

2023 年度报告

捷佳润
NEEQ: 871433

数字农业 赋能乡村振兴



AI巡园和建议

AI农艺师

2023 年大事记

2023

2023 年 12 月公司
续获国家高新技术企业认定



2023 年 12 月公司
获评“广西瞪羚企业活力 10 强”

2023 年 11 月公司
获评广西 2022 年度
“守合同重信用”公示企业



2023 年 06 月公司
获“一种供销平台系统”
发明专利授权



2023 年 10 月公司
获“农业节水科技奖”
三等奖



2023 年 05 月公司
进入创新层

2023 年 05 月公司
获“一种新型带唤醒机制
RTU 通讯协议的设计方法”
发明专利授权



2023 年 05 月公司
获“广西科学技术奖”



2023 年 05 月公司
获“广西五一劳动奖状”



2023 年 04 月子公司
获“一种火龙果生长性状
及产量的调查方法”
发明专利授权



2022

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、公司负责人温标堂、主管会计工作负责人覃琇苗及会计机构负责人（会计主管人员）覃琇苗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、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

根据行业特点及公司经营情况，防止泄露商业信息，避免不正当竞争，公司前五大客户名称、前五大供应商名称为公司商业秘密，对涉及公司客户与供应商的单位名称，公司对外披露信息时豁免披露，以“客户一、二或客户 A、客户 B 等”、“供应商一、二或供应商 A、供应商 B 等”的形式代替具体单位名称，关联关系除外，替代的名称跟以往保持一致。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	29
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
第八节	附件 会计信息调整及差异情况	146

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
	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	捷佳润科技集团股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、捷佳润、捷佳润集团	指	捷佳润科技集团股份有限公司
四川公司、四川捷佳润	指	四川捷佳润灌溉科技有限公司
云南公司、云南捷佳润	指	云南捷佳润节水灌溉有限公司
中以水肥、广西中以水肥	指	广西中以水肥一体生物科技有限公司
北京公司、北京捷佳润	指	北京捷佳润数字农业信息技术有限公司
广州公司、广州捷佳润	指	广州捷佳润科技发展有限公司
中以创新、广西中以创新	指	广西中以创新科技投资有限公司
中以产业园	指	中以农业智能装备研发生产基地
数字果园、广西数字果园	指	广西数字果园科技有限公司
纳安丹吉（中国）	指	纳安丹吉（中国）农业科技有限公司
纳安丹·吉安	指	NaanDanJainIrrigationLtd.（中文译名：纳安丹吉灌溉有限公司）
广西标创、标创公司	指	广西标创投资有限公司
合力盈、合伙企业	指	南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	捷佳润科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	捷佳润科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	捷佳润科技集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算	指	中国证券登记结算有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
致同、会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
章程、公司章程	指	《捷佳润科技集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

注：本报告绝大部分数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	捷佳润科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	JJR Science and Technology Group Co., Ltd.		
	JJR		
法定代表人	温标堂	成立时间	2008 年 7 月 8 日
控股股东	控股股东为（温标堂、黄文娟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为温标堂、黄文娟，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-（I6510）软件开发-（I6520）信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	聚焦数字农业领域，主要产品与服务分三板块：1、设施设备；2、数字农业；3、植物营养。		
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	捷佳润	证券代码	871433
挂牌时间	2017 年 5 月 31 日	分层情况	创新层
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）	107,471,197
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	覃琇苗	联系地址	南宁市西乡塘区高新区创新路 23 号 3 号楼 2 层
电话	0771-3293049	电子邮箱	susan@jjr.com.cn
传真	0771-3293049		
公司办公地址	南宁市西乡塘区高新区创新路 23 号 3 号楼 2 层	邮政编码	530007
公司网址	www.jjr.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914501006777043760		
注册地址	广西壮族自治区南宁市西乡塘区高新区创新路 23 号 3 号楼 2 层		
注册资本（元）	107,471,197	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

一、商业模式

公司成立于 2008 年，是一家深耕智能水肥一体化及数字农业领域 16 年的高新技术企业。公司致力于将互联网、物联网与 AI 人工智能等前沿技术深度融合应用于农业领域，旨在解放农业劳动力、减少农业面源污染、提高农业生产力，并积极助力农产品走进千家万户，支持政府部门实现数字化农业管理，引领农业新质生产力的发展。

1、主要业务、产品与服务

(1) 设施设备：智能水肥一体化灌溉设备、农业温室大棚、数字化高标准农田建设、数字化田园综合体项目建设，数字化农业综合水价改革项目建设、数据采集设备等产品，对农田环境实时监控和远程控制，提高了农业生产过程的智能化水平，实现万亩农场一键管理。智能水肥一体化灌溉让农场省肥 30%以上、节水 50%以上、节省人工成本 90%以上，成为大面积种植的标配。生产、集成、销售设施设备及配套服务为公司带来收入。

(2) 数字农业：提供全过程数字化管理服务，土谛 AI，AI 农艺师，AI 巡园，了解土地过去（16 年）精准气候及灾情，掌握当下作物对水和营养的需求、农事建议及病虫害诊断和防治建议，过去、现在、未来精准智慧气象等。助力农户、农企数字化转型升级，提升科学决策及管理效益，降低农业生产风险；支持政府部门实现数字化管理农业。提供数字化农业服务为公司带来收入。

(3) 植物营养：根据作物生长全生命周期的不同阶段需要，数据集成科学配制营养方案，通过智能水肥一体化设备一键精准施肥，有效提高营养利用率，降低化肥使用对环境的污染，为农户有效降低成本、提升产量、提高农产品品质。定制生产、销售植物营养、提供农技服务为公司带来收入。

2、主要经营模式

(1) 采购模式

公司“以销定产，以产定购”的模式开展采购活动，由采购部门按照客户订单结合库存情况进行采购，主要采购原材料、设备及零部件等，通过对供应商经营资质、生产能力、品质、价格、交付、诚信等方面进行综合评价后甄选合格供应商并签订合同按需下单。

(2) 生产模式

公司采用“以销定产”的模式，根据订单制定解决方案，勘察设计，生产产品，设备选型，系统集成，实施安装，交付验收，售后服务。持续优化升级迭代。

(3) 销售模式

公司销售主要采用直销模式，通过参加行业展会展示推广公司产品、业务人员开拓及维护客户关系、公开竞标、竞争性谈判、品牌影响力、老客户转介绍、广告及新媒体推广等渠道开拓市场销售公司产品及服务。

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

二、经营计划实现情况

报告期内，国内外环境复杂多变，对公司的业务运营带来了一定的挑战，在董事会的统一领导和公司全体员工的共同努力下，公司凭借深厚的行业经验和技術实力，较好应对了这些挑战，重点完成了以下工作：

1、科技创新驱动发展，加快 AI 在农业领域的应用

以科技创新为核心驱动力，积极响应国家乡村振兴政策，持续加大在数字农业领域的研发投入，提升研发团队的工作效率，以市场为导向，加速产品和技术的更新迭代。2023 年，公司及子公司新获授权 3 项发明专利、2 项实用新型专利，截至报告期末在审发明专利 15 项，并荣获了“广西科学技术奖”等多项荣誉。

2023 年，随着 ChatGPT 在全球掀起的技术革命浪潮，国内 AI 大模型也如雨后春笋般涌现，公司紧跟这一时代趋势，凭借深厚的行业积累，迅速将 AI 技术与公司丰富的农业核心数据及科技成果相结合，推出了一系列农业领域的创新应用产品。2023 年 10 月推出农科智答 AI 客服及 ChatBot Builder（创建部署个性化 AI 助理），紧接着在 2024 年 1 月，重磅推出了“土谛 AI”服务，该服务上线短短两个月，便吸引了超过 20 万个注册用户，充分证明了其应用在农业领域的巨大潜力和价值。公司 AI 应用主要包括：

（1）土谛 AI：利用北斗卫星系统提供的精确地理信息，结合百亿参数大模型微调后的数据分析能力，以及捷佳润独家气象数据库、土壤数据和市场动态，提供全面的农业智能决策支持。【强大的农业决策支持】一键评估地块种植适应性，分析经营风险，获取直观报告，帮助农业生产者进行科学决策。【实时解决农业难题】提供语音交互提供实时对话，结合经纬度天气预报和分钟级降雨预测，帮助农业生产者精准应对气候变化，实现高效种植作业和管理。【全方位农业资源管理助手】提供地块测亩、周边配套探索、周易农业选址解读等多样化功能，帮助用户全面规划和利用农业资源。

（2）AI 巡园助手：【数据猎手】借助物联网传感器与高清摄像头“千里眼”，实时获取果园环境与作物生长全方位数据，即刻上传至捷佳润智慧农业云平台，实现零时差信息传输。【智能侦探】每 2 小时智能决策系统对采集数据展开深度剖析，评估果树生长环境和态势，提前预警潜在问题。【每日汇报】定时自动输出前一天的巡园报告，详尽记录果园各项指标，搭配实时影像资料，直达园区管理者手中。【农事顾问】基于数据分析成果，精准提出农事优化建议，涵盖灌溉施肥、病虫害防控、采摘时间等多个方面，直接推送给农场管理团队手机终端或工作群内。【农事执行与反馈闭环】针对优化后的农事活动，下达任务打卡机制，严密监督执行过程，实时监测果树反应并评估优化成效，形成完整的农事管理循环。

此外，通过收集大量的农田数据，运用 AI 算法进行深度学习和数据分析，为农户提供更加科学、合理的种植建议。

公司在 AI 领域的应用成果主要体现在农作物生长监测、农田环境监测、精准农业管理等方面，这些技术的应用有助于提高农业生产效率和质量，推动农业现代化进程。

2、经营调整

2023 年度，公司在履行的订单金额较上年增长，但公司营业收入与净利润较上年均有较大幅度下滑。主要原因是一部分客户未能按合同约定支付预付款或进度款，为控制信用风险，公司主动“刹车”减缓交付实施进度或停工待款，导致部分订单未完成交付而未确认收入，致使营业收入及净利润均有较大幅度下滑。公司积极探索新的增长点，在项目选择和客户合作上进行适当的调整，战略性放弃承接部分资金风险较高的订单，将目光投向资金状况更加稳妥的项目，同时，积极拓展国外市场，努力降低单一市场的影响，增强公司的市场竞争力和风险抵御能力。

3、内部管理

公司持续优化流程制度，提升管理效率。通过加强团队建设和员工培训，进一步提升了员工的

专业素养和综合能力，为公司的长远发展奠定了坚实的人才基础。

公司始终坚持“让农业更轻松快乐”为使命，加强市场开拓力度，让更多用户享受万亩农场一键管理的便捷，以数字农业赋能乡村振兴，为农业的可持续发展作出积极贡献，为我国实现农业强国添砖加瓦。

（二） 行业情况

1、行业分类

根据《国民经济行业分类 GB/T4754 - 2017》，公司所处行业属于（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I651）软件开发-（I6513）应用软件开发，及（I653）信息系统集成和物联网技术服务-（I6531）信息系统集成服务及（I6532）物联网技术服务。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》规定，公司所处行业属于（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I6510）软件开发和（I6520）信息系统集成服务。

2、行业政策背景

（1）《数字乡村发展行动计划（2022-2025 年）》

工信部、网信办、科技部、农业农村部等部门于 2022 年 1 月发布，到 2025 年，数字农业农村建设取得重要进展，形成农业生产数字化改革需要建设一批智慧农场包括推动智能集成应用、加快智慧农业技术创新包括加强专用传感器、动植物生长信息获取及生产调控机理模型等关键共性技术。明确农业数字经济占农业增加值比重的发展指标要从 2018 年的 7.3%增至 2025 年的 15%。根据前瞻产业研究院报告预测，到 2025 年我国农业数字经济规模将达 1.26 万亿元。

（2）《数字农业农村发展规划（2019—2025 年）》

农业农村部、中央网络安全和信息化委员会于 2019 年 12 月印发了《数字农业农村发展规划（2019—2025 年）》要求尽快建设国家农业农村大数据平台，构建全国农业农村数据资源“一张图”。建设统一的数据汇聚治理和分析决策平台，实现数据监测预警、决策辅助、展示共享，为农业农村发展提供数据支撑。

（3）《推进农业农村大数据发展的实施意见》

国务院于 2015 年 12 月印发了明确实施进度安排，实现建成全球农业数据调查分析系统（2021-2025 年），建成国家农业数据云平台，建立完整的农业数据监测制度、专业的农业数据分析制度、统一的农业数据发布制度、有效的农业信息服务制度，形成农业农村大数据“一张图”。在总结试点经验基础上，农业农村大数据建设逐步覆盖主要农产品、主产区和各类农业生产经营主体，推动农业数据监测统计向全样本、全数据过渡。实现农业农村大数据与现代农业的全面融合，智慧农业取得长足进展，大数据作为农业农村经济新型资源要素的作用得到充分发挥。

（4）《2023 年数字乡村发展工作要点》

中央网信办、农业农村部、国家发展改革委、工业和信息化部、国家乡村振兴局于 2023 年 4 月联合印发《2023 年数字乡村发展工作要点》。这份文件旨在推动农村数字化的发展，以提升农业生产效率和农产品质量，促进农村经济的健康发展。

（5）《农业农村部关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》

农业农村部于 2023 年 2 月发布，提出实施数字农业建设项目，建设一批数字农业创新中心、数字农业创新应用基地。这份文件强调了数字农业在全面推进乡村振兴中的重要作用，并提出了一系

列具体的措施和目标，以推动数字农业的发展。

（6）《数字中国发展报告（2022 年）》

根据国家互联网信息办公室发布的数字经济成为中国经济稳增长、促转型的重要引擎，2022 年我国数字经济规模达 50.2 万亿元，总量稳居世界第二，同比名义增长 10.3%，占国内生产总值比重提升至 41.5%。数字产业规模稳步增长，电子信息制造业实现营业收入 15.4 万亿元，同比增长 5.5%；软件业务收入达 10.81 万亿元，同比增长 11.2%；工业互联网核心产业规模超 1.2 万亿元，同比增长 15.5%。数字技术和实体经济融合深入推进。农业数字化加快向全产业链延伸，农业生产信息化率超过 25%，智能灌溉、精准施肥、智能温室、产品溯源等新模式得到广泛推广。

（7）《关于加快转变农业发展方式的意见》

国务院于 2015 年 07 月发布，要求打好农业面源污染治理攻坚战，实施化肥和农药零增长行动。坚持化肥减量提效、农药减量控害，建立健全激励机制，力争实现化肥、农药使用量零增长，利用率提高到 40%以上。深入实施测土配方施肥，扩大配方肥的使用范围，鼓励农业社会化服务组织向农民提供配方施肥服务，支持新型农业经营主体使用配方肥。

（8）《中共中央国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》

中共中央、国务院于 2024 年 01 月发布，即 2024 年中央一号文件，文件强调做好 2024 年及今后一个时期“三农”工作，坚持和加强党对“三农”工作的全面领导，锚定建设农业强国目标，以学习运用“千万工程”经验为引领，以确保国家粮食安全、确保不发生规模性返贫为底线，以提升乡村产业发展水平、提升乡村建设水平、提升乡村治理水平为重点等围绕乡村全面振兴提出了一系列具体的政策条款和措施。

（9）《到 2025 年化肥减量化行动方案》

农业农村部于 2022 年 11 月印发，阐明了“十四五”时期是加快推进农业绿色发展的重要战略机遇期，推动农业绿色发展需取得新的更大突破，对化肥减量增效提出更高的要求，旨在减少化肥的施用总量，重点实施“一减三提”策略。

这些政策不仅体现了我国对智慧农业发展的高度重视，极大地推动了我国数字农业的快速发展，还体现了中国对农业装备现代化的重视，旨在通过科技进步和装备升级来增强农业的综合生产能力，促进农业高质量发展；同时，也体现了中国政府在农业领域的可持续发展方向，即推动减少化肥与化学农药的使用量，倡导环保和食品安全等。

3、行业基本情况

随着全球科技的飞速发展，数字农业作为农业与信息技术的深度融合产物，正日益显现出其强大的生命力和广阔的发展前景。

（1）数字农业行业概述

数字农业是指将信息技术广泛应用于农业生产、经营、管理、服务等各个环节，实现农业生产的智能化、精准化和高效化。通过运用物联网、大数据、人工智能等先进技术，数字农业能够实现土壤、气候、作物生长等环境因素的实时监测和智能调控，提高农业生产的产量和品质。同时，数字农业还能有效整合农业资源，优化农业产业结构，推动农业可持续发展。

（2）数字农业行业发展现状

技术创新不断涌现：随着科技的进步，数字农业领域的技术创新层出不穷。物联网技术的广泛应用使得农业生产过程中的各种数据能够实时采集和传输；大数据技术的运用则能够对海量数据进行深度挖掘和分析，为农业生产提供科学决策支持；人工智能技术的快速发展则为农业生产的自动化和智能化提供了可能。

政策支持力度加大：各国政府普遍认识到数字农业在推动农业现代化、保障粮食安全、促进农

民增收等方面的重要作用，纷纷出台相关政策措施加以扶持。例如，我国政府就提出了“数字乡村”发展战略，并出台了一系列配套政策措施，为数字农业的发展创造了良好的政策环境。

市场需求持续增长：随着人们生活水平的提高和消费观念的转变，对高品质、绿色健康的农产品需求不断增长。数字农业通过精准化、智能化的生产方式，能够更好地满足市场需求，提升农产品的附加值和市场竞争力。

（3）数字农业行业未来展望

技术应用将更加广泛：随着技术的不断进步和成本的降低，数字农业技术将在更广泛的范围内得到应用。未来，数字农业将不仅局限于大田作物生产领域，捷佳润数字化技术还将拓展到设施农业、畜牧业、渔业等多个领域。

服务模式将不断创新：随着市场需求的变化和竞争格局的加剧，数字农业服务模式将不断创新。未来，数字农业服务将更加注重个性化、定制化和全程化，为农业生产提供全方位、一站式的服支持。

国际化合作将不断加强：随着全球化的深入发展，数字农业领域的国际化合作将不断加强。各国将通过技术交流、资源共享、市场互通等方式加强合作，共同推动数字农业的全球发展。

总之，数字农业作为农业现代化的重要方向之一，正在全球范围内蓬勃发展。公司将紧密围绕数字农业发展趋势，持续加大研发投入，创新产品和服务模式，为推动农业现代化、保障粮食安全、促进农民增收贡献更大的力量。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.公司获“高新技术企业”认定情况：2023年12月15日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于广西壮族自治区2023年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》（国科发火〔2016〕32号），公司续获认定为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>2.公司获“专精特新企业”认定情况：2021年11月22日，广西壮族自治区工业和信息化厅发布了《自治区工业和信息化厅关于认定2021年度第二批自治区“专精特新”中小企业的通知》（桂工信企业〔2021〕390号），荣获“2021年度第二批自治区‘专精特新’中小企业”认定，有效期三年。</p> <p>3.公司获“瞪羚企业”认定情况：2023年12月29日，广西壮族自治区科学技术厅发布《自治区科技厅关于公布2023年度广西瞪羚企业名单的通知》桂科高字〔2023〕179号，公司续获认定为瞪羚企业，有效期三年。</p>

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	91,506,769.29	169,891,306.08	-46.14%
毛利率%	38.15%	27.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,420,490.43	10,553,838.02	-77.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	881,921.66	6,558,302.10	-86.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.61%	7.35%	-
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）	0.59%	4.57%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	305,455,308.68	238,809,150.31	27.91%
负债总计	149,682,600.48	85,509,713.36	75.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,316,358.06	148,895,867.63	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.39	1.63%
资产负债率%（母公司）	32.19%	26.27%	-
资产负债率%（合并）	49.00%	35.81%	-
流动比率	1.85	2.34	-
利息保障倍数	2.01	27.12	-
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	-3,340,727.79	-44,826,308.19	92.55%
应收账款周转率	0.66	1.59	-
存货周转率	2.86	8.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.91%	16.88%	-
营业收入增长率%	-46.14%	57.38%	-
净利润增长率%	-77.56%	754.17%	-

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	50,649,110.24	16.58%	43,479,018.93	18.21%	16.49%
应收票据	1,076,405.00	0.35%	1,594,204.99	0.67%	-32.48%
应收账款	127,600,810.59	41.77%	121,888,696.53	51.04%	4.69%
预付款项	1,033,243.96	0.34%	2,418,617.79	1.01%	-57.28%
存货	21,488,208.14	7.03%	18,152,408.10	7.60%	18.38%

合同资产	245,774.26	0.08%	351,479.95	0.15%	-30.07%
其他流动资产	2,482,112.45	0.81%	1,071,763.80	0.45%	131.59%
长期股权投资	7,754,078.46	2.54%	6,965,588.40	2.92%	11.32%
固定资产	3,710,677.12	1.21%	4,791,807.42	2.01%	-22.56%
在建工程	61,042,215.19	19.98%	6,355,630.42	2.66%	860.44%
使用权资产	1,825,933.89	0.60%	3,355,443.69	1.41%	-45.58%
无形资产	16,325,184.79	5.34%	17,846,792.32	7.47%	-8.53%
开发支出	387,984.26	0.13%	1,213,749.06	0.51%	-68.03%
递延所得税资产	2,135,333.21	0.70%	1,365,126.59	0.57%	56.42%
其他非流动资产	584,495.11	0.19%	1,555,184.68	0.65%	-62.42%
短期借款	41,051,434.37	13.44%	25,518,106.80	10.69%	60.87%
长期借款	34,400,000.00	11.26%			
应付票据	832,480.00	0.27%	933,311.79	0.39%	-10.80%
应付账款	57,045,111.92	18.68%	40,509,669.63	16.96%	40.82%
合同负债	9,363,477.82	3.07%	5,559,345.24	2.33%	68.43%
应付职工薪酬	1,916,107.44	0.63%	2,889,489.31	1.21%	-33.69%
应交税费	1,573,043.77	0.51%	5,246,776.85	2.20%	-70.02%
一年内到期的非流动负债	815,714.06	0.27%	1,234,296.24	0.45%	-33.91%
其他流动负债	453,857.62	0.15%	120,643.83	81.68%	276.20%
租赁负债	785,923.01	0.26%	1,780,832.48	0.75%	-55.87%
股本	107,471,197.00	35.18%	107,471,197.00	45.00%	0.00%
资本公积	6,050,575.19	1.98%	6,050,575.19	2.53%	0.00%
未分配利润	31,980,336.59	10.47%	29,985,960.74	12.56%	6.65%
资产总计	305,455,308.68	100.00%	238,809,150.31	100%	27.91%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末金额 50,649,110.24 元，占总资产的比重 16.58%，比上年期末增加 16.49%，主要是本期公司为保障业务顺利开展及长远规划，借入短期借款资金所致。

2、应收票据期末金额 1,076,405.00 元，占总资产的比重 0.35%，比上年期末减少 32.48%，主要是应收票据到期承兑，新收票据减少。

3、应收账款期末价值 127,600,810.59 元，占总资产的比重 41.77%，比上年期末增加 4.69%，主要是部分客户未能按合同约定付款，导致本年末应收账款余额增加。

4、存货期末金额 21,488,208.14 元，占总资产的比重 7.03%，期末与上年期末金额相比增加 18.38%，主要是一部分客户未能按合同约定支付预付款或进度款，为控制信用风险，公司主动“刹车”减缓交付实施进度或停工待款，导致部分订单未完成交付而未确认收入，期末未完工项目的合同履约成本增加。

5、预付账款期末金额 1,033,243.96 元，比上年期末减少 57.28%，主要是上年末预付款项对应的货物及劳务在本期已经完成交付并记入成本费用。

6、合同资产期末金额 245,774.26 元，比上年期末减少 30.07%，主要是收回以前年度合同履约保证金。

7、其他流动资产期末金额 2,482,112.45 元，比上年期末增加 131.59%，主要是子公司中以创新随着“中以农业智能装备研发生产基地”在建工程投资增加，期末留抵增值税进项税额相应增加所

致。

8、在建工程期末金额 61,042,215.19 元，比上年期末增加 860.44%，主要是本期子公司中以创新对“中以农业智能装备研发生产基地”项目建设的投入。

9、使用权资产期末金额 1,825,933.89 元，比上年期末减少 45.58%，主要是本期子公司中以水肥终止租赁苹果粉蕉基地，及使用权资产在租赁期内摊销减少了账面价值。

10、开发支出期末金额 387,984.26 元，比上年期末减少 68.03%，主要是本期“新型物联网在园林灌溉终端”开发测试 100%完成并验收通过，于 2023 年 5 月获得专利，本期结转到无形资产；另“JJR 数据仓库”经论证停止开发，之前归集的开发支出余额结转到费用化的研发费用。

11、递延所得税资产期末金额 2,135,333.21 元，比上年期末增加 56.42%，主要是本期资产减值准备增加导致可抵扣暂时性差异增加所致。

12、其他非流动资产期末金额 584,495.11 元，比上年期末减少 62.42%，主要是绵阳市游仙区 2018 年润沁春生态园葡萄病虫害防治智能控制系统完工 5 年了，因客户原因一直未组织验收，上年将该合同履行成本重分类至本科目，本期因完成验收结转至主营业务成本而减少本科目余额。

13、短期借款期末金额 41,051,434.37 元，比上年期末增加 60.87%，主要是为保障业务顺利开展及长远规划而借入短期借款资金所致。

14、长期借款期末金额 34,400,000.00 元，主要是子公司中以创新为建设“中以农业智能装备研发生产基地”项目申请的长期贷款所致。

15、应付账款期末金额 57,045,111.92 元，占总资产的比重 18.68%，比上年期末增加 40.82%，主要是本期公司争取得较好的付款条件及供应商的信用政策持续优化所致。

16、合同负债期末金额 9,363,477.82 元，占总资产的比重 3.07%，比上年期末增加 68.43%，主要是本期末未完工交付的合同项目较上期增多，相应向客户收取的进度款项增加所致。

17、应付职工薪酬期末金额 1,916,107.44 元，系计提 2023 年 12 月职工薪酬，比上年期末减少 33.69%，主要是本期在职员工人数较上期减少。

18、应交税费期末金额 1,573,043.77 元，比上年期末减少 70.02%，主要是本期期末应缴增值税及所得税均比上期减少。

19、一年内到期的非流动负债期末金额 815,714.06 元，比上年期末减少 33.91%，主要是一年内到期的应付租金减少所致。

20、其他流动负债期末金额 453,857.62 元，主要是合同负债税额部分重分类至本科目，比上年期末增加 276.20%，系本期合同负债增加，待转销项税额增加所致。

21、租赁负债期末金额 785,923.01 元，比上年期末减少 55.87%，主要是本期子公司中以水肥终止租赁苹果粉蕉基地导致租赁负债减少。

22、未分配利润期末 31,980,336.59 元，占总资产的比重 10.47%，比上年期末增加 6.65%，主要系本期净利润增加。

(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	91,506,769.29	-	169,891,306.08	-	-46.14%
营业成本	56,595,610.65	61.85%	123,827,912.87	72.89%	-54.29%
毛利率%	38.15%	-	27.11%	-	-
税金及附加	400,201.20	0.44%	775,116.81	0.46%	-48.37%
销售费用	10,824,604.84	11.83%	10,392,699.72	6.12%	4.16%
管理费用	13,823,855.41	15.11%	12,800,048.56	7.53%	8.00%
研发费用	7,939,564.64	8.68%	6,954,480.50	4.09%	14.16%
财务费用	-15,945.97	-0.02%	-453,127.13	-0.27%	96.48%
信用减值损失	-4,616,080.94	-5.04%	-7,528,942.49	-4.43%	-38.69%
资产减值损失	101,092.12	0.11%	-190,497.48	-0.11%	-153.07%
其他收益	3,548,141.14	3.88%	4,576,800.93	2.69%	-22.48%
投资收益	788,490.06	0.86%	462,905.18	0.27%	70.34%
资产处置收益	-304,223.37	-0.33%	10,013.45	0.01%	-3,138.15%
营业利润	1,456,297.53	1.59%	12,924,454.34	7.61%	-88.73%
营业外收入	1,630.49	0.00%	-0	0%	-
营业外支出	31,981.14	0.03%	201,884.72	0.12%	-84.16%
净利润	2,473,271.25	2.70%	11,020,491.21	6.49%	-77.56%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 91,506,769.29 元，比上年同期 169,891,306.08 元减少 46.14%，主要系本期部分客户未能按合同约定支付预付款或进度款，为控制信用风险，公司主动“刹车”减缓交付实施进度或停工待款，导致部分订单未完成交付而未确认收入，致使营业收入及净利润均有较大幅度下滑。本期营业成本 56,595,610.65 元，比上年同期 123,827,912.87 元减少 54.29%，主要是营业收入减少相应的成本减少。

2、税金及附加本期金额 400,201.20 元，比上年同期减少 48.37%，主要是营业收入减少，相应的增值税附加减少所致。

3、财务费用本期金额-15,945.97 元，比上年同期增加 96.48%，主要是本期短期贷款增加相应增加利息费用，本期存款利率下降相应利息收入减少。

4、信用减值损失本期金额-4,616,080.94 元，比上年同期-7,528,942.49 元减少 38.69%，主要是本期收回以前期间应收账款，本期计提的坏账准备相应减少所致。

5、资产减值损失本期金额 101,092.12 元，比上年同期减少 153.07%，主要是本期收回以前年度合同履约保证金，合同资产减少相应计提的减值准备也减少。

6、本期投资收益 788,490.06 元，比上年同期增加 70.34%，主要是本期参股企业纳安丹吉（中国）农业有限公司净利润增加。

7、营业外支出本期金额 31,981.14 元，主要是子公司中以水肥生产车间未完整记录安全教育培训及应急演练，被隆安县应急管理局行政处罚 3 万元。

8、资产处置收益-304,223.37，较上年同期减少 3138.15%，主要是本期子公司中以水肥终止租赁苹果粉蕉基地，因终止使用权资产确认的净损失。

9、本期营业利润 1,456,297.53 元，比上年同期 12,924,454.34 元减少 11,468,156.81 元，本期净利润比上年同期减少 77.56%，主要是本期确认营业收入减少所致。

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	91,492,935.52	169,850,410.34	-46.13%
其他业务收入	13,833.77	40,895.74	-66.17%
主营业务成本	56,582,096.22	123,799,403.27	-54.30%
其他业务成本	13,514.43	28,509.60	-52.60%

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
水肥一体化系统及其他设施	69,965,403.17	47,523,952.60	32.08%	-47.53%	-49.81%	3.09%
数字农业收入	9,923,451.32	1,849,287.46	81.36%	44.87%	16.14%	4.61%
肥料及农药收入	11,234,424.65	6,880,323.61	38.76%	-59.65%	-73.12%	30.69%
销售水果收入	369,656.38	328,532.55	11.12%	-79.71%	-82.84%	16.25%
合计	91,492,935.52	56,582,096.22	38.16%	-46.13%	-54.30%	11.04%

按地区分类分析：

√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
广西区内	53,911,771.46	23,372,890.93	56.65%	-54.47%	-70.31%	23.14%
广西区外	37,581,164.06	33,209,205.29	11.63%	-26.96%	-26.32%	-0.76%
合计	91,492,935.52	56,582,096.22	38.16%	-46.13%	-54.30%	11.04%

收入构成变动的原因：

1、水肥一体化系统及其他设施，本期营业收入比上年同期下降 47.53%，原因：一部分客户未能按合同约定付款，为控制风险，公司减缓交付实施进度或停工待款，导致部分订单未完成交付，未确认收入。

2、数字农业收入比上年同期增加 44.87%，主要是市场需求增长所致。

3、肥料收入比上年同期下降 59.65%，主要原因是植物营养部分客户未能按合同约定付款，为控制风险，公司减缓交付进度，同时放弃承接部分资金风险较大的订单。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户三	19,923,944.86	21.77%	否
2	客户 A	13,450,719.19	14.70%	否
3	客户 B	13,313,487.44	14.55%	否
4	客户 C	7,094,373.39	7.75%	否
5	客户 D	5,921,671.34	6.47%	否
合计		59,704,196.22	65.25%	-

备注：上表销售金额按不含税价统计。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	5,720,370.32	4.83%	否
2	供应商一	5,079,679.46	4.29%	否
3	供应商 B	4,085,160.00	3.45%	否
4	供应商 C	3,245,648.62	2.74%	否
5	纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	2,747,325.11	2.32%	是
合计		20,878,183.51	17.64%	-

备注：上表采购金额按不含税价统计。

(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	-3,340,727.79	-44,826,308.19	92.55%
投资活动产生的现金流量净额	-37,143,723.33	-10,953,747.42	-239.10%
筹资活动产生的现金流量净额	49,669,758.19	15,033,943.13	230.38%

现金流量分析：

本期现金及现金等价物净增加额 918.53 万元，其中，经营活动产生的现金流量净额-334.07 万元，投资活动产生的现金流量净额为-3,714.37 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 4,966.97 万元。主要原因：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额-334.07 万元，比上年同期减少净流出 4,148.56 万元，主要是公司收紧信用政策，植物营养、水肥一体化系统及其他设施的一部分客户未能按合同约定时间支付进度款，为控制风险，公司减缓交付实施进度或停工待款，相应减少垫资；

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额-3,714.37 万元，比上年同期增加净流出 2,619.00 万元，主要系本期子公司中以创新对“中以农业智能装备研发生产基地”项目建设的投入；

(3) 本期筹资活动产生现金流量净额 4,966.98 万元，比上年同期增加净流入 3,463.58 万元，主要系本期通过银行融资增加短期借款及长期借款。

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
四川捷佳润灌溉科技有限公司	控股子公司	灌溉技术研发、服务；销售灌溉设备等	10,000,000	5,201,927.43	892,972.10	771,600.64	-1,091,613.74
云南捷佳润节水灌溉有限公司	控股子公司	灌溉技术研发、服务；销售灌溉设备、污水处理设备等	10,000,000	21,357,802.50	8,912,700.28	11,977,850.91	94,574.33
广西中以水肥一体生物科技有限公司	控股子公司	肥料生产及销售；农产品的加工与销售等	10,000,000	17,735,903.51	3,319,578.64	16,358,712.64	611,125.78
北京捷佳润数字农业信息技术有限公司	控股子公司	软件可开发；节水灌溉系统技术研发等	5,000,000	656,891.03	649,595.49	-	-11,570.70
广州捷佳润科技发展有限公司	控股子公司	节水灌溉设施工程建造及安装等	5,000,000	1,435,647.23	797,793.68	3,910,349.05	104,241.27
广西中以创新科技	控股	工程技术服务；物联网	10,000,000	80,296,266.65	9,465,081.95	824.98	-95,935.20

投资有限 公司	子 公 司	设备制造等					
广西数字 果园科技 有限公司	控 股 子 公 司	互联网销 售；包装服 务；信息技 术咨询服务 等	2,000,000	1,837,177.03	323,190.02	361,280.00	-110,300.82
纳安丹吉 (中国) 农业科技 有限公司	参 股 公 司	农业灌溉产 品、设备系 统的生产与 销售等	3,000,000	34,075,395.73	19,999,098.87	33,374,216.00	1,971,225.16

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	是公司主要产品水肥一体化设施设备材料（滴灌管、滴头）的供应商。	保证公司水肥一体设施设备采购货源及质量稳定，全球头部品牌、品质本土化生产，降低采购成本，快速响应客户需求，是后向一体化战略布局需要。

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,089,336.40	8,011,077.85
研发支出占营业收入的比例%	8.84%	4.72%
研发支出中资本化的比例%	1.85%	13.19%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	76	67
研发人员合计	78	69
研发人员占员工总量的比例%	48.45%	48.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	30
公司拥有的发明专利数量	8	5

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款预期信用损失的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、9、附注五、3 以及附注五、42。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，捷佳润公司应收账款账面原值为 14,287.88 万元，预期信用损失金额为 1,527.80 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 41.77%，由于应收账款金额重大，且在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息，因此我们将应收账款预期信用损失的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价管理层与应收账款预期信用损失确认有关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

(2) 分析、评价与预期信用损失确定相关的会计政策和估计的合理性，包括确定应收账款组合划分的依据、单项计提坏账准备的判断、历史信用损失经验、当期的组合预期信用损失率及前瞻性信息的确定等，并对比分析同行业上市公司应收账款坏账准备计提政策，评价管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算的恰当性；

(3) 选取样本，复核管理层编制的应收账款预期信用损失分析表的准确性，通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(4) 选取金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，依法纳税，保护环境，安全生产，充分尊重客户、员工、供应商、债权人及其他利益相关者的合法权益。雇佣残疾员工 2 名，按时支付员工薪酬，依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金。

公司始终把履行社会责任放在重要的位置，用数字农业赋能乡村振兴，公司规划设计、建设、服务或运营的多个数字化农业产业示范项目，将龙头企业、农户和种植特色产业发展紧密连接起来，通过土地流转发展特色作物产业，培育壮大现代农业产业。农户通过土地出租获得租金收益，增加农户财产性收益；通过吸纳农民到企业、基地进行务工，使农民实现在家门口就业，提高农民就业收入；合理利用土地资源、优化区域农业和农村结构，带动周边农户种植特色产业的积极性，提高当地农业综合生产力，带动经济发展，提高农民的整体收入水平，从而改善地方农村生产生活条件，推动乡村振兴。

公司持续加大研发投入，持续优化升级迭代产品，如：智能水肥一体化灌溉设备大幅提高了农业肥料利用率，减少肥料投入，降低了化肥使用对环境的污染，践行国家实施化肥和农药零增长政策。在企业经营中注重环境效益和社会效益的平衡发展，认真践行“让农业更轻松快乐”的企业使命。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

展望未来，公司将继续深耕数字农业信息化服务、智能农业设施设备及精准植物营养领域，秉持创新驱动的发展理念，不断推动技术革新和产品升级。进一步加强人才队伍建设，优化激励机制，吸引并留住更多核心技术人才及营销人才，以确保公司在激烈的市场竞争中保持领先地位。

同时，公司将积极拓展国内外市场，寻求更多合作伙伴，共同推动数字农业的全球发展。始终坚持以客户为中心，深入洞察市场需求，提供更加精准、高效的解决方案和服务，帮助客户实现可持续发展，助力客户实现更大的价值。

在未来的发展中，公司一如既往积极响应国家政策，紧密围绕乡村振兴和农业现代化战略，为

推动农业产业升级、农业可持续发展和农户增收贡献更多力量。

九、 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、应收账款坏账及运营资金不足的风险	截至本报告期末，公司应收账款账面价值为127,600,810.59元，占总资产41.77%，货币资金余额为50,649,110.24元，占总资产16.58%，随着公司业务规模扩大，合同履行过程占用的资金较多，日常经营性流动资金需求同步增长。虽然目前公司绝大部分客户信用状况良好，且公司已对应收账款计提了较为充分的坏账准备，若客户发生大规模无法按时付款的情形，将对公司经营产生一定的影响，存在运营资金不足的风险。公司密切关注应收账款的回收情况，优化应收账款回收政策，加强信用风险管理，适当调整经营方向，同时开拓国内外市场，寻求优化现金流结构和增强财务灵活性的策略，以应对可能出现的资金压力。
二、市场竞争加剧风险	国家全面推进乡村振兴，大力倡导建设节水农业、设施农业、数字农业，化肥农药零增长、并不断加大投入，该行业面临良好的发展机遇，新进入的竞争者很多，加剧了市场竞争。如果公司不能及时更新换代产品和服务、提高性价比给用户创造更大的价值、加大市场推广，就会面临被淘汰的风险。公司将深入了解行业发展趋势和用户需求，加强技术研发和创新，提高产品质量和服务水平，降本增效，多维度开拓市场，以应对行业竞争加剧带来的风险。
三、业务扩张导致核心技术、营销人才短期不足风险与技术自主创新风险	公司业务聚焦数字农业信息化服务、智能农业设施设备及精准植物营养，本行业对技术知识及农业系统应用要求极高，技术革新是维持竞争力的关键，而人才是创新驱动。尽管公司已实施一系列激励计划以吸引和培养技术人才及营销人才，但仍面临业务扩张导致核心技术及营销人才短期不足风险，最终影响公司的核心竞争力。公司将继续努力，确保人才的稳定与成长，为用户提供更优质的产品和服务。
四、实际控制人不当控制风险	截至本报告披露之日，温标堂先生和黄文娟女士为公司的控股股东、实际控制人。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。但不排除实际控制人可能使用其控股股东和主要决策者的地位，对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，存在公司决策偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,796,965.70	0.20%
作为被告/被申请人	153,185.46	0.07%
作为第三人	-	0.00%
合计	5,950,151.16	0.27%

公司及子公司作为原告通过诉讼追收应收账款，共 6 个客户，均获得胜诉，其中：子公司中以水肥有一客户提起二审上诉，子公司作为被告，二审法院维持了原判。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计尚未结清的涉诉应收账款金额为 5,950,151.16 元。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	云南捷佳润	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月30日	2024年6月15日	连带	否	已事前及时履行
2	中以创新	34,400,000	0	34,400,000	2023年3月27日	2030年12月1日	连带	否	已事前及时履行
3	中以水肥	6,000,000	0	0	2022年6月24日	2023年6月25日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	45,400,000		39,400,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司对子公司提供的担保，均因正常生产经营所需，不会对公司生产经营产生不利影响，不存在因上述担保导致的诉讼/仲裁。

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）	45,400,000	39,400,000
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	40,400,000	34,400,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为资产负债率超过 70%的主体提供贷款担保，担保情况如下：

1) 中以水肥系公司全资控股子公司，设立于 2015 年 5 月 5 日，2023 年度经审计的财务报表期末资产总额为 17,735,903.51 元，净资产 3,319,578.64 元，资产负债率 81.28%；营业收入 16,358,712.64 元，净利润 611,125.78 元。此笔担保贷款已于 2023 年 6 月 25 日结清。

2) 中以创新系公司全资控股子公司，设立于 2021 年 9 月 8 日，2023 年度经审计的财务报表期末资产总额为 80,296,266.65 元，净资产 9,465,081.95 元，资产负债率 88.21%；本期营业收入 824.98 元，净利润-95,935.20 元。中以创新作为“中以农业智能装备研发生产基地”项目的建设单位，目前正处于投资建设该项目阶段，尚未产生主营业务收入。

以上贷款主要是为了补充中以水肥日常经营流动资金需求、中以创新的建设项目资金需求，担保是合理的、必要的不会对公司造成不良影响，不会构成违规担保、整改等情况。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2023 年度公司为下属子公司提供担保的议案》及 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加 2023 年度公司为下属子公司提供担保的议案》，2023 年合计预计为控股子公司提供最高额 11000 万元的担保额度，报告期内，实际为控股子公司提供担保 4540 万元，其中 600 万已于 2023 年 6 月 25 日结清，详如下表：

序号	担保对象	预计担保金额	实际担保金额	担保期限	责任类型
1	广西中以创新科技投资有限公司	不超过 8000 万元	3440 万元	2023 年 3 月 27 日至 2030 年 12 月 1 日	连带责任保证担保
2	广西中以水肥一体生物科技有限公司	不超过 2000 万元	600 万元	2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 25 日	连带责任保证担保
3	云南捷佳润节水灌溉有限公司	不超过 500 万元	500 万元	2023 年 5 月 30 日至 2024 年 6 月 15 日	连带责任保证担保
4	四川捷佳润灌溉科技有限公司	不超过 500 万元	0	-	-

公司对子公司提供的担保均已根据《公司章程》履行了必要的决策程序，结合子公司的发展规划做出了合理的预计担保金额，实际担保金额均在预计担保金额范围内，不会对公司生产经营产生不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	30,000,000	5,376,449.00
销售产品、商品，提供劳务	11,000,000	39,357.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内发生的关联交易主要是为了满足公司日常生产经营的需要，符合公司实际情况，有利于公司的发展。日常关联交易都遵循公平、公正、公允的原则，不存在损害公司、其他非关联股东及其他利益相关方的情形，也不存在影响公司的独立性，不会形成依赖性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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
2023-008	出售资产	公司持有纳安丹吉 40%的股权	约 2,546,301 美元	是	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：

上述股权转让事宜是基于以色列纳安丹·吉安控股股东由印度 Jain 灌溉公司变更为新加坡 Temasek 公司而发起的股权收购，在新加坡 Temasek 公司进一步了解公司后，确认了当前保持与公司合作更有利于双方在中国的发展，经双方友好协商暂停上述资产出售。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-010）。

(六) 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	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年3月24日	-	挂牌	规范公司现金交易的承诺	承诺严格按照内控制度规范现金交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	避免并规范关联交易及资金往来的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年3月24日	-	挂牌	避免并规范关联交易及资金往来的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2017年3月24日	-	挂牌	股东适当性要求的承诺	承诺不存在相关法律法规等所规定的禁止担任企业股东之情形	正在履行中
其他股东	2017年3月24日	-	挂牌	未签订业绩承诺等特殊条款规定协议的承诺	承诺未签订业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款规定的协议	正在履行中
其他股东	2017年3月24日	-	挂牌	股东出资来源合法的承诺	承诺其对公司的出资，资金来源合法，所持公司股份系合法、真实持有	正在履行中
公司	2017年3月24日	-	挂牌	合规开展经营业务的承诺	承诺严格遵守相关法律法规以及主管部门的相关监管要求，合规开展经营业务	正在履行中
公司	2017年3月24日	-	挂牌	关于劳务派遣的承诺	承诺严格遵守劳动用工的相关法律法规要求进行劳务派遣	正在履行中
公司	2017年3月24日	-	挂牌	关于租赁场所的承诺	承诺若租赁场所出现需要变更经营场所情形，将积极寻找替代性场所	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	关于标创公司的实际经营承诺	承诺未来若标创公司开展实际经营，将按照人员独立分开要求予以规范	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月16日	-	发行	募集资金使用承诺	承诺规范使用募集资金	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	保证金	832,480.00	0.27%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资金	保证金	4,000.00	0.00%	保证金
货币资金	流动资金	共管账户	8,685,932.99	2.84%	共管账户
在建工程	非流动资金	抵押	61,042,215.19	19.98%	抵押借款
固定资产	非流动资金	抵押	2,168,283.00	0.71%	抵押借款
无形资产	非流动资金	质押	9,476,650.94	3.10%	质押借款
应收账款	流动资金	质押	11,856,345.00	3.88%	质押借款
总计	-	-	94,065,907.12	30.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、保证金：属于正常的商业经营行为，为公司正常经营需要而发生，对公司不存在不利影响。

2、共管账户：公司依据客户要求设立两个银行共管账户，客户付款到公司的共管账户，其一是根据公司项目实施进度逐步解除共管，其二是待双方达成结算协议即可解除共管。

3、抵押、质押：在建工程抵押系子公司中以创新为建设“中以农业智能装备研发生产基地”而将该在建工程抵押给南宁市区农村信用合作联社申请长期借款；公司为补充流动资金向银行申请短期借款而发生的固定资产抵押，及无形资产、应收账款质押，均为公司正常投资、经营需要而发生，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	67,532,546	62.84%	14,139,525	81,672,071	75.99%
	其中：控股股东、实际控制人	7,048,941	6.56%	0	7,048,941	6.56%
	董事、监事、高管	1,550,965	1.44%	-450	1,550,515	1.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,938,651	37.16%	-14,139,525	25,799,126	24.01%
	其中：控股股东、实际控制人	21,146,824	19.68%	0	21,146,824	19.68%
	董事、监事、高管	4,652,302	4.33%	0	4,652,302	4.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		107,471,197	-	0	107,471,197	-
普通股股东人数					42	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

云南云天化集团投资有限公司于 2023 年 7 月 24 日解除限售股份 14,139,525 股，占总股本 13.16%。解除限售后无限售的股份总数 81,672,071 占总股本 75.99%，有限售股份总数 25,799,126 占总股本 24.01%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	广西标创投资有限公司	30,683,629	0	30,683,629	28.55%	0	30,683,629	0	0
2	温标堂	22,556,612	0	22,556,612	20.99%	16,917,459	5,639,153	0	0
3	共青城凡卓投资管理有限公司—共青	15,378,675	0	15,378,675	14.31%	0	15,378,675	0	0

	城凡创一期创业投资合伙企业（有限合伙）								
4	云南云天化集团投资有限公司	14,139,525	104	14,139,421	13.16%	0	14,139,421	0	0
5	黄文娟	5,639,153	0	5,639,153	5.25%	4,229,365	1,409,788	0	0
6	王禄涛	4,212,779	0	4,212,779	3.92%	3,159,586	1,053,193	0	0
7	南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）	3,317,146	0	3,317,146	3.09%	0	3,317,146	0	0
8	黄文丽	2,322,004	0	2,322,004	2.16%	0	2,322,004	0	0
9	林中达	1,824,432	0	1,824,432	1.70%	0	1,824,432	0	0
10	覃琇苗	995,344	0	995,344	0.93%	746,358	248,986	0	0
	合计	101,069,299	104	101,069,195	94.06%	25,052,768	76,016,427	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

温标堂先生与黄文娟女士系夫妻关系为公司控股股东、实际控制人。截至 2023 年 12 月 31 日，温标堂直接持有公司 22,556,612 股，通过广西标创投资有限公司间接持有公司 24,546,903 股；黄文娟直接持有公司 5,639,153 股，通过广西标创投资有限公司与南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 7,720,956 股，二人合计直接或间接持有公司 60,463,624 股，占公司股份总额的 56.26%。温标堂同时担任捷佳润的董事长、法定代表人。温标堂对公司股东大会及董事会的表决、董事与高级管理人员的任免及公司的经营管理、组织运作与发展战略均具有实质性影响，认定为公司的控股股东、实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司一贯重视管理体系和公司资质建设，已经建立较为完善的管理体系，取得较为齐全的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定良好基础。截至本报告披露日，公司累计拥有授权发明专利 8 项、实用新型专利 27 项，软件著作权 19 项。获认定国家高新技术企业、全国农业农村信息化示范基地（服务型）、全国物联网技术应用示范企业、国家知识产权优势企业、广西壮族自治区区级专精特新企业、广西瞪羚企业，南宁市企业技术中心等。

公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证，ISO27001 信息安全管理体 系认证，ISO20000 信息技术服务管理体系认证，ISO14001 环境管理体 系认证，ISO45001 职业健康安全管理体系认证，CMMI3 认证等。已获得电子与智能化工程专业承包二级、水利水电工程施工总承包二级、建筑工程施工总承包二级、市政公用工程施工总承包二级等资质。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增发明专利 3 项，实用新型专利 2 项。

序号	名称	专利权人	专利类型	授权日期	专利号/申请号	专利状态	获得方式
1	一种新型带唤醒机制 RTU 通讯协议的设计方法	捷佳润	发明	2023/05/30	2021105355518	授权	原始取得
2	一种供销平台系统	捷佳润	发明	2023/06/20	2021106003395	授权	原始取得
3	一种火龙果生长性状及产量的调查方法	中以水肥	发明	2023/04/28	202111268914.2	授权	原始取得
4	一种田间水资源管理系统	捷佳润	实用新型	2023/03/14	ZL202120655220.3	授权	原始取得
5	一种作物水肥药喷灌装置	捷佳润	实用新型	2023/03/10	ZL202222610056.1	授权	原始取得

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内无知识产权保护措施变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司始终坚持以市场需求为导向，以技术创新为驱动，坚持自主研发为主、合作研发为辅，努力打造出业界领先的产品，并提供优质的技术服务，研发部门全面负责技术和产品研发工作，深入研究技术趋势，根据公司的整体战略规划和产业发展的方向，制定产品研发计划，整合内外部技术资源，组织研发团队，实现技术成果转化和产品化。

研发部门下设产品、研发、测试三个子团队，由研发经理、产品经理、项目经理、研发工程师和测试工程师等岗位角色组成。产品经理负责收集来自业务部门的客户需求和客户服务部门在项目实施和维护过程中遇到的问题，需求录入产品需求库，问题反馈给测试团队。整个研发过程项目管理实现闭环跟踪。

为了确保产品能够及时响应用户需求并尽快推向市场，公司采用了敏捷开发模式。每个产品都有其独特的迭代周期，根据需求的优先级进行评审。在需求评审阶段，产品经理、研发经理和业务部门、售前、售后等相关部门人员都会参与。在设计阶段，产品经理、研发经理、架构师等会根据需求进行产品 UI 设计和功能逻辑设计。在研发阶段，研发工程师会根据详细设计进行功能开发和自测。在测试阶段，测试团队会对本次迭代范围内的功能、性能、兼容性、安全性等方面进行测试，确保产品符合需求和设计要求。最后，在产品发布阶段，公司业务部门可以对外进行销售。

综上，公司的研发模式注重市场需求导向和技术创新驱动，通过自主研发和敏捷开发，实现了产品和服务的质量提升，为客户提供更好的解决方案。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	JJR 智慧农业新产品开发	5,601,894.51	20,329,508.80
2	基于机器学习的作物全生育期管理技术	678,498.31	1,320,748.73
3	虫情监测仪	574,507.43	574,507.43
4	数据采集器	413,032.69	413,032.69
5	果树病虫害模型库	272,785.01	272,785.01
	合计	7,540,717.95	22,910,582.66

研发项目分析：

1、【捷佳润智慧农业云平台 1.0、2.0、3.0、4.0】研发用途：（1）提升农业生产效率：通过集成先进的互联网、物联网技术，实现对农田环境的实时监测和精准控制，提高农作物的产量和质量。（2）降低运营成本：自动化灌溉和施肥系统减少人工干预，节约水资源和肥料，降低农业生产的经济成本，减少肥料施用对环境的影响，推动绿色农业的发展。（3）增强农户技能：提供易于理解和使用的界面，帮助农户掌握现代农业科技，提升其专业技能。（4）数据驱动的决策：收集和分析大量农田数据，结合传统农业知识与现代科技，为农场管理提供科学依据，辅助农户做出更明智的决策。逐步打造一个从基础的自动化灌溉到全面的智慧农业管理的云平台。截至报告期末已实现 1.0、2.0、3.0 产

品功能及发布，4.0 产品研发进度完成 60%，累计已投入研发费用 2032.95 万元。

2、【基于机器学习的作物全生育期管理技术】研发用途：图像识别系统和种植管理系统相结合，实现草莓整个生育期生长智能监测管理，研发进度已初步实现了图像识别、生长数据分析、智能预警等核心功能，以实现草莓生长状态的精准识别与监测。截至报告期末，硬件调试工作顺利完成，相关设备均已通过测试，能够与软件系统无缝对接，确保数据传输的准确性与实时性，累计已投入研发费用 132.07 万元。

3、【虫情监测仪】研发用途：自主研发虫情监测硬件产品，农业种植项目使用或零售，研发进度 5%，累计已投入研发费用 57.45 万元。

4、【数据采集器】研发用途：自主研发数据采集产品、农业种植项目使用或零售，已完成产品研发并投入使用，累计已投入研发费用 41.30 万元。

5、【果树病虫害模型库】研发用途：AI 与农业病虫害做结合，建立病虫害的数据集，提高数字化项目建设水平；研发进度：总体进度 95%，AI 病虫害助手小程序 1 套；发表《农作物病虫害识别的关键点及应用研究》论文 1 篇；申报原始获得的发明专利《一种基于人工智能的作物病虫害预警系统》已经实在审查阶段中；累计已投入研发费用 27.28 万元（其中：费用化支出 12.31 万元，资本化支出 14.97 万元）。

四、 业务模式

报告期内，公司的业务没有发生重大变化，详见“第二节会计数据、经营情况和管理层分析之一、业务概要。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
温标堂	董事长、总经理	男	1982 年 1 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	22,556,612	0	22,556,612	20.99%
黄文娟	副董事长、副总经理	女	1981 年 7 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	5,639,153	0	5,639,153	5.25%
覃琇苗	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978 年 1 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	995,344	0	995,344	0.93%
王禄涛	董事	男	1982 年 6 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	4,212,779	0	4,212,779	3.92%
杨旭	董事	男	1973 年 10 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	0	0	0	0%
赵晓阳	董事	女	1986 年 3 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	0	0	0	0%
阳继辉	董事	男	1980 年 8 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	0	0	0	0%
韦卓廷	监事会主席	男	1990 年 7 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	663,429	0	663,429	0.62%
王桂玲	监事	女	1980 年 2 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	331,715	-450	331,265	0.31%
刘文杰	职工代表监事	男	1989 年 11 月	2022 年 1 月 6 日	2025 年 1 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

温标堂先生与黄文娟女士系夫妻关系为公司的控股股东、实际控制人；温标堂先生持有股东标创公司 80% 股权，并担任标创公司监事；黄文娟持有股东标创公司 20% 股权，并担任标创公司执行董事及法定代表人；黄文娟担任股东南宁合力盈投资管理中心执行事务合伙人。其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	12	0	1	11
研发及技术人员	78	13	22	69
销售人员	40	13	20	33
财务人员	7	0	0	7
行政人员	17	13	13	17
采购及仓储人员	5	0	1	4
生产人员	2	0	0	2
员工总计	161	39	57	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	77	71
专科	55	45
专科以下	20	18
员工总计	161	143

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、人才激励政策：公司重视人才的培养与引进，严格按照《中华人民共和国劳动合同法》及其他相关法律法规的规定与员工签订劳动合同，建立并持续完善薪酬制度、绩效考核体系及激励机制。公司致力于为员工提供多种晋升和发展通道，努力打造一个让员工实现自我价值的平台，确保公司薪酬水平在地区及同行业具有一定竞争力。

2、员工培训：公司组织分享会、集中学习会、研讨会及室外拓展，安排外出培训及引进专业老师和咨询机构到公司培训。制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期及不定期对员工进行安全、专业技能、业务能力、法规等相关培训。在报告期内，公司成功举办了超过 10 场线上线下结合的全员学习活动，让员工通过不断学习新知识提升整体素质，并建立了公司的后备干部人才库。

3、离退休员工情况：报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

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

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

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司全体监事依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》并依据召集、召开监事会，本着监督职责，积极对公司财务、董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，对于监事会会议的召开、决议的内容及文件签署均符合相关制度要求，合法有效。公司监事会在监督活动中未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立完整

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权；具有独立的原料采购和产品销售体系。公司与股东之间的资产产权界定清晰，经营场所独立，不存在公司以资产、权益或信誉为其股东或个人提供担保的情形，公司对所有资产拥有完整的控制支配权。

2、人员独立性

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的合法程

序选举或聘任。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策。公司对各下属子公司的财务管理主要通过母公司财务管理人员分管的形式行使控制权，并建立了相应的内部稽核机制，公司建立了规范的子公司财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

4、机构独立性

公司建立了完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同、混合经营、合署办公的情况，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司经营活动的情况。

5、业务独立性

公司主营业务是为数字农业领域，为政府部门、事业单位和农户企业等提供数字农业服务平台、设施设备等业务，所有业务均拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产及辅助生产系统、采购和销售系统以及独立的研发体系，公司的业务不依赖股东单位及其他关联方，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上，公司拥有独立、完整的采购、生产、销售和研发系统，在资产、业务、人员、机构、财务方面与公司股东相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》及相关法律、法规及规章的规定，根据自身的实际情况，建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制、信息披露等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和调整相关制度，保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司认真贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

4. 关于信息披露体系

公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生

重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 450A013165 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘毅	刘珈岐		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	16			

审计报告

致同审字（2024）第 450A013165 号

捷佳润科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了捷佳润科技集团股份有限公司（以下简称捷佳润公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷佳润公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会

计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷佳润公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款预期信用损失的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、9、附注五、3以及附注五、42。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，捷佳润公司应收账款账面原值为 14,287.88 万元，预期信用损失金额为 1,527.80 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 41.77%，由于应收账款金额重大，且在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息，因此我们将应收账款预期信用损失的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与应收账款预期信用损失确认有关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）分析、评价与预期信用损失确定相关的会计政策和估计的合理性，包括确定应收账款组合划分的依据、单项计提坏账准备的判断、历史信用损失经验、当期的组合预期信用损失率及前瞻性信息的确定等，并对比分析同行业上市公司应收账款坏账准备计提政策，评价管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算的恰当性；

（3）选取样本，复核管理层编制的应收账款预期信用损失分析表的准确性，通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（4）选取金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

四、其他信息

捷佳润公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括捷佳润公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督捷佳润公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

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	五、1	50,649,110.24	43,479,018.93
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	五、2	1,076,405.00	1,594,204.99
应收账款	五、3	127,600,810.59	121,888,696.53
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,033,243.96	2,418,617.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	6,817,848.62	6,092,893.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	21,488,208.14	18,152,408.10
合同资产	五、7	245,774.26	351,479.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,482,112.45	1,071,763.80
流动资产合计		211,393,513.26	195,049,083.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	7,754,078.46	6,965,588.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,710,677.12	4,791,807.42
在建工程	五、11	61,042,215.19	6,355,630.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,825,933.89	3,355,443.69
无形资产	五、13	16,325,184.79	17,846,792.32
开发支出	五、14	387,984.26	1,213,749.06
商誉			

长期待摊费用	五、15	295,893.39	310,744.41
递延所得税资产	五、16	2,135,333.21	1,365,126.59
其他非流动资产	五、17	584,495.11	1,555,184.68
非流动资产合计		94,061,795.42	43,760,066.99
资产总计		305,455,308.68	238,809,150.31
流动负债：			
短期借款	五、19	41,051,434.37	25,518,106.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	832,480.00	933,311.79
应付账款	五、21	57,045,111.92	40,509,669.63
预收款项			
合同负债	五、22	9,363,477.82	5,559,345.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	1,916,107.44	2,889,489.31
应交税费	五、24	1,573,043.77	5,246,776.85
其他应付款	五、25	1,208,632.57	1,432,787.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	815,714.06	1,234,296.24
其他流动负债	五、27	453,857.62	120,643.83
流动负债合计		114,259,859.57	83,444,426.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	34,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	785,923.01	1,780,832.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16	236,817.90	284,454.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,422,740.91	2,065,286.66
负债合计		149,682,600.48	85,509,713.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	107,471,197.00	107,471,197.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、31	6,050,575.19	6,050,575.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	5,814,249.28	5,388,134.70
一般风险准备			
未分配利润	五、33	31,980,336.59	29,985,960.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,316,358.06	148,895,867.63
少数股东权益		4,456,350.14	4,403,569.32
所有者权益（或股东权益）合计		155,772,708.20	153,299,436.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		305,455,308.68	238,809,150.31

法定代表人：温标堂

主管会计工作负责人：覃琇苗

会计机构负责人：覃琇苗

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,674,726.58	39,385,208.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	500,000.00	1,594,204.99
应收账款	十四、2	115,802,205.47	98,222,347.21
应收款项融资			
预付款项		714,828.01	978,767.66
其他应收款	十四、3	26,756,942.34	12,319,774.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,767,571.68	11,453,467.90
合同资产		245,774.26	351,479.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		348,718.06	537,149.77
流动资产合计		189,810,766.40	164,842,399.78
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	十四、4	40,297,539.84	38,409,049.78
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		1,151,577.60	1,823,504.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		520,060.64	297,498.78
无形资产		7,382,180.71	8,717,160.52
开发支出		387,984.26	1,213,749.06
商誉			
长期待摊费用		125,249.47	104,435.76
递延所得税资产		2,135,333.21	1,365,126.59
其他非流动资产		584,495.11	1,555,184.68
非流动资产合计		52,584,420.84	53,485,709.73
资产总计		242,395,187.24	218,328,109.51
流动负债：			
短期借款		33,575,437.88	9,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		832,480.00	933,311.79

应付账款		29,551,694.75	34,863,625.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,535,439.04	1,947,887.70
应交税费		1,197,572.70	4,931,736.14
其他应付款		622,486.71	763,468.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,561,306.81	3,817,694.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		383,262.23	260,160.31
其他流动负债		411,768.24	43,263.59
流动负债合计		77,671,448.36	57,061,148.24
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		128,142.85	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		236,817.90	284,454.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		364,960.75	284,454.18
负债合计		78,036,409.11	57,345,602.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		107,471,197.00	107,471,197.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36.57	36.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,814,249.28	5,388,134.70
一般风险准备			
未分配利润		51,073,295.28	48,123,138.82
所有者权益（或股东权益）合计		164,358,778.13	160,982,507.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		242,395,187.24	218,328,109.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		91,506,769.29	169,891,306.08
其中：营业收入	五、34	91,506,769.29	169,891,306.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,567,890.77	154,297,131.33
其中：营业成本	五、34	56,595,610.65	123,827,912.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	400,201.20	775,116.81
销售费用	五、36	10,824,604.84	10,392,699.72
管理费用	五、37	13,823,855.41	12,800,048.56
研发费用	五、38	7,939,564.64	6,954,480.50
财务费用	五、39	-15,945.97	-453,127.13
其中：利息费用		582,436.78	487,041.26
利息收入		653,907.55	1,004,886.45
加：其他收益	五、40	3,548,141.14	4,576,800.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	788,490.06	462,905.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		788,490.06	462,905.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,616,080.94	-7,528,942.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	101,092.12	-190,497.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-304,223.37	10,013.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,456,297.53	12,924,454.34
加：营业外收入	五、45	1,630.49	0
减：营业外支出	五、46	31,981.14	201,884.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,425,946.88	12,722,569.62
减：所得税费用	五、47	-1,047,324.37	1,702,078.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,473,271.25	11,020,491.21
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）		2,473,271.25	11,020,491.21

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）		52,780.82	466,653.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,420,490.43	10,553,838.02
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		2,473,271.25	11,020,491.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,420,490.43	10,553,838.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		52,780.82	466,653.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.10

法定代表人：温标堂

主管会计工作负责人：覃琇苗

会计机构负责人：覃琇苗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、5	71,481,305.48	120,543,340.15
减：营业成本	十二、5	44,768,063.54	81,939,231.27
税金及附加		352,502.96	705,713.48
销售费用		7,269,587.45	6,066,798.86
管理费用		9,673,230.69	8,228,043.83
研发费用		7,644,501.44	6,134,453.75
财务费用		-359,946.26	-904,052.60
其中：利息费用		227,389.10	23,511.34
利息收入		624,351.40	966,153.90
加：其他收益		3,482,879.69	4,500,689.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	788,490.06	462,905.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		788,490.06	462,905.18
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）		-4,178,281.20	-4,972,494.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		101,092.12	-203,249.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-921.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,327,546.33	18,160,081.46
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		1,583.67	201,411.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,325,962.66	17,958,670.43
减：所得税费用		-1,050,308.38	1,702,078.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,376,271.04	16,256,592.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,376,271.04	16,256,592.02
（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		3,376,271.04	16,256,592.02
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		94,858,736.69	115,343,055.35
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		1,202,968.81	355,776.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	7,864,270.77	11,028,647.84
经营活动现金流入小计		103,925,976.27	126,727,480.18
购买商品、接受劳务支付的现金		67,844,644.41	129,417,585.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,302,061.96	20,784,566.28
支付的各项税费		5,748,455.41	5,151,691.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	13,371,542.28	16,199,945.45
经营活动现金流出小计		107,266,704.06	171,553,788.37
经营活动产生的现金流量净额		-3,340,727.79	-44,826,308.19
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			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,143,723.33	10,953,747.42
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		37,143,723.33	10,953,747.42
投资活动产生的现金流量净额		-37,143,723.33	-10,953,747.42

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		75,960,000.00	30,499,774.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	11,537,628.75	3,635,226.53
筹资活动现金流入小计		87,497,628.75	34,135,001.30
偿还债务支付的现金		26,032,101.88	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		519,762.25	337,754.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	11,276,006.43	13,763,303.65
筹资活动现金流出小计		37,827,870.56	19,101,058.17
筹资活动产生的现金流量净额		49,669,758.19	15,033,943.13
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		9,185,307.07	-40,746,112.48
加：期初现金及现金等价物余额		31,941,390.18	72,687,502.66
六、期末现金及现金等价物余额		41,126,697.25	31,941,390.18

法定代表人：温标堂

主管会计工作负责人：覃琇苗

会计机构负责人：覃琇苗

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		63,602,867.71	74,702,816.29
收到的税费返还		1,202,968.81	355,467.45
收到其他与经营活动有关的现金		11,259,818.46	11,052,009.10
经营活动现金流入小计		76,065,654.98	86,110,292.84
购买商品、接受劳务支付的现金		59,749,088.47	74,706,809.55
支付给职工以及为职工支付的现金		14,802,506.90	13,335,968.32
支付的各项税费		6,406,734.95	3,533,627.42
支付其他与经营活动有关的现金		27,559,017.21	19,733,729.92
经营活动现金流出小计		108,517,347.53	111,310,135.21
经营活动产生的现金流量净额		-32,451,692.55	-25,199,842.37
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,089.10	616,939.79
投资支付的现金		1,100,000.00	8,265,000.00
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		1,415,089.10	8,881,939.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,415,089.10	-8,881,939.79
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		33,560,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,530,846.86	1,233,226.53
筹资活动现金流入小计		45,090,846.86	10,733,226.53
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,235.46	20,266.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,583,944.40	12,101,191.26
筹资活动现金流出小计		12,279,179.86	12,121,457.92
筹资活动产生的现金流量净额		32,811,667.00	-1,388,231.39
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		-1,055,114.65	-35,470,013.55
加：期初现金及现金等价物余额		27,854,361.23	63,324,374.78
六、期末现金及现金等价物余额		26,799,246.58	27,854,361.23

(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	107,471,197.00				6,050,575.19				5,388,134.70		29,991,561.51	4,403,569.32	153,305,037.72
加：会计政策变更											-5,600.77		-5,600.77
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,471,197.00				6,050,575.19				5,388,134.70		29,985,960.74	4,403,569.32	153,299,436.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								426,114.58		1,994,375.85	52,780.82		2,473,271.25
(一) 综合收益总额										2,420,490.43	52,780.82		2,473,271.25
(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								426,114.58		-426,114.58		
1. 提取盈余公积								426,114.58		-426,114.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	107,471,197.00				6,050,575.19			5,814,249.28		31,980,336.59	4,456,350.14	155,772,708.20

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一般风险准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	107,471,197.00				6,050,575.19				3,761,789.18		21,057,205.80	3,936,916.13	142,277,683.30
加：会计政策变更											1,262.44		1,262.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,471,197.00				6,050,575.19				3,761,789.18		21,058,468.24	3,936,916.13	142,278,945.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,626,345.52		8,927,492.50	466,653.19	11,020,491.21
（一）综合收益总额											10,553,838.02	466,653.19	11,020,491.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,626,345.52		-1,626,345.52		
1. 提取盈余公积									1,626,345.52		-1,626,345.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	107,471,197.00				6,050,575.19				5,388,134.70		29,985,960.74	4,403,569.32	153,299,436.95

法定代表人：温标堂 主管会计工作负责人：覃琇苗 会计机构负责人：覃琇苗

(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	107,471,197.00				36.57				5,388,134.70		48,128,739.59	160,988,107.86
加：会计政策变更											-5,600.77	-5,600.77
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,471,197.00				36.57				5,388,134.70		48,123,138.82	160,982,507.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									426,114.58		2,950,156.46	3,376,271.04
（一）综合收益总额											3,376,271.04	3,376,271.04
（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									426,114.58		-426,114.58	
1. 提取盈余公积									426,114.58		-426,114.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,471,197.00				36.57				5,814,249.28		51,073,295.28	164,358,778.13

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	107,471,197.00				36.57				3,761,789.18		33,491,629.88	144,724,652.63
加：会计政策变更											1,262.44	1,262.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,471,197.00				36.57				3,761,789.18		33,492,892.32	144,725,915.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,626,345.52		14,630,246.50	16,256,592.02
（一）综合收益总额											16,256,592.02	16,256,592.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,626,345.52		-1,626,345.52	
1. 提取盈余公积									1,626,345.52		-1,626,345.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,471,197.00				36.57				5,388,134.70		48,123,138.82	160,982,507.09

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

本公司经营范围为：

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能农业管理；灌溉服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；物联网设备制造；物联网设备销售；数字视频监控系统销售；互联网数据服务；农业机械销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农副产品销售；园林绿化工程施工；水资源专用机械设备制造；雨水、微咸水及矿井水的收集处理及利用；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；土壤及场地修复装备制造；土壤及场地修复装备销售；土壤污染治理与修复服务；塑料制品销售；泵及真空设备制造；电气机械设备销售；肥料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建设工程设计；国营贸易管理货物的进出口；技术进出口；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参考中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投

资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

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

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：应收设施设备及数字农业项目款

应收账款组合 3：应收肥料及其他款

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：其他

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款、应收质保金等款项。

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

长期应收款

长期应收款组合 1：应收工程款

长期应收款组合 2：应收质保金

长期应收款组合 3：应收其他款项

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

·借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

·金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值

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

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

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

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

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途商品、库存商品、工程成本、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时按全月一次加权平均法核算，低值易耗品按一次性摊销的方法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

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

按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资

的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19。

（4）固定资产处置

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产确认条件

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）具体方法

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

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

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

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

②智慧农业解决方案是指通过智能水肥一体化技术、农艺技术、气象土壤数据、信息化等技术的整合，利用大数据、物联网、云计算、AI 等技术为客户提供智慧农业解决方案；

③智能温室系统是指提供智能农业温室大棚及内部种植设施的设计、控制系统、设备、材料供应及安装一条龙服务；

三类均在完工交付客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

3) 服务收入：公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24、政府补助

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

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

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

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象

时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	76,710.76
递延所得税负债	78,009.10
未分配利润	-1,298.34

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-4,302.43

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,326,102.54	39,024.05	1,365,126.59
递延所得税负债	239,829.36	44,624.82	284,454.18
未分配利润	29,991,561.51	-5,600.77	29,985,960.74

合并利润表项目 (2022 年度)	影响金额
所得税费用	6,863.21

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	843,526.83	114,491.78	958,018.61
递延所得税负债	222,174.17	113,229.34	335,403.51
未分配利润	21,057,205.80	1,262.44	21,058,468.24

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人按征收率 3%（或 1%）计缴。	13%、9%、6%、3%、1%，滴灌管、有机肥、自产水果免税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
印花税	按合同金额	0.03%，0.05%，0.1%
水利建设基金	按照营业收入	根据国家税务法规及当地有关规定计缴
房产税	按房产原值的 70% 或租金收入	1.2% 或 12%
企业所得税(注①)	按应纳税所得额	15%，20%，25%

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

2、税收优惠及批文

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

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

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

(4) 公司于 2023 年认定为国家级高新技术企业，证书编号：GR202345000144，发证时间：2023 年 12 月 4 日，有效期 3 年。根据《企业所得税法》适用 15%的企业所得税税率。

(5) 根据财务部、税务总局、科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022 年第 16 号)，2023 年度企业所得税汇算清缴享受研究开发费用税前加计扣除比例 100.00%。

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

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

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

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

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

(11) 根据财税〔2018〕54 号规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具(指除房屋、建筑物以外的固定资产)，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。财

政部税务总局公告 2021 年第 6 号延期到 2023 年 12 月 31 日。财政部税务总局公告 2023 年第 37 号延期到 2027 年 12 月 31 日，本公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		3,200.00
银行存款	49,814,630.24	31,938,190.18
其他货币资金	834,480.00	11,537,628.75
合计	50,649,110.24	43,479,018.93

其中：受限制货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	832,480.00	933,311.79
保函保证金		595,535.07
质押借款保证金及其他	8,689,932.99	10,008,781.89
合计	9,522,412.99	11,537,628.75

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

2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,076,405.00		1,076,405.00	1,594,204.99		1,594,204.99
商业承兑汇票						
合计	1,076,405.00		1,076,405.00	1,594,204.99		1,594,204.99

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	1,076,405.00	100.00			1,076,405.00
其中：					
银行承兑汇票	1,076,405.00	100.00			1,076,405.00
合计	1,076,405.00	100.00			1,076,405.00

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,594,204.99	100.00			1,594,204.99
其中：					
银行承兑汇票	1,594,204.99	100.00			1,594,204.99
合计	1,594,204.99	100.00			1,594,204.99

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,076,405.00			1,594,204.99		
合计	1,076,405.00			1,594,204.99		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	59,938,481.19	77,847,761.40
1至2年	39,296,145.48	28,423,812.51
2至3年	22,131,340.23	17,991,869.01
3至4年	15,281,524.29	4,481,762.41
4至5年	3,106,824.98	3,140,092.09
5年以上	3,124,539.15	1,526,205.14

小计	142,878,855.32	133,411,502.56
减：坏账准备	15,278,044.73	11,522,806.03
合计	127,600,810.59	121,888,696.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,131,517.01	3.59	2,790,061.30	54.37	2,341,455.71
按组合计提坏账准备	137,747,338.31	96.41	12,487,983.43	9.07	125,259,354.88
其中：					
应收设施设备及数字农业项目款	133,892,212.71	93.71	12,114,482.56	9.05	121,777,730.15
应收肥料及其他款	3,855,125.60	2.70	373,500.87	9.69	3,481,624.73
合计	142,878,855.32	100.00	15,278,044.73	10.69	127,600,810.59

(续)

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

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中铁三局集团第五工程有限公司	2,946,916.02	1,473,458.01	50.00	注
四川天下农园农业有限公司	448,605.58	448,605.58	100.00	注

重庆恒沃农业科技发展有限公司	762,897.01	381,448.51	50.00	注
重庆好沃农业科技发展有限公司	814,410.00	407,205.00	50.00	注
贵港市长鼓岭生态农业专业合作社	114,174.00	57,087.00	50.00	注
甘文建	44,514.40	22,257.20	50.00	注
合计	5,131,517.01	2,790,061.300	54.37	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

(续)

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

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收设施设备及数字农业项目款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	59,086,516.89	2,318,478.59	3.92	67,195,932.54	2,407,434.08	3.58
1至2年	38,129,749.44	1,906,821.04	5.00	23,632,832.40	1,054,833.20	4.46
2至3年	17,374,208.55	1,341,845.36	7.72	15,202,964.87	1,184,036.09	7.79
3至4年	13,078,095.70	1,853,465.08	14.17	4,395,234.41	731,952.28	16.65
4至5年	3,099,102.98	1,569,333.34	50.64	3,140,092.09	1,436,045.84	45.73
5年以上	3,124,539.15	3,124,539.15	100.00	1,526,205.14	1,526,205.14	100.00
合计	133,892,212.71	12,114,482.56	9.05	115,093,261.45	8,340,506.63	7.25

组合计提项目：应收肥料及其他款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	833,536.80	22,186.15	2.66	10,651,828.86	257,754.15	2.42
1至2年	1,166,396.04	77,614.57	6.65	1,961,051.59	118,634.37	6.05
2至3年	1,768,514.76	235,361.77	13.31	164,431.55	26,364.97	16.03
3至4年	78,956.00	30,616.38	38.78	86,528.00	52,345.35	60.50
4至5年	7,722.00	7,722.00	100.00			
合计	3,855,125.60	373,500.87	9.69	12,863,840.00	455,098.84	3.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	11,522,806.03
本期计提	3,941,029.52
本期收回或转回	-154,498.00
本期核销	340,288.82
期末余额	15,278,044.73

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
广东福民农业发展有限公司	原核销本期转回客户支付货款	银行回款	诉讼无法收回强制执行最终收回转回应收账款原值及坏账	-154,498.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	340,288.82

(5) 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	款项是否由关联交易产生
德阳和庄农旅农业观光专业合作社联合社	设备设施	182,498.00	与债务人达成和解协议，未能收款部分确认应收损失	确认应收损失事项申请审批	无
井研县捌拾捌号绿色家庭农场	集成滴灌设备，技术服务费	66,165.00	涉及诉讼调解未能收款部分确认应收损失	确认应收损失事项申请审批	无
合计		248,663.00			

(6) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 78,670,917.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,210,733.55 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	694,061.64	67.17	1,677,960.13	69.38
1 至 2 年	122,701.80	11.88	415,696.89	17.19
2 至 3 年	131,058.70	12.68	323,475.19	13.37
3 年以上	85,421.82	8.27	1,485.58	0.06
合计	1,033,243.96	100.00	2,418,617.79	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 632,744.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.24%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,817,848.62	6,092,893.23
合计	6,817,848.62	6,092,893.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,364,995.25	5,929,514.66
1 至 2 年	4,992,689.20	22,990.98
2 至 3 年	20,000.00	155,241.85
3 至 4 年	155,241.85	60,273.80
4 至 5 年	55,206.80	663,334.15
5 年以上	1,017,573.05	374,343.90
小计	8,605,706.15	7,205,699.34

减：坏账准备	1,787,857.53	1,112,806.11
合计	6,817,848.62	6,092,893.23

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	6,574,541.13	1,339,705.75	5,234,835.38	5,216,126.83	749,008.47	4,467,118.36
应收其他款项	2,031,165.02	448,151.78	1,583,013.24	1,989,572.51	363,797.64	1,625,774.87
合计	8,605,706.15	1,787,857.53	6,817,848.62	7,205,699.34	1,112,806.11	6,092,893.23

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,574,963.10	9.99	757,114.48	6,817,848.62	
其中：保证金	5,854,230.23	10.58	619,394.85	5,234,835.38	
应收其他款项	1,720,732.87	8.00	137,719.63	1,583,013.24	
合计	7,574,963.10	9.99	757,114.48	6,817,848.62	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

期末，处于第二阶段的坏账准备：无

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	36,033.00	100.00	36,033.00		
上海欣泉给排水工程有限公司	19,350.00	100.00	19,350.00		
芦山县杨氏五金建材经营部	8,963.00	100.00	8,963.00		
四川泰华丽机电设备有限公司	7,720.00	100.00	7,720.00		
按组合计提坏账准备	994,710.05	100.00	994,710.05		
其中：保证金	720,310.90	100.00	720,310.90		
应收其他款项	274,399.15	100.00	274,399.15		
合计	1,030,743.05	100.00	1,030,743.05		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

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

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	682,507.95	74.38	507,672.88	174,835.07	
其中：保证金	366,972.00	63.32	232,358.88	134,613.12	
应收其他款项	315,535.95	87.25	275,314.00	40,221.95	
合计	682,507.95	74.38	507,672.88	174,835.07	

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

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

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	189,689.33	507,672.88	415,443.90	1,112,806.11
期初余额在本期	189,689.33	507,672.88	415,443.90	1,112,806.11
--转入第三阶段		-507,672.88	507,672.88	
本期计提	567,425.15		107,626.27	675,051.42
期末余额	757,114.48		1,030,743.05	1,787,857.53

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西晟晖建设工程有限公司	保证金	1,756,342.23	1 年以内	20.41	109,682.79
凤庆县农业农村局	保证金	1,575,000.00	1-2 年	18.30	184,217.64
广西田阳源茂乡村供水有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	13.94	140,356.29
广西水电工程局建筑工程有限公司	履约保证金	867,534.35	3-4 年、5 年以上	10.08	777,485.52
广西联泰农业有限公司	往来款	677,184.69	1-2 年	7.87	45,064.88
合计		6,076,061.27		70.60	1,256,807.12

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	687,921.83		1,493,616.46	
库存商品	5,263,423.44		7,779,307.76	
合同履约成本	15,536,862.87		8,879,483.88	
合计	21,488,208.14		18,152,408.10	

7、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	385,830.86	445,326.86

项目	期末余额	上年年末余额
减：合同资产减值准备	140,056.60	93,846.91
小计	245,774.26	351,479.95
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	245,774.26	351,479.95

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	385,830.86	100.00	140,056.60	36.30	245,774.26	445,326.86	100.00	93,846.91	21.07	351,479.95
其中：										
质保金	385,830.86	100.00	140,056.60	36.30	245,774.26	445,326.86	100.00	93,846.91	21.07	351,479.95
合计	385,830.86	100.00	140,056.60	36.30	245,774.26	445,326.86	100.00	93,846.91	21.07	351,479.95

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	46,209.69			
合计	46,209.69			

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
税金	2,482,112.45	1,071,763.80

9、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	7,754,078.46		7,754,078.46	6,965,588.40		6,965,588.40
合计	7,754,078.46		7,754,078.46	6,965,588.40		6,965,588.40

(1) 对合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
合营企业									
纳安丹吉(中国)农业科技有限公司	6,965,588.40			788,490.06					7,754,078.46
合计	6,965,588.40			788,490.06					7,754,078.46

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,710,677.12	4,791,807.42
固定资产清理	-	
合计	3,710,677.12	4,791,807.42

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,757,752.84	3,924,671.91	1,766,316.50	1,230,097.46	2,959,423.88	12,638,262.59
2. 本期增加金额		7,079.65		58,974.18		66,053.83
(1) 购置		7,079.65		58,974.18		66,053.83
3. 本期减少金额		101,834.63		3,759.00		105,593.63
(1) 处置或报废		101,834.63		3,759.00		105,593.63
4. 期末余额	2,757,752.84	3,829,916.93	1,766,316.50	1,285,312.64	2,959,423.88	12,598,722.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	458,476.62	3,096,407.41	1,313,422.53	1,027,734.42	1,950,414.19	7,846,455.17
2. 本期增加金额	306,895.92	219,596.52		111,440.90	500,949.18	1,138,882.52
(1) 计提	306,895.92	219,596.52		111,440.90	500,949.18	1,138,882.52
3. 本期减少金额		93,533.02		3,759.00		97,292.02
(1) 处置或报废		93,533.02		3,759.00		97,292.02
4. 期末余额	765,372.54	3,222,470.91	1,313,422.53	1,135,416.32	2,451,363.37	8,888,045.67

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,992,380.30	607,446.02	452,893.97	149,896.32	508,060.51	3,710,677.12
2. 期初账面价值	2,299,276.22	828,264.50	452,893.97	202,363.04	1,009,009.69	4,791,807.42

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,042,215.19	6,355,630.42
合计	61,042,215.19	6,355,630.42

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中以产业园工程	61,042,215.19		61,042,215.19	6,355,630.42		6,355,630.42
合计	61,042,215.19		61,042,215.19	6,355,630.42		6,355,630.42

②重要在建工程项目变动情况：

工程名称	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
中以产业园工程	6,355,630.42	54,686,584.77			415,733.32	415,733.32	1.21	61,042,215.19
合计	6,355,630.42	54,686,584.77			415,733.32	415,733.32	1.21	61,042,215.19

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
中以产业园工程	70,000,000.00	87.20	87.20	自筹、借款
合计	70,000,000.00	87.20	87.20	

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	3,159,683.35	3,548,199.97	6,707,883.32
2. 本期增加金额	1,258,744.86	760,789.79	2,019,534.65
(1) 租入	1,258,744.86	760,789.79	2,019,534.65
3. 本期减少金额	30,530.68	3,548,199.97	3,578,730.65
(1) 其他	30,530.68	3,548,199.97	3,578,730.65
4. 期末余额	4,387,897.53	760,789.79	5,148,687.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,933,159.55	1,419,280.08	3,352,439.63
2. 本期增加金额	1,386,598.92	30,070.38	1,416,669.30
(1) 计提	1,386,598.92	30,070.38	1,416,669.30
3. 本期减少金额	27,075.42	1,419,280.08	1,446,355.50
(1) 其他	27,075.42	1,419,280.08	1,446,355.50
4. 期末余额	3,292,683.05	30,070.38	3,322,753.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,095,214.48	730,719.41	1,825,933.89
2. 期初账面价值	1,226,523.80	2,128,919.89	3,355,443.69

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,262,444.06	9,783,960.61	1,862,942.64	20,909,347.31
2. 本期增加金额		727,902.03		727,902.03
(1) 购置		727,902.03		727,902.03
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,262,444.06	10,511,862.64	1,862,942.64	21,637,249.34
二、累计摊销				
1. 期初余额	169,811.51	1,871,357.52	1,021,385.96	3,062,554.99
2. 本期增加金额	185,248.92	1,751,440.23	312,820.41	2,249,509.56
(1) 计提	185,248.92	1,751,440.23	312,820.41	2,249,509.56
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	355,060.43	3,622,797.75	1,334,206.37	5,312,064.55

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,907,383.63	6,889,064.89	528,736.27	16,325,184.79
2、期初账面价值	9,092,632.55	7,912,603.09	841,556.68	17,846,792.32

14、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	1,213,749.06	149,771.76	975,536.56	387,984.26

具体情况详见附注六、研发支出。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	206,308.65		35,664.73		170,643.92
阿里云软件服务费	46,443.62		29,333.04		17,110.58
金蝶软件及每刻报销使用费	57,992.14	115,339.62	65,192.87		108,138.89
合 计	310,744.41	115,339.62	130,190.64		295,893.39

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	13,072,543.08	1,960,881.46	12,847,731.57	1,326,102.54
使用权资产	511,405.08	76,710.76	260,160.31	39,024.05
可抵扣亏损	651,606.60	97,740.99		
小 计	14,235,554.76	2,135,333.21	13,107,891.88	1,365,126.59
递延所得税负债：				
固定资产折旧	1,058,725.30	158,808.80	1,598,862.42	239,829.36
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	520,060.64	78,009.10	297,498.78	44,624.82
小 计	1,578,785.94	236,817.90	1,896,361.20	284,454.18

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		29,029.29
可抵扣亏损	9,830,197.08	8,969,744.39
合计	9,830,197.08	8,998,773.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年	983,260.29	983,260.29	
2025 年	1,438,231.67	1,438,231.67	
2026 年	1,979,315.91	1,979,315.91	
2027 年	4,568,936.52	4,568,936.52	
2028 年	860,452.69		
合计	9,830,197.08	8,969,744.39	

17、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	584,495.11		584,495.11	1,702,486.49	147,301.81	1,555,184.68
合计	584,495.11		584,495.11	1,702,486.49	147,301.81	1,555,184.68

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,522,412.99	保证金及其他
在建工程	61,042,215.19	贷款抵押
固定资产	2,168,283.00	贷款抵押
无形资产	9,476,650.94	贷款抵押
应收账款	11,856,345.00	贷款质押
合计	94,065,907.12	

续：

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

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,467,672.89	4,999,774.77
保证借款	10,000,000.00	11,000,000.00
质押借款	25,560,000.00	9,500,000.00
抵押借款	2,000,000.00	
短期借款应付利息	23,761.48	18,332.03
合计	41,051,434.37	25,518,106.80

20、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	832,480.00	933,311.79
合计	832,480.00	933,311.79

21、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购材料设备款	24,068,467.08	33,274,500.10
应付工程款	21,849,167.29	3,449,833.85
暂估人工费	10,569,895.98	3,641,675.68
暂估土地租金	143,660.00	
其他	413,921.57	143,660.00
合计	57,045,111.92	40,509,669.63

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
贵州卓豪农业科技股份有限公司	4,436,085.28	未结算
广西英超建设有限公司	1,027,296.42	未结算
四川蜀穗农业科技有限公司	540,730.61	未结算
广西添建商贸有限公司	565,800.95	未结算
合计	6,569,913.26	

22、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
项目款	9,442,133.34	5,603,821.99
预收货款	333,112.72	

项目	期末余额	上年年末余额
减：计入其他非流动负债的合同负债	411,768.24	44,476.75
合计	9,363,477.82	5,559,345.24

23、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,826,541.50	19,280,890.61	20,191,324.67	1,916,107.44
二、离职后福利-设定提存计划	62,947.81	2,040,526.60	2,103,474.41	
合计	2,889,489.31	21,321,417.21	22,294,799.08	1,916,107.44

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,624,787.63	17,693,114.65	18,422,094.84	1,895,807.44
职工福利费		250,174.56	250,174.56	
社会保险费	167,668.87	969,347.00	1,137,015.87	
其中：医疗保险费	155,798.05	877,283.02	1,033,081.07	
工伤保险费	2,865.66	78,802.11	81,667.77	
生育保险费	9,005.16	13,261.87	22,267.03	
住房公积金	33,585.00	268,965.00	282,250.00	20,300.00
工会经费和职工教育经费		11,336.00	11,336.00	
其他短期薪酬	500.00	87,953.40	88,453.40	
合计	2,826,541.50	19,280,890.61	20,191,324.67	1,916,107.44

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,530.08	1,974,301.54	2,034,831.62	
失业保险费	2,417.73	66,225.06	68,642.79	
合计	62,947.81	2,040,526.60	2,103,474.41	

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,349,335.51	3,194,213.44
企业所得税		1,641,147.47
城市维护建设税	83,608.67	179,197.79
教育附加费	40,932.07	85,658.72
地方教育费附加	27,288.05	57,105.79

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	51,907.32	34,575.08
印花税	19,972.15	54,878.56
合计	1,573,043.77	5,246,776.85

25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,208,632.57	1,432,787.01
合计	1,208,632.57	1,432,787.01

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	102,000.00	
往来款	779,118.93	1,027,439.02
押金及保证金	5,000.00	105,000.00
应付其他费用	322,513.64	300,347.99
合计	1,208,632.57	1,432,787.01

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	790,602.95	1,234,296.24
一年内到期的长期借款	25,111.11	
合计	815,714.06	1,234,296.24

27、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	453,857.62	120,643.83
合计	453,857.62	120,643.83

28、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	34,400,000.00	2.00%~3.50%		
未到期的应付利息	25,111.11			
小计	34,425,111.11	2.00%~3.50%		

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	25,111.11			
合计	34,400,000.00	2.00%~3.50%		

29、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	1,576,525.96	1,186,815.05
土地使用权		1,828,313.67
小计	1,576,525.96	3,015,128.72
减：一年内到期的租赁负债	790,602.95	1,234,296.24
合计	785,923.01	1,780,832.48

30、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,471,197.00						107,471,197.00

31、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,022,575.19			6,022,575.19
其他资本公积	28,000.00			28,000.00
合计	6,050,575.19			6,050,575.19

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,388,134.70	426,114.58		5,814,249.28
合计	5,388,134.70	426,114.58		5,814,249.28

33、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	29,991,561.51	21,057,205.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,600.77	1,262.44
调整后年初未分配利润	29,985,960.74	21,058,468.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,420,490.43	10,553,838.02

项目	期末余额	上年年末余额
减：提取法定盈余公积	426,114.58	1,626,345.52
年末未分配利润	31,980,336.59	29,985,960.74

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,492,935.52	56,582,096.22	169,850,410.34	123,799,403.27
其他业务	13,833.77	13,514.43	40,895.74	28,509.60
合计	91,506,769.29	56,595,610.65	169,891,306.08	123,827,912.87

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水肥一体化系统及其他设施	69,965,403.17	47,523,952.60	133,335,610.00	94,694,805.26
数字农业	9,923,451.32	1,849,287.46	6,849,732.11	1,592,262.14
肥料及农药	11,234,424.65	6,880,323.61	27,843,508.40	25,597,409.71
销售水果	369,656.38	328,532.55	1,821,559.83	1,914,926.16
合计	91,492,935.52	56,582,096.22	169,850,410.34	123,799,403.27

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	53,911,771.46	23,372,890.93	118,400,348.89	78,725,883.00
广西区外	37,581,164.06	33,209,205.29	51,450,061.45	45,073,520.27
合计	91,492,935.52	56,582,096.22	169,850,410.34	123,799,403.27

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	水肥一体化系统及其他设施	数字农业	肥料及农药	销售水果	
主营业务收入	69,965,403.17	9,923,451.32	11,234,424.65	369,656.38	91,492,935.52
其中：在某一时点确认	69,965,403.17	9,923,451.32	11,234,424.65	369,656.38	91,492,935.52
其他业务收入					13,833.77
其他收入					13,833.77

项目	本期发生额				合计
	水肥一体化系统 及其他设施	数字农业	肥料及农药	销售水果	
合计	69,965,403.17	9,923,451.32	11,234,424.65	369,656.38	91,506,769.29

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,410.91	355,321.20
教育费附加	89,954.44	167,067.40
地方教育附加	59,969.66	111,378.20
印花税	42,111.00	114,125.63
车船使用税	9,831.50	9,831.50
房产税	11,582.58	11,582.58
土地使用税	134.46	134.46
其他	206.65	5,675.84
合计	400,201.20	775,116.81

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,945,334.42	7,176,482.58
运输费	30,959.12	137,581.63
宣传费	115,028.29	245,864.28
差旅费	1,426,846.76	1,191,089.75
租赁费	22,354.78	55,224.16
维修费	11,809.97	55,479.05
折旧费	228,355.88	166,325.26
汽车使用费	235,546.09	710,746.36
劳务费	127,252.10	78,019.25
仓储费	99,866.17	51,002.68
质保期维修费	233,079.48	313,697.79
检测费	49,352.07	20,678.99
低值易耗品	275,499.97	70,808.36
其他	23,319.74	119,699.58
合计	10,824,604.84	10,392,699.72

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,785,119.49	7,038,271.79
运输费	19,839.81	19,719.74
汽车使用费	83,070.45	124,190.73
差旅费	355,650.33	202,792.54
办公费	277,587.62	211,519.71
业务招待费	1,042,033.48	1,704,161.81
中介机构费	655,048.30	875,145.63
会议费	11,651.99	20,046.08
租赁费	83,561.82	100,695.00
保险费	37,226.37	65,424.16
折旧费	1,606,659.28	1,695,547.32
物业水电费	292,791.65	248,534.80
摊销费	2,099,925.37	52,733.91
劳务中介费	162,695.04	214,583.51
职工教育经费	6,519.07	65,326.46
其他	304,475.34	161,355.37
合计	13,823,855.41	12,800,048.56

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接消耗物料	463,956.33	1,109,411.33
折旧与租赁费	501,456.62	561,795.38
无形资产摊销		1,330,952.22
现场试验费	1,971,467.51	1,134,735.54
直接人工	4,035,924.48	2,131,979.45
新产品设计费		4,661.00
其他费用	966,759.70	680,945.58
合计	7,939,564.64	6,954,480.50

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	582,436.78	487,041.26
减：利息收入	653,907.55	1,004,886.45

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	6,744.64	24,328.52
手续费及其他	48,780.16	40,389.54
合计	-15,945.97	-453,127.13

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,542,575.91	4,571,969.37	与收益相关
个税手续费返还	5,565.23	4,831.56	
合计	3,548,141.14	4,576,800.93	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，见附注十五、1。

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	788,490.06	462,905.18
合计	788,490.06	462,905.18

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,941,029.52	-6,927,864.21
其他应收款坏账损失	-675,051.42	-601,078.28
合计	-4,616,080.94	-7,528,942.49

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-46,209.69	-55,947.26
合同履行成本减值损失		12,751.59
其他	147,301.81	-147,301.81
合计	101,092.12	-190,497.48

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,701.61	10,013.45
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-300,521.76	
合计	-304,223.37	10,013.45

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,630.49	
合计	1,630.49	

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出		200,410.09
滞纳金、罚金	31,981.14	922.61
其他		552.02
合计	31,981.14	201,884.72

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-229,481.47	2,160,135.72
递延所得税费用	-817,842.90	-458,057.31
合计	-1,047,324.37	1,702,078.41

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,425,946.88	12,722,569.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	141,688.93	1,894,952.63
某些子公司适用不同税率的影响	47,335.37	166,633.43
对以前期间当期所得税的调整	-232,431.73	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-118,273.51	-69,435.78
不可抵扣的成本、费用和损失	91,773.90	134,266.54
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-109,089.66	-297,572.79

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	388,073.15	938,571.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填 列）	-1,256,400.82	-1,065,337.32
所得税费用	-1,047,324.37	1,702,078.41

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,344,266.30	4,571,969.37
利息收入	653,907.98	1,004,886.45
履约保证金及往来款	3,910,044.59	5,417,251.90
其他	956,051.90	34,540.12
合计	7,864,270.77	11,028,647.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,589,927.57	3,094,784.84
管理费用	3,265,072.52	4,620,374.12
研发费用	3,441,307.34	2,929,753.45
履约保证金及往来款	2,517,324.72	5,037,026.42
企业支付与短期租赁和低价值资产租 赁相关的预付租金和租赁保证金	105,916.60	
其他	1,451,993.53	518,006.62
合计	13,371,542.28	16,199,945.45

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上年未受限资金解除	11,537,628.75	3,635,226.53
合计	11,537,628.75	3,635,226.53

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业支付的偿还租赁负债支付的金额	1,480,556.00	2,225,674.90
受限资金	9,522,412.99	11,537,628.75
融资租入固定资产所支付的租赁费	273,037.44	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,276,006.43	13,763,303.65

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,473,271.25	11,020,491.21
加：资产减值损失	-101,092.12	190,497.48
信用减值损失	4,616,080.94	7,528,942.49
固定资产折旧	1,041,590.50	1,318,327.88
使用权资产折旧	1,416,669.30	2,188,683.32
无形资产摊销	2,249,509.56	1,564,390.84
长期待摊费用摊销	130,190.64	167,559.11
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）	304,223.37	-10,013.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	584,495.86	487,041.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-788,490.06	-462,905.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-770,206.62	-482,575.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,636.28	17,655.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,335,800.04	-5,949,511.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,503,427.26	-65,039,279.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,389,893.17	2,634,389.20
经营活动产生的现金流量净额	-3,340,727.79	-44,826,308.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
当期新增的使用权资产	2,019,534.65	391,059.06
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,126,697.25	31,941,390.18
减：现金的期初余额	31,941,390.18	72,687,502.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	9,185,307.07	-40,746,112.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	41,126,697.25	31,941,390.18
其中：库存现金		3,200.00
可随时用于支付的银行存款	41,126,697.25	31,938,190.18
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	41,126,697.25	31,941,390.18

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	463,956.33	1,109,411.33
折旧费	501,456.62	561,795.38
无形资产摊销		1,330,952.22
现场试验费	1,971,467.51	1,134,735.54
人工费	4,035,924.48	2,131,979.45
新产品设计费		4,661.00
其他费用	966,759.70	680,945.58
合计	7,939,564.64	6,954,480.50

2、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
新型物联网在园林灌溉终端	727,902.03			727,902.03		
果树病虫害模型库		149,671.76				149,671.76
JJR 数据仓库	247,634.53				247,634.53	
数字农业项目管理系统	238,212.50	100.00				238,312.50
合计	1,213,749.06	149,771.76		727,902.03	247,634.53	387,984.26

(续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度 (%)
新型物联网在园林灌溉终端	2019/7/31	研发阶段进入开发阶段	100.00
数字农业项目管理系统	2022/1/1	研发阶段进入开发阶段	98.00
果树病虫害模型库	2023/1/1	研发阶段进入开发阶段	95.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

2、在合营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
纳安丹吉(中国)农业科技有限公司	广西南宁	南宁市高科路17号高新区富通电子产品物流园二层(3-01号)	农业科技	40.00		权益法

八、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

无

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
南宁市 2021 年“专精特新”中小企业认定奖励	财政拨款		750,000.00	其他收益	与收益相关
广西六堡茶茶园绿色生态智慧管控关键技术研究示范项目补助	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
南宁市创新创业领军人才“邕江计划”补助	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年自治区标准化示范奖励	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
软件产品即征即退增值税	财政拨款	1,203,650.71	398,328.82	其他收益	与收益相关
粉葛智能水肥一体化设施与信息化管理技术研究示范项目补助	财政拨款		360,000.00	其他收益	与收益相关
广西扶绥农业科技园区项目建设补助	财政拨款		350,000.00	其他收益	与收益相关
数字经济发展扶持补助	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
广西典型岩溶地区农用地重金属污染研究及安全利用示范奖励	财政拨款		237,500.00	其他收益	与收益相关
南宁市工程研究中心认定补助	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
智慧农业云平台建设专利导航项目	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	55,755.94	133,664.41	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展专项补助	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
拔邕江人才计划 2018 年验项目资助余款	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
服务外包业绩奖	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
税局退款	财政拨款		309.54	其他收益	与收益相关
重点群体退税	财政拨款	327,600.00		其他收益	与收益相关
企业研发投入奖	财政拨款	138,500.00		其他收益	与收益相关
2022 年自治区知识产权奖励经费（第二批）	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
吸纳高校生补助	财政拨款	120,869.26		其他收益	与收益相关
南宁高新技术产业开发区补助 2022 年自治区知识产权奖励经费（第三批）	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关

广西壮族自治区生态环境监测中心广西典型岩溶地区农用地重金属污染研究及安全利用示范项目	财政拨款	262,500.00		其他收益	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅创六财教 23-236 引导 1 企业研发奖补	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
南宁高新技术产业开发区管理委员会南财工交〔2022〕516 号南宁市财政局关于下达人工智能与实体经济补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
南宁市商务局补助推动服务贸易创新发展资金	财政拨款	151,000.00		其他收益	与收益相关
扶绥县科学技术情报研究所农业科技园区项目建设补助经费	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	2,700.00	12,166.60	其他收益	与收益相关
合计		3,542,575.91	4,571,969.37		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的

变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.06%（2022 年：48.70%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.61%（2022 年：75.75%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,343.52 万元（2022 年 12 月 31 日：0 万元）。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	7,547.65	2,551.81
其中：短期借款	4,105.14	2,551.81
一年内到期的非流动负债	2.51	
其他应付款		
长期借款	3,440.00	
应付债券		
长期应付款		
合计	7,547.65	2,551.81
浮动利率金融工具		
金融资产	5,064.91	4,347.90
其中：货币资金	5,064.91	4,347.90
合计	5,064.91	4,347.90

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	5.7382	5.7382	0.0273	0.0275
合 计	5.7382	5.7382	0.0273	0.0275

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 0.002 万元（2022 年 12 月 31 日：约 0.002 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.00%（2022 年 12 月 31 日：35.81%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为温标堂、黄文娟夫妇，截至 2023 年 12 月 31 日，温标堂直接持有公司 22,556,612 股，通过广西标创投资有限公司间接持有公司 24,546,903 股；黄文娟直接持有公司 5,639,153 股，通过广西标创投资有限公司与南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 7,223,382 股，二人合计直接或间接持有公司 60,463,623 股，占公司股份总额的 56.26%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	公司参股 40% 的公司 实际控制人温标堂担任该公司董事

4、本公司的其他关联方情况

（1）公司的董事、监事及高级管理人员，其他关联自然人

关联自然人	关联关系
王禄涛	董事
覃琇苗	股东 董事、财务负责人、董事会秘书
赵晓阳	董事
阳继辉	董事
杨旭	董事
韦卓廷	监事会主席
王桂玲	监事
刘文杰	职工代表监事

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

（2）关联法人及组织

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

关联法人或组织	关联关系
广西标创投资有限公司	公司股东，持有公司 28.55% 的股权 实际控制人温标堂持有其 80% 股权，担任监事 实际控制人黄文娟持有其 20% 股权，担任执行董事兼经理
南宁合力盈投资管理中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 3.09% 的股权，实际控制人黄文娟担任执行事务合伙人
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	公司参股 40% 的公司 实际控制人温标堂担任该公司董事
纳安丹·吉安（NaanDanJain Irrigation Ltd.）	公司参股公司纳安丹吉（中国）农业科技有限公司的母公司

关联法人或组织	关联关系
共青城凡卓投资管理有限公司—共青城凡创一期创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 14.31%的股权
云南云天化集团投资有限公司	公司股东，持有公司 13.16%的股权
南宁加州六月投资有限公司	黄文娟持有该公司 49%股权 温标堂弟媳赵飞雪担任公司监事

本公司与其他关联方未发生关联交易的，未包括在上述关联方清单中。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	采购滴灌管等原材料	3,164,816.75	6,329,275.20
云南云天化集团投资有限责任公司及其关联公司	采购肥料、原材料	2,211,632.25	18,262,412.71
合计		5,376,449.00	24,591,687.91

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云天化集团投资有限责任公司及其关联公司	销售设备设施	39,357.74	5,761,294.53

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
温标堂、黄文娟	5,000,000.00	2023-5-30	2024-6-15	否
温标堂、黄文娟	5,000,000.00	2023-12-26	2024-12-26	否
温标堂、黄文娟	10,000,000.00	2023-7-4	2024-7-5	否
温标堂、黄文娟	1,000,000.00	2023-9-22	2024-9-22	否
温标堂、黄文娟	6,000,000.00	2022-6-24	2023-6-25	是
温标堂、黄文娟	15,560,000.00	2023-7-12	2024-7-11	否

（3）关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,203,456.72	2,117,376.14

说明：关键管理人员薪酬主要采用货币形式。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
纳安丹吉（中国）农业科技有限公司	87,324.50		272,126.00	
合计	87,324.50		272,126.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
纳安丹·吉安	406,420.34	399,643.51
小计	406,420.34	399,643.51
其他应付款：		
黄文娟	1,763.26	
覃琇苗	2,333.86	966.00
韦卓廷	26,198.42	
刘文杰	10,402.60	
王禄涛	14,563.35	
小计	55,261.49	966.00
合计	461,681.83	400,609.51

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额
资产负债表日后第1年	796,762.52
资产负债表日后第2年	303,352.00

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额
资产负债表日后第 3 年	262,536.00
以后年度	350,048.00
合计	1,712,698.52

（2）其他重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

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

项 目	2023 年度
短期租赁	115,339.62
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	115,339.62

作为出租人

形成经营租赁的：

①租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁收款额相关的收入：

无。

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

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00	1,594,204.99		1,594,204.99
合计	500,000.00		500,000.00	1,594,204.99		1,594,204.99

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00
其中：					
银行承兑汇票	500,000.00	100.00			500,000.00
合计	500,000.00	100.00			500,000.00

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,594,204.99	100.00			1,594,204.99
其中：					
银行承兑汇票	1,594,204.99	100.00			1,594,204.99
合计	1,594,204.99	100.00			1,594,204.99

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	500,000.00			1,594,204.99		
合计	500,000.00			1,594,204.99		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内:	54,799,300.62	58,595,286.07
1至2年	33,420,671.35	23,724,371.13
2至3年	19,970,762.88	16,558,990.51
3至4年	14,884,489.34	4,218,583.37
4至5年	2,587,369.62	2,645,498.23
5年以上	1,534,906.15	137,329.00
小计	127,197,499.96	105,880,058.31
减：坏账准备	11,395,294.49	7,657,711.10
合计	115,802,205.47	98,222,347.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	3,395,521.60	2.67	1,922,063.59	56.61	1,473,458.01	
按组合计提坏账准备	123,801,978.36	97.33	9,473,230.90	7.65	114,328,747.46	
其中：						
合并范围内关联方款项	2,869,913.22	2.26			2,869,913.22	
应收设施设备及数字农业项目款	120,932,065.14	95.07	9,473,230.90	7.83	111,458,834.24	
合计	127,197,499.96	100.00	11,395,294.49	8.96	115,802,205.47	

(续)

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
四川天下农园农业有限公司	448,605.58	448,605.58	100.00	注
中铁三局集团第五工程有限公司	2,946,916.02	1,473,458.01	50.00	注
合计	3,395,521.60	1,922,063.59	56.61	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备

(续)

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
四川天下农园农业有限公司	448,605.58	224,302.79	50.00	注
中铁三局集团第五工程有限公司	3,428,488.52	1,714,244.26	50.00	注
合计	3,877,094.10	1,938,547.05	50.00	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	1,193,870.80					
1至2年						

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年				1,614,490.71		
3至4年	1,614,490.71			605,381.03		
4至5年	61,551.71					
合计	2,869,913.22			2,219,871.74		

组合计提项目：应收设施设备及数字农业项目款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	53,587,002.32	2,165,665.11	4.04	58,595,286.07	2,152,790.81	3.67
1至2年	33,420,671.35	1,526,994.45	4.57	20,894,442.61	867,881.43	4.15
2至3年	17,140,834.36	1,287,629.47	7.51	13,897,334.22	949,068.95	6.83
3至4年	12,722,833.05	1,735,539.85	13.64	3,613,202.34	448,074.64	12.40
4至5年	2,525,817.91	1,222,495.87	48.40	2,645,498.23	1,164,019.22	44.00
5年以上	1,534,906.15	1,534,906.15	100.00	137,329.00	137,329.00	100.00
合计	120,932,065.14	9,473,230.90	7.83	99,783,092.47	5,719,164.05	5.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	7,657,711.10
本期计提	3,583,085.39
本期转回或收回	-154,498.00
期末余额	11,395,294.49

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
广东福民农业发展有限公司	原核销本期转回客户支付货款	银行回款	诉讼无法收回强制执行最终收回转回应收账款原值及坏账	-154,498.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 78,670,917.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,210,733.55 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,756,942.34	12,319,774.21
合计	26,756,942.34	12,319,774.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,882,951.19	10,474,982.84
1至2年	9,764,700.59	1,683,916.85
2至3年	1,563,716.85	147,223.45
3至4年	147,223.45	
4至5年		584,971.15
5年以上	935,310.05	370,443.90
小计	28,293,902.13	13,261,538.19
减：坏账准备	1,536,959.79	941,763.98
合计	26,756,942.34	12,319,774.21

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	6,338,036.67	1,314,046.15	5,023,990.52	4,983,657.37	742,018.31	4,241,639.06
应收其他款项	21,955,865.46	222,913.64	21,732,951.82	8,277,880.82	199,745.67	8,078,135.15
合计	28,293,902.13	1,536,959.79	26,756,942.34	13,261,538.19	941,763.98	12,319,774.21

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,358,592.08	2.20	601,649.74	26,756,942.34	
其中：保证金	5,617,725.77	10.57	593,735.25	5,023,990.52	
应收其他款项	21,740,866.31	0.04	7,914.49	21,732,951.82	

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	27,358,592.08	2.20	601,649.74	26,756,942.34	

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

期末，处于第二阶段的坏账准备：无

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	935,310.05	100.00	935,310.05		
其中：保证金	720,310.90	100.00	720,310.90		
应收其他款项	214,999.15	100.00	214,999.15		
合计	935,310.05	100.00	935,310.05		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

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

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部或部分计提信用损失准备。

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

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

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

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

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	147,121.95	424,198.13	370,443.90	941,763.98
--转入第三阶段		-424,198.13	424,198.13	
--转入第二阶段				
本期计提	454,527.79		140,668.02	595,195.81
本期转回				
期末余额	601,649.74	-	935,310.05	1,536,959.79

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 5,712,073.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,247,655.46 元。

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	32,543,461.38		32,543,461.38	31,443,461.38		31,443,461.38
对合营企业投资	7,754,078.46		7,754,078.46	6,965,588.40		6,965,588.40
合计	40,297,539.84		40,297,539.84	38,409,049.78		38,409,049.78

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川捷佳润灌溉科技有限公司	9,516,333.73			9,516,333.73		
云南捷佳润节水灌溉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西中以水肥一体生物科技有限公司	4,461,127.65			4,461,127.65		
北京捷佳润数字农业信息技术有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
广州捷佳润科技发展有限公司	1,000,000.00	700,000.00		1,700,000.00		
广西数字果园科技有限公司	216,000.00	400,000.00		616,000.00		
广西中以创新科技投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	31,443,461.38	1,100,000.00		32,543,461.38		

(2) 对合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资		
纳安丹吉(中国)农业科技有限公司	6,965,588.40		788,490.06	7,754,078.46	
合计	6,965,588.40		788,490.06	7,754,078.46	

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	71,481,305.48	44,768,063.54	120,533,605.65	81,927,241.67
其他业务			9,734.50	11,989.60
合计	71,481,305.48	44,768,063.54	120,543,340.15	81,939,231.27

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水肥一体化系统及其他设施	61,557,854.16	42,918,776.08	113,683,873.54	80,334,979.53

数字农业	9,923,451.32	1,849,287.46	6,849,732.11	1,592,262.14
合计	71,481,305.48	44,768,063.54	120,533,605.65	81,927,241.67

(2) 营业收入分解信息

项目	本期发生额		合计
	水肥一体化系统及其他设施	数字农业	
主营业务收入	61,557,854.16	9,923,451.32	71,481,305.48
其中：在某一时间点确认	61,557,854.16	9,923,451.32	71,481,305.48
合计	61,557,854.16	9,923,451.32	71,481,305.48

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	788,490.06	462,905.18

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-304,223.37	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,031,475.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-154,498.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,350.65	
小计	1,542,403.18	
所得税影响额	1,000.28	
非经常性损益净额	1,541,402.90	
少数股东权益影响额（税后）	2,834.13	
合计	1,538,568.77	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.0225	0.0225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.0082	0.0082

捷佳润科技集团股份有限公司

2024 年 4 月 19 日

第八节 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,326,102.54	1,365,126.59	843,526.83	958,018.61
递延所得税负债	239,829.36	284,454.18	222,174.17	335,403.51
未分配利润	29,991,561.51	29,985,960.74	21,057,205.80	21,058,468.24
所得税费用		6,863.21		

(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

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

(2) 重要会计估计变更

无

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	-304,223.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,031,475.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-154,498.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,350.65
非经常性损益合计	1,542,403.18
减：所得税影响数	1,000.28
少数股东权益影响额（税后）	2,834.13
非经常性损益净额	1,538,568.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用