



圣华农科

NEEQ: 830961

西安圣华农业科技股份有限公司

XiAn Senwas Agriculture Science and Technology CO., LTD.



年度报告

2023

重要提示

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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
	附件会计信息调整及差异情况.....	73

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

释义

释义项目		释义
股东大会	指	西安圣华农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安圣华农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安圣华农业科技股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、圣华	指	西安圣华农业科技股份有限公司
子公司、同兴	指	许昌同兴现代农业科技有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安圣华农业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XiAn Senwas Agriculture Science and Technology CO., LTD.		
法定代表人	肖吉林	成立时间	1998 年 2 月 20 日
控股股东	控股股东为（肖吉林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖吉林），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）-农副食品加工专用设备制造（C3532）-烟草生产专用设备制造（C3533）		
主要产品与服务项目	自动化控制及信息系统、智能温湿度控制器、农业物联网、智慧农业大数据平台、计算机软件的设计开发、销售及服务;生物质燃料加工设备、生物质燃料燃烧设备、生物质炉具等农、林废弃物的综合利用设备及生物质燃料的研发、生产、销售和服务;智能化烘干设备、现代农业设施及机械的研发、生产、销售和服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	圣华农科	证券代码	830961
挂牌时间	2014 年 8 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	33,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范建伟	联系地址	西安市高新区瞪羚路 26 号
电话	029-68208422	电子邮箱	275466505@qq.com
传真	029-68208423		
公司办公地址	西安市高新区瞪羚路 26 号	邮政编码	710077
公司网址	www.senwas.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	91610131634006893G		
注册地址	陕西省西安市高新区瞪羚路 26 号		
注册资本（元）	33,000,000.00	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

本公司致力于经济作物烘干设备、智能温湿度控制器、生物质燃烧设备的研发、生产和应用推广，属于专用设备制造行业，拥有四十余项专利技术。公司重点研究和推广三大类产品包括温湿度控制器、经济作物烘干设备及生物质燃料加工应用设备，以烘烤工艺和控制为基础，通过科学的产品质量管理体系，向广大农业种植户、烟草行业、加工企业等通过直接销售的方式提供优质可靠的产品，并提供全面的售后服务。

公司重点研发的生物质燃烧设备已成为烟草行业燃煤烤房改造的首选新能源产品，云南、贵州、四川、重庆等地烟草公司均已全面推广生物质燃烧设备替代原有燃煤设备的替代方案，相关产品的行业标准也在 2019 年出台，行业发展势头良好。

1、采购模式

公司的采购模式主要为按需采购，同时依据上年度的产品销售情况储备一定的材料库存，以应对零散客户及突发状况的需求，材料主要以通用件储备为主，定制件依据客户需求即时采购。

2、生产模式

由于公司产品及设备用途专一的特性，公司主要生产产品的生产模式为订单式生产，温湿度控制器、经济作物烘房及生物质燃烧机均采用订单式生产模式，在产品生产过程中，部分工艺加工会采用委外的加工模式，如喷漆、切片等环节。

公司与客户签订销售合同，接到客户订单后下发《生产任务单》，公司的生产部门制定生产计划并组织生产；销售部依据年度销售情况下达《备货申请单》，生产部门制定备货生产计划，生物质设备由于市场的不确定性，均执行订单式生产。

3、销售模式

鉴于公司产品的目标客户存在差异，公司的销售模式是按照产品线设置独立的业务销售团队，并根据产品的特点制定差异化的销售方式。

公司温湿度控制器的销售对象主要是各地烟草公司及烟草行业系统设备供应商，每年年初各地烟草公司依据当年设备需求总量进行招标，公司向中标厂家提供设备供应。

作为国内烤烟控制器市场的主要提供商之一，公司与相关的供应商建立起了稳定的合作关系，公司每年年初与主要设备供应商签订年度销售框架合同，中标结果公布后再以生产任务单的形式向公司下达采购订单。

生物质设备的销售通过前期的市场培育和应用推广，现基本形成代理商加直销的销售模式，由于民用设备的市场销售批量小，需求各异，故公司的重点以烟草行业燃煤烘干房改造生物质销售为主，参与烟草公司招标活动。

4、服务模式

公司产品和设备的最终用户均为农户，产品的售后服务至关重要。公司设置专职售后服务部，专注于温湿度控制器、烘房、生物质产品等设备的售后服务工作。

公司在产品销售区域设置常驻售后服务人员，24 小时及时响应，做到售前、售中、售后培训和技术指导工作，及时解决客户提出的产品质量问题和使用问题，引导客户养成正确的使用和保养习惯，同时收集客户对于产品的意见和建议，为产品改进提升提供重要支持。

5、报告期经营计划实现情况

本年度经营计划完成情况较好，基本实现了年初制定的各项经营指标。

年度营业收入目标 7500 万元，实际完成 6966.49 万元，主要由于公司在营销决策过程中主动放弃利润偏低、资金风险较高的部分业务，该类业务利润水平低、回款周期长、资金风险不可控，潜在风险超出公司的风险承担能力。

年度利润目标 550 万元，实际完成 625 万，在营销决策调整后，公司直销、零售市场业务出现了较大的增长，保证了基本的产品利润水平，利润率较上年度有较大幅度增长。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、高新技术企业认定：高新技术企业认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）文件相关规定。本公司于 2023 年 11 月 29 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202361001460，有效期三年，于 2026 年 12 月 1 日到期，本公司享受 15% 的所得税优惠税率。 本公司之子公司许昌同兴于 2022 年 12 月 23 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202241004194，有效期三年。许昌同兴享受 15% 的所得税优惠税率。 2、专精特新企业认定：依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》《陕西省工业和信息化厅陕西省财政厅关于开展 2023 年陕西省“专精特新”中小企业申报认定和复核工作的通知》（陕工信发〔2023〕169 号），本公司于 2023 年 11 月 21 日通过“专精特新”中小企业认定，有效期两年；公司享受 2023 年陕西省中小企业发展专项资金支持。

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	69,664,938.79	73,584,961.95	-5.33%
毛利率%	26.34%	21.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,458,648.14	4,926,575.14	31.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,390,775.61	4,691,161.71	14.91%
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）	23.53%	22.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	19.64%	21.57%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.1957	0.1493	31.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,765,972.43	56,477,128.57	14.68%
负债总计	34,090,753.58	32,260,557.86	5.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,675,218.85	24,216,570.71	26.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.73	27.40%
资产负债率% (母公司)	27.98%	33.44%	-
资产负债率% (合并)	52.64%	57.12%	-
流动比率	1.80	1.74	-
利息保障倍数	7.61	9.48	-
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	4,693,592.14	8,122,024.84	-42.21%
应收账款周转率	1.85	2.20	-
存货周转率	7.23	6.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.68%	2.13%	-
营业收入增长率%	-5.33%	8.08%	-
净利润增长率%	31.10%	129.00%	-

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	10,168,310.38	15.70%	9,140,214.67	16.18%	11.25%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	40,380,464.59	62.35%	34,760,109.48	61.55%	16.17%
存货	9,942,854.80	15.35%	9,336,567.59	16.53%	6.49%
固定资产	402,875.28	0.62%	355,000.88	0.63%	13.49%
短期借款	2,000,000.00	3.09%	4,830,000.00	8.55%	-58.59%
资产总计	64,765,972.43	100.00%	56,477,128.57	100.00%	14.68%

项目重大变动原因：

短期借款：报告期内，公司资金情况有了较大改善，资金情况良好，银行借款较上期减少 283 万元。

(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	69,664,938.79	—	73,584,961.95	—	-5.33%
营业成本	51,318,139.2	73.66%	57,816,271.89	78.57%	-11.24%
毛利率%	26.34%	—	21.43%	—	—
销售费用	2,457,474.12	3.53%	3,014,246.49	4.10%	-18.47%
管理费用	4,516,790.41	6.48%	3,262,130.05	4.43%	38.46%
研发费用	3,194,433.93	4.59%	3,744,472.93	5.09%	-14.69%
财务费用	1,047,292.96	1.50%	594,988.49	0.81%	76.02%
信用减值损失	-1,396,695.01	-2.00%	367,079.38	0.50%	-480.49%
资产减值损失	-309,525.74	-0.44%	-704,633.93	-0.96%	56.07%
其他收益	704,043.17	1.01%	231,658.47	0.31%	203.91%
投资收益	26,426.05	0.04%	23,965.24	0.03%	10.27%
资产处置收益	0	0%	124,326.37	0.17%	-100%
营业利润	5,932,796.74	8.52%	5,029,568.24	6.84%	17.96%
营业外收入	573,659.60	0.82%	8,060.00	0.01%	7,017.36%
营业外支出	47,808.20	0.07%	111,053.10	0.15%	-56.95%
净利润	6,458,648.14	9.27%	4,926,575.14	6.70%	31.10%

项目重大变动原因：

管理费用：报告期内，管理费用较上期增长 38.46%，主要由于员工薪酬、厂房租赁费用及诉讼费用增加总计 122.40 万元。

财务费用：较上期增长 76.02%，主要由于子公司与许昌岚德环境科技有限公司的合同纠纷诉讼，支付利息费用 13 万元，同时，子公司因业务需要，短期借款增加，支付利息 32 万元。

信用减值损失：较上期增加了 480.49%，主要原因是根据应收账款的账龄，7 个月-12 个月账龄期间增加 234 万元，1-2 年账龄期间增加 204 万元，减值计提相对去年同期增加 90.4 万元。

资产减值损失：较上期减少了 56.07%，因本期公司不良存货减少。

其他收益：较上期增长了 203.91%，主要由于本期收到普惠政策补贴增加了 23.98 万元，同时，公司符合进项税额加计扣除优惠政策标准，进项税额加计扣除约 23.8 万元。

营业利润：较上期增加了 17.96%，主要由于母公司本期营业收入较上期增长了 1012 万元，同时，公司积极开发新供应商，降低材料采购成本，毛利率相对上期增加 4.91%。

营业外收入：较上期增加 7017.36%，主要由于公司与云南佳叶诉讼案件执行终结，收到执行款（违约金）55.35 万元。

营业外支出：较上期减少 56.95%，主要由于本期产品质量稳步提升，因质量问题造成的支出大幅减少。

净利润：较上期增长 31.10%，主要由于母公司本期营业收入较上期增长了 1012 万元，同时，公司积极开发新供应商，降低材料采购成本，毛利率相对上期增加 4.91%。

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	67,431,871.89	72,167,833.64	-6.56%

其他业务收入	2,233,066.90	1,417,128.31	57.58%
主营业务成本	50,140,240.49	56,992,852.22	-12.02%
其他业务成本	1,177,898.71	823,419.67	43.05%

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
温湿度控制器	38,998,513.32	28,206,901.80	27.67%	34.50%	26.01%	4.88%
烘干房	16,737,663.74	14,024,766.70	16.21%	-45.40%	-47.16%	2.79%
生物质燃烧机	11,370,694.83	7,679,771.99	32.46%	-6.22%	-2.36%	-2.67%
农机	325,000.00	228,800.00	29.60%	-22.57%	14.67%	-22.86%
材料收入	2,233,066.90	1,177,898.71	47.25%	60.77%	43.05%	6.53%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入：较上期增长 57.58%，主要由于产品配件销售增长。质保期外的产品逐年增长，故障维修所需的收费配件需求量增加。

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	云南中海路德清洁技术有限公司	11,335,871.90	16.81%	否
2	山东朗进科技股份有限公司	10,421,890.00	15.46%	否
3	浙江豪瓦特节能科技有限公司	7,160,000.00	10.62%	否
4	安徽中科自动化股份有限公司	6,239,200.00	9.25%	否
5	云南穗特丰农业科技有限公司	4,667,000.00	6.92%	否
合计		39,823,961.90	59.06%	-

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	许昌尚晖农业科技有限公司	11,274,744.93	21.75%	否
2	深圳市众博达科技有限公司	4,114,210.00	7.94%	否
3	陕西伟时达机电科技有限公司	3,339,000.00	6.44%	否
4	广州市健源电子有限公司	3,168,522.64	6.11%	否

5	许昌华通电气有限公司	2,931,425.00	5.66%	否
合计		24,827,902.57	47.90%	-

(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	4,693,592.14	8,122,024.84	-42.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,893,362.45	-57,196.60	-3,120.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,772,133.98	-6,220,069.28	71.51%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：较上期减少 42.21%，由于子公司业务减少，现金收入减少 1722 万元，较上期下降 49.51%，材料款项支付减少 1080 万元，较上期下降 38.09%。

投资活动产生的现金流量净额：较上期减少了 3120.27%，主要由于本期公司购买厂房支出 191.97 万元。

筹资活动产生的现金流量净额：较上期增长了 71.51%，本期银行借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
许昌同兴现代农业科技有限公司	控股子公司	农作物新型集中育苗设施及相关产品、生物质致密成型燃料的生产与销售、烟草专用农	5,000,000.00	24,916,863.38	29,317.77	17,064,876.13	-128,923.32

		业机械、密集型烤房设备、生物质燃烧供热系统、，农作物烘干板房，智能温湿度控制器、生物质燃烧机、化肥、农业机械等					
--	--	---	--	--	--	--	--

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
1、公司所处行业受烟草行业政策影响	公司的生产经营与烟草行业关联度较高。烟草行业是较为特殊

的风险	的行业，行业政策的调整会给公司产品的销售带来较大的影响。 应对措施：公司研发的生物质燃烧设备、生物质温湿度控制仪在行业中得到了较大的推广应用，销售额持续增长，为了降低公司产品受行业政策影响的风险，公司持续拓宽销售渠道，设置区域经销商，下沉销售网点，加大推广宣传力度，促进销售模式多样化。
2、应收账款余额较大的风险	报告期内，公司应收账款余额较大，主要因为公司销售具有季节性，一般于第三季度实现销售，确认应收款项，于次年上半年回收应收账款。公司的主要应收账款债务方均是规模大、资信良好、实力雄厚，与公司有着长期的合作关系的公司，应收账款有保障。但若宏观经济环境、客户经营状况等发生急剧变化，将导致公司面临坏账增加和资产周转效率下降的风险。 应对措施：报告期内，在持续增加应收账款催收力度的情况下，未出现呆坏账的情况，应收账款呆坏账风险始终处于可控的状态。
3、质量控制风险	自 2009 年开始，公司的业务开始多元化经营，公司在温湿度控制仪的基础上增加了三类业务，一是针对农业经济作物的烘烤设备，二是针对烟叶种植农户的烟叶种植农机设备，三是生物质燃烧设备，业务的多元化有效降低了公司的经营风险，但增加了产品的质量控制风险。 应对措施：为了降低产品质量控制带来的风险，公司严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求执行，建立健全质量管理职能，目前已拥有在机械加工、电子装配、建造工艺方面的专业质量控制人员，具有一定的产品质量控制能力并不断提升;报告期内，公司产品质量控制措施有效落实，交付产品质量可靠，得到客户的一致好评。
4、资本规模较小引发的风险	作为农业机械行业企业，公司整体的资本规模仍然较小。资本规模偏小在一定程度上限制了公司研发投入和业务资格申报，进而影响公司业务规模和收入增长。 应对措施：公司主要产品面向烟草行业，行业需求具有一定的特殊性，收入水平完全可以满足产品研发的投入需求，为了保证公司持续发展和业务增长，公司持续布局新产品的研发，向相关行业延伸，确保业务持续增长。
5、管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销等各方面的人才，综合管理水平较高。但随着公司持续高速发展，特别是公司向全国市场的快速扩张，业务量大幅增长，公司的资产规模随之增长，经营活动更趋复杂，对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，存在不能实施科学有效管理决策的风险。 应对措施：报告期内，公司不断细化业务流程和管理制度，加强对于各项业务的管控力度，关键岗位积极落实人才梯队储备建设，以老带新的人才培养措施得到有效落实，管理团队综合素质稳步提高，确保公司管理水平不断提升。
6、公司存货余额较大的风险	公司存货余额较大，已按照会计准则计提了较大金额的减值损

	失，如存货时间较长且不能实现销售会对公司造成较大损失。 应对措施： 报告期内，公司存货均属于可销售的全新产品，无不良库存。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(一)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,074,455.66	16.09%
作为被告/被申请人	3,100,000.00	9.83%
作为第三人	0	0%
合计	8,174,455.66	25.92%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-023	被告/被申请人	工程合作协	是	3,100,000.00	否	本案一审判

	人	议欠款纠纷				决生效，子公司败诉。已按生效判决书履行完毕法律义务。
2023-046	原告/申请人	工程合作协议欠款纠纷	否	5,074,455.66	否	本案由河南省确山县人民法院受理，目前尚未开庭审理。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述两起涉诉案件其起因为子公司与青岛海信日立空调系统有限公司《工程合作协议》欠款纠纷引起，子公司作为工程承包方，按期完成工程施工并交付验收通过，青岛海信日立违背协议约定，拖欠工程款至今。

1、子公司与许昌岚德环境科技有限公司《工程合作协议（补充协议）》义务履行纠纷一案，案涉金额 3,100,000.00 元，该案一审判决生效，判决书显示，被告许昌同兴现代农业科技有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告许昌岚德环境科技有限公司垫资款 310 万元并支付逾期利息（逾期利息以 310 万元为基数，自 2022 年 3 月 28 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至实际清偿之日止），子公司已依据生效法律文书履行完毕法定义务。

2、为了维护自身利益，收回工程款项，子公司随后将青岛海信日立空调系统有限公司诉至法院，目前案件尚未开庭审理。

上述诉讼事项，未对公司经营造成不良影响。

（一）公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、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	肖吉林、党晓辉、	7,745,937.00	0	6,745,937.00	2023年1月3	2027年11月25	连带	否	已事后补充履行

	张同庆				日	日			
合计	-	7,745,937.00	0	6,745,937.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2022年9月21日，达晨创投提请仲裁，申请肖吉林、党晓辉、张同庆以及公司承担违约责任，共计人民币12,595,937.00元；截止2023年1月3日，多方达成和解，准许公司不再作为仲裁案件的当事人，且若肖吉林、党晓辉、张同庆未履行支付股权转让价款人民币5,000,000.00元，则公司承担的连带责任保证金额还包括产生的已计算至2022年6月30日的2,745,937.00元和自2022年7月1日起至股权转让款全部实际清偿之日止按照年化四倍的一年期贷款市场报价利率标准计算的违约金。

截至本公告披露之日，肖吉林、党晓辉、张同庆已按裁决结果向达晨创投支付100万元，后续，公司将持续关注并督促三人持续履行法律义务直至所有法律义务履行完毕。

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）		
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	7,745,937.00	6,745,937.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
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

2013年达晨投资与公司股东肖吉林、党晓辉、张同庆及本公司签订《关于西安圣华农业科技股份有限公司之股份认购及增资协议》及《关于西安圣华农业科技股份有限公司之股份认购及增资协议之补充协议》。

2018年12月31日，达晨投资与公司股东肖吉林、党晓辉、张同庆及本公司签订了《股权转让协议》，协议中明确肖吉林、党晓辉、张同庆三人以总价人民币1400万元受让达晨创投持有的本公司300万股份，根据股权转让协议和解协议的约定，本公司就股权转让价款1400万元承担连带责任保证，至股权转让价款全部履行完毕，且明确由公司为肖吉林、党晓辉、张同庆三人提供连带责任保证，同时肖吉林、党晓辉、张同庆三人为公司提供反担保。

2022年9月21日，达晨创投提请仲裁，申请肖吉林、党晓辉、张同庆以及公司承担违约责任，共计人民币12,595,937.00元；截止2023年1月3日，多方达成和解，准许公司不再作为仲裁案件的当事人，且若肖吉林、党晓辉、张同庆未履行支付股权转让价款人民币5,000,000.00元，则公司承担的连带责任保证金额还包括产生的已计算至2022年6月30日的2,745,937.00元和自2022年7月1日起至股权转让款全部实际清偿之日止按照年化四倍的一年期贷款市场报价利率标准计算的违约金。

公司就本次关联担保事项提交第三届董事会第十二次会议审议，并提交2022年年度股东大会审议。

截至年报披露日，肖吉林、党晓辉、张同庆已按裁决书规定的法律责任向达晨创投支付了100万元款项，该款项由三位被担保人自行支付，对公司无任何影响。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	10,300,000.00	4,500,000.00
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：

重大关联交易是子公司向关联方借款用于补充流动资金，是子公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司实现经营目标，对公司发展将起到积极作用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-008	其他（购买资产）	固定资产	6218740.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了更好地推进公司战略，根据公司未来发展需要，公司购买了位于陕西省西咸新区空港新城中南高科空港普汇中金科创园的 1 套工业标准厂房，用于扩充办公场所。本次标的房产建筑面积 1536.25 平方米。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 8 月 12 日		挂牌	限售承诺	公司董监高在任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的 25%。	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 12 日		挂牌	限售承诺	公司董监高在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
其他股东	2014 年 8 月 12 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	本人持有圣华农科股份真实、合法，不存在股权纷争或潜在纠纷；本人持有圣华农科股份权属清晰，为本人真实持有，不存在协议、委托、信托或其他方式代其他单位或个人持有的情形，亦不存在涉及利益输送的行为；本人持有圣华农科的股份，程序合法合规，已按要求支付股权对价款，不存在抽逃出资的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 12 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司实际控制人、控股股东肖吉林及股东党晓辉先生承诺：若公司或子公司因租赁厂房拆迁或其他不规范情形而导致公司或子公司生产经营受损，承诺人将全额承担公司或子公司的搬迁费用及因生产停滞而造成的全部损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 调查处罚事项

2023年8月29日收到中国证券监督管理委员会陕西监管局出具的《关于对西安圣华农业科技股份有限公司及肖吉林、党晓辉、张同庆采取出具警示函措施的决定》。

1、涉嫌违法违规事实

2018年12月，公司实际控制人肖吉林、关联股东党晓辉、张同庆与上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙）（以下简称“达晨创投”）签订了《西安圣华农业科技股份有限公司股权转让协议》，明确肖吉林、党晓辉、张同庆以总价人民币1400万元受让达晨创投持有的本公司300万股份，明确由挂牌公司为肖吉林、党晓辉、张同庆三人提供连带责任保证。上述公司向关联方提供担保暨关联交易事项，未提前履行审议程序，直至2023年4月27日才进行信息披露。

2、处罚/处理依据及结果

上述事项违反了《非上市公众公司监督管理办法（2013年修订）》（证监会令第96号，以下简称《监管办法》）第十三条、第二十条第一款规定。按照《监管办法》第二十条第二款的规定，你公司及实际控制人、时任董事长肖吉林、时任董事党晓辉、张同庆应对上述违规问题承担主要责任。根据《监管办法》第六十二条的规定，我局决定对你公司及肖吉林、党晓辉、张同庆采取出具警示函的监督管理措施。

3、对公司的影响

本次出具警示函未对公司的经营和财务造成影响。

本次出具警示函公司于2023年8月31日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布公告，公告编号：2023-044。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、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	16,431,750	49.79%	-99,750	16,332,000	49.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,895,000	8.77%	0	2,895,000	8.77%
	董事、监事、高管	5,522,750	16.73%	33,250	5,556,000	16.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,568,250	50.21%	99,750	16,668,000	50.51%
	其中：控股股东、实际控制人	8,685,000	26.32%	0	8,685,000	26.32%
	董事、监事、高管	16,568,250	50.21%	99,750	16,668,000	50.51%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		85				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	肖吉林	11,580,000	0	11,580,000	35.09%	8,685,000	2,895,000	0	0
2	党晓辉	5,661,000	0	5,661,000	17.15%	4,245,750	1,415,250	0	0
3	张同庆	4,467,000	0	4,467,000	13.54%	3,350,250	1,116,750	0	0
4	方继斌	3,334,000	0	3,334,000	10.10%	0	3,334,000	0	0
5	上海达晨恒胜创业投资中心（有限	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	0	3,000,000	0	0

	合伙)								
6	王勇	930,000	0	930,000	2.82%	0	930,000	0	0
7	周海军	0	586,664	586,664	1.78%	0	586,664	0	0
8	罗淑芬	500,000	0	500,000	1.52%	0	500,000	0	0
9	周扬中	343,800	0	343,800	1.04%	0	343,800	0	0
10	西部证券股份有限公司	244,000	0	244,000	0.74%	0	244,000	0	0
合计		30,059,800	586,664	30,646,464	92.87%	16,281,000	14,365,464	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 肖吉林的配偶为党晓辉的姐姐，其他股东之间无其他关联关系。									

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 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				
肖吉林	董事、董事长	男	1972 年 6 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	11,580,000	0	11,580,000	35.09%
党晓辉	董事	男	1975 年 8 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	5,661,000	0	5,661,000	17.15%
张同庆	董事	男	1964 年 12 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	4,467,000	0	4,467,000	13.54%
张海涛	董事、总经理	男	1973 年 4 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	165,000	0	165,000	0.5%
乔卫卫	董事	男	1980 年 12 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	123,000	0	123,000	0.37%
温华中	监事会主席	男	1980 年 3 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	162,000	10,000	172,000	0.52%
王花娟	监事	女	1984 年 10 月	2023 年 6 月 22 日	2026 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
卢昕	监事	男	1991 年 11 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
范建伟	董事会秘书	男	1981 年 9 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	56,000	0	56,000	0.17%
肖世宏	财务总监	男	1976 年 9 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董监高间相互关系说明:肖吉林的配偶为党晓辉的姐姐。其他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
乔卫卫	无	新任	董事	换届
卢昕	无	新任	监事	换届
张海涛	董事	新任	董事、总经理	换届

林智宗	董事、总经理	离任	无	换届
赵晓东	董事	离任	无	换届
张树雅	监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任总经理简历：

张海涛：男，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1996年毕业于西安电子科技大学成教学院工业自动化专业；1996年7月参加工作，在西安机床厂任技术员，2001年3月从西安机床厂离职进入西安圣华农业科技股份有限公司，曾任公司生产经理、副总经理、供应链总监、董事，现任公司董事、总经理。

新任董事简历：

乔卫卫：男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2002年7月参加工作，在西安高华微电路有限公司任采购员，2007年8月进入西安圣华农业科技股份有限公司，曾任公司采购主管、供应链经理，现任公司董事、采购经理。

新任监事简历：

卢昕：男，1991年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年毕业于西京学院机械设计制造及自动化专业，大学本科学历，2014年7月进入西安圣华农业科技股份有限公司，曾任公司技术员、销售主管，现任公司销售部经理、监事。

(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	4	1	0	5
生产人员	14	1	0	15
销售人员	8	0	0	8
技术人员	18	0	0	18
财务人员	5	0	0	5
行政人员	2	0	0	2
员工总计	51	2	0	53

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	26	27
专科	15	15
专科以下	10	11
员工总计	51	53

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

报告期内，公司保持原有的薪酬政策，即固定工资和绩效工资相结合的薪酬结构，薪酬水平比上年度略有增长，为了更加有效的激发员工的工作积极性，公司提高了绩效薪酬的激励力度，薪酬激励水平合理，考核方法客观具体，能有效的激发员工的工作积极性，提升公司整体的工作绩效。

报告期内，公司继续加强员工工作技能的培训，重点依然围绕产品故障检修、售后服务技巧、销售技能、商务谈判等内容，组织相关培训 11 场次，培训员工 120 人次。

报告期内，公司无承担离退休职工的费用情况。

(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

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司实际治理情况符合证券业协会相关要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务；公司财务人员不存在在其他企业中兼职的情况。

资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的房产、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要而设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系：公司制定了《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》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系：公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系：报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024XAAA5B0114			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	西安市高新区二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李亚望	黄永欢		
	3 年	3 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	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13.5			

审计报告

XYZH/2024XAAA5B0114

西安圣华农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安圣华农业科技股份有限公司（以下简称圣华农科）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣华农科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

圣华农科管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括圣华农科 2023 年年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣华农科的持续经营能力，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圣华农科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣华农科的财务报告过程。

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，就可能导致对圣华农科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圣华农科不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李亚望

中国注册会计师：黄永欢

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（六）、1	10,168,310.38	9,140,214.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（六）、2	40,380,464.59	34,760,109.48
应收款项融资			
预付款项	（六）、3	17,163.87	4,523.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）、4	566,832.74	806,138.93
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	(六)、5	9,942,854.8	9,336,567.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、6	60,900.00	60,900.00
流动资产合计		61,136,526.38	54,108,454.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、7	402,875.28	355,000.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六)、8	1,196,334.19	1,841,360.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、9	111,496.58	172,312.94
递延所得税资产	(六)、10		
其他非流动资产	(六)、11	1,918,740.00	
非流动资产合计		3,629,446.05	2,368,674.43
资产总计		64,765,972.43	56,477,128.57
流动负债：			
短期借款	(六)、12	2,000,000	4,830,000
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	(六)、13	20,350,001.67	14,854,926.45
预收款项			
合同负债	(六)、14	1,973,651.33	2,144,059.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	(六)、15	2,950,937.63	2,293,146.85
应交税费	(六)、16	954,159.64	1,220,118.73
其他应付款	(六)、17	4,870,169.67	5,344,707.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六)、18	669,066.84	72086.92
其他流动负债	(六)、19	256,574.67	278,727.78
流动负债合计		34,024,561.45	31,037,774.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(六)、20	66,192.13	1,222,783.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,192.13	1,222,783.53
负债合计		34,090,753.58	32,260,557.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、21	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、22	13,787,152.87	13,787,152.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、23	1,061,718.74	1,061,718.74
一般风险准备			
未分配利润	(六)、24	-17,173,652.76	-23,632,300.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,675,218.85	24,216,570.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,675,218.85	24,216,570.71
负债和所有者权益（或股东权益）		64,765,972.43	56,477,128.57

总计			
----	--	--	--

法定代表人：肖吉林主管会计工作负责人：肖世宏会计机构负责人：肖世宏

(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		9,872,296.89	8,507,034.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十四)、1	23,367,257.51	20,153,939.36
应收款项融资			
预付款项		17,163.87	4,523.47
其他应收款	(十四)、2	81,406.27	117,190.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,908,121.69	7,753,675.47
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			
流动资产合计		42,246,246.23	36,536,363.24
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)、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		343,692.82	266,483.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,144,144.03	1,763,075.36
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111,496.58	172,312.94

递延所得税资产			
其他非流动资产		1,918,740.00	
非流动资产合计		8,518,073.43	7,201,872.05
资产总计		50,764,319.66	43,738,235.29
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,642,203.66	4,939,411.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,832,706.78	2,168,770.94
应交税费		779,776.05	798,265.24
其他应付款		39,049.00	83,720.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,973,651.33	2,144,059.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		641,791.01	46,047.94
其他流动负债		256,574.67	278,727.78
流动负债合计		14,165,752.50	13,459,003.43
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		40,477.85	1,168,364.85
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,477.85	1,168,364.85
负债合计		14,206,230.35	14,627,368.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,787,152.87	13,787,152.87
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,061,718.74	1,061,718.74
一般风险准备			
未分配利润		-11,290,782.30	-18,738,004.60
所有者权益（或股东权益）合计		36,558,089.31	29,110,867.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		50,764,319.66	43,738,235.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		69,664,938.79	73,584,961.95
其中：营业收入	（六）、25	69,664,938.79	73,584,961.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,756,390.52	68,597,789.24
其中：营业成本	（六）、25	51,318,139.2	57,816,271.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（六）、26	222,259.90	165,679.39
销售费用	（六）、27	2,457,474.12	3,014,246.49
管理费用	（六）、28	4,516,790.41	3,262,130.05
研发费用	（六）、29	3,194,433.93	3,744,472.93
财务费用	（六）、30	1,047,292.96	594,988.49
其中：利息费用	（六）、30	976,567.18	581,184.62
利息收入	（六）、30	8,922.89	11,508.51
加：其他收益	（六）、31	704,043.17	231,658.47
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）、32	26,426.05	23,965.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六）、33	-1,396,695.01	367,079.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六）、34	-309,525.74	-704,633.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六）、35		124,326.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,932,796.74	5,029,568.24
加：营业外收入	（六）、36	573,659.6	8,060
减：营业外支出	（六）、37	47,808.2	111,053.1
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,458,648.14	4,926,575.14
减：所得税费用	（六）、38		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,458,648.14	4,926,575.14
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）		6,458,648.14	4,926,575.14
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）		6,458,648.14	4,926,575.14
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		6,458,648.14	4,926,575.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,458,648.14	4,926,575.14
（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)		0.1957	0.1493
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1957	0.1493

法定代表人：肖吉林主管会计工作负责人：肖世宏会计机构负责人：肖世宏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(十四)、4	52,600,062.66	42,478,412.81
减：营业成本	(十四)、4	37,072,693.06	31,182,038.04
税金及附加		142,265.90	127,182.24
销售费用		1,863,468.04	1,819,036.75
管理费用		3,927,445.67	2,920,649.50
研发费用		2,736,900.39	2,167,545.72
财务费用		206,123.72	198,184.47
其中：利息费用		134,802.70	184,159.04
利息收入		6,379.55	8,404.43
加：其他收益		643,508.17	136,824.04
投资收益（损失以“-”号填列）		26,426.05	23,965.24
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）		-406,253.01	821,210.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,050.74	-476,787.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			124,326.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,906,796.35	4,693,314.46
加：营业外收入		573,659.60	8,060.00
减：营业外支出		33,233.65	2,053.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,447,222.30	4,699,321.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,447,222.30	4,699,321.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,447,222.30	4,699,321.36
（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		7,447,222.30	4,699,321.36
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		71,700,339.66	81,200,190.32
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		1,198.24	371,044.92
收到其他与经营活动有关的现金	（六）、39	1,549,682.52	2,229,844.83
经营活动现金流入小计		73,251,220.42	83,801,080.07
购买商品、接受劳务支付的现金		55,009,307.01	62,152,336.05
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		7,303,244.46	6,148,332.78
支付的各项税费		2,838,544.67	2,124,163.49
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、39	3,406,532.14	5,254,222.91
经营活动现金流出小计		68,557,628.28	75,679,055.23
经营活动产生的现金流量净额		4,693,592.14	8,122,024.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,980,000.00	4,330,000.00
取得投资收益收到的现金		26,426.05	23,965.24
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		5,006,426.05	4,353,965.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,919,788.50	81,161.84
投资支付的现金		4,980,000.00	4,330,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,899,788.50	4,411,161.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,893,362.45	-57,196.60
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		21,284,068.60	31,290,832.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,284,068.60	31,290,832.72
偿还债务支付的现金		21,764,068.60	36,272,832.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,570.62	475,713.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)、39	754,563.36	762,355.68
筹资活动现金流出小计		23,056,202.58	37,510,902.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,772,133.98	-6,220,069.28
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	(六)、39	1,028,095.71	1,844,758.96
加：期初现金及现金等价物余额	(六)、39	9,140,214.67	7,295,455.71
六、期末现金及现金等价物余额	(六)、39	10,168,310.38	9,140,214.67

法定代表人：肖吉林主管会计工作负责人：肖世宏会计机构负责人：肖世宏

(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		54,128,680.16	47,400,565.10
收到的税费返还		1,198.24	371,044.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,463,860.11	620,680.15
经营活动现金流入小计		55,593,738.51	48,392,290.17
购买商品、接受劳务支付的现金		37,444,805.51	34,783,279.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,366,296.06	4,745,217.71
支付的各项税费		1,952,763.70	1,642,639.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,854,620.48	2,170,714.23
经营活动现金流出小计		48,618,485.75	43,341,850.25
经营活动产生的现金流量净额		6,975,252.76	5,050,439.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,980,000.00	4,330,000.00
取得投资收益收到的现金		26,426.05	23,965.24
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		5,006,426.05	4,353,965.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,919,788.50	81,161.84
投资支付的现金		4,980,000.00	4,330,000.00
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		6,899,788.50	4,411,161.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,893,362.45	-57,196.60
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		5,846,068.60	15,489,832.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,846,068.60	15,489,832.72
偿还债务支付的现金		8,846,068.60	16,489,832.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,064.73	93,447.77
支付其他与筹资活动有关的现金		682,563.36	687,355.68
筹资活动现金流出小计		9,562,696.69	17,270,636.17
筹资活动产生的现金流量净额		-3,716,628.09	-1,780,803.45
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		1,365,262.22	3,212,439.87

加：期初现金及现金等价物余额		8,507,034.67	5,294,594.80
六、期末现金及现金等价物余额		9,872,296.89	8,507,034.67

(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	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-23,632,300.90		24,216,570.71
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	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-23,632,300.90		24,216,570.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,458,648.14		6,458,648.14
（一）综合收益总额											6,458,648.14		6,458,648.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-17,173,652.76	30,675,218.85

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	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-28,558,876.04		17,138,679.70
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	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-28,558,876.04		19,289,995.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,926,575.14		4,926,575.14
（一）综合收益总额											4,926,575.14		4,926,575.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-23,632,300.90		24,216,570.71

法定代表人：肖吉林主管会计工作负责人：肖世宏会计机构负责人：肖世宏

(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	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-18,738,004.60	29,110,867.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-18,738,004.60	29,110,867.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,447,222.30	7,447,222.30
（一）综合收益总额											7,447,222.30	7,447,222.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-11,290,782.30	36,558,089.31

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	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-23,437,325.96	24,411,545.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-23,437,325.96	24,411,545.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,699,321.36	4,699,321.36
（一）综合收益总额											4,699,321.36	4,699,321.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000				13,787,152.87				1,061,718.74		-18,738,004.60	29,110,867.01

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

三、财务报表附注

(一) 公司的基本情况

西安圣华农业科技股份有限公司(以下简称“圣华农科”或“本公司”,包含子公司简称“本集团”)于 1998 年 2 月 20 日成立,属于批发业,统一社会信用代码为 91610131634006893G,注册资本为人民币 3,300 万元,公司注册地址:西安市高新区瞪羚路 26 号,法定代表人为肖吉林,公司类型:股份有限公司(非上市)。

经营范围主要包括:自动化控制及信息系统、智能温湿度控制器、计算机软件的设计、开发、销售及技术服务;生物质燃料加工设备、生物质燃料燃烧设备、生物质炉具、机械设备及生物质燃料(不含危险、监控、易制毒化学品)、智能化烘干设备、现代农业机械的研发、生产、销售及技术服务;物联网信息服务;智慧农业大数据平台建设。(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)。

截至 2023 年 12 月 31 日股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
肖吉林	1,158.00	35.09
党晓辉	566.10	17.15
张同庆	446.70	13.54
方继斌	333.40	10.10
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	300.00	9.09
王勇	93.00	2.82
周海军	58.67	1.78
罗淑芬	50.00	1.52
周扬中	34.48	1.04
西部证券股份有限公司	24.40	0.74
脱文梅	20.00	0.61
其他74位股东	215.25	6.52
合计	3,300.00	100.00

(二) 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括许昌同兴现代农业科技有限公司(以下简称“许昌同兴”)。详见本“财务报表附注七、在其他主体中的权益”相关内容。

(三) 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

(四) 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.营业周期

本集团以一年(12 个月)作为正常营业周期。

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8.现金及现金等价物

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

9.金融资产和金融负债

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

对于不含重大融资成分的应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,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。

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

(7) 权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团将下列情形作为应收款项单项计提标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团组合依据如下:

组合一	关联方应收款项
组合二	其他应收款项

11.其他应收款

本集团其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或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,本集团依据信用风险特征将应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。本集团确定组合依据如下:

组合一	关联方其他应收款项
组合二	应收其他款项

12.存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

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

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

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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的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,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14.固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5	5	19
2	运输设备	5	5	19
3	电子设备	3-5	5	19-31.67

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

15.借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

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加权平均利率计算确定。

16.使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

17.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①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;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③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;

④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;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

18.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团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。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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20.职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

(3) 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

21.租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。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,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23.收入确认原则和计量方法

收入确认原则:

本集团的营业收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入。

本集团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,本集团在合同开始时,按照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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

收入确认的具体方法:

公司主要销售温湿度控制器、经济作物烘干设备及生物质能源设备等产品。公司销售业务属于在某一时刻履行的履约义务,收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受时确认。

24.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26.租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%。);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人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;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团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) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法/其他合理的方法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

27.持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值,以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策

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。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产而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。

采用解释第 16 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品增值额	13%、9%、6%

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 所得税

本公司于 2023 年 11 月 29 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202361001460，有效期三年，于 2026 年 11 月 29 日到期，本公司享受 15%的所得税优惠税率。

本公司之子公司许昌同兴于 2022 年 12 月 23 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202241004194，有效期三年。许昌同兴享受 15%的所得税优惠税率。

(2) 增值税

子公司许昌同兴销售农机，根据国家税务总局财税【2001】113 号文件规定，批发和零售的种子、种苗、化肥、农药和农机免征增值税。

(六) 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,852.89	8,489.13
银行存款	10,162,457.49	9,131,725.54
其他货币资金	0.00	0.00
合计	10,168,310.38	9,140,214.67
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：截至年末本集团无使用受限制的银行存款、以及存放在境外的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	248,800.00	0.49	248,800.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,691,095.55	99.51	10,310,630.96	20.34	40,380,464.59
其中: 其他应收款项	50,691,095.55	99.51	10,310,630.96	20.34	40,380,464.59
合计	50,939,895.55	—	10,559,430.96	—	40,380,464.59

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,222,356.00	4.66	2,222,356.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,491,780.31	95.34	10,731,670.83	23.59	34,760,109.48
其中: 其他应收款项	45,491,780.31	95.34	10,731,670.83	23.59	34,760,109.48
合计	47,714,136.31	—	12,954,026.83	—	34,760,109.48

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雷培昌	91,600.00	91,600.00	100.00	无法收回
昆明创工机电设备有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	无法收回
昆明万顺通科工贸有限公司	91,290.00	91,290.00	100.00	无法收回
商丘睢县农达烟叶专业合作社	52,910.00	52,910.00	100.00	无法收回
平顶山宝丰县惠民农机专业合作社	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
合计	248,800.00	248,800.00	—	—

1) 组合中, 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	25,886,512.50	204,986.82	0.79

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 月	9,746,068.80	338,018.58	3.47
1-2 年	5,824,443.89	1,378,945.92	23.68
2-3 年	220,080.08	67,363.25	30.61
3-4 年	1,125,983.14	433,309.25	38.48
4 年以上	7,888,007.14	7,888,007.14	100.00
合计	50,691,095.55	10,310,630.96	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	29,082,240.50
7-12 个月	9,746,068.80
1-2 年	2,628,715.89
2-3 年	220,080.08
3-4 年	1,125,983.14
4 年以上	8,136,807.14
合计	50,939,895.55

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,222,356.00	0.00	0.00	1,973,556.00	248,800.00
组合计提	10,731,670.83	1,420,100.13	0.00	1,841,140.00	10,310,630.96
合计	12,954,026.83	1,420,100.13	0.00	3,814,696.00	10,559,430.96

本年无金额重要收回或转回坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,814,696.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
王亚军	货款	630,000.00	无法收回	董事会通过	否

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

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
佳县农业局	货款	453,846.00	无法收回	董事会通过	否
一师 12 团 3 连岳中明	货款	280,000.00	无法收回	董事会通过	否
罗信福	货款	273,000.00	无法收回	董事会通过	否
王志勇	货款	230,000.00	无法收回	董事会通过	否
一师 12 团 22 连李川江	货款	210,000.00	无法收回	董事会通过	否
精河县果康枸杞葡萄种植专业合作社	货款	410,250.00	无法收回	董事会通过	否

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东朗进科技股份有限公司	8,817,000.00	6 个月以内	17.31	114,621.00
浙江豪瓦特节能科技有限公司	8,415,161.00	6 个月以内、7-12 个月	16.52	237,479.66
云南中海路德清洁技术有限公司	5,305,034.30	7-12 月	10.41	79,467.01
安徽中科电气自动化有限公司	4,177,893.50	6 个月以内	8.20	4,177.89
青岛海信日立空调系统有限公司	3,195,728.00	6 个月以内	6.27	901,195.30
合计	29,910,816.80	—	58.71	1,336,940.86

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,163.87	100.00	4,523.47	100.00
1—2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,163.87	100.00	4,523.47	100.00

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

其他应收款	566,832.74	806,138.93
合计	566,832.74	806,138.93

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
周转金	50,000.00	197,000.00
保证金	385,276.40	684,777.48
其他	268,670.91	64,881.14
合计	703,947.31	946,658.62

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	0.00	-53,814.74	194,334.43	140,519.69
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	2,863.88	-26,269.00	-23,405.12
本年转回	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	-30,950.86	168,065.43	137,114.57

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	127,670.91
7-12 个月	465,412.48
1-2 年	22,033.92
2-3 年	9,500.00
3-4 年	39,830.00
4 年以上	39,500.00

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	703,947.31

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	44,050.00	0.00	20,000.00	0.00	64,050.00
组合计提	96,469.69	-23,405.12	0.00	0.00	73,064.57
合计	140,519.69	-23,405.12	20,000.00	0.00	137,114.57

(5) 本年度坏账准备转回情况

单位名称	其他应收款账面余额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	本年转回(或收回)金额	确定原坏账准备的依据	本年转回或收回原因
哈密市政府采购管理中心	20,000.00	20,000.00	20,000.00	无法收回	本年内收回
合计	20,000.00	20,000.00	20,000.00	——	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛海信日立空调系统有限公司	其他-诉讼费	216,557.47	6 个月以内,7-12 个月	30.76	4,500.00
凉山州甘洛县农业农村局	保证金	205,800.00	7-12 个月	29.24	6,174.00
陕西海纳电子科技有限公司	押金保证金	73,446.40	7-12 个月、1-2 年	10.43	3,745.77
覃显均	周转金	50,000.00	7-12 个月	7.10	7,000.00
社保	其他	31,533.85	6 个月以内	4.48	0.00
合计	—	577,337.72	—	82.01	21,419.77

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,733,321.21	44,957.61	1,688,363.60
库存商品	10,549,223.03	6,831,242.35	3,717,980.68

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	7,635,675.00	3,194,188.19	4,441,486.81
委托加工物资	95,023.71	0.00	95,023.71
半成品	2,619,015.16	2,619,015.16	0.00
合计	22,632,258.11	12,689,403.31	9,942,854.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,105,846.82	455,395.03	1,650,451.79
库存商品	8,678,311.59	6,529,767.35	2,148,544.24
发出商品	8,045,330.17	2,791,914.84	5,253,415.33
委托加工物资	284,156.23	0.00	284,156.23
半成品	2,619,015.16	2,619,015.16	0.00
合计	21,732,659.97	12,396,092.38	9,336,567.59

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	455,395.03	-410,437.42	0.00	0.00	0.00	44,957.61
库存商品	6,529,767.35	301,475.00	0.00	0.00	0.00	6,831,242.35
发出商品	2,791,914.84	418,488.16	0.00	16,214.81	0.00	3,194,188.19
半成品	2,619,015.16	0.00	0.00	0.00	0.00	2,619,015.16
合计	12,396,092.38	309,525.74	0.00	16,214.81	0.00	12,689,403.31

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于存货成本	—
库存商品	可变现净值低于存货成本	—
发出商品	可变现净值低于存货成本	—
半成品	可变现净值低于存货成本	—
合计	—	—

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
----	------	------	----

(本财务报表补充资料除
特别注明外,均以人民币元
列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴所得税	60,900.00	60,900.00	所得税
合计	60,900.00	60,900.00	—

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	402,875.28	355,000.88
固定资产清理	0.00	0.00
合计	402,875.28	355,000.88

固定资产明细表

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	863,426.04	949,835.97	1,526,449.08	3,339,711.09
2.本年增加金额	0.00	92,796.28	90,433.63	183,229.91
(1) 购置	0.00	92,796.28	90,433.63	183,229.91
3.本年减少金额	194,468.03	166,627.00	78,000.00	439,095.03
(1) 处置或报废	194,468.03	166,627.00	78,000.00	439,095.03
4.年末余额	668,958.01	876,005.25	1,538,882.71	3,083,845.97
二、累计折旧				
1.年初余额	783,291.23	880,263.91	1,321,155.07	2,984,710.21
2.本年增加金额	5,548.68	15,331.48	66,667.15	87,547.31
(1) 计提	5,548.68	15,331.48	66,667.15	87,547.31
3.本年减少金额	158,220.38	158,966.45	74,100.00	391,286.83
(1) 处置或报废	158,220.38	158,966.45	74,100.00	391,286.83
4.年末余额	630,619.53	736,628.94	1,313,722.22	2,680,970.69
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.年末账面价值	38,338.48	139,376.31	225,160.49	402,875.28
2.年初账面价值	80,134.81	69,572.06	205,294.01	355,000.88

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
账面原值合计	2,106,459.00	0.00	0.00	2,106,459.00
其中: 房屋及建筑物	2,106,459.00	0.00	0.00	2,106,459.00
累计折旧合计	265,098.39	645,026.42	0.00	910,124.81
其中: 房屋及建筑物	265,098.39	645,026.42	0.00	910,124.81
账面净值合计	1,841,360.61	—	—	1,196,334.19
其中: 房屋及建筑物	1,841,360.61	—	—	1,196,334.19
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	1,841,360.61	—	—	1,196,334.19
其中: 房屋及建筑物	1,841,360.61	—	—	1,196,334.19

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	172,312.94	0.00	60,816.36	0.00	111,496.58
合计	172,312.94	0.00	60,816.36	0.00	111,496.58

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,507,892.33	3,823,595.84
可抵扣亏损	1,784,431.01	1,976,215.61
内部交易未实现利润	7,880.61	7,880.61
合计	5,300,203.95	5,807,692.06

(2) 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	年末金额	年初金额
2026 年	0.00	310,566.28
2027 年	5,770,120.99	6,858,179.64
2028 年	1,736,547.93	1,736,547.93
2029 年	4,269,476.85	4,269,476.85
2033 年	120,060.95	0.00

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额
合计	11,896,206.72	13,174,770.70

注:根据 2018 年 7 月 11 日财政部税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》财税〔2018〕76 号,自 2018 年 1 月 1 日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

11. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置厂房预付款	1,918,740.00	0.00	1,918,740.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,918,740.00	0.00	1,918,740.00	0.00	0.00	0.00

12. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	4,830,000.00
合计	2,000,000.00	4,830,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款明细

款项性质	年末余额	年初余额
材料款	20,350,001.67	14,854,926.45
合计	20,350,001.67	14,854,926.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
郑州瑞豪烟草科技有限公司	1,263,520.40	尚未结算
浙江豪瓦特节能科技有限公司	1,014,120.00	尚未结算
云南昆燕科技有限公司	658,780.00	尚未结算
云南衍辉农业科技发展有限公司	450,800.00	尚未结算
江苏科地现代农业有限公司	361,950.00	尚未结算
合计	3,749,170.40	—

14. 合同负债

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,973,651.33	2,144,059.81
合计	1,973,651.33	2,144,059.81

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,293,146.85	7,628,705.35	6,970,914.57	2,950,937.63
离职后福利-设定提存计划	0.00	346,584.02	346,584.02	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,293,146.85	7,975,289.37	7,317,498.59	2,950,937.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,010,153.45	7,172,578.56	6,631,780.62	2,550,951.39
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	0.00	192,857.27	192,857.27	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	181,863.86	181,863.86	0.00
工伤保险费	0.00	9,340.65	9,340.65	0.00
生育保险费	0.00	1,652.76	1,652.76	0.00
住房公积金	0.00	93,463.80	93,463.80	0.00
工会经费和职工教育经费	282,993.40	169,805.72	52,812.88	399,986.24
合计	2,293,146.85	7,628,705.35	6,970,914.57	2,950,937.63

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	332,057.69	332,057.69	0.00
失业保险费	0.00	14,526.33	14,526.33	0.00
合计	0.00	346,584.02	346,584.02	0.00

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	892,837.62	1,145,104.01
个人所得税	0.00	525.31
城市维护建设税	31,463.16	40,710.90

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	22,473.68	29,769.14
印花税	4,875.33	2,914.08
水利基金	2,509.85	1,095.29
合计	954,159.64	1,220,118.73

17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	4,870,169.67	5,344,707.79
合计	4,870,169.67	5,344,707.79

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	4,451,980.00	2,101,980.00
代垫款	0.00	3,100,000.00
其他	418,189.67	142,727.79
合计	4,870,169.67	5,344,707.79

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	698,820.57	148,882.19
减: 未确认融资费用	29,753.73	76,795.27
合计	669,066.84	72,086.92

19. 其他流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
待转销项税额	256,574.67	278,727.78
合计	256,574.67	278,727.78

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁合同付款额	765,873.82	1,444,089.05
减: 未确认的融资费用	30,614.85	149,218.60
减: 重分类至一年内到期的非流动负债	669,066.84	72,086.92

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁负债净额	66,192.13	1,222,783.53

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,787,152.87	0.00	0.00	13,787,152.87
合计	13,787,152.87	0.00	0.00	13,787,152.87

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,061,718.74	0.00	0.00	1,061,718.74
合计	1,061,718.74	0.00	0.00	1,061,718.74

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-23,632,300.90	-28,558,876.04
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
本年年初余额	-23,632,300.90	-28,558,876.04
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	6,458,648.14	4,926,575.14
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-16,314,001.92	-23,632,300.90

25. 营业收入、营业成本

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,431,871.89	50,140,240.49	72,167,833.64	56,992,852.22
其他业务	2,233,066.90	1,177,898.71	1,417,128.31	823,419.67
合计	69,664,938.79	51,318,139.20	73,584,961.95	57,816,271.89

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	108,543.37	81,678.70
教育费附加	76,652.27	58,852.50
水利基金	15,797.88	10,813.91
车船使用税	3,480.00	2,880.00
印花税	17,786.38	11,454.28
合计	222,259.90	165,679.39

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社保	1,065,818.18	1,269,384.17
售后服务	547,537.98	866,506.56
差旅费	500,529.17	480,102.20
车辆费用	117,502.37	138,862.67
业务招待费	94,421.00	84,525.60
招标服务费	22,142.81	40,692.22
办公费	6,926.00	3,235.00
其他	102,596.61	130,938.07
合计	2,457,474.12	3,014,246.49

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,025,943.74	2,204,153.53
中介服务费	843,968.40	577,858.14
业务招待费	228,687.16	163,070.59
水电物业费房租装修	103,509.75	62,708.29
车辆使用费	72,402.86	108,866.61
折旧及摊销	75,601.04	54,689.26
差旅费	62,131.95	29,124.34

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	39,345.93	0.00
其他	65,199.58	61,659.29
合计	4,516,790.41	3,262,130.05

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
新能源技术的应用与农作物烘干设备的研发	0.00	1,687,943.01
控制器项目	1,165,098.49	1,495,606.55
控制器设置组网项目	0.00	560,923.37
RS-LT/LS 生物质燃烧机控制器的设计	1,017,032.19	0.00
开式热泵的温湿度控制器的设计	554,769.71	0.00
烟叶装挂烘烤配套产品开发与工艺技术应用研究	457,533.54	0.00
合计	3,194,433.93	3,744,472.93

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	976,567.18	581,184.62
减: 利息收入	8,922.89	11,508.51
加: 汇兑损失	0.00	0.00
其他支出	79,648.67	25,312.38
合计	1,047,292.96	594,988.49

31. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	463,493.00	230,335.00
其他	240,550.17	1,323.47
合计	704,043.17	231,658.47

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
普惠政策	375,533.00	135,735.00	《西安国家自主创新示范区关于鼓励企业自主创新的若干政策》	与收益相关
研发补助省级奖励资金	10,000.00	94,600.00	研发补助省级奖励资金 许昌市科学技术局 2021 企业研	与收益相关

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			发财政补助专项省补资金许昌市科学技术局-105001	
失业稳岗补贴	27,960.00	0.00	失业保险稳岗补-822200	与收益相关
高新科技创业奖	50,000.00	0.00	2022 年度科技创新奖	与收益相关
合计	463,493.00	230,335.00		

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,426.05	23,965.24
合计	26,426.05	23,965.24

33. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,420,100.13	406,890.01
其他应收款坏账损失	23,405.12	-39,810.63
合计	-1,396,695.01	367,079.38

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-309,525.74	-704,633.93
合计	-309,525.74	-704,633.93

35. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	0.00	124,326.37	0.00
合计	0.00	124,326.37	0.00

36. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	553,470.17	0.00	553,470.17
其他	20,189.43	8,060.00	20,189.43

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	573,659.60	8,060.00	573,659.60

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	47,808.20	2,053.10	47,808.20
其中: 报废固定资产损失	47,808.20	2,053.10	47,808.20
赔偿支出	0.00	109,000.00	0.00
合计	47,808.20	111,053.10	47,808.20

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	6,458,648.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	968,797.23
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,855.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-716,852.58
本年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	209,364.46
其他-研发加计扣除	-479,165.09
所得税费用	0.00

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	422,480.00	359,388.48
利息收入	15,473.42	11,508.51
政府补助及奖励款	704,043.10	231,658.47
往来款	407,686.00	1,627,289.37
合计	1,549,682.52	2,229,844.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用支出	824,513.96	2,748,149.58
银行手续费	29,980.67	25,312.38
备用金	1,231,715.10	30,353.93
保证金、押金及其他	1,320,322.41	2,450,407.02
合计	3,406,532.14	5,254,222.91

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	0.00	27,000.00
租金	754,563.36	735,355.68
合计	754,563.36	762,355.68

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,458,648.14	4,926,575.14
加: 资产减值准备	309,525.74	704,633.93
信用减值损失	1,396,695.01	-367,079.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,547.31	47,400.93
使用权资产折旧	645,026.42	504,941.32
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	60,816.36	10,136.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	-124,326.37
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	47,808.20	2,053.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	976,567.18	581,184.62

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-26,426.05	-23,965.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-899,598.14	2,861,165.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,995,688.33	4,143,664.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,367,329.70	-5,144,359.10
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	4,693,592.14	8,122,024.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:	0.00	0.00
现金的年末余额	10,168,310.38	9,140,214.67
减: 现金的年初余额	9,140,214.67	7,295,455.71
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,028,095.71	1,844,758.96

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	10,168,310.38	9,140,214.67
其中: 库存现金	5,852.89	8,489.13
可随时用于支付的银行存款	10,162,457.49	9,131,725.54
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	10,168,310.38	9,140,214.67
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	0.00	0.00

(七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
许昌同兴	许昌	许昌	销售	100.00	0.00	投资设立

(八) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司无外汇业务,汇率风险未对本公司的经营业绩产生影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据与银行签订的借款合同来执行固定利率,或增加超短期贷款降低因利率变动产生的偿债压力。

(2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 29,910,816.80 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

(九) 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1.控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
肖吉林	—	—	—	35.09	35.09

2.子公司

子公司情况详见本附注“七、在子公司中的权益”相关内容。

3.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
党晓莉	本公司控股股东之妻
党晓辉	本公司股东、控股股东妻弟
石金凤	本公司股东党晓辉之妻
张保同	本公司董事的兄弟
王翠枝	本公司董事的妻子
张同庆	本公司股东

(二) 关联交易

1.关联担保情况

被担保方名称	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保金额
肖吉林、党晓辉、张同庆	2022-12-15	2027-11-25	否	见本附注“十、2”

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2.关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
王翠枝	拆入	3,300,000.00	2023-2-27	2024-2-26	尚未归还
王翠枝	拆入	500,000.00	2023-5-24	2024-5-23	尚未归还
王翠枝	拆入	500,000.00	2022-7-4	2023-7-3	尚未归还
王璐	拆入	400,000.00	2023-5-24	2024-5-23	已归还
王翠枝	拆入	300,000.00	2022-7-1	2023-6-30	已归还
张同庆	拆入	300,000.00	2023-5-23	2024-5-22	已归还
王翠枝	拆入	600,000.00	2022-7-11	2023-7-10	已归还
王翠枝	拆入	250,000.00	2022-9-5	2023-9-4	已归还
王翠枝	拆入	200,000.00	2022-9-13	2023-9-12	已归还
王翠枝	拆入	100,000.00	2022-10-21	2023-10-20	已归还

3.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,256,758.03	1,593,346.52

(三) 关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张保同	0.00	0.00	150,000.00	0.00

2.应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	王翠枝	4,795,656.67	2,051,980.00
其他应付款	张同庆	25,967.00	12,000.00
合计	—	4,821,623.67	2,063,980.00

(十) 或有事项

1. 连带责任保证

2013 年上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)(以下简称“上海达晨投资”)与股东肖吉林、党晓辉、张同庆及本公司签订《关于西安圣华农业科技股份有限公司之股份认购及增资协议》及《关于西安圣华农业科技股份有限公司之股份认购及增资协议之补充

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

协议》;2018 年 12 月 31 日,上海达晨投资与股东肖吉林、党晓辉、张同庆及本公司签订了《股权转让协议》,2022 年 12 月 25 日,上海达晨投资与股东肖吉林、党晓辉、张同庆根据股权转让协议签订了和解协议。根据股权转让协议与和解协议的约定,本公司就剩余股权转让价款 5,000,000.00 元承担连带责任保证;若股东肖吉林、党晓辉、张同庆未履行支付股权转让价款 5,000,000.00 元,则连带责任保证金额还包括产生的已计算至 2022 年 6 月 30 日的 2,745,937.00 元和自 2022 年 7 月 1 日起至股权转让款全部实际清偿之日止按照年化四倍的一年期贷款市场报价利率标准计算的违约金。

2023 年股东肖吉林、党晓辉、张同庆支付股权转让价款 1,000,000.00 元,尚未支付股权转让价款剩余 4,000,000.00 元。

(十一) 承诺事项

本集团截至资产负债表日无重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

云南昆燕科技有限公司(以下简称“云南昆燕”)与许昌同兴现代农业科技有限公司(以下简称“许昌同兴”)关于货物买卖纠纷案件,2024 年 1 月 29 日,根据昆明市呈贡区人民法院《民事裁定书》,云南昆燕向云南省昆明市呈贡区人民法院申请采取诉前财产保全,要求冻结子公司许昌同兴现代农业科技有限公司及公司银行账户资金 1,151,629.02 元。

2024 年 2 月 20 日,西安圣华农业科技股份有限公司(以下简称“圣华农科公司”)工商银行西安高新技术开发区支行开立的基本户部分资金被冻结,冻结金额 1,083,292.31 元。

(十三) 其他重要事项

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,自 2018 年 5 月 28 日起,西部证券股份有限公司退出为本公司股票提供做市报价服务。因为公司提供做市报价服务的做市商少于 2 家,根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》《全国中小企业股份转让系统股票转让细则(试行)》《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及更改指引(试行)》等相关规定,公司股票已于 2018 年 5 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。根据全国中小企业股份转让系统规定,如果公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商,且公司未提出股票转让方式变更申请,股票转让方式将强制变更为集合竞价转让方式,本公司自 2018 年 7 月 10 日起圣华农科股票强制变为集合竞价转让方式。截至 2023 年 12 月 31 日,本公司做市商仍未增加,仍未恢复做市交易方式。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	194,890.00	0.64	194,890.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,246,442.11	99.36	6,879,184.60	22.74	23,367,257.51
其中: 其他应收款项	25,243,419.73	82.93	6,879,184.60	27.25	18,364,235.13
关联方应收款项	5,003,022.38	16.43	0.00	0.00	5,003,022.38
合计	30,441,332.11	—	7,074,074.60	—	23,367,257.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,168,446.00	7.08	2,168,446.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,475,720.37	92.92	8,321,781.01	29.22	20,153,939.36
其中: 其他应收款项	23,472,697.99	76.60	8,321,781.01	35.45	15,150,916.98
关联方应收款项	5,003,022.38	16.32	0.00	0.00	5,003,022.38
合计	30,644,166.37	—	10,490,227.01	—	20,153,939.36

2) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雷培昌	91,600.00	91,600.00	100.00	预计无法收回
昆明创工机电设备有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
昆明万顺通科工贸有限公司	91,290.00	91,290.00	100.00	预计无法收回
合计	194,890.00	194,890.00	—	—

3) 组合中, 按组合计提坏账准备的应收账款

其他应收款项组合

账龄	年末余额
----	------

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	10,961,487.50	10,961.49	0.10
7-12 月	5,483,234.30	82,248.51	1.50
1-2 年	2,214,682.89	360,993.31	16.30
2-3 年	169,780.00	50,764.22	29.90
3-4 年	64,754.00	24,736.03	38.20
4 年以上	6,349,481.04	6,349,481.04	100.00
合计	25,243,419.73	6,879,184.60	—

关联方应收款项组合

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方应收款项	5,003,022.38	0.00	0.00
合计	5,003,022.38	—	0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	10,961,487.50
7-12 个月	5,483,234.30
1-2 年	2,216,002.89
2-3 年	169,780.00
3-4 年	5,066,456.38
4 年以上	6,544,371.04
合计	30,441,332.11

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,168,446.00	0.00	0.00	1,973,556.00	194,890.00
组合计提	8,321,781.01	398,543.59	0.00	1,841,140.00	6,879,184.60
合计	10,490,227.01	398,543.59	0.00	3,814,696.00	7,074,074.60

本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,814,696.00

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
王亚军	货款	630,000.00	无法收回	董事会通过	否
佳县农业局	货款	453,846.00	无法收回	董事会通过	否
一师 12 团 3 连岳中明	货款	280,000.00	无法收回	董事会通过	否
罗信福	货款	273,000.00	无法收回	董事会通过	否
王志勇	货款	230,000.00	无法收回	董事会通过	否
一师 12 团 22 连李川江	货款	210,000.00	无法收回	董事会通过	否
精河县果康枸杞葡萄种植专业合作社	货款	410,250.00	无法收回	董事会通过	否

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南中海路德清洁技术有限公司	5,305,034.30	7-12 月	17.43	79,467.01
许昌同兴现代农业科技有限公司	5,003,022.38	1 年以内 3-4 年	16.43	0.00
安徽中科电气自动化有限公司	4,177,893.50	6 个月以内	13.72	4,177.89
重庆和创简一科技有限公司	2,200,000.00	6 个月以内	7.23	15,775.60
成都佳达农业科技发展有限公司	1,821,950.00	6 个月以内	5.99	30,682.25
合计	18,507,900.18	—	60.80	130,102.75

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	81,406.27	117,190.27
合计	81,406.27	117,190.27

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
周转金	0.00	0.00
保证金	102,076.40	110,542.48

西安圣华农业科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	52,113.44	51,721.94
合计	154,189.84	162,264.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	0.00	-60,560.28	105,634.43	45,074.15
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	7,709.42	0.00	7,709.42
本年转回	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	-32,850.86	105,634.43	72,783.57

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	52,113.44
7-12 个月	57,712.48
1-2 年	22,033.92
2-3 年	6,500.00
3-4 年	15,830.00
4 年以上	0.00
合计	154,189.84

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	44,050.00	0.00	20,000.00	0.00	64,050.00

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,024.15	7,709.42	0.00	0.00	8,733.57
合计	45,074.15	7,709.42	20,000.00	0.00	72,783.57

(5) 本年度坏账准备转回情况

单位名称	其他应 收款账 面余额	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	本年转回（或 收回）金额	确定原坏账 准备的依据	本年转回或 收回）原因
哈密市政府采 购管理中心	20,000.00	20,000.00	20,000.00	无法收回	本年内收回
合计	20,000.00	20,000.00	20,000.00	——	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
陕西海纳电子科技 有限公司	押金 保证金	73,446.40	7-12 个月、 1-2 年	47.63	3,745.77
社保	其他	31,533.85	6 个月以内	20.45	0.00
西安理工大资产经 营管理有限公司	押金 保证金	14,200.00	6 个月以内	9.21	0.00
四川省烟草公司樊 枝花市公司	押金 保证金	8,550.00	3-4 年	5.55	4,275.00
网络店铺	押金 保证金	7,500.00	7-12 个月、 2-3 年	4.86	1,330.00
合计	—	135,230.25	—	87.70	9,350.77

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
许昌同兴现代农业科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00

(本财务报表补充资料
除特别注明外，均以人民
币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,369,208.15	35,897,006.74	41,091,284.50	30,358,618.37
其他业务	2,230,854.51	1,175,686.32	1,387,128.31	823,419.67
合计	52,600,062.66	37,072,693.06	42,478,412.81	31,182,038.04

财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

(本财务报表补充资料
除特别注明外，均以人民
币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2023 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-47,808.20	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	704,043.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	26,426.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	573,659.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	1,256,320.62	
所得税影响额	188,448.09	

(本财务报表补充资料
除特别注明外，均以人民
币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	1,067,872.53	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2022 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	23.53	0.1957	0.1957
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	19.64	0.1634	0.1634

西安圣华农业科技股份有限公司
二〇二四年四月二十五日

(本财务报表补充资料
除特别注明外，均以人民
币元列示)

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

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。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产而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。

采用解释第 16 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

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	-47,808.20
计入当期损益的政府补助	704,043.17
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	26,426.05

(本财务报表补充资料
除特别注明外，均以人民
币元列示)

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	573,659.60
非经常性损益合计	1,256,320.62
减：所得税影响数	188,448.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,067,872.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用