	2,581,205.24		2,846,467.30

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	351,504.47	92.14	17,575.23	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	500.00	0.13	50.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	6,000.00	1.57	1,200.00	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	20,000.00	5.24	10,000.00	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	3,500.00	0.92	3,500.00	100.00
合计	381,504.47	100.00	32,325.23	
净额	349,179.24			

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)

类别	年初余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,973,755.05	54.79	148,687.75	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,000.00	0.11	600.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20,000.00	0.37	4,000.00	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)				
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	5,000.00	0.09	5,000.00	100.00
合计	3,004,755.05	55.36	158,287.75	
净额				2,846,467.30

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	158,287.75		2,422,917.49	2,581,205.24
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-125,562.79			-125,562.79
本年转回				
本年转销				
本年核销			2,422,917.49	2,422,917.49
其他变动	-399.73			-399.73
2023 年 12 月 31 日余额	32,325.23			32,325.23

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,581,205.24	-125,562.79		2,422,917.49	-399.73	32,325.23
合计	2,581,205.24	-125,562.79		2,422,917.49	-399.73	32,325.23

注：本年其他变动系公司本年转让子公司新疆标谱检测工程技术有限公司所致。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,422,917.49

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联
新疆农聚农业科技发展有限公司	待收回的担保款	1,002,760.59	无法收回	股东会审批	否
阿拉尔市聚椒辣椒种植农民专业合作社	待收回的担保款	531,882.77	无法收回	股东会审批	否
石河子市予迪农资有限公司	待收回的担保款	401,822.79	无法收回	股东会审批	否
喀什大拇指农资有限公司	待收回的担保款	346,392.37	无法收回	股东会审批	否
新疆石大赛扬农业科技有限公司	待收回的担保款	130,058.97	无法收回	股东会审批	否
山东中科嘉亿生物工程有限公司	保证金及押金	10,000.00	无法收回	股东会审批	否
合计		2,422,917.49			

(6) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
扬州市苏灵农药化工有限公司	往来款	82,012.12	1 年以内	21.50	4,100.61
图木舒克市鹏鑫农资店	往来款	47,496.76	1 年以内	12.45	2,374.84
石河子市经开明德资产管理有限公司	保证金及押金	40,000.00	1 年以内	10.48	2,000.00
李宝宝	日常借支	16,500.00	1 年以内	4.32	825.00
温宿县康峰城市保障性住房投资建设管理有限公司	保证金及押金	9,000.00	1 年以内、2-3 年	2.36	1,350.00
合计		195,008.88		51.11	10,650.45

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,484,902.92	282,939.85	23,201,963.07
库存商品	25,083,989.92	241,084.62	24,842,905.30

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,486,454.88		1,486,454.88
合计	50,055,347.72	524,024.47	49,531,323.25

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,061,866.14		49,061,866.14
库存商品	27,313,673.02		27,313,673.02
低值易耗品	1,505,067.70		1,505,067.70
合计	77,880,606.86		77,880,606.86

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	转销(或其他)	
原材料		282,939.85				282,939.85
库存商品		241,084.62				241,084.62
合计		524,024.47				524,024.47

(3) 年末使用受到限制的存货，详见本附注六、15. 短期借款及附注六、14. 所有权或使用权受到限制的资产。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	5,221,335.92	1,924,406.52
合计	5,221,335.92	1,924,406.52

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	42,263,441.10	27,031,103.05	2,300,161.15	7,793,799.74	79,388,505.04
2. 本年增加金额		4,525,965.08		1,331,316.57	5,857,281.65
(1) 外购		556,057.03		1,331,316.57	1,887,373.60
(2) 在建工程转入		3,969,908.05			3,969,908.05

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
3. 本年减少金额		8,248,856.48	103,135.00	573,022.84	8,925,014.32
(1) 处置或报废		504,835.18	103,135.00	573,022.84	1,180,993.02
(2) 企业合并减少		440,091.95			440,091.95
(3) 其他减少		7,303,929.35			7,303,929.35
4. 年末余额	42,263,441.10	23,308,211.65	2,197,026.15	8,552,093.47	76,320,772.37
二、累计折旧					
1. 年初余额	14,952,660.57	11,450,431.37	1,133,686.10	5,036,730.47	32,573,508.51
2. 本年增加金额	2,246,905.72	2,301,158.75	234,702.18	1,290,936.03	6,073,702.68
(1) 计提	2,246,905.72	2,301,158.75	234,702.18	1,290,936.03	6,073,702.68
3. 本年减少金额		5,025,355.26	91,947.49	496,977.10	5,614,279.85
(1) 处置或报废		358,358.67	91,947.49	496,977.10	947,283.26
(2) 企业合并减少		128,984.85			128,984.85
(3) 其他减少		4,538,011.74			4,538,011.74
4. 年末余额	17,199,566.29	8,726,234.86	1,276,440.79	5,830,689.40	33,032,931.34
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	25,063,874.81	14,581,976.79	920,585.36	2,721,404.07	43,287,841.03
2. 年初账面价值	27,310,780.53	15,580,671.68	1,166,475.05	2,757,069.27	46,814,996.53

注：①本年“企业合并减少”系公司本年转让子公司新疆标谱检测工程技术有限公司所致；

②本年“其他减少”系公司将时产 30 吨生态肥料项目进行更新改造转入在建工程所致。

(2) 年末已提足折旧仍在使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,393,877.30	2,296,847.74	-	97,029.56
机器设备	1,505,109.14	1,431,175.18	-	73,933.96
运输设备	414,438.19	393,716.28	-	20,721.91
其他设备	836,056.50	781,707.75	-	54,348.75
合计	5,149,481.13	4,903,446.95		246,034.18

(3) 年末用于短期借款等的抵押情况，详见本财务报表附注 15. 短期借款及附注六、14. 所有权或使用权受到限制的资产。

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	19,018,955.17	
工程物资		
合计	19,018,955.17	

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产3万吨氨基酸、海藻酸有机水溶肥项目	11,325,450.21		11,325,450.21			
143 基建项目	6,834,890.78		6,834,890.78			
30 吨水溶肥项目	346,981.46		346,981.46			
天然气工程	511,632.72		511,632.72			
合计	19,018,955.17		19,018,955.17			

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
时产30吨生态肥料项目		3,969,908.05	3,969,908.05		
年产3万吨氨基酸、海藻酸有机水溶肥项目		11,325,450.21			11,325,450.21
143 基建项目		6,834,890.78			6,834,890.78
合计		22,130,249.04	3,969,908.05		18,160,340.99

9. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		558,233.95	558,233.95
2. 本年增加金额	1,280,697.43		1,280,697.43
(1) 租入	1,280,697.43		1,280,697.43
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,280,697.43	558,233.95	1,838,931.38
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额		251,205.29	251,205.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 本年增加金额	53,362.41	111,646.79	165,009.20
(1) 计提	53,362.41	111,646.79	165,009.20
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	53,362.41	362,852.08	416,214.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,227,335.02	195,381.87	1,422,716.89
2. 年初账面价值		307,028.66	307,028.66

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,663,432.80	313,746.53	818,623.64	11,795,802.97
2. 本年增加金额	5,429,696.11			5,429,696.11
(1) 购置	5,429,696.11			5,429,696.11
3. 本年减少金额			420,754.71	420,754.71
(1) 企业合并减少			420,754.71	420,754.71
4. 年末余额	16,093,128.91	313,746.53	397,868.93	16,804,744.37
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,694,915.32	180,331.68	268,492.33	2,143,739.33
2. 本年增加金额	289,020.08	22,710.68	52,368.53	364,099.29
(1) 计提	289,020.08	22,710.68	52,368.53	364,099.29
3. 本年减少金额			52,594.35	52,594.35
(1) 企业合并减少			52,594.35	52,594.35
4. 年末余额	1,983,935.40	203,042.36	268,266.51	2,455,244.27
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	14,109,193.51	110,704.17	129,602.42	14,349,500.10
2. 年初账面价值	8,968,517.48	133,414.85	550,131.31	9,652,063.64

注：本年“企业合并减少”系公司本年转让子公司新疆标谱检测工程技术有限公司所致。

(2) 年末用于短期借款等的抵押情况，详见本财务报表附注 15. 短期借款及附注

六、14. 所有权或使用权受到限制的资产。

11. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆大肥熊生根肥料有限公司	34,786.27			34,786.27
合计	34,786.27			34,786.27

注：公司于 2019 年以 0 元收购新疆大肥熊生根肥料有限公司（原名新疆讯农生物科技有限公司，以下简称“大肥熊肥料公司”）100%的股权，合并成本超过获得被收购方的账面净资产的金额为 34,786.27 元，因此确认合并商誉 34,786.27 元。

公司年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，根据公司未来的战略规划等资料，经测试，子公司大肥熊肥料公司商誉不存在减值。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
特许生产经营权	42,856.86		21,428.52		21,428.34
房屋装修改造	332,164.26		173,121.00		159,043.26
农药登记证使用费	60,000.00		60,000.00		
实验室及展厅装修费	410,105.66	19,000.00	148,170.00		280,935.66
办公楼大维及三楼会议室装修	338,357.37		90,967.20		247,390.17
职工宿舍及食堂装修	553,413.65	78,153.01	126,935.03		504,631.63
农用微生物与药肥创制兵团重点实验室		625,369.26			625,369.26
公安网专线电信费	1,380.00		1,380.00		
合计	1,738,277.80	722,522.27	622,001.75		1,838,798.32

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产工程及设备款	3,418,179.65	86,000.00
合计	3,418,179.65	86,000.00

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	

货币资金	25,774,160.01	25,774,160.01	保证金、押金	贷款保证金、保函保证金、ETC 押金、pos 机押金、
存货	6,000,000.00	6,000,000.00	抵押	短期借款抵押
固定资产	10,718,562.02	9,773,505.44	抵押	银行借款抵押
无形资产	2,472,000.00	2,311,320.00	抵押	银行借款抵押
合计	44,964,722.03	43,858,985.45		—

(续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,804,750.00	15,804,750.00	保证金	贷款保证金
固定资产	34,720,023.47	24,364,859.80	抵押	短期借款抵押
无形资产	10,925,292.54	9,053,072.27	抵押	短期借款抵押
合计	61,450,066.01	49,222,682.07		—

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	17,860,000.00	2,000,000.00
担保借款	17,296,000.00	26,000,000.00
抵押加担保借款	15,111,790.00	35,300,000.00
质押加担保借款	10,000,000.00	32,790,000.00
合计	60,267,790.00	96,090,000.00

(1) 信用借款详情：截至年末，信用借款 1,786.00 万元，其中：借款 286.00 万元系向交通银行股份有限公司石河子分行营业部用于采购货物的借款，借款 300.00 万元系向中国邮政储蓄银行股份有限公司石河子市分行用于货物采购的借款，借款 1,000.00 万元系向北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行用于物资采购等日常经营周转以及置换他行贷款的借款，借款 200.00 万元系黑钥匙酸性肥料有限公司向中国邮政储蓄银行温宿县支行用于流动资金的借款。

(2) 担保借款详情：截至年末，担保借款 1,729.60 万元，其中：借款 300.00 万元系公司向新疆石河子交银村镇银行股份有限公司用于购买原材料的借款，借款 429.60 万元系公司向交通银行股份有限公司石河子分行营业部用于经营周转的借款，借款 1,000.00 万元系公司向中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行用于支付货款的借款；

公司股东许世武为上述借款提供连带责任担保。

(3) 抵押加担保借款详情：截至年末，抵押加担保借款 1,511.179 万元，其中：其中借款 600.00 万元系以本公司存货作为抵押，向中国农业银行股份有限公司石河子北泉兵团支行用于经营周转的借款，公司股东许世武为此借款提供连带责任担保；借款 911.179 万元系子公司黑钥匙酸性肥料有限公司以其公司账面价值 977.35 万元房屋及建筑物和账面价值 231.13 万元的无形资产-土地进行抵押借款，公司股东许世武为此借款提供连带责任担保。

(4) 质押加担保借款详情：截至年末，质押加担保借款 1,000.00 万元，其中：借款 1,000.00 万元系公司向乌鲁木齐银行股份有限公司石河子分行用于支付贷款的借款，合同借款期限为 2023 年 6 月 19 日至 2024 年 6 月 19 日，公司股东胡建宏、许世武以其持有本公司股权进行质押，同时股东许世武、子公司黑钥匙酸性肥料有限公司为该借款提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,000.00	
合计	20,000.00	

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,210,032.04	147,431.14
1 年以上		69,988.00
合计	1,210,032.04	217,419.14

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	63,239,069.64	79,193,318.84
合计	63,239,069.64	79,193,318.84

(2) 账龄超过一年的重要合同负债

债权单位(人)名称	年末余额	未偿还或未结转的原因	款项性质
石河子市康博农资有限责任公司西营镇百兴农资店	1,822,638.62	未结算	货款
石河子利尔农业发展有限公司西营镇华丰农资店	781,680.30	未结算	货款
合计	2,604,318.92		

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,049,323.71	12,796,496.85	11,998,448.74	1,847,371.82
离职后福利-设定提存计划		1,169,915.48	1,169,915.48	
合计	1,049,323.71	13,966,412.33	13,168,364.22	1,847,371.82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,000.00	10,971,848.69	10,170,348.69	1,801,500.00
二、职工福利		669,067.43	669,067.43	
三、社会保险费		704,367.82	704,367.82	
其中：医疗保险费		661,702.10	661,702.10	
工伤保险费		42,665.72	42,665.72	
四、住房公积金		90,695.00	90,695.00	
五、工会经费和职工教育经费	49,323.71	192,978.40	196,430.29	45,871.82
六、辞退福利及内退补偿		167,539.51	167,539.51	
合计	1,049,323.71	12,796,496.85	11,998,448.74	1,847,371.82

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,133,563.36	1,133,563.36	
失业保险费		36,352.12	36,352.12	
合计		1,169,915.48	1,169,915.48	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		74,722.20

项目	年末余额	年初余额
城建税	4.57	40,763.60
个人所得税	33,613.92	37,165.51
印花税	16,240.41	11,192.27
教育费附加	2.74	23,243.71
地方教育费附加	1.83	15,495.81
合计	49,863.47	202,583.10

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,241,582.89	2,165,471.28
合计	3,241,582.89	2,165,471.28

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金及押金款	486,058.60	1,586,333.70
应付费用款	2,755,524.29	579,137.58
合计	3,241,582.89	2,165,471.28

(2) 本年年末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	278,227.27	111,415.59
合计	278,227.27	111,415.59

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额（流动部分）	5,691,516.27	7,127,318.96
合计	5,691,516.27	7,127,318.96

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,808,385.27	244,036.70
未确认的融资费用	-289,068.79	-16,020.39
重分类至一年内到期的非流动负债	-278,227.27	-111,415.59
租赁负债净额	1,241,089.21	116,600.72

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他政府补助	657,690.55	2,500,000.00	239,467.20	2,918,223.35
合计	657,690.55	2,500,000.00	239,467.20	2,918,223.35

(2) 其他政府补助项目

政府补助项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	本年计入“营业外收入-政府补助”金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
30吨功能性生态肥技改项目专项资金	240,000.00		60,000.00		180,000.00	与资产相关
2020年资源利用型生物液态肥及精准施肥控制系统的应用推广	257,690.55		59,467.20		198,223.35	与收益相关
时产15吨功能性液体肥料建设项目	160,000.00		120,000.00		40,000.00	与资产相关
农用微生物与药肥创制兵团重点实验室		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
合计	657,690.55	2,500,000.00	239,467.20		2,918,223.35	

26. 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
许世武	22,800,000.00	36.89			22,800,000.00	36.89
胡建宏	18,000,000.00	29.13			18,000,000.00	29.13
柯芳	6,000,000.00	9.71			6,000,000.00	9.71
王炳棵	1,200,000.00	1.94			1,200,000.00	1.94
石河子市博农百货中心(有限合伙)	1,800,000.00	2.91			1,800,000.00	2.91
邱珊宏	6,000,000.00	9.71			6,000,000.00	9.71

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
章颖一	6,000,000.00	9.71			6,000,000.00	9.71
合计	61,800,000.00	100.00			61,800,000.00	100.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
股本溢价	695,242.60			695,242.60
合计	695,242.60			695,242.60

28. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-12,242,827.26	-13,834,691.36
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
调整后本年年初余额	-12,242,827.26	-13,834,691.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	-14,711,650.73	1,591,864.10
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-26,954,477.99	-12,242,827.26

29. 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,737,902.25	163,397,902.33	161,395,528.98	127,610,596.46
其他业务	7,030,481.11	6,159,150.91	5,063,111.83	4,675,128.46
合计	199,768,383.36	169,557,053.24	166,458,640.81	132,285,724.92

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	109,216.27	86,674.81
教育费附加	74,853.83	52,004.86
地方教育费附加	34,143.85	34,669.91
房产税	390,581.46	346,977.27

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	143,732.32	133,230.74
车船税	5,617.90	5,713.90
印花税	163,709.34	128,204.64
环境保护税	653.87	643.18
合计	922,508.84	788,119.31

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,091,545.74	3,514,150.23
宣传费	3,450,777.52	2,444,585.38
折旧费	812,435.19	1,178,631.70
差旅费	1,807,381.97	1,004,157.87
运输费	845,181.98	636,795.44
车辆费	1,155,629.62	602,644.38
业务招待费	217,334.43	149,617.65
劳务费	406,749.78	71,266.77
办公费	16,132.86	12,013.82
其它	156,243.63	103,769.20
合计	13,959,412.72	9,717,632.44

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,673,139.89	4,603,263.31
折旧及摊销	2,196,223.67	1,834,695.65
劳务费	3,876,607.83	1,342,860.18
业务招待费	606,689.93	433,150.64
差旅费	143,487.27	214,490.72
车辆费	163,371.05	191,734.12
水电暖费	135,755.00	163,194.31
租赁费		140,611.25
办公费	170,356.12	130,076.93
广告宣传费	85,536.84	17,515.18
诉讼费	3,301.89	15,319.00
消防费	493,522.16	176,579.25

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	340,421.04	167,434.28
其他	612,100.10	223,325.84
合计	14,500,512.79	9,654,250.66

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	2,067,441.56	2,105,804.18
直接投入费用	8,857,810.39	4,843,793.22
折旧费用	316,788.32	319,774.30
无形资产摊销	42,642.22	64,275.31
其他相关费用	2,091,344.93	2,771,931.43
合计	13,376,027.42	10,105,578.44

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,108,210.57	4,102,424.13
减：利息收入	147,557.57	238,814.11
手续费	21,491.22	287,074.55
其他支出	18,120.02	4,537.80
合计	4,000,264.24	4,155,222.37

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销转入	239,467.20	239,467.20
国家专精特新奖励资金	500,000.00	
“天山英才”计划项目青年科技拔尖人才发展基金	350,000.00	
2022 年高企奖补资金	200,000.00	
2021 年度兵团高新技术企业研发费用投入后补助	200,000.00	
沃达农科科技人才发展专项资金	200,000.00	
2023 年度兵团高新技术企业、科技型中小企业后补助经费	200,000.00	
2023 年兵团科技发展专项资金——功能型微生物肥料研发与推广应用	120,000.00	
重大政策节水增效关键技术集成示范信息化服务系统应用建设及液体肥智能施肥系统项目款	110,000.00	
知识产权优势企业资助金	100,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
2021-2023 年度兵团高新技术企业认定后补助	100,000.00	
2023 年兵团中小企业发展专项资金	100,000.00	
2023 年三区科技人才支持计划专项资金	80,000.00	
肥药减施节水绿色轻简化植棉技术研究集成与示范	72,000.00	
23 年失业保险稳岗返还资金	35,240.45	
2021 年科技型中小企业奖补资金	20,000.00	
2022 年科技型中小企业奖补资金	20,000.00	
税费返还	19,344.38	
科技创新补助	50,000.00	
2022 年地区“小升规”奖金	50,000.00	
温宿县升规企业奖	50,000.00	
企业稳岗扩岗专项支持资金	6,000.00	58,783.91
自治区人社厅补贴	3,614.11	
可抵扣进项税额 10%加计抵减额	734.19	
印花税减免	0.95	
功能性微生物菌剂水溶肥示范与推广项目		780,000.00
工信局 2020 年师市中小企业发展专项资金款		200,000.00
重大政策节水增效关键技术集成示范信息化服务系统应用建设及液体肥及智能施肥设备项目补助		110,000.00
社保补贴款		175,769.12
2022 年中央引导地方科技发展资金		400,000.00
棉田功能性土壤微生物分离鉴定与应用		100,000.00
南疆棉花提质增效全程水肥一体化解决方案科技特派服务团补助资金		90,000.00
兵团“三区”人才支持计划科技人员专项计划		80,000.00
留工补助		63,500.00
第六届创客大赛二等奖奖金		30,000.00
生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额		10,660.05
个税手续费返还		850.32
合计	2,826,401.28	2,339,030.60

36. 投资收益

投资单位名称或投资项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-240,803.11	

投资单位名称或投资项目	本年发生额	上年发生额
合计	-240,803.11	

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-74,321.76	-135,063.20
其他应收款坏账损失	125,562.79	-411,731.07
合计	51,241.03	-546,794.27

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-524,024.47	
合计	-524,024.47	

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	3,350.86	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,350.86	
其中：固定资产处置收益	3,350.86	
合计	3,350.86	

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		39,597.99	
赔款及罚款收入	13,000.75	7,952.40	13,000.75
其他	2,935.40	1,940.90	2,935.40
合计	15,936.15	49,491.29	15,936.15

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	206,512.78	
盘亏损失	86,124.64	
赔款及罚款支出	452.39	1,976.19
其他	3,236.77	
合计	296,326.58	1,976.19

42. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	2,911,400.00	10,260,065.96
往来款	2,285,893.70	801,512.05
政府补助	5,114,854.56	2,088,903.35
银行存款利息	147,513.17	238,814.11
收到其他款项	35,319.95	43,594.79
合计	10,494,981.38	13,432,890.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用付现	20,030,571.33	16,456,581.53
往来款	309.96	18,921.02
支付保证金	9,963,410.01	15,782,444.83
合计	29,994,291.30	32,257,947.38

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的个人及单位借款		14,000,000.00
合计		14,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还单位及个人的借款		14,000,000.00
支付融租租赁款		10,000,000.00
合计		24,000,000.00

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上年金额
净利润	-14,711,620.73	1,591,864.10
加：资产减值准备	524,024.47	
信用减值损失	-51,241.03	546,794.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,073,702.68	6,708,925.50
使用权资产折旧	165,009.20	111,646.80
无形资产摊销	364,099.29	312,380.71
长期待摊费用摊销	622,001.75	776,435.44
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）	-3,350.86	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	206,512.78	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,108,210.57	4,102,424.13
投资损失（收益以“—”号填列）	-240,803.11	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	27,825,259.14	-20,534,429.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	61,875,634.84	-39,387,746.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-27,248,882.12	18,702,314.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,508,556.87	-27,069,390.38
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,347,131.75	15,620,448.90
减：现金的期初余额	15,620,448.90	25,606,262.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,273,317.15	-9,985,813.40

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,000,000.00

项目	金额
其中：新疆标谱检测工程技术有限公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	79,223.79
其中：新疆标谱检测工程技术有限公司	79,223.79
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,920,776.21

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	5,347,131.75	15,620,448.90
其中：库存现金	6,596.35	36,835.97
可随时用于支付的银行存款	5,340,535.40	15,583,612.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,347,131.75	15,620,448.90
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		

七、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据
新疆标谱检测工程技术有限公司	200.00 万元	100.00%	股权转让	2023 年 5 月	实际丧失对子公司的控制

2. 其他原因的合并范围变动

2023 年 9 月，公司与中肽绿洲（青岛）生物技术有限公司、自然人彭李投资设立控股子公司新疆帝中海海藻生物科技有限公司，公司持股 70%。

八、在子公司中的权益

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
-------	-------	-----	------	----------	------

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
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏	生产销售化肥	100.00	设立
新疆大肥熊生根肥料有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	生产销售化肥	100.00	收购
新疆沃达农科信息科技有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	信息技术服务	100.00	设立
新疆帝中海海藻生物科技有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	生产销售化肥	70.00	设立

注：①2023 年 1 月，沃达农业科技（温宿）有限公司工商名称变更为新疆黑钥匙酸性肥料有限公司。

②2023 年 1 月，新疆讯农生物科技有限公司工商名称变更为新疆大肥熊生根肥料有限公司。

③2023 年 2 月，新疆五颗星农业科技有限公司工商名称变更为新疆沃达农科信息科技有限公司

④2023 年 9 月，公司与中肽绿洲（青岛）生物技术有限公司、自然人彭李投资设立控股子公司新疆帝中海海藻生物科技有限公司，公司持股 70%。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	257,690.55			59,467.20		198,223.35	与收益相关
递延收益	400,000.00	2,500,000.00		180,000.00		2,720,000.00	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,806,321.76	2,338,180.28

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
许世武	36.89	68.54

注：本公司控股股东、实际控制人为许世武，许世武直接持有本公司 22,800,000.00 股，占本公司股份总额的 36.89%，是本公司第一大股东。截至报告日，公司股本总额未发生变化，股东数量为 7 人；许世武、胡建宏为一致行动人。许世武持有石河子市博农百货中心(有限合伙)（持有本公司股份 1,800,000 股，占本公司股份的 2.91%）的 86.72% 的股权。因此许世武能够控制的公司股权和受其影响的公司股权合计占本公司股本的 68.54%。

2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
许世武	22,800,000.00	22,800,000.00	36.89	36.89

2. 子公司情况

子公司情况详见本附注“八、在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
胡建宏	公司股东
柯芳	公司股东
邱珊宏	公司股东
章颖一	公司股东
石河子博农百货中心(有限合伙)	公司股东
王炳棵	公司股东
许丹丹	控股股东直系亲属
宁波市易盛投资有限公司	公司股东控制的其他公司

2. 关联交易

(1) 提供租赁

出租方	承租方	本年发生额	租期
沃达农业科技股份有限公司	石河子市博农百货中心(有限合伙)	3,657.14	2020年4月30日至 2025年4月30日

(2) 关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
许世武	沃达农业科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/10/24	2024/10/24	否
许世武、新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	沃达农业科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/06/19	2024/06/19	否
许世武	沃达农业科技股份有限公司	6,000,000.00	2023/03/19	2024/03/18	否
许世武	沃达农业科技股份有限公司	4,296,000.00	2023/09/15	2024/09/12	否
许世武	沃达农业科技股份有限公司	3,000,000.00	2023/08/25	2024/08/25	否
许世武	新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	9,111,790.00	2023/11/27	2024/11/27	否

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 对客户担保情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为保证货款及时回收，为以下客户提供贷款担保，客户所贷款项作为购货款已缴存本公司账户，金额合计为 43,513,389.26 元，具体明细如下：

客户名称	担保余额	起始日	到期日	担保类型	担保种类
刘鹏飞	400,000.00	2023-1-31	2024-1-30	保证	贷款
王来程	1,802,684.15	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
张梦霞	1,416,053.86	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
刘全祥	327,983.56	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
陈学明	500,000.00	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
全小平	1,500,000.00	2023-3-30	2024-1-29	保证	贷款
孙胜利	1,800,000.00	2023-3-30	2024-1-28	保证	贷款
冯刘钰	200,839.95	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
张建松	1,200,000.00	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
玉山·艾合买提	780,712.26	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
麦麦提·伊敏	300,000.00	2023-3-29	2024-1-28	保证	贷款
邹连正	500,000.00	2023-4-27	2024-1-26	保证	贷款
王全民	1,741,454.56	2023-4-27	2024-1-26	保证	贷款
金光霄	278,642.47	2023-4-27	2024-1-26	保证	贷款
张海兵	1,000,000.00	2023-5-15	2024-1-14	保证	贷款
邵云金	300,000.00	2023-5-30	2024-1-28	保证	贷款

客户名称	担保余额	起始日	到期日	担保类型	担保种类
朱建新	300,000.00	2023-5-30	2024-1-28	保证	贷款
李秀中	300,000.00	2023-5-30	2024-1-29	保证	贷款
何绍波	2,000,000.00	2023-5-31	2024-1-29	保证	贷款
单倩玉	1,800,018.45	2023-5-31	2024-1-29	保证	贷款
刘强	1,000,000.00	2023-5-31	2024-1-28	保证	贷款
孟仁权	1,000,000.00	2023-7-21	2024-1-20	保证	贷款
杨文	1,000,000.00	2023-2-28	2024-2-27	保证	贷款
李志强	1,800,000.00	2023-2-28	2024-2-27	保证	贷款
周军	205,000.00	2023-2-28	2024-2-26	保证	贷款
苏成文	800,000.00	2023-3-22	2023-3-15	保证	贷款
吴元璘	1,000,000.00	2023-4-28	2024-2-26	保证	贷款
骆冬冬	300,000.00	2023-5-23	2024-2-29	保证	贷款
马留柱	500,000.00	2023-4-28	2024-2-26	保证	贷款
赵军	800,000.00	2023-6-20	2024-2-29	保证	贷款
何绍波	800,000.00	2023-7-10	2024-2-29	保证	贷款
杨国荣	200,000.00	2023-7-10	2024-2-29	保证	贷款
杨永康	800,000.00	2023-7-25	2024-2-29	保证	贷款
魏鑫	290,000.00	2023-3-2	2024-3-2	保证	贷款
刘全祥	1,120,000.00	2023-3-6	2024-3-6	保证	贷款
常红花	250,000.00	2023-3-17	2024-3-17	保证	贷款
余华东	1,000,000.00	2023-9-6	2024-9-6	保证	贷款
田富田	500,000.00	2023-11-23	2024-11-23	保证	贷款
张占超	3,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20	保证	贷款
张刚	1,200,000.00	2023-12-25	2024-12-25	保证	贷款
张博文	3,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	保证	贷款
郑照鑫（郑反修）	900,000.00	2023-12-26	2024-12-26	保证	贷款
邹静	600,000.00	2023-12-31	2024-12-31	保证	贷款
汤吉玲	2,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	保证	贷款
梁玉平	500,000.00	2023-12-27	2024-12-27	保证	贷款
陈迎斌	500,000.00	2023-12-27	2024-12-27	保证	贷款
合计	43,513,389.26				

截止 2024 年 3 月 29 日，上述提供担保的贷款经销商余额为 1,320.00 万元，无逾期贷款发生。

(2) 已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响

无。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,717,929.84	11,521,517.18
1 至 2 年（含 2 年）	5,596.06	9,450.00
2 至 3 年（含 3 年）	9,446.00	144,452.33
3 年至 4 年（含 4 年）	87,396.38	82,383.73
4 年至 5 年（含 5 年）	16,688.73	154,034.00
5 年以上	232,216.60	1,636,075.75
合计	2,069,273.61	13,547,912.99

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	336,301.71	16.25	336,301.71	100.00	
按组合计提坏账准备	1,732,971.90	83.75	74,246.76	4.28	1,658,725.14
其中：					
按账龄组合	1,451,001.01	70.12	74,246.76	5.12	1,376,754.25
关联方组合	281,970.89	13.63			281,970.89
合计	2,069,273.61	100.00	410,548.47		1,658,725.14

(续上表)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,678,646.15	12.39	1,678,646.15	100.00	
按组合计提坏账准备	11,869,266.84	87.61	371,510.75	3.13	11,497,756.09
其中：					
按账龄组合	3,203,152.04	23.64	371,510.75	11.60	2,831,641.29
关联方组合	8,666,114.80	63.97			8,666,114.80
合计	13,547,912.99	100.00	2,050,156.90		11,497,756.09

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	坏账准备比例%	计提理由
新疆金乐农现代农业发展有限公司	81,784.00	81,784.00	100.00	预计无法收回
和田科澳农业开发有限公司	80,107.00	80,107.00	100.00	预计无法收回
刘志锋	66,625.00	66,625.00	100.00	预计无法收回
喀什大拇指农资有限公司	42,425.00	42,425.00	100.00	预计无法收回
新疆石达赛特科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
呼图壁芳草湖农来乐农资店分店	11,781.38	11,781.38	100.00	预计无法收回
和田市鲁鑫农资经销部	9,028.27	9,028.27	100.00	预计无法收回
冯小清	8,990.00	8,990.00	100.00	预计无法收回
新疆农资(集团)有限责任公司巴楚县农佳乐第五连锁店	7,900.60	7,900.60	100.00	预计无法收回
新源县肖尔布拉克镇莉蓉种子经销部	7,660.46	7,660.46	100.00	预计无法收回
合计	336,301.71	336,301.71		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,435,958.95	69.39	71,797.95	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,596.06	0.27	559.61	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	9,446.00	0.46	1,889.20	20.00
合计	1,451,001.01	70.12	74,246.76	

账龄	年末余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
净额	1,376,754.25			

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,855,402.38	21.08	142,770.12	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	9,450.00	0.07	945.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	88,852.33	0.66	17,770.47	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	17,230.73	0.13	8,615.36	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	154,034.00	1.14	123,227.20	80.00
5 年以上	78,182.60	0.58	78,182.60	100.00
合计	3,203,152.04	23.66	371,510.75	
净额	2,831,641.29			

组合中，按关联方组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	262,894.39		
新疆大肥熊生根肥料有限公司	19,076.50		
合计	281,970.89		

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	8,666,114.80		
合计	8,666,114.80		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,050,156.90	39,037.72		1,678,646.15		410,548.47
合计	2,050,156.90	39,037.72		1,678,646.15		410,548.47

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,678,646.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆喜丰收商贸有限公司沙北分公司	货款	671,447.09	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
伽师县海平农林科技发展有限公司	货款	329,020.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
西部农资沙门子经销店	货款	285,445.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
李永军	货款	160,396.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
石河子市百丰苑农业科技有限公司	货款	65,153.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
乌苏市九间楼乡金圣种植农民专业合作社	货款	55,600.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
和田市农业技术服务部第十六门市部	货款	49,556.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
莎车县大丰收农资有限责任公司	货款	27,527.06	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
184 团刘涛	货款	24,462.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
库车神农农资有限公司范贤珍	货款	10,040.00	无法收回	董事会审议并提交股东大会审批	否
合计		1,678,646.15			

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,116,796.36	24,516,656.62
合计	53,116,796.36	24,516,656.62

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	63,500.00	35,000.00
日常借支	3,536.50	
代垫款项	56,856.35	49,964.04
待收回的担保款		2,414,837.49
委托贷款		2,900,000.00
关联方款项	52,808,797.77	21,696,366.78
往来款	213,289.88	
合计	53,145,980.50	27,096,168.31

(2) 其他应收按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	53,122,480.50	24,648,250.82
2至3年(含3年)		894,509.49
3年至4年(含4年)	20,000.00	
4年至5年(含5年)		1,136,585.21
5年以上	3,500.00	416,822.79
合计	53,145,980.50	27,096,168.31

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,145,980.50	100.00	29,184.14	0.05	53,116,796.36
其中:					
按账龄组合	337,182.73	0.63	29,184.14	8.66	307,998.59
关联方组合	52,808,797.77	99.37			52,808,797.77
合计	53,145,980.50	100.00	29,184.14		53,116,796.36

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,422,917.49	8.94	2,422,917.49	100.00	
按组合计提坏账准备	24,673,250.82	91.06	156,594.20	0.63	24,516,656.62
其中：					
按账龄组合	2,976,884.04	10.99	156,594.20	5.26	2,820,289.84
关联方组合	21,696,366.78	80.07			21,696,366.78
合计	27,096,168.31	100.00	2,579,511.69		24,516,656.62

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内 (含1年)	313,682.73	0.59	15,684.14	5.00
3年至4年 (含4年)	20,000.00	0.04	10,000.00	50.00
5年以上	3,500.00	0.01	3,500.00	100.00
合计	337,182.73	0.63	29,184.14	
净额	307,998.59			

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内 (含1年)	2,951,884.04	10.89	147,594.20	5.00
2至3年 (含3年)	20,000.00	0.07	4,000.00	20.00
5年以上	5,000.00	0.02	5,000.00	100.00
合计	2,976,884.04	10.99	156,594.20	
净额	2,820,289.84			

2) 组合中，按关联方组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	28,043,972.79		
新疆大肥熊生根肥料有限公司	24,759,724.98		
新疆沃达农科信息科技有限公司	5,000.00		

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
新疆帝中海海藻生物科技有限公司	100.00		
合计	52,808,797.77		

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	21,661,366.78		
新疆大肥熊生根肥料有限公司	35,000.00		
合计	21,696,366.78		

3) 他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	156,594.20		2,422,917.49	2,579,511.69
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-127,410.06			-127,410.06
本年转回				
本年转销				
本年核销			2,422,917.49	2,422,917.49
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	29,184.14			29,184.14

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,579,511.69	-127,410.06		2,422,917.49	29,184.14
合计	2,579,511.69	-127,410.06		2,422,917.49	29,184.14

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,422,917.49

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆农聚农业科技发展有限公司	待收回的担保款	1,002,760.59	无法收回	股东会审批	否
阿拉尔市聚椒辣椒种植农民专业合作社	待收回的担保款	531,882.77	无法收回	股东会审批	否
喀什大拇指农资有限公司	待收回的担保款	346,392.37	无法收回	股东会审批	否
石河子市予迪农资有限公司	待收回的担保款	401,822.79	无法收回	股东会审批	否
新疆石大赛扬农业科技有限公司	待收回的担保款	130,058.97	无法收回	股东会审批	否
山东中科嘉亿生物工程有限公司	保证金及押金	10,000.00	无法收回	股东会审批	否
合计		2,422,917.49			

(6) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	关联方往来款	28,043,972.79	1 年以内	52.77	-
新疆大肥熊生根肥料有限公司	关联方往来款	24,759,724.98	1 年以内	46.59	-
扬州市苏灵农药化工有限公司	往来款	82,012.12	1 年以内	0.15	4,100.61
图木舒克市鹏鑫农资店	往来款	47,496.76	1 年以内	0.09	2,374.84
石河子市经开明德资产管理有限公司	保证金及押金	40,000.00	1 年以内	0.08	2,000.00
合计		52,973,206.65		99.68	8,475.45

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	15,000,000.00		15,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆黑钥匙酸性肥料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
新疆大肥熊生根肥料有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
新疆标谱检测工程技术有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	12,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	15,000,000.00

4. 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,744,438.99	162,665,841.01	161,085,515.92	130,258,448.83
其他业务	35,646,083.43	34,172,994.19	19,750,700.90	18,680,894.72
合计	221,390,522.42	196,838,835.20	180,836,216.82	148,939,343.55

十四、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023）修订》的规定，本公司 2023 年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
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）	3,350.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,586,934.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益	14,997.90	
非货币性资产交换损益		

项目	本年发生额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-280,390.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,324,892.41	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,324,892.41	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2023年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-34.30	-0.2381	-0.2381
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-39.72	-0.2757	-0.2757

沃达农业科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,350.86
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,586,934.08
对外委托贷款取得的损益	14,997.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-280,390.43
非经常性损益合计	2,324,892.41
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,324,892.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用