

证券代码：832687

证券简称：ST 京东农

主办券商：南京证券



ST 京东农

NEEQ: 832687

江苏京东农业股份有限公司

(JIANGSU JINGDONG AGRICULTURAL CO., LTD)



年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人周泽清、主管会计工作负责人周泽清及会计机构负责人（会计主管人员）王小芳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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，揭示了公司面临的问题与风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。针对审计报告所强调的事项，公司将采取积极的解决措施，具体如下：

1、公司将积极推进各项资源的整合，加快战略布局的实施，结合公司的发展方向，引进优秀的管理人才，积极尝试新的业务模式保证公司持续经营能力，从而提升公司的整体盈利能力。

2、公司将增加企业融资方式，通过外部融资等解决企业现金流问题，必要时刻将采取向银行申请经营性贷款、向实际控制人等关联方无息拆入资金的方式缓解公司的资金压力。

3、公司将通过强化内部审批流程，开源节流、减负增效等方式，稳定公司的整体生产经营情况；同时公司管理层将督促公司进一步提升、完善内部控制体系，严格遵守《公司法》《非上市公司公众监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等规定，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

董事会认为，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）在整个审计过程中切实依据有关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2023 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解。董事会认为，上述事项并不会对公司的生产经营状况产生重大不利影响，未来董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，积极尝试新的业务模式保证公司持续经营能力，从而提升公司的整体盈利能力。

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、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
	附件会计信息调整及差异情况.....	109

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、京东农业	指	江苏京东农业股份有限公司
股东大会	指	江苏京东农业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏京东农业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏京东农业股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	江苏京东农业股份有限公司章程
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
律师事务所	指	江苏正气浩然律师事务所
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏京东农业股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU JINGDONG AGRICULTURAL CO., LTD		
法定代表人	周泽清	成立时间	2009 年 8 月 12 日
控股股东	控股股东为（周泽清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周泽清及妻周永芳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-90 娱乐业-903 休闲观光活动-9030 以农林牧渔业、制造业等生产和服务领域为对象的休闲观光旅游活动		
主要产品与服务项目	农业配套服务；会议展览、展示服务；旅店；餐饮服务（制售中餐）；农产品的收购、加工、销售。食品销售；户外拓展活动策划及场地租赁；企业拓展培训。		
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	ST 京东农	证券代码	832687
挂牌时间	2015 年 6 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	97,548,888
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周泽清	联系地址	江苏省常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号
电话	0519-82111128	电子邮箱	service@cnjdny.com
传真	0519-82111128		
公司办公地址	江苏省常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号	邮政编码	213235
公司网址	www.cnjdny.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132040069333925X8		
注册地址	江苏省常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号		
注册资本（元）	97,548,888.00	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司原董事会秘书顾澄女士于 2023 年 5 月 4 日辞去公司董事会秘书职位。公司尚未聘任董事会

秘书，在董事会选任新董事会秘书之前，由董事长周泽清先生代理公司信息披露负责人并负责相关信息披露工作。

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、公司发展依托农业，农业是国家鼓励发展的行业之一。公司立足于常州市金坛区，能够有效利用所处环境的自然优势，种植和销售茶叶、瓜果等毛利率较高的农产品。

1、茶叶。公司地处江苏省金坛市，金坛地处北亚热带季风气候区，热量丰富，雨量充沛，日照充分，四季分明，其土壤气候条件非常适宜茶树的生长；交通条件与社会经济环境条件十分有利于茶叶产业的发展；厚重的茶文化促进了茶叶产业的壮大。报告期内，公司主营产品中的茶叶在采摘、加工及验收合格后，包装销售给茶叶经销商及最终客户。

2、瓜果。公司拥有果园约 340 亩，在报告期内，主要水果品种包括梨、枇杷、杨梅、桃子。金坛地处于位于北纬 31°33'42"~31°53'22"，日照充足，日照率 46%，年平均气温 15.3℃，无霜期 228 天，雨量适中，年降水量 1063.5mm，年平均气温 15.3℃；年平均湿度 78%，适合多种水果的种植。报告期内，公司主营产品中的瓜果在采摘及验收合格后，包装销售给水果经销商及最终客户。

3、公司依托其秀美的地理位置和便捷的交通，综合使用当地优质的生态农业资源，在上阮生态产业园内开始了部分观光度假的农业休闲服务，促进了当地的新农村建设、推广茶文化并带动公司的持续性发展，公司将继续拓展农业休闲服务类别，将茶文化度假村建设成为集品茶、采摘、垂钓、度假、观光为一体的农业休闲旅游服务中心。该项服务对象为终端消费者，一般来自南京、常州、上海等苏沪地区。公司的农业休闲服务通过会员制方式提供。这种充分利用当地自然禀赋因素发展现代综合农业的模式，恰恰是公司的价值所在，是公司一贯的基本发展战略。

4、养鱼收入。公司养有青鱼、鲫鱼、鳊鱼、草鱼等品种，主要供休闲度假人员垂钓及餐饮业务。

二、公司的经营范围包括农业休闲观光服务、老年人养护服务、社会休养服务、餐饮服务。公司立足于长三角地区，能够有效利用所处环境的自然优势，发展休闲度假、养生养老、餐饮服务等，进一步做大做强企业。

1、产业支撑

休闲观光服务不同于单纯的农业生产、加工，更非单纯的旅游、餐饮、住宿、娱乐，它是利用农村自然资源、人文历史、农业生产，将观光旅游、休闲娱乐融入农业生产，以度假农庄这个新型平台进行综合运营。为此，南湖度假农庄开发除了一系列休闲体验产品，如：生态田园、百果园、散养家禽、水库生态养鱼作为主业支撑。

公司投资建设的茶文化交流中心主体建筑设计七层，共计 4 万多平方米，其中护理院计划设置标准护理床位 300 张，实际投入护理床位 100 张，是老年人养生养老、医养融合服务中心及功能配套的主体。大楼还配置老年大学、游泳池、理发室等多种设施，以供老年人修身养性和日常生活之需。2023 年 3 月 8

日取得了溧阳卫生健康局颁发的《医疗机构执业许可证》。

2、依托资源

公司依托原“菜根香”的餐饮品牌优势资源，就地取材，推出一系列高品质的餐饮特色美食，独创几道只有在本农庄就地才能享用的菜肴。其中“仔鹅荠菜汤圆”和“养生竹荪胆”被常州市金坛区人力资源和社会保障局、常州市金坛区总工会、常州市金坛区妇女联合会、常州市金坛区市场监督管理局、常州市金坛区广播电视台、常州市金坛区旅游局“长荡湖杯”金坛美食大赛中评为《特金奖》。

度假农庄、养生园有着得天独厚的区位优势。农庄距离南京中心城区 50 公里，距离镇江中心城区 45 公里，距离常州中心城区 58 公里，有 S38 省道、沿江高速等多条高等级公路以及高铁连通，且紧邻茅山宗教朝觐和东方盐湖城，为企业提供了抱团、跨界、特产、品类等方面的优势。

未来将进一步加大在销售领域的投入力度，学习国内外先进的营销理念和营销技巧，积极探索会员制的营销方式和策略。公司将利用各种资源，加强内部管理，打造与公司业务发展相适应的优秀团队；通过运用引进外部机构投资者和资产重组、兼并等方式，不断提高规范化运营水平，将企业做大做强。报告期内，公司商业模式没有发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式亦未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	18,164,165.10	17,820,882.07	1.93%
毛利率%	35.36%	38.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,020,031.94	-5,228,485.69	-15.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,902,063.32	-5,283,258.50	26.14%
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）	-6.27%	-5.15%	-
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）	-4.07%	-5.20%	-
基本每股收益	-0.0617	-0.0536	-15.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,679,038.98	251,811,419.10	-5.61%
负债总计	144,801,697.08	152,844,447.96	-5.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,877,341.90	98,966,971.14	-6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.01	-5.94%
资产负债率%（母公司）	26.13%	27.43%	-

资产负债率%（合并）	60.92%	60.70%	-
流动比率	0.01	0.01	-
利息保障倍数	-0.72	-0.42	-
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	4,150,369.86	6,215,522.06	-33.23%
应收账款周转率	14.88	4.57	-
存货周转率	60.33	20.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.61%	-8.63%	-
营业收入增长率%	1.93%	-63.86%	-
净利润增长率%	-15.14%	-13.27%	-

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	240,882.01	0.10%	605,665.53	0.24%	-60.23%
应收票据					
应收账款	1,484,969.55	0.62%	833,240.00	0.33%	78.22%
存货	190,264.38	0.08%	198,995.71	0.08%	-4.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	201,958,844.47	84.97%	207,514,408.32	82.41%	-2.68%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	27,105,492.22	11.40%	26,582,423.60	10.56%	1.97%
长期借款			-		
其他应付款	104,275,295.00	43.87%	108,191,039.99	42.97%	-3.62%

项目重大变动原因：

本期资产负债项目无重大变动。

（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	18,164,165.10	-	17,820,882.07	-	1.93%
营业成本	11,741,703.81	64.64%	10,921,903.91	61.29%	7.51%
毛利率%	35.36%	-	38.71%	-	-
销售费用	308,599.41	1.70%	368,523.09	2.07%	-16.26%
管理费用	5,689,041.12	31.32%	7,922,038.90	44.45%	-28.19%
研发费用			-		
财务费用	3,535,082.41	19.46%	3,762,445.95	21.11%	-6.04%
信用减值损失	-33,565.29	-0.18%	71,063.81	0.40%	-147.23%
资产减值损失			-		
其他收益	74,223.86	0.41%	153,475.17	0.86%	-51.64%
投资收益	-2,901,031.11	-15.97%	-		-
公允价值变动 收益			-		
资产处置收益			-		
汇兑收益			-		
营业利润	-6,022,109.73	-33.15%	-5,094,485.89	-28.59%	18.21%
营业外收入	5,000.29	0.03%	0.59	0.00%	8,474.07%
营业外支出	2,151.20	0.01%	80,445.35	0.45%	-97.33%
净利润	-6,020,031.94	-33.14%	-5,228,485.69	-29.34%	-15.14%

项目重大变动原因：

本期营业收入为 1,816.42 万元，较上期增加 34.33 万元，增幅为 1.93%；本期净利润为-602.00 万元，较上期减少 15.14%。主要原因系：公司本期撤回对常州市三泉食品有限公司的投资，形成的商誉损失所致投资收益减少 290.10 万元。

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	18,146,224.26	17,799,432.86	1.95%
其他业务收入	17,940.84	21,449.21	-16.36%
主营业务成本	11,741,703.81	10,921,903.91	7.51%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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	营业成本比 上年同期	毛利率比上年 同期增减百分
-------	------	------	------	---------------	---------------	------------------

				增减%	增减%	比
茶叶	347,060.00	378,743.63	-9.13%	38.11%	-13.86%	-87.82%
瓜果	815,839.91	593,804.46	27.22%	23.23%	48.47%	-31.26%
休闲观光	16,624,577.56	10,769,155.72	35.22%	-1.55%	6.81%	-12.58%
其他	376,687.63	-	100.00%	1,656.18%	0.00%	0.00%
合计	18,164,165.10	11,741,703.81	35.36%	1.93%	7.51%	-8.66%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期气候温度和湿度都适合茶叶、瓜果较快生长，本期茶叶收入较上期增加 9.58 万元，增幅 38.11%，成本较上期下降 13.86%，主要系前期补种茶树苗，本期只需正常维护。瓜果收入较上期增加 15.39 万元，增幅为 23.23%，成本较上期增长 48.47%，主要系本期补种了一些果树苗。本期休闲观光收入较上期减少 26.15 万元，降幅为 1.55%。综上因素导致公司营业收入较上期增长 34.33 万元，增幅为 1.93%。

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	南京市品博文化艺术培训有限责任公司	3,404,207.50	18.74%	否
2	常州市金坛区疾病预防控制中心	2,208,880.00	12.16%	否
3	溧阳市卫生健康局	1,457,290.00	8.02%	否
4	丁加加	421,688.00	2.32%	否
5	江苏九商三能研学培训有限公司	199,207.00	1.10%	否
合计		7,691,272.50	42.34%	-

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	常州小草供应链有限公司	427,413.30	3.64%	否
2	刘伟超	397,387.87	3.38%	否
3	金坛区时代超市	243,513.00	2.08%	否
4	溧阳市竹箴青青洗涤服务部	193,940.00	1.65%	否
5	常州星润裕米业有限公司	183,757.50	1.57%	否
合计		1,446,011.67	12.32%	-

(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	4,150,369.86	6,215,522.06	-33.23%
投资活动产生的现金流量净额	2,755,918.00	-10,794,399.02	125.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,271,071.38	3,082,604.70	-335.87%

现金流量分析：

1.本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 206.52 万元，降幅为 33.23%。主要原因是：（1）本期营业收入较上期增长 1.93%，而本期销售商品提供劳务收到的现金较上期减少 223.78 万元，降幅为 15.52%，主要是因为上期收到应收账款 604.53 万元，本期应收账款余额较上期增加 68.53 万元，增幅为 78.07%。（2）本期营业成本较上期增加 81.98 万元，增幅为 7.51%；本期应付账款较上期减少 211.21 万元，降幅为 35.88%。导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 111.14 万元，降幅为 13.48%。（3）因子公司晶东养老开展业务，本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 77.44 万元，增幅为 32.42%。（4）本期支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 52.05 万元，增幅为 18.52%。在上述因素的影响下，公司经营活动产生的现金流量净额较上期有所减少。

2.本期投资活动产生的现金流量净额为 275.59 万元，较上期增长 125.53%。主要原因是：（1）本期收回对子公司三泉食品的长期股权投资 459 万元。（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 896.03 万元，降幅为 83.01%。

3.本期筹资活动产生的现金流量净额为-727.11 万元，较上期下降 335.87%。主要原因是：本期取得的借款收到的现金较上期减少 533 万元，降幅为 12.60%。本期偿还债务支付的现金较上期增加 491.34 万元，增幅为 15.42%，主要归还部分个人借款。

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
常州金坛茅山南湖度	控股子公司	农业休闲观光服务；生态旅游项目开发；旅游产品的开发、销售及推	6,500,000.00	6,364,868.65	6,361,368.65	0.00	-719.02

假农庄有限公司		广；茶作物的种植与销售。（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）。					
常州金坛山沟沟农业发展有限公司	控股子公司	生态农业项目的开发；农业种植技术的研究、推广及运用；蔬菜、果树、茶作物的种植与销售。（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）。	6,000,000.00	5,557,840.08	5,557,840.08	0.00	-21,587.08
常州市金坛茅山南湖养生园有限公司	控股子公司	老年人养护服务。（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）。	10,000,000.00	28,150,901.40	7,540,051.50	593,366.60	-397,431.91
常州心连心护理院有限公司	控股子公司	经营范围：内科、康复医学科、临终关怀科、检验科、医学影像科（B超、心电图、放射、CT）。（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）。	10,000,000.00	9,998,121.28	9,998,121.28	0.00	-1,673.48
溧阳晶东养老服务有限公司	控股子公司	许可项目：餐饮服务；住宿服务；医疗服务；药品零售（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：养老服务；非居住房地产租赁；会议及展览服务；职工疗休养策划服务；食品销售（仅销售预包装食品）；体验式拓展活动及策划（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）	1,000,000.00	173,507,761.76	-9,649,543.60	9,141,007.20	-2,067,892.77
常州金坛苏京健康产业发展	控股子公司	健康产业项目开发及运营管理；非医疗健康咨询服务。（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）	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

有限公司		方可开展经营活动)					
------	--	-----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
发生自然灾害及病虫害的风险	公司主要产品是自产的茶叶、瓜果，及基于农业的农业综合配套服务，受自然因素的影响较大。虽然金坛地区近些年并未发生过重大病虫害、地质灾害和极端天气、严寒、干旱、冰雹等自然灾害，但是如果以上灾害发生，则会对公司的营业业绩造成不利影响。
行业市场竞争风险	公司的主营业务产品中的茶叶、瓜果类产品，这两种产品在市场上面临较为激烈的市场竞争，行业内产品同质化程度较高。同时基于对茶叶、瓜果及公司主营的农业休闲服务等市场的长期看好的预期，国内外非农业企业开始渗透该市场，市场竞争趋于激烈。
个人客户不稳定的风险	报告期内，公司存在部分自然人客户，个人客户的销售收入在年度销售收入中占有一定比例。由于个人客户的不确定因素较多，如其不再从事茶叶或瓜果业务、不再从公司采购茶叶或瓜果产品，导致该部分客户流失，将对公司的经营业绩带来一定的影响。
公司治理的风险	公司于 2015 年 2 月 11 日由京东有限整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模、员工人数，组织机构也日益扩大，在工艺流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管

	理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务持续、健康、稳定的增长。
实际控制人控制的风险	公司的实际控制人为周泽清与周永芳夫妻，合计持有京东农业 62.12% 的股份，因而能够通过股东大会及董事会行使表决权影响公司对发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司茶叶、瓜果等农产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司茶叶产品减半征收企业所得税，瓜果农产品免征企业所得税。如果上述税收优惠政策发生变化或被取消，将会对本公司未来经营业绩产生一定影响。
承租国有划拨土地的经营风险	公司承租的江苏省上阮现代农业产业园区管委会 350 亩土地性质系国有划拨土地，公司在取得该块土地的承租权时，出租方尚未履行完毕国有划拨土地用于对外出租的相关手续。如果出租方未完成国有划拨土地用于对外出租的相关手续，则可能对公司持续承租该块土地并进行生产经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期因撤回子公司三泉食品的投资，而减少一个子公司失去控制的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	--
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	4,590,000.00	4,590,000.00

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、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本期原价撤回对子公司三泉食品的投资，对公司持续经营能力、损益及资产状况无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年3月11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	2015年3月11日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	整改	资金占用承诺	杜绝资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
不动产	固定资产	抵押	168,984,928.82	71.10%	向银行借款用于抵押
总计	-	-	168,984,928.82	71.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止报告期末，子公司晶东养老抵押房产【苏（2020）溧阳市不动产权第0013437号】为母公司取

得江南银行的短期借款 717 万元，贷款期限 2023-01-12 至 2024-01-12，为子公司南湖养生园取得农业银行的短期借款 990 万元，贷款期限 2023-05-23 至 2024-05-22，用于补充流动资金。如果该贷款逾期不归还，抵押的房产有被强制拍卖的风险。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,965,000	38.92%	-890,000	37,075,000	38.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,225,000	14.58%	0	14,225,000	14.58%	
	董事、监事、高管	16,065,000	16.47%	-890,000	15,175,000	15.56%	
	核心员工	800,000	0.82%	0	800,000	0.82%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,583,888	61.08%	890,000	60,473,888	61.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	46,375,000	47.54%	0	46,375,000	47.54%	
	董事、监事、高管	51,895,000	53.20%	890,000	55,785,000	57.19%	
	核心员工	1,800,000	1.85%	0	1,800,000	1.85%	
总股本		97,548,888	-	0	97,548,888	-	
普通股股东人数							26

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	周泽清	51,900,000	0	51,900,000	53.20%	38,925,000	12,975,000	0	0
2	陆荷琴	10,000,000	0	10,000,000	10.25%	0	10,000,000	0	0
3	周永芳	8,700,000	0	8,700,000	8.92%	7,450,000	1,250,000	0	0
4	牟兰萍	6,000,000	0	6,000,000	6.15%	0	6,000,000	0	0
5	蔡云彬	5,888,888	0	5,888,888	6.04%	5,888,888	0	0	0
6	袁祖培	3,060,000	0	3,060,000	3.14%	3,060,000	0	0	0
7	邹丽娟	1,200,000	0	1,200,000	1.23%	0	1,200,000	0	0
8	王小芳	1,100,000	0	1,100,000	1.13%	825,000	275,000	0	0
9	许丹萍	1,000,000	0	1,000,000	1.03%	0	1,000,000	0	0
10	牟芝平	1,000,000	0	1,000,000	1.03%	0	1,000,000	0	0

合计	89,848,888	0	89,848,888	92.12%	56,148,888	33,700,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：周泽清与周永芳为夫妻关系；牟兰萍与牟芝平系姐妹关系；袁祖培与邹丽娟是夫妻关系。其他股东间无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周泽清	董事长兼总经理	男	1953 年 6 月	2021 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 20 日	51,900,000	0	51,900,000	53.20%
周永芳	董事	女	1954 年 12 月	2021 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 20 日	8,700,000	0	8,700,000	8.92%
付冬霞	董事、副总经理	女	1973 年 7 月	2021 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 20 日	600,000	0	600,000	0.62%
蒋亚菊	董事、副总经理	女	1972 年 10 月	2021 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 20 日	800,000	0	800,000	0.82%
王小芳	董事、财务总监	女	1970 年 12 月	2021 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 20 日	1,100,000	0	1,100,000	1.13%
袁祖培	副总经理	男	1956 年 12 月	2021 年 5 月 30 日	2023 年 8 月 3 日	3,060,000	0	3,060,000	3.14%
顾澄	董事会秘书	女	1956 年 4 月	2021 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 4 日	500,000	0	500,000	0.51%
巫克艰	监事会主席	女	1954 年 3 月	2021 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 20 日	600,000	0	600,000	0.62%
陆亚静	监事	女	1962 年 12 月	2021 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 20 日	700,000	0	700,000	0.72%
朱清香	职工代表监事	女	1981 年 9 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

周泽清与周永芳为夫妻关系。其余董监高之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾澄	董事会秘书	离任	无	辞任
袁祖培	副总经理	离任	无	辞任

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
行政人员	7	2	0	9
财务人员	3	0	0	3
销售人员	4	0	0	4
技术人员	4	0	0	4
生产人员	26	9	0	35
员工总计	44	11	0	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	8	8
专科以下	33	44
员工总计	44	55

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、公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在常州市人才招聘网及金坛区山水网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位，为公司各项工作的顺利开展起到了推动作用。
- 2、2023 年度，公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，共举办各类培训 14 期，不断提高员工整体素质。
- 3、公司所有职能部门员工的收入，均由工资、月度奖金和年度奖金组成。
- 4、目前，公司聘用退休职工 33 人，并承担工资、奖金等费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

谈银洁	无变动	财务部核心员工	300,000	0	300,000
王佩琴	无变动	财务部核心员工	400,000	0	400,000
陈蓉	无变动	销售部核心员工	300,000	0	300,000
包利平	无变动	工程技术部核心员工	300,000	0	300,000
万璧瑜	无变动	工程技术部核心员工	300,000	0	300,000
卢佩珍	无变动	综合部核心员工	300,000	0	300,000
栾玉薇	无变动	综合部核心员工	300,000	0	300,000
范蓓青	无变动	人力资源部核心员工	400,000	0	400,000

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立后，公司通过制定《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》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《重大财务决策制度》《对外投资管理制度》《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》《募集资金管理办法》《信息披露管理制度》等制度，对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有完整的法人财产权和独立的采购、生产和销售系统，独立开展业务，独立核算和决策，独

立承担责任和风险，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司控股股东、实际控制人除投资本公司外，未从事其他与本公司存在同业竞争业务。

2、资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、销售系统及配套设施，对所有资产具有完全的控制和支配权。

公司主要资产不存在为第三方抵押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由公司股东大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领取报酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。公司人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司有以公司名称办理的独立的银行账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

5、机构独立

公司已设置了综合部、人力资源部、财务部、市场营销部、工程技术部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与股东及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

股份公司设立后，建立健全了财务管理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。公司治理和内部控制体系在生产经营过程中逐渐完善。

2015 年度，公司发生了一项关联方资金占用事项，体现了内部控制制度的缺陷。在主办券商的督导

下，公司已完成了整改工作，逐步规范及完善各项制度的运行。之后的年度，公司均未有发生关联方资金占用事项。

公司自 2016 年完成三泉食品收购后，公司未向三泉食品派遣管理人员及团队，仍由三泉食品股东总经理袁祖培及三泉食品原经营团队经营管理。近年来，公司发展理念由农业逐步转为养老，而三泉食品经营管理团队及股东也认为被公司收购后未能实现正向收益而拒绝配合审计，公司 6 月 15 日发布公告，披露对三泉食品失去控制。为此，公司于 2023 年 7 月 25 日召开第三届董事会第八次会议表决通过决定撤回对三泉食品有限公司的投资。详见公告编号【2023-021】、【2023-022】。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	天衡审字(2024)00815 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘晔	汤君芳
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

审 计 报 告

天衡审字(2024)00815 号

江苏京东农业股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们接受委托，审计江苏京东农业股份有限公司（以下简称“京东农业”或公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了京东农业 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

京东农业于 2016 年取得了常州市三泉食品有限公司（以下简称三泉食品）51%的股权，并将其纳入合并报表范围，公司于 2022 年 12 月 10 日失去对三泉食品的控制权，三泉食品也不予配合 2022 年度财务报表审计，故公司未将三泉食品纳入公司 2022 年度合并报表范围，因此，公司 2023 年度的合并利润表中 2022 年度数据未包含三泉食品 2022 年度的数据，我们无法判断公司 2023 年度的合并利润表中 2022 年度数据不包含三泉食品的数据对京东农业财务报表可能产生的影响。

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，我们独立于京东农业，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报告使用者关注：京东农业 2021 年度亏损 417.62 万元，2022 年度亏损 522.85 万元，2023 年度亏损 602.00 万元，截止 2023 年末，未分配利润为-2,652.72 万元，流动负债超出流动资产 14,251.20 万元，公司正在积极进行业务拓展，但未来业务发展及扭转亏损年限仍存在较大不确定性。上述情况表明存在可能导致对京东农业持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

京东农业管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估京东农业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京东农业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京东农业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京

东农业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京东农业不能持续经营。

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。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：刘晔

中国注册会计师：汤君芳

2024 年 04 月 23 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	240,882.01	605,665.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,484,969.55	833,240.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	86,660.04	105,358.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,768.00	43,576.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	190,264.38	198,995.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	30,718.16	
流动资产合计		2,039,262.14	1,786,836.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	201,958,844.47	207,514,408.32
在建工程			
生产性生物资产	五、8	779,681.79	876,208.11
油气资产			
使用权资产	五、9	16,154,423.24	16,591,480.52
无形资产	五、10	2,692,062.20	2,751,336.92
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五、11	13,395,454.62	14,450,036.22
递延所得税资产	五、12	82,150.52	82,921.82
其他非流动资产	五、13	577,160.00	7,758,191.11
非流动资产合计		235,639,776.84	250,024,583.02
资产总计		237,679,038.98	251,811,419.10
流动负债：			
短期借款	五、14	27,105,492.22	26,582,423.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	3,774,468.45	5,886,556.48
预收款项			
合同负债	五、16	9,110,470.66	10,949,758.01
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、17	235,780.17	332,270.00
应交税费	五、18	17,893.08	247,080.11
其他应付款	五、19	104,275,295.00	108,191,039.99
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、20		334,834.00
其他流动负债	五、21	31,851.74	33,389.49
流动负债合计		144,551,251.32	152,557,351.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	250,445.76	287,096.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,445.76	287,096.28
负债合计		144,801,697.08	152,844,447.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	97,548,888.00	97,548,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	21,251,194.10	21,251,194.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	604,507.46	604,507.46
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-26,527,247.66	-20,437,618.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,877,341.90	98,966,971.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		92,877,341.90	98,966,971.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		237,679,038.98	251,811,419.10

法定代表人：周泽清

主管会计工作负责人：周泽清 会计机构负责人：王小芳

(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		162,986.02	474,115.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	78,408.84	833,240.00
应收款项融资			
预付款项		79,230.34	100,784.92
其他应收款	十五、2	46,652,166.21	42,629,999.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		190,264.38	198,995.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,895.37	
流动资产合计		47,191,951.16	44,237,135.53
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	十五、3	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,918,944.86	33,840,432.83
在建工程			
生产性生物资产		779,681.79	876,208.11
油气资产			
使用权资产		16,154,423.24	16,591,480.52
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,395,454.62	14,450,036.22
递延所得税资产		63,643.14	82,921.82
其他非流动资产		267,160.00	4,857,160.00
非流动资产合计		97,079,307.65	104,198,239.50
资产总计		144,271,258.81	148,435,375.03

流动负债：			
短期借款		17,194,079.72	16,571,173.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,862,536.15	4,819,389.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		113,406.55	314,470.00
应交税费		167.10	247,080.11
其他应付款		16,718,405.54	17,551,450.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		530,862.26	556,491.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			334,834.00
其他流动负债		31,851.74	33,389.49
流动负债合计		37,451,309.06	40,428,278.19
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		250,445.76	287,096.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,445.76	287,096.28
负债合计		37,701,754.82	40,715,374.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		97,548,888.00	97,548,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,752,341.98	14,752,341.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		823,854.91	823,854.91
一般风险准备			

未分配利润		-6,555,580.90	-5,405,084.33
所有者权益（或股东权益）合计		106,569,503.99	107,720,000.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		144,271,258.81	148,435,375.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		18,164,165.10	17,820,882.07
其中：营业收入	五、27	18,164,165.10	17,820,882.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,325,902.29	23,139,906.94
其中：营业成本	五、27	11,741,703.81	10,921,903.91
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、28	51,475.54	164,995.09
销售费用	五、29	308,599.41	368,523.09
管理费用	五、30	5,689,041.12	7,922,038.90
研发费用			
财务费用	五、31	3,535,082.41	3,762,445.95
其中：利息费用		3,493,622.91	3,650,524.84
利息收入		2,205.04	1,854.91
加：其他收益	五、32	74,223.86	153,475.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-2,901,031.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-33,565.29	71,063.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,022,109.73	-5,094,485.89
加：营业外收入	五、35	5,000.29	0.59
减：营业外支出	五、36	2,151.20	80,445.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,019,260.64	-5,174,930.65
减：所得税费用	五、37	771.30	53,555.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,020,031.94	-5,228,485.69
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）		-6,020,031.94	-5,228,485.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,020,031.94	-5,228,485.69
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		-6,020,031.94	-5,228,485.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,020,031.94	-5,228,485.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0617	-0.0536
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周泽清

主管会计工作负责人：周泽清 会计机构负责人：王小芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	8,675,211.11	17,518,521.04
减：营业成本	十五、4	5,451,978.85	10,747,446.91
税金及附加		34,225.98	164,182.74
销售费用		301,235.62	368,523.09
管理费用		2,628,839.97	3,013,467.70
研发费用			
财务费用		982,283.29	1,121,965.27
其中：利息费用		946,837.24	1,013,491.84
利息收入		1,333.07	1,410.60
加：其他收益		69,621.40	153,475.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		40,464.22	71,063.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-613,266.98	2,327,474.31
加：营业外收入		5,000.29	0.59
减：营业外支出		2,151.20	80,445.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-610,417.89	2,247,029.55
减：所得税费用		19,278.68	53,555.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-629,696.57	2,193,474.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-629,696.57	2,193,474.51
（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		-629,696.57	2,193,474.51
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		18,144,402.75	20,382,232.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	424,384.91	234,474.39
经营活动现金流入小计		18,568,787.66	20,616,707.23
购买商品、接受劳务支付的现金		7,134,648.02	8,246,068.10
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		3,162,976.90	2,388,552.74
支付的各项税费		789,221.91	955,507.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,331,570.97	2,811,056.98
经营活动现金流出小计		14,418,417.80	14,401,185.17
经营活动产生的现金流量净额		4,150,369.86	6,215,522.06

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、38	4,590,000.00	
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		4,590,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、38	1,834,082.00	10,794,399.02
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		1,834,082.00	10,794,399.02
投资活动产生的现金流量净额		2,755,918.00	-10,794,399.02
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		36,970,000.00	42,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	38,150,680.81	4,977,160.84
筹资活动现金流入小计		75,120,680.81	47,277,160.84
偿还债务支付的现金		36,784,834.00	31,871,428.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,490,554.29	1,560,570.23
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、38	42,116,363.90	10,762,557.91
筹资活动现金流出小计		82,391,752.19	44,194,556.14
筹资活动产生的现金流量净额		-7,271,071.38	3,082,604.70
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		-364,783.52	-1,496,272.26
加：期初现金及现金等价物余额		605,665.53	2,101,937.79
六、期末现金及现金等价物余额		240,882.01	605,665.53

法定代表人：周泽清

主管会计工作负责人：周泽清 会计机构负责人：王小芳

(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		9,900,175.00	20,079,874.00

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,104.07	2,625,198.16
经营活动现金流入小计		9,962,279.07	22,705,072.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,422,033.55	8,106,749.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,796,340.09	2,312,352.74
支付的各项税费		585,508.49	954,552.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,021,845.71	4,230,033.63
经营活动现金流出小计		7,825,727.84	15,603,688.22
经营活动产生的现金流量净额		2,136,551.23	7,101,383.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,590,000.00	
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		4,590,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,702.00	174,063.02
投资支付的现金			
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		1,070,702.00	174,063.02
投资活动产生的现金流量净额		3,519,298.00	-174,063.02
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		17,170,000.00	20,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		69,828,675.81	19,317,551.86
筹资活动现金流入小计		86,998,675.81	39,617,551.86
偿还债务支付的现金		16,884,834.00	19,871,428.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		943,931.12	1,022,787.23
支付其他与筹资活动有关的现金		75,136,888.90	25,422,891.02
筹资活动现金流出小计		92,965,654.02	46,317,106.25
筹资活动产生的现金流量净额		-5,966,978.21	-6,699,554.39
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		-311,128.98	227,766.53
加：期初现金及现金等价物余额		474,115.00	246,348.47
六、期末现金及现金等价物余额		162,986.02	474,115.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	97,548,888.00				21,251,194.10				604,507.46		-20,437,618.42		98,966,971.14
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	97,548,888.00				21,251,194.10				604,507.46		-20,437,618.42		98,966,971.14
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-6,089,629.24		-6,089,629.24
（一）综合收益总额											-6,020,031.94		-6,020,031.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-69,597.30		-69,597.30
四、本年期末余额	97,548,888.00				21,251,194.10				604,507.46		-26,527,247.66		92,877,341.90

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	97,548,888.00				21,251,194.10				604,507.46		-15,209,132.73	4,360,398.65	108,555,855.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	97,548,888.00				21,251,194.10				604,507.46		-15,209,132.73	4,360,398.65	108,555,855.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,228,485.69	-4,360,398.65	-9,588,884.34
（一）综合收益总额											-5,228,485.69		-5,228,485.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-4,360,398.65	-4,360,398.65
(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											-4,360,398.65	-4,360,398.65
四、本年期末余额	97,548,888.00				21,251,194.10				604,507.46	-20,437,618.42	-	98,966,971.14

法定代表人：周泽清

主管会计工作负责人：周泽清 会计机构负责人：王小芳

(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	97,548,888.00				14,752,341.98				823,854.91		-5,405,084.33	107,720,000.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,548,888.00				14,752,341.98				823,854.91		-5,405,084.33	107,720,000.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,150,496.57	-1,150,496.57
（一）综合收益总额											-629,696.57	-629,696.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											-520,800.00	-520,800.00
四、本年期末余额	97,548,888.00				14,752,341.98			823,854.91			-6,555,580.90	106,569,503.99

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	97,548,888.00				14,752,341.98				604,507.46		-7,379,211.39	105,526,526.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,548,888.00				14,752,341.98				604,507.46		-7,379,211.39	105,526,526.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									219,347.45		1,974,127.06	2,193,474.51
（一）综合收益总额											2,193,474.51	2,193,474.51
（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									219,347.45		-219,347.45	
1. 提取盈余公积									219,347.45		-219,347.45	
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	97,548,888.00				14,752,341.98			823,854.91		-5,405,084.33	107,720,000.56	

江苏京东农业股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址

江苏京东农业股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2009 年 8 月 12 日，统一社会信用代码为 9132040069333925X8，注册地址为：常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号，法定代表人为：周泽清，公司类型为股份有限公司。

2、公司经营范围

本公司经营生态农业项目的开发、利用；林木、水果、茶叶的种植与销售；水产养殖；家禽养殖；绿化养护；老年人养护服务；社会休养服务（除医疗护理）；农业休闲观光服务；会议展览、展示服务；旅店；餐饮服务（制售中餐）；农产品的收购、加工、销售；户外拓展活动策划及场地租赁；企业拓展培训。（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）

3、历史沿革

本公司原名金坛京东农业发展有限公司，于 2009 年 8 月 12 日成立，取得常州市金坛工商行政管理局出具的注册号为 320482000068111 号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为人民币 100 万元。

根据 2015 年 1 月 10 日的股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会决议，确定由江苏京东农业发展有限公司整体变更设立股份有限公司。江苏京东农业发展有限公司全体股东认缴注册资本人民币 5,000 万元，实缴人民币 5,000 万元。经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，截至 2014 年 11 月 30 日，江苏京东农业发展有限公司经审计的账面净资产值为人民币 50,369,313.58 元，基于上述出资情况及审计结果，江苏京东农业发展有限公司将净资产按 1.0073862716:1 的折股比例折成 5,000 万股，每股面值为壹元人民币，其余人民币 369,313.58 元计入资本公积金。

2015 年 4 月 8 日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本增至人民币 5500 万元，增加的 500 万元中，由付冬霞认缴 50 万元，蒋亚菊认缴 50 万元，王小芳认缴 50 万元，顾澄认缴 50 万元，陆亚静认缴 30 万元，万璧瑜认缴 30 万元，王佩琴认缴 30 万元，范蓓青认缴 30 万元，巫克艰认缴 30 万元，卢佩珍认缴 30 万元，包利平认缴 30 万元，谈银洁认缴 30 万元，

栾玉薇认缴 30 万元，陈蓉认缴 30 万元，出资方式均为货币。上述增资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 4 月 8 日出具众会字（2015）第 3231 号《验资报告》验证。增资完成后，股权结构变更为：周泽清出资人民币 4500 万元，占 81.82%，周永芳出资 500 万元，占 9.09%，付冬霞出资人民币 50 万元，占 0.91%，蒋亚菊出资人民币 50 万元，占 0.91%，王小芳出资人民币 50 万元，占 0.91%，顾澄出资人民币 50 万元，占 0.91%，陆亚静出资人民币 30 万元，占 0.55%，万璧瑜出资人民币 30 万元，占 0.55%，王佩琴出资人民币 30 万元，占 0.55%，范蓓青出资人民币 30 万元，占 0.55%，巫克艰出资人民币 30 万元，占 0.55%，卢佩珍出资人民币 30 万元，占 0.55%，包利平出资人民币 30 万元，占 0.55%，谈银洁出资人民币 30 万元，占 0.55%，栾玉薇出资人民币 30 万元，占 0.55%，陈蓉出资人民币 30 万元，占 0.55%。

江苏京东农业股份有限公司于 2015 年 06 月 29 日全国中小企业股份转让系统挂牌，新三板股票代码为京东农业（832687）。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本至人民币 7430 万元，增加的 1930 万元中，通过向 3 名自然人以每股 1.5 元的价格非公开定向发行人民币普通股的方式募集，由陆荷琴认缴 1300 万元，牟兰萍认缴 600 万元，巫克艰认缴 30 万元，出资方式均为货币。上述增资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 27 日出具天衡验字（2015）02039 号《验资报告》验证。增资完成后，股权结构变更为：周泽清出资人民币 4500 万元，占 60.57%，周永芳出资 500 万元，占 6.73%，付冬霞出资人民币 50 万元，占 0.67%，蒋亚菊出资人民币 50 万元，占 0.67%，王小芳出资人民币 50 万元，占 0.67%，顾澄出资人民币 50 万元，占 0.67%，陆亚静出资人民币 30 万元，占 0.40%，万璧瑜出资人民币 30 万元，占 0.40%，王佩琴出资人民币 30 万元，占 0.40%，范蓓青出资人民币 30 万元，占 0.40%，巫克艰出资人民币 60 万元，占 0.81%，卢佩珍出资人民币 30 万元，占 0.40%，包利平出资人民币 30 万元，占 0.40%，谈银洁出资人民币 30 万元，占 0.40%，栾玉薇出资人民币 30 万元，占 0.40%，陈蓉出资人民币 30 万元，占 0.40%，陆荷琴出资人民币 1300 万元，占 17.50%，牟兰萍出资人民币 600 万元，占 8.08%。

根据公司 2015 年第八次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本至人民币 8640 万元，增加的 1210 万元中，通过向周泽清等 13 名自然人以每股 1.5 元的价格非公开定向发行人民币普通股的方式募集，由周泽清认缴 250 万元，周永芳认缴 370 万元，付冬霞认缴 10 万元，蒋亚菊认缴 30 万元，王小芳认缴 60 万元，陆亚静认缴 40 万元，王佩琴认缴 10 万元，范蓓青认缴 10 万元，卢芸认缴 140 万元，牟芝平认缴 100 万元，张志锋认缴 60 万元，朱丽君认缴 70 万元，岳卫琴认缴 60 万元，出资方式均为货币。上述增资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 22 日出具天衡验字（2015）02149 号《验资

报告》验证。增资完成后，股权结构变更为：周泽清出资人民币 4750 万元，占 54.98%，周永芳出资 870 万元，占 10.07%，付冬霞出资人民币 60 万元，占 0.69%，蒋亚菊出资人民币 80 万元，占 0.93%，王小芳出资人民币 110 万元，占 1.27%，顾澄出资人民币 50 万元，占 0.58%，陆亚静出资人民币 70 万元，占 0.81%，万璧瑜出资人民币 30 万元，占 0.35%，王佩琴出资人民币 40 万元，占 0.46%，范蓓青出资人民币 40 万元，占 0.46%，巫克艰出资人民币 60 万元，占 0.69%，卢佩珍出资人民币 30 万元，占 0.35%，包利平出资人民币 30 万元，占 0.35%，谈银洁出资人民币 30 万元，占 0.35%，栾玉薇出资人民币 30 万元，占 0.35%，陈蓉出资人民币 30 万元，占 0.35%，陆荷琴出资人民币 1300 万元，占 15.05%，牟兰萍出资人民币 600 万元，占 6.94%，卢芸出资人民币 140 万元，占 1.62%，朱丽君出资人民币 70 万元，占 0.81%，牟芝平出资人民币 100 万元，占 1.16%，岳卫琴出资人民币 60 万元，占 0.69%，张志锋出资人民币 60 万元，占 0.69%。

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 526 万元，通过向袁祖培、邹丽娟、许丹屏 3 名自然人以每股 1.5 元的价格非公开定向发行人民币普通股的方式募集，由袁祖培以常州市三泉食品有限公司 51%的股权出资 459 万元，邹丽娟以货币出资人民币 180 万元，许丹屏以货币出资人民币 150 万元。上述增资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 23 日出具天衡验字（2016）00211 号《验资报告》验证。增资完成后，股权结构变更为：周泽清出资人民币 4750 万元，占 51.82%，周永芳出资 870 万元，占 9.49%，付冬霞出资人民币 60 万元，占 0.65%，蒋亚菊出资人民币 80 万元，占 0.87%，王小芳出资人民币 110 万元，占 1.20%，顾澄出资人民币 50 万元，占 0.55%，陆亚静出资人民币 70 万元，占 0.76%，万璧瑜出资人民币 30 万元，占 0.33%，王佩琴出资人民币 40 万元，占 0.44%，范蓓青出资人民币 40 万元，占 0.44%，巫克艰出资人民币 60 万元，占 0.65%，卢佩珍出资人民币 30 万元，占 0.33%，包利平出资人民币 30 万元，占 0.33%，谈银洁出资人民币 30 万元，占 0.33%，栾玉薇出资人民币 30 万元，占 0.33%，陈蓉出资人民币 30 万元，占 0.33%，陆荷琴出资人民币 1300 万元，占 14.18%，牟兰萍出资人民币 600 万元，占 6.55%，卢芸出资人民币 140 万元，占 1.53%，朱丽君出资人民币 70 万元，占 0.76%，牟芝平出资人民币 100 万元，占 1.09%，岳卫琴出资人民币 60 万元，占 0.65%，张志锋出资人民币 60 万元，占 0.65%，袁祖培股权出资 306 万元，占 3.34%，邹丽娟出资人民币 120 万元，占 1.31%，许丹屏出资人民币 100 万元，占 1.09%。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会股东会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,888,888.00 元，通过向蔡云彬以每股 1.5 元的价格非公开定向发行人民币普通股的方式募集，由新股东蔡云彬出资人民币 5,888,888.00 元，变更后的注册资本为人民币 97,548,888.00 元。上述增资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 4 月 26 日出具天衡验字（2018）00026 号《验资报告》验证。增资完成后，股权结构变更为：周泽清出资

人民币 4750 万元，占 48.69%，周永芳出资 870 万元，占 8.92%，付冬霞出资人民币 60 万元，占 0.62%，蒋亚菊出资人民币 80 万元，占 0.82%，王小芳出资人民币 110 万元，占 1.13%，顾澄出资人民币 50 万元，占 0.51%，陆亚静出资人民币 70 万元，占 0.72%，万璧瑜出资人民币 30 万元，占 0.31%，王佩琴出资人民币 40 万元，占 0.41%，范蓓青出资人民币 40 万元，占 0.41%，巫克艰出资人民币 60 万元，占 0.62%，卢佩珍出资人民币 30 万元，占 0.31%，包利平出资人民币 30 万元，占 0.31%，谈银洁出资人民币 30 万元，占 0.31%，栾玉薇出资人民币 30 万元，占 0.31%，陈蓉出资人民币 30 万元，占 0.31%，陆荷琴出资人民币 1300 万元，占 13.33%，牟兰萍出资人民币 600 万元，占 6.15%，卢芸出资人民币 140 万元，占 1.44%，朱丽君出资人民币 70 万元，占 0.72%，牟芝平出资人民币 100 万元，占 1.03%，岳卫琴出资人民币 60 万元，占 0.62%，张志锋出资人民币 60 万元，占 0.62%，袁祖培股权出资 306 万元，占 3.14%，邹丽娟出资人民币 120 万元，占 1.23%，许丹屏出资人民币 100 万元，占 1.03%，蔡云彬出资人民币 588.8888 万元，占 6.04%。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司董事会已审慎考虑公司日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，公司将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”及 21“长期资产减值”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，

计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

11、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担

的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动

引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工

具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
政府非销售业务性质往来、保证金、押金类组合	本组合以应收款项的款项性质作为信用风险特征
关联方往来组合	本组合以应收款项的款项性质作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

13、存货

- （1）本公司存货包括原材料、库存商品等。
- （2）原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制及实地盘存制。

14、长期股权投资

- （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，

应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相

应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	10	5	9.50
其他设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、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。

17、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为林产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
果树	15	5	6.33
茶树	30	5	3.17

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。本公司的公益性资产是作为景观用途的果树苗。按成本计量。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金

额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
软件	3 年
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值

准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
小木屋	20	5.00
装修	5	20.00

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

业务类型及收入确认方法

(1) 销售商品收入

在已将商品控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收

入。

(4) 本公司收入确认具体原则：本公司收入中鱼、瓜果、茶叶、猪肉的销售收入均当货物已交付、货款已收到或已获取收款凭据时确认；绿化养护按合同规定的期间内完成了相关服务时确认收入；农业休闲观光收入当服务已提供、已收款或已获取收款凭据时确认收入。

29、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照相关会计政策规定的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产

和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率)	6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位, 期末余额为 2023 年 12 月 31 日, 期初余额为 2023 年 1 月 1 日。)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	126,487.76	43,576.88
银行存款	114,394.25	562,088.65
其他货币资金	-	-
合 计	240,882.01	605,665.53
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	1,563,125.84
合 计	1,563,125.84

(2) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,563,125.84	100.00	78,156.29	5.00	1,484,969.55
其中：按账龄计提坏账准备	1,563,125.84	100.00	78,156.29	5.00	1,484,969.55
合计	1,563,125.84	100.00	78,156.29	5.00	1,484,969.55

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	877,831.00	100.00	44,591.00	5.08	833,240.00
其中：按账龄计提坏账准备	877,831.00	100.00	44,591.00	5.08	833,240.00
合计	877,831.00	100.00	44,591.00	5.08	833,240.00

按账龄分析法组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,563,125.84	78,156.29	5
合计	1,563,125.84	78,156.29	5

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄计提坏账准备	44,591.00	33,565.29	-	-	-	78,156.29
合计	44,591.00	33,565.29	-	-	-	78,156.29

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
溧阳市卫生健康局	否	住宿费	1,457,290.00	93.23	72,864.50
中盐常州化工股份有限公司	否	住宿费	41,000.00	2.62	2,050.00
南京市品博文化艺术培训有限责任公司	否	住宿费	23,110.50	1.48	1,155.52
江苏竹箬阀业有限公司	否	住宿费	9,760.00	0.62	488.00
常州青年国际旅行社有限公司	否	住宿费	3,600.00	0.23	180.00
合计			1,534,760.50	98.19	76,738.02

（6）本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）本公司无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	86,660.04	100.00	105,358.34	100.00
合计	86,660.04	100.00	105,358.34	100.00

4、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	5,768.00	43,576.50
合计	5,768.00	43,576.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款

1）按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	5,768.00
合 计	5,768.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,000.00	39,000.00
其他	3,768.00	4,576.50
合 计	5,768.00	43,576.50

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	-			-
本期计提	-			-
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
2023 年 12 月 31 日余额	-			-

4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江南银行新北支行	保证金	2,000.00	5 年以上	34.67	-
恽国华	社保	467.00	1 年以内	8.10	-
朱清香	社保	483.00	1 年以内	8.37	-
黄梅	社保	483.00	1 年以内	8.37	-

往来单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
谈银洁	社保	467.00	1 年以内	8.10	-
合计		3,900.00		67.61	-

7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分类：

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,486.16		44,486.16	48,937.48		48,937.48
库存商品	145,778.22		145,778.22	150,058.23		150,058.23
合计	190,264.38		190,264.38	198,995.71		198,995.71

(2) 存货跌价准备：

本期不存在需要计提存货跌价准备情况。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化情况。

(4) 本期无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
退税	30,718.16	-
合计	30,718.16	-

7、固定资产

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	201,958,844.47	207,514,408.32
固定资产清理		
合 计	201,958,844.47	207,514,408.32

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	220,915,101.58	2,559,782.08	557,546.92	1,050,307.80	1,341,189.29	4,609,974.59	231,033,902.26
2. 本期增加金额	463,898.00	46,900.00	-	10,680.00	4,600.88	75,031.15	601,110.03
(1) 购置	-	46,900.00	-	10,680.00	4,600.88	75,031.15	137,212.03
(2) 在建工程转入	463,898.00	-					463,898.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	221,378,999.58	2,606,682.08	557,546.92	1,060,987.80	1,345,790.17	4,685,005.74	231,635,012.29
二、累计折旧							
1. 期初余额	15,873,680.67	944,971.16	547,349.88	997,792.40	1,232,785.96	3,922,913.87	23,519,493.94
2. 本期增加金额	5,677,215.36	287,525.12	-	1,686.29	17,262.48	172,984.63	6,156,673.88
(1) 计提	5,677,215.36	287,525.12		1,686.29	17,262.48	172,984.63	6,156,673.88
3. 本期减少金额	-						-
(1) 处置或报废	-						-
(2) 其他	-						-
4. 期末余额	21,550,896.03	1,232,496.28	547,349.88	999,478.69	1,250,048.44	4,095,898.50	29,676,167.82
三、减值准备							
1. 期初余额							-
2. 本期增加金额	-	-		-	-	-	-
(1) 计提							-
3. 本期减少金额	-	-		-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额	-	-		-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	199,828,103.55	1,374,185.80	10,197.04	61,509.11	95,741.73	589,107.24	201,958,844.47
2. 期初账面价值	205,041,420.91	1,614,810.92	10,197.04	52,515.40	108,403.33	687,060.72	207,514,408.32

(2) 本期不存在暂时闲置的固定资产、持有待售的固定资产。

(3) 本期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期不存在未办妥产权证书的固定资产情况：

8、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	种植业		合计
	茶树	果树	
一、账面原值			
1. 期初余额	500,000.00	1,274,100.00	1,774,100.00
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 自行培育	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	500,000.00	1,274,100.00	1,774,100.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	164,930.22	732,961.67	897,891.89
2. 本期增加金额	15,833.28	80,693.04	96,526.32
(1) 计提	15,833.28	80,693.04	96,526.32
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	180,763.50	813,654.71	994,418.21
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	种植业		合计
	茶树	果树	
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	319,236.50	460,445.29	779,681.79
2. 期初账面价值	335,069.78	541,138.33	876,208.11

9、使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	17,465,595.08	17,465,595.08
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	17,465,595.08	17,465,595.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	874,114.56	874,114.56
2. 本期增加金额	437,057.28	437,057.28
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	1,311,171.84	1,311,171.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,154,423.24	16,154,423.24
2. 期初账面价值	16,591,480.52	16,591,480.52

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,963,738.00	32,000.00	2,995,738.00
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置		-	-
4. 期末余额	2,963,738.00	32,000.00	2,995,738.00
二、累计摊销			-
1. 期初余额	212,401.08	32,000.00	244,401.08
2. 本期增加金额	59,274.72	-	59,274.64
(1) 计提	59,274.72		59,274.64
3. 本期减少金额		-	-
(1) 处置			-
4. 期末余额	271,675.80	32,000.00	303,675.80
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额		-	-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额		-	-
(1) 处置			-
4. 期末余额		-	-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	2,692,062.20	-	2,692,062.20
2. 期初账面价值	2,751,336.92	-	2,751,336.92

(2) 公司已于 2020 年 8 月 18 日取得证号为苏（2020）溧阳市不动产权第 013437 号《不动产权证》。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
小木屋	14,450,036.22		1,054,581.60	-	13,395,454.62
合计	14,450,036.22		1,054,581.60	-	13,395,454.62

12、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	78,156.29	19,539.08	44,591.00	11,147.75
递延收益	250,445.76	62,611.44	287,096.28	71,774.07
合计	328,602.05	82,150.52	331,687.28	82,921.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		-
可抵扣亏损	14,384,471.28	13,354,315.38
合计	14,384,471.28	13,354,315.38

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
果树	267,160.00	267,160.00
常州市三泉食品有限公司	-	7,491,031.11
长期资产购置预付款	310,000.00	-
合计	577,160.00	7,758,191.11

果树是作为公益性生物资产的道路旁美化景观用果树。

14、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
抵押借款	22,070,000.00	13,750,000.00
保证借款	5,000,000.00	12,800,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,492.22	32,423.60
合计	27,105,492.22	26,582,423.60

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	855,159.45	2,090,427.48
应付长期资产购置款	2,919,309.00	3,796,129.00
合计	3,774,468.45	5,886,556.48

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金坛区朱林昕悦装修服务部	1,386,200.00	未到合同约定付款日期
合计	1,386,200.00	

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收会员保障金	8,579,608.40	10,393,266.50
预收会员费	530,862.26	556,491.51
合计	9,110,470.66	10,949,758.01

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	332,270.00	2,923,658.51	3,020,148.34	235,780.17
二、离职后福利-设定提存计划		80,514.50	80,514.50	
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	332,270.00	3,004,173.01	3,100,662.84	235,780.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	332,270.00	2,845,532.00	2,947,761.00	230,041.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	-	10,324.80	10,324.80	-
3、社会保险费	-	43,138.54	43,138.54	-
其中：医疗保险费	-	33,716.50	33,716.50	
工伤保险费	-	5,673.24	5,673.24	
生育保险费	-	3,748.80	3,748.80	
4、住房公积金	-	18,924.00	18,924.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	5,739.17	-	5,739.17
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	332,270.00	2,923,658.51	3,020,148.34	235,780.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	78,074.40	78,074.40	-
2、失业保险费	-	2,440.10	2,440.10	-
3、企业年金缴费	-			-
合 计	-	80,514.50	80,514.50	-

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,855.58	219,243.85
城建税	998.02	10,962.19
教育费附加	998.02	10,962.20
印花税	41.46	202.46
其他	-	5,709.41
合 计	17,893.08	247,080.11

19、其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	104,275,295.00	108,191,039.99

种 类	期末余额	期初余额
合 计	104,275,295.00	108,191,039.99

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
筹资性资金往来	104,275,295.00	108,191,039.99
合 计	104,275,295.00	108,191,039.99

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	333,334.00
借款利息	-	1,500.00
租赁负债	-	-
合 计	-	334,834.00

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转税金	31,851.74	33,389.49
合 计	31,851.74	33,389.49

22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	287,096.28	-	36,650.52	250,445.76	
合 计	287,096.28	-	36,650.52	250,445.76	

该项递延收益为江苏京东农业股份有限公司取得的2019年常州市级高效节水灌溉建设项目资金,该建设资金总补贴额366,505.74元,按该设备使用年限10年分期转入其他收益。

其中涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期合并增加 补助金额	本期计入营业 外收金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
2019年常州市级高效节水灌溉建设项目资金	287,096.28	-	-	36,650.52	-	250,445.76	与资产 相关
合计	287,096.28	-	-	36,650.52	-	250,445.76	

23、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	97,548,888.00	-	-	-	-	-	97,548,888.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,251,194.10	-	-	21,251,194.10
合计	21,251,194.10	-	-	21,251,194.10

25、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	604,507.46	-	-	604,507.46
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	604,507.46	-	-	604,507.46

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-20,437,618.42	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-20,437,618.42	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,020,031.94	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

项 目	金 额	提取或分配比例
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
加：其他转入	-69,597.30	
期末未分配利润	-26,527,247.66	

27、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	18,146,224.26	11,741,703.81	17,799,432.86	10,921,903.91
其他业务	17,940.84	-	21,449.21	-
合 计	18,164,165.10	11,741,703.81	17,820,882.07	10,921,903.91

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,682.24	1,682.24
城建税	24,342.97	42,882.68
教育费附加	24,342.96	42,131.18
土地使用税	-	76,959.98
印花税	1,107.37	1,339.01
合 计	51,475.54	164,995.09

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及宣传费	1,903.45	2,250.00
车辆费	154,410.69	213,552.56
办公费	144,285.27	143,720.53
其他	8,000.00	9,000.00
合 计	308,599.41	368,523.09

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	837,971.98	824,550.24
固定资产折旧	3,886,613.87	6,251,383.00
无形资产摊销	59,274.72	59,274.64
办公费	124,453.26	96,627.55
能源费	-	93,873.62
差旅费	8,585.27	1,171.66
业务招待费	48,230.00	20,054.50
咨询顾问费	311,913.21	361,919.37
使用权资产折旧	182,943.60	182,943.60
其他	229,055.21	30,240.72
合计	5,689,041.12	7,922,038.90

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,493,622.91	3,650,524.84
减：利息收入	2,205.04	1,854.91
金融机构手续费	43,664.54	113,776.02
合计	3,535,082.41	3,762,445.95

32、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保稳岗补贴	18,771.00	88,038.00	与收益相关
税金返还	18,802.34	28,786.65	与收益相关
高效节水灌溉建设项目资金	36,650.52	36,650.52	与资产相关
合计	74,223.86	153,475.17	

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,901,031.11	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	-2,901,031.11	-

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-33,565.29	71,038.68
其他应收款坏账损失	-	25.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-33,565.29	71,063.81

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
青苗赔偿款	5,000.00	-	5,000.00
其他	0.29	0.59	0.29
合 计	5,000.29	0.59	5,000.29

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,100.00	2,100.00	2,100.00
其他	51.20	78,345.35	51.20
合 计	2,151.20	80,445.35	2,151.20

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-	26,626.46
递延所得税费用	771.30	26,928.58
合 计	771.30	53,555.04

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-6,019,260.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,504,815.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,247,257.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	771.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	257,557.39
所得税费用	771.30

38、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
收到的往来款	343,082.30	94,245.03
利息收入	2,205.04	1,854.91
政府补助	24,156.73	116,824.65
租金收入	17,940.84	21,449.21
其他	37,000.00	100.59
合 计	424,384.91	234,474.39

支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	1,756,978.12	1,545,043.75
费用支出	1,572,492.85	1,263,913.23
捐赠支出	2,100.00	2,100.00
合 计	3,331,570.97	2,811,056.98

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回子公司投资收到的现金	4,590,000.00	-
合计	4,590,000.00	-

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,834,082.00	10,794,399.02
合计	1,834,082.00	10,794,399.02

(3) 与筹资活动有关的现金

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
收到的往来款等	38,150,680.81	4,977,160.84
合计	38,150,680.81	4,977,160.84

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
支付的往来款	42,116,363.90	10,762,557.91
合计	42,116,363.90	10,762,557.91

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,582,423.60	36,970,000.00	3,068.62	36,450,000.00	-	27,105,492.22
一年内到期的非流动负债	334,834.00	-	-	334,834.00	-	-
合计	26,917,257.60	36,970,000.00	3,068.62	36,784,834.00	-	27,105,492.22

39、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-6,020,031.94	-5,228,485.69
加：信用减值损失	33,565.29	-71,063.81
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,690,257.48	7,076,754.28
无形资产摊销	59,274.72	59,274.64
长期待摊费用摊销	1,054,581.60	1,054,581.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,493,622.91	3,650,524.84
投资损失（收益以“-”号填列）	2,901,031.11	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	771.30	102,881.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,731.33	659,146.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-628,788.04	13,195,231.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,442,645.90	-14,283,323.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,150,369.86	6,215,522.06
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	240,882.01	605,665.53
减：现金的期初余额	605,665.53	2,101,937.79
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-364,783.52	-1,496,272.26

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,882.01	605,665.53
其中：库存现金	126,487.76	43,576.88
可随时用于支付的银行存款	114,394.25	562,088.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	240,882.01	605,665.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
固定资产	168,984,928.82	用于抵押借款

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并的情况。

3、反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

(1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比 例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据
常州市三泉食品有限公司	4,590,000.00	51%	撤回出资	2022 年 12 月 10 日	[注]

注：2022 年 12 月 10 日，三泉食品提出申请，将不参加 2022 年度的审计工作，并拒绝会计师事务所进场等审计配合工作；2023 年 4 月 12 号，京东农业与三泉食品签署了“撤回投资意向书”，对京东农业 2023 年 5 月 30 日书面发出的 2022 年度审计的通知，三泉食品于 2023 年 6 月 1 日回函表示拒绝配合审计，京东农业于 6 月 15 日发布公告，披露对三泉食品失去控制。7 月 25 日，公告了对三泉食品撤回投资的议案。2023 年 8 月 24 日，三泉食品完成了股权变更登记。据此，2022 年 12 月 10 日，发生了京东农业对三泉食品失去控制权的事实，并且，由后续发生的情况可以印证，从 2022 年 12 月 10 日起，京东农业对三泉食品失去了控制权。

5、其他原因导致的合并范围变动

本报告期内，公司未发生其他原因导致的合并范围变动的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州金坛茅山南湖度假农庄有限公司	金坛	金坛	生态旅游	100.00	-	投资设立
金坛山沟沟农业发展有限公司	金坛	金坛	农业发展	100.00	-	投资设立
常州市金坛茅山南湖养生园有限公司	金坛	金坛	养老服务	100.00	-	投资设立
常州金坛苏京健康产业发展有限公司	金坛	金坛	健康产业项目开发		51.00	投资设立
常州心连心护理院有限公司	金坛	金坛	医疗护理	100.00	-	投资设立
溧阳晶东养老服务有限公司	溧阳	溧阳	养老服务	100.00		投资设立

子公司常州金坛茅山南湖度假农庄有限公司，统一社会信用代码：91320413061898950E，注册资本：650 万人民币，注册在常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号，法定代表人李俊，公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，经营农业休闲观光服务；生态旅游项目开发；旅游产品的开发、销售及推广；茶作物的种植与销售。(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)

子公司常州金坛山沟沟农业发展有限公司统一社会信用代码：91320413071081944W，注册资本：600 万人民币，注册在常州市金坛市薛埠镇上阮村 18 号，法定代表人栾玉薇，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营生态农业项目的开发；农业种植技术的研究、推广及运用；蔬菜、果树、茶作物的种植与销售。（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）

子公司常州市金坛茅山南湖养生园有限公司统一社会信用代码：91320413MA1MFLDM03，注册资本：1000 万人民币，注册在常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号，法定代表人万璧瑜，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营老年人养护服务。（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）

孙公司常州金坛苏京健康产业发展有限公司，由常州市金坛茅山南湖养生园有限公司进行投资，占股 51%，统一社会信用代码：91320413MA1XX7542D，注册资本：100 万人民币，注册在常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号，法定代表人侯国新，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），健康产业项目开发及运营管理；非医疗健康咨询服务。（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）

子公司常州心连心护理院有限公司统一社会信用代码：91320413MA1MR1QL67，注册资本：1000 万人民币，注册在常州市金坛区薛埠镇上阮路 18 号，法定代表人万璧瑜，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营内科、康复医学科、临终关怀科、检验科、医学影像科（B 超、心电图、放射、CT）。（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）

子公司溧阳晶东养老服务有限公司统一社会信用代码：91320481MA1Q4QU49U，注册资本：100 万人民币，注册在溧阳市竹箴镇晶阮路 1 号，法定代表人曹坚慧，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），经营范围：许可项目：餐饮服务；住宿服务；医疗服务；药品零售（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：养老服务；非居住房地产租赁；会议及展览服务；职工疗休养策划服务；食品销售（仅销售预包装食品）；体验式拓展活动及策划（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）

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无。

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	287,096.28	-	-	36,650.52	-	250,445.76	资产相关
合计	287,096.28	-	-	36,650.52	-	250,445.76	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	37,573.34	116,824.65
与资产相关	36,650.52	36,650.52
合计	74,223.86	153,475.17

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险，本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司无面临的外汇风险。

（2）利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款及其他借款（详见附注五、14）。由于固定利率借款主要为短期借款及长期借款，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利

率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无浮动利率借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险本公司未持有分类为交易性金融资产且在资产负债表日以其公允价值列示的投资，故本公司未面临价格风险。

2、信用风险

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险是有限的。

3、流动风险

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。

2023 年 12 月 31 日本公司流动负债超过流动资产人民币 142,511,989.18 元(2022 年 12 月 31 日本公司流动负债超过流动资产人民币 150,770,515.60 元)，本公司已采用拓展业务现金流、增加借款保障并将适当置换借款结构等应对措施，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联方交易

1、存在控制关系的关联方及实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
周泽清	公司控制人
周永芳	公司共同控制人

本公司由周泽清及其妻周永芳共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周平凡	周泽清和周永芳之女
江苏映山湖度假村投资有限公司	周泽清和周永芳分别持股 15%和 85%的公司
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	周平凡持股 96.67%的公司
常州菜根香生态农业有限公司	江苏菜根香餐饮连锁有限公司的全资子公司

4、关联交易情况

(1) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	3,000,000.00	2023-6-13	2024-6-12	否
溧阳晶东养老服务有限公司		2023-6-13	2024-6-12	否
周永芳		2023-6-13	2024-6-12	否
周平凡		2023-6-13	2024-6-12	否
周泽清		2023-6-13	2024-6-12	否
周泽清	2,000,000.00	2023-12-31	2026-12-21	否
江苏映山湖度假村投资有限公司（抵押）	5,000,000.00	2020-10-10	2025-10-10	否
周永芳		2020-10-10	2025-10-10	否
周平凡		2020-10-10	2025-10-10	否
周泽清		2020-10-10	2025-10-10	否
溧阳晶东养老服务有限公司（抵押）	7,170,000.00	2022-1-18	2027-1-18	否
周永芳		2022-1-18	2027-1-18	否
周平凡		2022-1-18	2027-1-18	否
周泽清		2022-1-18	2027-1-18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万壁瑜	9,900,000.00	2022-1-29	2025-1-28	否
周泽清		2022-1-29	2025-1-28	
江苏菜根香餐饮连锁有限公司		2022-1-29	2025-1-28	否

关联担保情况说明：

1、300 万贷款为担保公司及关联方公司担保；江苏金坛融资担保有限公司提供担保，江苏菜根香餐饮连锁有限公司、溧阳晶东养老服务有限公司、周永芳、周平凡、周泽清提供反担保。

2、200 万贷款为关联方公司担保，以周泽清的个人 208 万存单作为质押。

3、500 万贷款为关联方担保，以江苏映山湖度假村投资有限公司房产作为抵押，周永芳、周平凡、周泽清提供个人担保。

4、717 万贷款为关联方担保，以溧阳晶东养老服务有限公司的房产作为抵押，周永芳、周平凡、周泽清提供个人担保。

5、990 万贷款为担保公司及关联方公司担保；万壁瑜、周泽清、江苏菜根香餐饮连锁有限公司；竹箴镇晶阮路 1 号 301、401、501 及苏(2022)溧阳市不动产权第 0010483 号、481 号、479 号抵押。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	477,000.00	528,600.00

(3) 撤回对子公司投资

2022 年 12 月 10 日，三泉食品提出申请，将不参加 2022 年度的审计工作，并拒绝会计师事务所进场等审计配合工作；2023 年 4 月 12 号，京东农业与三泉食品签署了“撤回投资意向书”，对京东农业 2023 年 5 月 30 日书面发出的 2022 年度审计的通知，三泉食品于 2023 年 6 月 1 日回函表示拒绝配合审计，京东农业于 6 月 15 日发布公告，披露对三泉食品失去控制。7 月 25 日，公告了对三泉食品撤回投资的议案。

关联方及关联交易的基本情况：袁祖培系公司副总经理，持有三泉食品 42.33%股份同时担任三泉食品总经理。公司将所持有的三泉食品有限公司 51%的股份，按投资原价人民币 459 万元撤回，三泉食品股东袁祖培同意江苏京东农业股份有限公司按此价格撤回投资。公司将所持有的三泉食品 51%的股份，按投资原价人民币 459 万元转让给三泉食品股东袁祖培。

袁祖培同意江苏京东农业股份有限公司按此价格撤回对三泉食品投资，并在协议订立三个月内以现金(或转账)形式一次性支付给公司投资款。

5、关联方应收应付款项

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	列支科目
周泽清	33,980,501.00	22,879,800.01	21,338,800.00	35,521,501.01	其他应付款
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	4,070,000.00	1,309,999.00	2,729,999.00	2,650,000.00	其他应付款

十二、股份支付

报告期本公司无股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止报告出具日，本公司未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截止报告出具日，本公司未发生利润分配情况。

3、销售退回

截止报告出具日，本公司未发生销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截止报告出具日，本公司无需要说明的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司 2023 年发生亏损 6,020,031.94 元，累计亏损 26,527,247.66 元，且于 2023 年 12 月 31 日，京东农业流动负债高于流动资产 142,511,989.18 元。本公司近年旅店、餐饮等服务收入虽然逐年增长（母公司京东农业 2022 年营业收入 1782.09 万元，比 2021 年增长 15.16%，2023 年营业收入比 2022 年增长 1.95%），但增长速度远低于公司预期。公司管理层计划通过扩大服务类型，提高服务水平，改善经营管理，引进战略投资者等多项举措来改善经营状况。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	82,535.62
合 计	82,535.62

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	82,535.62	100.00	4,126.78	5.00	78,408.84
其中：按账龄计提坏账准备	82,535.62	100.00	4,126.78	5.00	78,408.84
合 计	82,535.62	100.00	4,126.78	5.00	78,408.84

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	877,831.00	100.00	44,591.00	5.08	833,240.00
其中：按账龄计提坏账准备	877,831.00	100.00	44,591.00	5.08	833,240.00
合 计	877,831.00	100.00	44,591.00	5.08	833,240.00

按账龄法组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,535.62	4,126.78	5
合计	82,535.62	4,126.78	5

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	44,591.00	-	40,464.22			4,126.78
合计	44,591.00	-	40,464.22			4,126.78

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,295.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,014.77 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 本公司无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	46,652,166.21	42,629,999.90
合计	46,652,166.21	42,629,999.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	12,025,101.00
1 至 2 年	23,432,334.42
2 至 3 年	11,192,730.79
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	2,000.00
合计	46,652,166.21

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,000.00	39,000.00

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
经营性资金往来	3,301.00	4,576.50
筹资性资金往来	46,646,865.21	42,586,423.40
合计	46,652,166.21	42,629,999.90

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	-	-

该组合均为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项及关联方往来款项，未计提坏账准备。

4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
溧阳晶东养老服务有限公司	筹资性资金往来	46,643,365.21	1年以内	99.95	-
常州金坛茅山南湖度假农庄有限公司	筹资性资金往来	3,500.00	1年以内	0.01	-
江南银行新北支行	押金	2,000.00	5年以上	0.01	-
朱清香	职工社保	483.00	1年以内	0.01	-
黄梅	职工社保	483.00	1年以内	0.01	-
合计		42,623,815.21		99.99	-

7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,500,000.00	-	33,500,000.00	33,500,000.00	-	33,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	33,500,000.00	-	33,500,000.00	33,500,000.00	-	33,500,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州金坛茅山南湖度假农庄有限公司	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	-
金坛山沟沟农业发展有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
常州市金坛茅山南湖养生园有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
常州心连心护理院有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
溧阳晶东养老服务服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	33,500,000.00	-	-	33,500,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,657,270.27	5,451,978.85	17,497,071.83	10,747,446.91
其他业务	17,940.84	-	21,449.21	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
合 计	8,675,211.11	5,451,978.85	17,518,521.04	10,747,446.91

十七、补充财务资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,901,031.11	处置长期股权投资净损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,223.86	政策奖励及专项补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,849.09	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-2,823,958.16	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-705,989.54	
合 计	-2,117,968.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-6.27%	-0.0617	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.07%	-0.0400	

江苏京东农业股份有限公司

2024 年 04 月 23 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,901,031.11
计入当期损益的政府补助	74,223.86
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,849.09
非经常性损益合计	-2,823,958.16
减：所得税影响数	-705,989.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,117,968.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用