



# 龙珠生物

NEEQ: 871958

## 中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司

China National Food Dragon Ball (Jiangsu) Biotechnology 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、公司负责人王新鸣、主管会计工作负责人陈瑛及会计机构负责人（会计主管人员）陈瑛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、北京亚泰国际会计师事务所（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

董事会关于2023年度财务报表审计出具保留意见审计报告的专项说明，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上的《董事会关于对公司2023年度财务报表发表保留意见审计报告的专项说明》（公告编号：2024-010）

- 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

不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 11 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 15 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 23 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 75 |

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

## 释义

| 释义项目                   |   | 释义                               |
|------------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司                 | 指 | 中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司               |
| 股东大会                   | 指 | 中食龙珠(江苏)生物科技股份有限公司股东大会           |
| 董事会                    |   | 中食龙珠(江苏)生物科技股份有限公司董事会            |
| 监事会                    | 指 | 中食龙珠(江苏)生物科技股份有限公司监事会            |
| 主办券商、大同证券              | 指 | 大同证券有限责任公司                       |
| 《公司法》                  | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》                  | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 《公司章程》                 | 指 | 《中食龙珠(北京)生物科技股份有限公司章程》           |
| 全国股份转让系统、全国股转系统、全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 报告期、本期、本年度             | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 元、万元                   | 指 | 人民币元、万元                          |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                  |                |                               |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |                                                                  |                |                               |
| 公司中文全称          | 中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司                                               |                |                               |
| 英文名称及缩写         | China National Food Dragon Ball (Jiangsu) Biotechnology Co., Ltd |                |                               |
|                 | -                                                                |                |                               |
| 法定代表人           | 王新鸣                                                              | 成立时间           | 2003 年 10 月 16 日              |
| 控股股东            | 控股股东为北京位智信息咨询中心（有限合伙）                                            | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈跃华），无一致行动人            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）-批发业（F51）-食品、饮料及烟草制品批发（F512)-营养和保健品批发（F5126）            |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 纳豆、纳豆激酶类保健产品的批发及销售                                               |                |                               |
| 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            | 龙珠生物                                                             | 证券代码           | 871958                        |
| 挂牌时间            | 2017 年 8 月 23 日                                                  | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | √ 集 合 竞 价 交 易<br>□做市交易                                           | 普通股总股本（股）      | 10,000,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 大同证券                                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区建国门外大街甲 24 号东海中心 708 室<br>联系电话：010-88086040                |                |                               |
| 联系方式            |                                                                  |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 管若梅                                                              | 联系地址           | 江苏省南京市高淳区固城街道人民南路 1-4 号 101 室 |
| 电话              | 010-56126691                                                     | 电子邮箱           | 1243318735@qq.com             |
| 传真              | 010-58041916                                                     |                |                               |
| 公司办公地址          | 江苏省南京市高淳区固城街道人民南路 1-4 号 101 室                                    | 邮政编码           | 101113                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                  |                |                               |
| 注册情况            |                                                                  |                |                               |
| 统一社会信用代码        | 911101127552753284                                               |                |                               |
| 注册地址            | 江苏省南京市高淳区固城街道人民南路 1-4 号 101 室                                    |                |                               |
| 注册资本（元）         | 10,000,000                                                       | 注册情况报告期内是否变更   | 是                             |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事纳豆及纳豆激酶保健类产品的批发与销售。主要的商业模式：公司向关联方采购纳豆激酶类保健产品，并对外销售取得收益和利润。

公司销售模式：公司的销售模式主要为经销模式。报告期内，经销商与公司签订订单，并实现买断式销售，经销商再按照自主规划对外销售产品。公司采取直销方式销售的产品数量与金额占比较低。原因为食品及保健食品类产品采取直销模式需要配备的销售人员较多，行业内公司普遍以经销为主，公司采取以经销为主的销售模式符合商业逻辑。

报告期内，公司的经营计划执行情况良好。

报告期内，公司的主营业务较上年度发生重大变化，主营业务由渔具、水族箱及相关食品的生产销售变更为纳豆及纳豆激酶类保健品批发与销售。

#### (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                                    | 582,991.15    | 1,148,906.37  | -49.26% |
| 毛利率%                                    | 26.75%        | -3.10%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -1,321,434.45 | -1,350,034.78 | 2.12%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -1,417,062.13 | -1,350,441.14 | 4.93%   |
| 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）          | -37.02%       | -27.74%       | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -39.69%       | -27.75%       | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.13         | -0.14         | -7.14%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 3,326,060.39  | 4,676,994.61  | -28.88% |
| 负债总计                                    | 416,788.72    | 446,288.49    | -6.61%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 2,909,271.67  | 4,230,706.12  | -31.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.29          | 0.42          | -30.95% |
| 资产负债率%（母公司）                             | -             | -             | -       |

|               |           |             |              |
|---------------|-----------|-------------|--------------|
| 资产负债率%（合并）    | 12.53%    | 9.54%       | -            |
| 流动比率          | 6.18      | 9.17        | -            |
| 利息保障倍数        | -         | -171.13     | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b> | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,968.78 | 105,158.91  | -62.94%      |
| 应收账款周转率       | -         | 0.24        | -            |
| 存货周转率         | 0.37      | 1.08        | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b> | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -28.88%   | -27.58%     | -            |
| 营业收入增长率%      | -49.26%   | 7,362.51%   | -            |
| 净利润增长率%       | 2.12%     | 16.45%      | -            |

### 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  | 79,009.78    | 2.38%    | 40,041.00    | 0.86%    | 97.32%  |
| 应收票据  | -            | -        | -            | -        | -       |
| 应收账款  | -            | -        | -            | -        | -       |
| 存货    | 1,032,343.35 | 31.04%   | 1,281,432.17 | 27.40%   | -19.44% |
| 固定资产  | 744,587.61   | 22.39%   | 991,962.99   | 21.21%   | -24.94% |
| 无形资产  | 4,914.94     | 0.15%    | 7,099.42     | 0.15%    | -30.77% |
| 其他应收款 | 1,415,273.34 | 42.55%   | 2,147,333.15 | 45.91%   | -34.09% |
| 应付账款  | 82,043.42    | 2.47%    | 192,181.40   | 4.11%    | -57.31% |
| 其他应付款 | 176,753.73   | 5.31%    | 103,000.00   | 2.20%    | 71.61%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期其他应收款较上期减少 73.21 万元，主要原因是以前年度其他应收款尚未收回，账龄增加造成计提坏账准备。
- 2、本期固定资产较上期减少 24.74 万元，主要原因是当年无新增，计提累计折旧所致。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |               | 上年同期 |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|----|----|---------------|------|---------------|--------------------|
|    | 金额 | 占营业收入的<br>比重% | 金额   | 占营业收入的<br>比重% |                    |

|        |               |          |               |          |         |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| 营业收入   | 582,991.15    | -        | 1,148,906.37  | -        | -49.26% |
| 营业成本   | 427,045.15    | 73.25%   | 1,184,579.87  | 103.10%  | -63.95% |
| 毛利率%   | 26.75%        | -        | -3.10%        | -        | -       |
| 管理费用   | 876,138.84    | 150.28%  | 961,356.59    | 83.68%   | -8.86%  |
| 信用减值损失 | -728,045.51   | -124.88% | -227,735.90   | -19.82%  | 219.69% |
| 资产减值损失 | -             | -        | -122,529.41   | -10.66%  | -100%   |
| 营业利润   | -1,401,419.17 | -240.38% | -1,368,621.73 | -119.12% | -2.40%  |
| 净利润    | -1,321,434.45 | -226.66% | -1,350,034.78 | -117.51% | -2.12%  |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入相比上期下降 49.26%，主要原因是本年公司原有饲料业务已停滞，新的纳豆、纳豆激酶类业务未能有效开展，实现收入较小。
- 2、营业成本：本期营业成本相比上期下降 63.95%，主要原因是本年收入较小，随之成本金额下降。
- 3、信用减值损失：本期信用减值损失相比上期增加 219.69%，主要原因是公司以前年度其他应收款尚未收回，账龄增加造成计提坏账准备。
- 4、营业利润、净利润：本年亏损额小幅增加，主要是因为：1) 新的纳豆、纳豆激酶类业务尚未有效开展，营业收入较小，2) 其他应收款未能回收造成坏账准备计提金额大幅增加。

#### 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 | 582,991.15 | 1,148,906.37 | -49.26% |
| 其他业务收入 | -          | -            | -       |
| 主营业务成本 | 427,045.15 | 1,184,579.87 | -63.95% |
| 其他业务成本 | -          | -            | -       |

#### 按产品分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 按地区分类分析:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入       | 营业成本       | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|------------|------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销    | 582,991.15 | 427,045.15 | 36.52% | -49.26%      | -63.95%      | 29.85%        |
| 外销    | 0          | 0          | 0%     | 0%           | 0%           | 0%            |

#### 收入构成变动的原因:

本年公司开展纳豆、纳豆激酶类业务，所实现收入全部为纳豆及纳豆激酶类保健品销售收入。从区域上看无变动，全年收入均来自内销。

#### 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  | 缘爱健康管理（南京）有限公司 | 300,000.00 | 51.46%  | 是        |
| 2  | 南京伟德供应链有限公司    | 282,991.15 | 48.54%  | 否        |
| 合计 |                | 582,991.15 | 100.00% | -        |

#### 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  | 中科沅文(南京)生物科技有限公司 | 382,740.41 | 89.63%  | 是        |
| 合计 |                  | 382,740.41 | 89.63%  | -        |

### (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 | 38,968.78 | 105,158.91 | -62.94% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -         | -51,470.01 | 100%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -         | -15,000.00 | 100%    |

#### 现金流量分析：

1、本年度经营活动现金流量净额比上期较少 62.94%，主要原因为公司报告期内业务量较小，销售商品、提供劳务收到的现金减少较大所致。

### 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

##### 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                                                                                                                                                                                |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 主营业务变更风险        | 由于公司实际控制人于 2022 年 11 月 15 日发生变化，现股东对公司的经营策略、发展目标做出调整，随着公司经营策略等的改变，公司主营业务已经发生变更。若此，则目前的经营制度、管理模式和管理团队需要随之作出调整和完善，因此公司存在主营业务变更风险。                                                           |
| 市场竞争风险          | 由于纳豆转激酶行业竞争处于初级阶段，目前市场准入门槛较低，有大量的从业者或商家转型成地方的小工厂进行生产和销售，而且模仿盛行，产品同质化较为严重，不正当的竞争及低质假冒伪劣产品较为普遍。公司目前正处于成长期，规模处于扩张初期。公司的主要产品与同质量的产品相比，市场价格略有优势，但优势不太明显，公司将承受较大的市场竞争压力。                        |
| 人才竞争风险          | 专业人才是公司的核心资源之一，公司能否在激烈的市场竞争中建立起专业竞争优势，依赖于专业人才的储备；目前，公司的核心人员团队较为稳定，研发、销售和管理方面人才的需求都有不同程度的提升。随着行业的快速发展及竞争加剧，行业内对核心人才的需求也大幅增加，人力资源的竞争将会更加激烈。若公司在人才引进和培养方面落后于其他公司，将会面临核心人员流失的风险，将对公司经营产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                             |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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       | 20,000,000 | 382,740.41 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | -          | 300,000.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -          | -          |
| 其他                     | -          | -          |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             | -          |            |

|            |   |   |
|------------|---|---|
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助     | - | - |
| 提供担保       | - | - |
| 委托理财       | - | - |

#### 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：

报告期内，公司新业务尚未有效开展，目前的业务为向关联方采购纳豆激酶类保健产品，并对外销售取得收益和利润，因此销售和采购较为依赖关联方。

#### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

| 关联交易对象         | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 是否履行信息披露义务 | 是否已被采取监管措施 | 是否完成整改 |
|----------------|------------------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| 缘爱健康管理（南京）有限公司 | 否                      | 300,000.00 | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
|                |                        |            |            |            |            |        |

报告期内，公司对缘爱健康管理（南京）有限公司存在日常性关联交易未能提前预计，公司已于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十次会议对下述关联交易予以补充确认，并拟提交 2023 年年度股东大会审议。

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型               | 承诺具体内容                                           | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|--------|------|--------------------|--------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 14 日 | -      | 收购   | 同业竞争承诺             | 承诺不构成同业竞争                                        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 14 日 | -      | 收购   | 其他承诺（保证公司独立性的承诺）   | 其他（保持公众公司在资产、人员、财务机构和业务方面的完整性和独立性）               | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 14 日 | -      | 收购   | 其他承诺（规范和减少关联交易的承诺） | 其他（公司将尽可能避免和减少与公众公司及其控制的企业关联交易；就公司之间将来无法避免或有合理原因 | 正在履行中  |

|            |                  |   |    |                                 |                                                                                                                                                    |       |
|------------|------------------|---|----|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                  |   |    |                                 | 而发生的关联交易事项，将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法行信息披露义务。公司将不通过与公众公司及其控制的企业的关联交易取得任何不正当的利益或使公众公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。) |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 14 日 | - | 收购 | 其他承诺                            | 其他（关于提供信息真实、准确、完整的承诺）                                                                                                                              | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 14 日 | - | 收购 | 其他承诺（不将具有金融属性企业、房地产企业注入挂牌公司的承诺） | 其他（(一)完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入公众公司,不会利用公众公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务,不会利用公众公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。(二)完成      | 正在履行中 |

|            |                  |                  |    |      |                                                                                                                                |       |
|------------|------------------|------------------|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                  |                  |    |      | 收购后，在相关监管政策明确前，不会将控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因本公司违反承诺而导致公众公司遭受任何经济损失，本公司将对公众公司进行相应赔偿。） |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 14 日 | -                | 收购 | 其他承诺 | 其他（关于不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购公众公司的情形的承诺）                                                                                          | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 14 日 | 2023 年 11 月 15 日 | 收购 | 限售承诺 | 其他（收购人承诺：“本次收购完成后 12 个月内，北京位智信息咨询中心(有限合伙)持有的中食龙珠(江苏)生物科技股份有限公司股份不得以任何形式转让”）                                                    | 已履行完毕 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |      | 本期变动 | 期末         |      |
|---------|---------------|------------|------|------|------------|------|
|         |               | 数量         | 比例%  |      | 数量         | 比例%  |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 10,000,000 | 100% | 0    | 10,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,000,000  | 40%  | 0    | 4,000,000  | 40%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -    | 0    | 10,000,000 | -    |
| 普通股股东人数 |               | 19         |      |      |            |      |

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数     | 持股变动      | 期末持股数     | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 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  | 北京位智信息咨询中心（有限合伙） | 4,000,000 | 0         | 4,000,000 | 40%      | 0          | 4,000,000   | 0           | 0             |
| 2  | 北京高致信息咨询中心（有限合伙） | 2,000,000 | 0         | 2,000,000 | 20%      | 0          | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 3  | 南京德置             | 0         | 1,650,050 | 1,650,050 | 16.5005% | 0          | 1,650,050   | 0           | 0             |

|                        |                                  |           |           |           |         |   |           |   |   |
|------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---|-----------|---|---|
|                        | 企业管理合伙企业（有限合伙）                   |           |           |           |         |   |           |   |   |
| 4                      | 南京缘爱科技咨询合伙企业（有限合伙）               | 0         | 1,000,000 | 1,000,000 | 10%     | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 5                      | 丽江玉紫丹康养旅游服务有限公司                  | 0         | 299,900   | 299,900   | 2.99%   | 0 | 299,900   | 0 | 0 |
| 6                      | 冯伯平                              | 290,000   | 0         | 290,000   | 2.9%    | 0 | 290,000   | 0 | 0 |
| 7                      | 连云港禾泰荣信健康管理有限公司                  | 0         | 260,000   | 260,000   | 2.6%    | 0 | 260,000   | 0 | 0 |
| 8                      | 南京伟德企业管理合伙企业（有限合伙）               | 0         | 200,000   | 200,000   | 2%      | 0 | 200,000   | 0 | 0 |
| 9                      | 北京广垣生物科技有限责任公司                   | 0         | 100,000   | 100,000   | 1%      | 0 | 100,000   | 0 | 0 |
| 10                     | 北京南山京石投资有限公司—南山新三板一期主动管理私募证券投资基金 | 0         | 79,899    | 79,899    | 0.7990% | 0 | 79,899    | 0 | 0 |
| 合计                     |                                  | 6,290,000 | 3,589,849 | 9,879,849 | 98.80%  | 0 | 9,879,849 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：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

|                     |
|---------------------|
| 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化 |
|---------------------|

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

#### (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

## 第五节 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             |          |      |          |            |
| 王新鸣 | 董事长      | 男  | 1958 年 7 月  | 2022 年 10 月 12 日 | 2025 年 10 月 11 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈跃华 | 董事       | 男  | 1959 年 2 月  | 2022 年 10 月 12 日 | 2025 年 10 月 11 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈麒羽 | 董事       | 女  | 1988 年 3 月  | 2022 年 10 月 12 日 | 2025 年 10 月 11 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈瑛  | 财务负责人    | 女  | 1970 年 10 月 | 2022 年 10 月 12 日 | 2023 年 10 月 11 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 管若梅 | 董事、董事会秘书 | 女  | 1992 年 3 月  | 2022 年 10 月 12 日 | 2025 年 10 月 11 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 邓紫丹 | 监事会主席    | 女  | 1988 年 1 月  | 2022 年 10 月 12 日 | 2025 年 10 月 11 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 左洪春 | 董事       | 男  | 1978 年 4 月  | 2023 年 10 月 11 日 | 2025 年 10 月 11 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 高俊伟 | 职工监事     | 男  | 1987 年 8 月  | 2022 年 9 月 21 日  | 2025 年 9 月 20 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 刘美华 | 监事       | 女  | 1977 年 6 月  | 2023 年 10 月 11 日 | 2025 年 9 月 20 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 王嫵  | 副总经理     | 女  | 1968 年 1 月  | 2023 年 8 月 14 日  | 2025 年 10 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：**

董事陈麒羽为公司实际控制人、董事陈跃华先生之女。

**(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 |
|-----|------|------|------|------|
| 陈瑛  | 董事   | 离任   | -    | 个人原因 |
| 左洪春 | 监事   | 新任   | 董事   | 人员变动 |
| 刘美华 | -    | 新任   | 监事   | 人员变动 |
| 王嫵  | -    | 新任   | 副总经理 | 人员变动 |

**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

左洪春，男，中国国籍，无境外永久居住权，1978年4月出生，2009年5月至2020年10月从事个体经营，2021年4月至2022年9月担任天津市武清区缘爱家庭农场运营。2022年10月至2023年9月任中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司监事。

刘美华，女，中国国籍，无境外永久居住权，1977年6月出生，2000年1月至今为自由职业。

王嫵，女，1968年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，具备高级政工师专业资格。1986年9月至2020年12月任天津涉外工业中等职业学校副校长职务；2021年1月至2023年3月任天津现代职业技术学院党委办公室职员。2023年4月至2023年7月为自由职业。

**(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 销售人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 财务人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 行政人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 管理人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 员工总计    | 4    | 0    | 0    | 4    |

| 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      | 1    | 1    |

|      |   |   |
|------|---|---|
| 专科   | 1 | 1 |
| 专科以下 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 4 | 4 |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保险法》及《住房公积金管理条例》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

##### 2、培训计划

公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发，为员工提供可持续发展的机会。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。

##### 3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员情况。

#### (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       | <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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《中国证监会关于进一步推进全国中小企业股份转让系统发展的若干意见》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规和规范性文件，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，制定了《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，进一步提高公司治理水平。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等。

截至报告期末，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来,严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定规范运作,建立健全了公司治理结构,公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立:公司拥有独立完整的经营体系、销售体系和技术队伍,具有直接面向市场独立经营的能力。公司独立核算和决策,独立承担责任与风险,不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联企业进行生产经营活动的情况。

2、资产独立:公司具有独立完整的资产,不存在与股东单位共用的情况,资产产权明晰。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权,不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产>

3、财务独立:公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系,依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立做出财务决策和会计核算。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、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

4、机构独立:公司机构设置完整。公司依法建立健全股东大会、董事会和监事会,实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构,各部门职责明确、工作流程清晰。保证公众公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、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《公司章程》合法产生,不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪;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。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来,按照《公司法》等法律、法规的要求,逐步制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等规章制度,对股东大会、董事会、监事会关于公司重大事项的决策及监督权限做了规定。

公司按照国家法律法规关于会计核算的相关规定,结合公司的实际情况,制订了会计核算相关制度,并严格按照国家法律法规中关于会计核算的规定执行,独立核算,以保障公司正常进行会计核算工作。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作,严格管理。公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下,采取事前防范,事中控制等措施,继续完善风险控制体系。

报告期内,公司各项内控制度得到了有效的执行,发挥了良好的管理控制作用,对公司的经营风险进行有效的预防与控制。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><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           | 亚泰国际会审字（2024）第 0089 号                                                                                             |            |   |   |
| 审计机构名称           | 北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                              |            |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401                                                                                   |            |   |   |
| 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 | 胡志勇<br>1 年                                                                                                        | 张旭林<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                 |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                               |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 11 万元                                                                                                             |            |   |   |

### 审 计 报 告

亚泰国际会审字（2024）第 0089 号

中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 保留意见

我们审计了中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司（以下简称“龙珠生物公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了龙珠生物公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注二（二）所述，龙珠生物 2023 年度净利润-131.20 万元，已连续多年亏损。截止 2023 年 12 月 31 日未分配利润-815.77 万元，净资产 291.87 万元。这种情况表明存在可能导致对龙珠生物持续经营能力产生重大影响的重大不确定性。虽然龙珠生物在财务报表附注中披露了其应对措施，但应对措施的实施过程及实施结果存在重大不确定性，其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。

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，我们独立于龙珠生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

龙珠生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙珠生物 2023 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就上述保留事项获取充分适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

龙珠生物公司管理层（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，管理层负责评估龙珠生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙珠生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙珠生物公司的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对龙珠生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙珠生物公司不能持续经营。

（五）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。

北京亚泰国际会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡志勇

中国注册会计师：张旭林

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 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（一） | 79,009.78        | 40,041.00        |
| 结算备付金 |      |                  |                  |
| 拆出资金  |      |                  |                  |

|                |      |                     |                     |
|----------------|------|---------------------|---------------------|
| 交易性金融资产        |      |                     |                     |
| 衍生金融资产         |      |                     |                     |
| 应收票据           |      |                     |                     |
| 应收账款           | 五（二） |                     |                     |
| 应收款项融资         |      |                     |                     |
| 预付款项           | 五（三） | 21,598.29           |                     |
| 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（四） | 1,415,273.34        | 2,147,333.15        |
| 其中：应收利息        |      |                     |                     |
| 应收股利           |      |                     |                     |
| 买入返售金融资产       |      |                     |                     |
| 存货             | 五（五） | 1,032,343.35        | 1,281,432.17        |
| 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（六） | 28,333.08           | 99,683.65           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,576,557.84</b> | <b>3,568,489.97</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                     |                     |
| 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（七） | 744,587.61          | 991,962.99          |
| 在建工程           |      |                     |                     |
| 生产性生物资产        |      |                     |                     |
| 油气资产           |      |                     |                     |
| 使用权资产          | 五（八） |                     | 109,442.23          |
| 无形资产           | 五（九） | 4,914.94            | 7,099.42            |
| 开发支出           |      |                     |                     |
| 商誉             |      |                     |                     |
| 长期待摊费用         |      |                     |                     |
| 递延所得税资产        |      |                     |                     |
| 其他非流动资产        |      |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>749,502.55</b>   | <b>1,108,504.64</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>3,326,060.39</b> | <b>4,676,994.61</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                     |                     |
| 短期借款           |      |                     |                     |

|                      |       |                   |                   |
|----------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 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（十）  | 82,043.42         | 192,181.40        |
| 预收款项                 |       |                   |                   |
| 合同负债                 | 五（十一） | 60,291.15         |                   |
| 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（十二） | 80,262.00         | 39,146.00         |
| 应交税费                 | 五（十三） | 9,600.57          |                   |
| 其他应付款                | 五（十四） | 176,753.73        | 103,000.00        |
| 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（十五） |                   | 54,681.85         |
| 其他流动负债               | 五（十六） | 7,837.85          |                   |
| <b>流动负债合计</b>        |       | <b>416,788.72</b> | <b>389,009.25</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                   |                   |
| 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                 | 五（十七） |                   | 57,279.24         |
| 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              |       |                   |                   |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>-</b>          | <b>57,279.24</b>  |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>416,788.72</b> | <b>446,288.49</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                   |                   |
| 股本                   | 五（十八） | 10,000,000.00     | 10,000,000.00     |
| 其他权益工具               |       |                   |                   |
| 其中：优先股               |       |                   |                   |
| 永续债                  |       |                   |                   |

|                          |        |                     |                     |
|--------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 资本公积                     | 五（十九）  | 952,332.70          | 952,332.70          |
| 减：库存股                    |        |                     |                     |
| 其他综合收益                   |        |                     |                     |
| 专项储备                     |        |                     |                     |
| 盈余公积                     | 五（二十）  | 124,077.47          | 124,077.47          |
| 一般风险准备                   |        |                     |                     |
| 未分配利润                    | 五（二十一） | -8,167,138.50       | -6,845,704.05       |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 2,909,271.67        | 4,230,706.12        |
| 少数股东权益                   |        |                     |                     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>2,909,271.67</b> | <b>4,230,706.12</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>3,326,060.39</b> | <b>4,676,994.61</b> |

法定代表人：王新鸣

主管会计工作负责人：陈瑛

会计机构负责人：陈瑛

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2023 年              | 2022 年              |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | <b>582,991.15</b>   | <b>1,148,906.37</b> |
| 其中：营业收入        | 五（二十二） | 582,991.15          | 1,148,906.37        |
| 利息收入           |        |                     |                     |
| 已赚保费           |        |                     |                     |
| 手续费及佣金收入       |        |                     |                     |
| <b>二、营业总成本</b> |        | <b>1,304,012.98</b> | <b>2,167,669.15</b> |
| 其中：营业成本        | 五（二十二） | 427,045.15          | 1,184,579.87        |
| 利息支出           |        |                     |                     |
| 手续费及佣金支出       |        |                     |                     |
| 退保金            |        |                     |                     |
| 赔付支出净额         |        |                     |                     |
| 提取保险责任准备金净额    |        |                     |                     |
| 保单红利支出         |        |                     |                     |
| 分保费用           |        |                     |                     |
| 税金及附加          | 五（二十三） | 235.35              | 13,384.50           |
| 销售费用           |        | -                   | -                   |
| 管理费用           | 五（二十四） | 876,138.84          | 961,356.59          |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 研发费用                          |        | -             | -             |
| 财务费用                          | 五（二十五） | 593.64        | 8,348.19      |
| 其中：利息费用                       |        |               | 7,797.76      |
| 利息收入                          |        | 96.36         | 436.13        |
| 加：其他收益                        | 五（二十六） | 129.31        | 406.36        |
| 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）             | 五（二十七） | -728,045.51   | -227,735.90   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二十八） |               | -122,529.41   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（二十九） | 47,518.86     | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,401,419.17 | -1,368,621.73 |
| 加：营业外收入                       | 五（三十）  | 80,000.20     |               |
| 减：营业外支出                       | 五（三十一） | 15.48         |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -1,321,434.45 | -1,368,621.73 |
| 减：所得税费用                       | 五（三十二） |               | -18,586.95    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,321,434.45 | -1,350,034.78 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -1,321,434.45 | -1,350,034.78 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | -1,321,434.45 | -1,350,034.78 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （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 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -1,321,434.45 | -1,350,034.78 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -1,321,434.45 | -1,350,034.78 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.13         | -0.14         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.13         | -0.14         |

法定代表人：王新鸣

主管会计工作负责人：陈瑛

会计机构负责人：陈瑛

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2023 年              | 2022 年              |
|-----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                     |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 726,909.00          | 1,051,309.59        |
| 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               |        |                     | 406.36              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（三十三） | 550,336.07          | 2,538,274.39        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>1,277,245.07</b> | <b>3,589,990.34</b> |

|                           |            |                     |                     |
|---------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 369,080.00          | 1,800,189.11        |
| 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           |            | 169,165.52          | 632,470.36          |
| 支付的各项税费                   |            | 3,866.35            | 6,473.10            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十<br>三） | 696,164.42          | 1,045,698.86        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | <b>1,238,276.29</b> | <b>3,484,831.43</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>38,968.78</b>    | <b>105,158.91</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                     |                     |
| 收回投资收到的现金                 |            |                     |                     |
| 取得投资收益收到的现金               |            |                     |                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            |                     |                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |            |                     |                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |            |                     |                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            |                     | 51,470.01           |
| 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            |            |                     |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | <b>-</b>            | <b>51,470.01</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-</b>            | <b>-51,470.01</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                     |                     |
| 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                 |            |                     |                     |
| 发行债券收到的现金                 |            |                     |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |            |                     |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 偿还债务支付的现金                 |            |                     |                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            |                     |                     |
| 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            |            |                     | 15,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | <b>-</b>            | <b>15,000.00</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-</b>            | <b>-15,000.00</b>   |

|                    |  |           |           |
|--------------------|--|-----------|-----------|
| 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     |  | 38,968.78 | 38,688.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 40,041.00 | 1,352.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 79,009.78 | 40,041.00 |

法定代表人：王新鸣

主管会计工作负责人：陈瑛

会计机构负责人：陈瑛



(四) 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<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |   |            |               |                |          |            |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 | -       | -  | - | 952,332.70 | -             | -              | -        | 124,077.47 |                | -6,845,704.05 |                | 4,230,706.12  |
| 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              | 10,000,000.00 | -       | -  | - | 952,332.70 | -             | -              | -        | 124,077.47 |                | -6,845,704.05 |                | 4,230,706.12  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -       | -  | - | -          | -             | -              | -        | -          |                | -1,321,434.45 |                | -1,321,434.45 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |   |            |               |                |          |            |                | -1,321,434.45 |                | -1,321,434.45 |
| （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           | 10,000,000.00 | - | - | - | 952,332.70 | - | - | - | 124,077.47 |   | -8,167,138.50 |  | 2,909,271.67 |

| 项目 | 2022 年      |  |          |
|----|-------------|--|----------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |  | 少数所有者权益合 |

|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         | 股东权益 | 计             |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |               |      |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 952,332.70 |       |        |      | 124,077.47 |        | -5,495,669.27 |      | 5,580,740.90  |
| 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              | 10,000,000.00 |        |     |    | 952,332.70 |       |        |      | 124,077.47 |        | -5,495,669.27 |      | 5,580,740.90  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          |        | -1,350,034.78 |      | -1,350,034.78 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        | -1,350,034.78 |      | -1,350,034.78 |
| （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（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           | 10,000,000.00 | - | - | - | 952,332.70 | - | - | - | 124,077.47 |  | -6,845,704.05 |  | 4,230,706.12 |

法定代表人：王新鸣

主管会计工作负责人：陈瑛

会计机构负责人：陈瑛

# 中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

### 一、公司基本情况

#### 1、概况

(1) 公司名称：中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）

(2) 注册资本：1000 万元

(3) 注册地址：江苏省南京市高淳区固城街道人民南路 1-4 号 101 室

(4) 组织形式：股份有限公司(非上市)

(5) 法定代表人：王新鸣

(6) 经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；饲料原料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；宠物食品及用品零售；日用杂品销售；宠物销售；礼品花卉销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；日用品销售；化妆品零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售；食品生产；保健食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 2、历史沿革

中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），原名北京新彩虹科技股份有限公司，2022 年 10 月 25 日更名为中食龙珠（北京）生物科技股份有限公司，2023 年 5 月 11 日更名为中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司，公司于 2003 年 10 月 16 日在北京市工商行政管理局通州分局注册成立。2003 年 10 月 16 日，北京市工商行政管理局通州分局核发统一社会信用代码为 911101127552753284 的《企业法人营业执照》（注册号 110112006204976）。2017 年 8 月 23 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司的挂牌函，证券代码为（871958）；公司简称：龙珠生物。

3、本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；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15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

## （二）持续经营

本公司2023年净利润-132.14万元，已连续多年亏损。截止2023年12月31日未分配利润-816.71万元，净资产290.93万元。这种情况表明存在可能导致对龙珠生物持续经营能力产生重大影响的重大不确定性。

针对上述事项，公司拟采取应对措施：

1、聚焦核心业务和核心产品，升级产品体系，提升项目运营能力，在继续现有业务的基础上，丰富业务内容，创造新的收入和利润来源，保障公司稳步发展。

2、加强对公司的内部管理，完善内部治理体系，严格控制内部管理费用、财务费用和销售费用支出，降低非经营性成本的支出，提高资金的使用效率。

3、拓展融资渠道，满足运营资金需求。一方面，公司尽力争取新的银行贷款资金，降低资金压力；另一方面，密切关注助企纾困相关政策，及时对接获取政策补贴资金，满足公司流动资金需求。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并



分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法                            |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一  | 银行承兑票据  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 商业承兑汇票  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计量信用损失的方法                            |
|------|----------|--------------------------------------|
| 组合一  | 账龄组合     | 按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         |
| 组合二  | 合并范围外关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据                                                  | 计量信用损失的方法                                      |
|------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 组合一  | 账龄组合                                                     | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |
| 组合二  | 本组合为以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方之间的往来款、股权转让款及备用金性质款项 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |

(4) 应收款项融资

| 组合名称   | 确定组合的依据   | 计量信用损失的方法                                                    |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款   | 应收一般经销商   |                                                              |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |                                                              |

## （七）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （八）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三”（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## （九）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

## （十）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税

费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，其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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限<br>(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|---------|------|-------------|--------|------------|
| 机器设备    | 直线法  | 5-10        | 5      | 9.50-19.00 |
| 运输设备    | 直线法  | 4           | 5      | 23.75      |
| 电子设备及其他 | 直线法  | 3-5         | 5      | 19-31.67   |

## （十二）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。



当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十四）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生

减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目   | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依据   |
|------|--------|-------|------|
| 用友软件 | 10     | 年限平均法 | 合同权利 |

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）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。

#### （十八）职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （十九）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十一）收入

### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、具体原则

#### 产品销售收入：

国内销售一般在交易双方办妥商品验收手续后，确认相关商品销售收入。出口销售一般在办理完报关手续后，确认该项销售收入。

## （二十二）合同成本

### 1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产

采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十三）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

### 2、确认时点

收到政府补助资金为确认时点。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 租赁

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。

##### 1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

##### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项



（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率 |
|---------|--------------------------------------|--------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%    |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税                            | 7%     |
| 教育费附加   | 实缴增值税、消费税                            | 3%     |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税                            | 2%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳                          | 20%    |

（二）税收优惠政策及依据

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕年 12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

货币资金

| 项目            | 期末余额      | 期初余额      |
|---------------|-----------|-----------|
| 库存现金          |           |           |
| 银行存款          | 79,009.78 | 40,041.00 |
| 其他货币资金        |           |           |
| 合计            | 79,009.78 | 40,041.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |           |           |

应收账款

按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   |              |
| 1 至 2 年 |              |
| 2 至 3 年 | 2,858.50     |
| 3 至 4 年 | 4,611,812.01 |
| 4 至 5 年 | 120,313.54   |
| 5 年以上   |              |
| 小计      | 4,734,984.05 |
| 减：坏账准备  | 4,734,984.05 |

|    |  |
|----|--|
| 合计 |  |
|----|--|

按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额         |           |              |          | 账面价值 |
|----------------|--------------|-----------|--------------|----------|------|
|                | 账面余额         |           | 坏账准备         |          |      |
|                | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 4,734,984.05 | 100.00    | 4,734,984.05 | 100.00   |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |              |           |              |          |      |
| 其中：账龄分析法组合     |              |           |              |          |      |
| 关联方组合          |              |           |              |          |      |
| 合 计            | 4,734,984.05 | 100.00    | 4,734,984.05 | 100.00   |      |

续表

| 类 别            | 期初余额         |        |              |         | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|---------|------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |      |
|                | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 4,734,984.05 | 100.00 | 4,734,984.05 | 100.00  |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |         |      |
| 其中：账龄分析法组合     |              |        |              |         |      |
| 关联方组合          |              |        |              |         |      |
| 合 计            | 4,734,984.05 | 100.00 | 4,734,984.05 | 100.00  |      |

期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 期末余额         |              |          |      |
|-----------------|--------------|--------------|----------|------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 黄春燕             | 2,451,991.99 | 2,451,991.99 | 100.00   | 无法收回 |
| 平乐京乐商贸有限公司      | 883,651.50   | 883,651.50   | 100.00   | 无法收回 |
| 邓清华             | 783,205.20   | 783,205.20   | 100.00   | 无法收回 |
| 胡勤佩             | 160,000.00   | 160,000.00   | 100.00   | 无法收回 |
| 天津市海发珍品实业发展有限公司 | 100,618.80   | 100,618.80   | 100.00   | 无法收回 |
| 广州鲲龙商贸有限公司      | 100,000.00   | 100,000.00   | 100.00   | 无法收回 |
| 汕头市建丰水族有限公司     | 70,000.00    | 70,000.00    | 100.00   | 无法收回 |
| 金钟              | 58,370.00    | 58,370.00    | 100.00   | 无法收回 |
| 王文霞             | 43,579.10    | 43,579.10    | 100.00   | 无法收回 |
| CROCI(意大利)      | 40,648.01    | 40,648.01    | 100.00   | 无法收回 |
| 施国兵             | 13,680.00    | 13,680.00    | 100.00   | 无法收回 |

|            |              |              |        |      |
|------------|--------------|--------------|--------|------|
| 亚马逊        | 12,779.25    | 12,779.25    | 100.00 | 无法收回 |
| 肖永         | 10,352.00    | 10,352.00    | 100.00 | 无法收回 |
| 周立珍        | 4,384.00     | 4,384.00     | 100.00 | 无法收回 |
| 上海宠冠商贸有限公司 | 1,700.20     | 1,700.20     | 100.00 | 无法收回 |
| 重庆易宠科技有限公司 | 24.00        | 24.00        | 100.00 | 无法收回 |
| 合计         | 4,734,984.05 | 4,734,984.05 |        |      |

截止至 2023 年 12 月 31 日应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

应收账款无关联方账款情况。

预付账款

#### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额      |        | 期初余额 |       |
|---------|-----------|--------|------|-------|
|         | 金额        | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 1 年以内   | 21,598.29 | 100.00 |      |       |
| 1 至 2 年 |           |        |      |       |
| 2 至 3 年 |           |        |      |       |
| 3 年以上   |           |        |      |       |
| 合计      | 21,598.29 | 100.00 |      |       |

#### 2. 预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                  | 期末余额      | 占预付款项总额的比例(%) | 未结算原因   |
|-----------------------|-----------|---------------|---------|
| 中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司 | 13,098.29 | 60.65         | 合同未履行完毕 |
| 南京市慧算账财务咨询有限公司高淳分公司   | 3,600.00  | 16.67         | 合同未履行完毕 |
| 南京淳创财务咨询有限公司          | 2,500.00  | 11.57         | 合同未履行完毕 |
| 中登公司                  | 1,200.00  | 5.56          | 合同未履行完毕 |
| 南京标慧谷知识产权有限公司         | 1,200.00  | 5.56          | 合同未履行完毕 |
| 合计                    | 21,598.29 | 100.00        | —       |

其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,415,273.34 | 2,147,333.15 |
| 合 计   | 1,415,273.34 | 2,147,333.15 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 5,985.70     |
| 1 至 2 年 | 1,886,755.37 |
| 2 至 3 年 | 4,000.00     |
| 3 至 4 年 | 395,392.71   |
| 4 至 5 年 | 10,000.00    |
| 5 年以上   | 357,527.98   |
| 小计      | 2,659,661.76 |
| 减：坏账准备  | 1,244,388.42 |
| 合计      | 1,415,273.34 |

(2) 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            |                | 516,342.91           |                      | 516,342.91   |
| 2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段                    |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段                    |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段                    |                |                      |                      |              |
| 本期计提                        |                | 728,045.51           |                      | 728,045.51   |
| 本期转回                        |                |                      |                      |              |
| 本期转销                        |                |                      |                      |              |
| 本期核销                        |                |                      |                      |              |
| 其他变动                        |                |                      |                      |              |
| 2023 年 12 月 31 日余额          |                | 1,244,388.42         |                      | 1,244,388.42 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 期初余额       | 本期计提额      | 本期减少 |    | 期末余额         |
|------|------------|------------|------|----|--------------|
|      |            |            | 转回   | 转销 |              |
| 坏账准备 | 516,342.91 | 728,045.51 |      |    | 1,244,388.42 |
| 合计   | 516,342.91 | 728,045.51 |      |    | 1,244,388.42 |

(5) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

| 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     |
|-----------------|-------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 安徽新彩虹饲料科技有限公司   | 应收退订款 | 1,881,755.37 | 1-2 年 | 85.77               | 478,041.55   |
|                 |       | 4,000.00     | 2-3 年 |                     | 1,703.53     |
|                 |       | 395,392.71   | 3-4 年 |                     | 395,392.71   |
| 安徽盛尊工业园建设服务有限公司 | 押金保证金 | 300,000.00   | 5 年以上 | 1.13                | 300,000.00   |
| 合计              |       | 2,581,148.08 |       | 86.90               | 1,175,137.80 |

#### 存货

| 项目      | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值         |
| 原材料     |              |            |              |              |            |              |
| 库存商品    | 1,032,343.35 |            | 1,032,343.35 | 1,281,432.17 |            | 1,281,432.17 |
| 低值易耗品   | 122,529.41   | 122,529.41 |              | 122,529.41   | 122,529.41 |              |
| 消耗性生物资产 |              |            |              |              |            |              |
| 合计      | 1,154,872.76 | 122,529.41 | 1,032,343.35 | 1,403,961.58 | 122,529.41 | 1,281,432.17 |

#### 其他流动资产

| 项目         | 期末余额      | 期初余额      |
|------------|-----------|-----------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 28,333.08 | 99,683.65 |
| 合计         | 28,333.08 | 99,683.65 |

#### 固定资产

##### 固定资产情况

| 项目         | 机器设备         | 电子设备及其他    | 合计           |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：    |              |            |              |
| 1.期初余额     | 2,897,176.61 | 189,372.96 | 3,086,549.57 |
| 2.本期增加金额   |              |            |              |
| (1) 购置     |              |            |              |
| (2) 在建工程转入 |              |            |              |
| 3.本期减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置或报废  |              |            |              |
| 4.期末余额     | 2,897,176.61 | 189,372.96 | 3,086,549.57 |

|           |              |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 二、累计折旧    |              |            |              |
| 1.期初余额    | 1,956,029.03 | 138,557.55 | 2,094,586.58 |
| 2.本期增加金额  | 226,508.73   | 20,866.65  | 247,375.38   |
| (1) 计提    | 226,508.73   | 20,866.65  | 247,375.38   |
| 3.本期减少金额  |              |            |              |
| (1) 处置或报废 |              |            |              |
| 4.期末余额    | 2,182,537.76 | 159,424.20 | 2,341,961.96 |
| 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  | 714,638.85   | 29,948.76  | 744,587.61   |
| 2.期初账面价值  | 941,147.58   | 50,815.41  | 991,962.99   |

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值情况，不需计提固定资产减值准备。

#### 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值：   |            |            |
| 1. 期初余额   | 164,163.33 | 164,163.33 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| (1) 租入    |            |            |
| 3. 本期减少金额 | 164,163.33 | 164,163.33 |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 期初余额   | 54,721.10  | 54,721.10  |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提    |            |            |
| 3. 本期减少金额 | 54,721.10  | 54,721.10  |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 三、减值准备    |            |            |

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 |            |            |
| 2. 期初账面价值 | 109,442.23 | 109,442.23 |

#### 无形资产

| 项目         | 财务软件      | 合计        |
|------------|-----------|-----------|
| 一、账面原值     |           |           |
| 1. 期初余额    | 21,844.66 | 21,844.66 |
| 2. 本期增加金额  |           |           |
| (1) 购置     |           |           |
| (2) 内部研发   |           |           |
| (3) 企业合并增加 |           |           |
| 3. 本期减少金额  |           |           |
| (1) 处置     |           |           |
| 4. 期末余额    | 21,844.66 | 21,844.66 |
| 二、累计摊销     |           |           |
| 1. 期初余额    | 14,745.24 | 14,745.24 |
| 2. 本期增加金额  | 2,184.48  | 2,184.48  |
| (1) 计提     | 2,184.48  | 2,184.48  |
| 3. 本期减少金额  |           |           |
| (1) 处置     |           |           |
| 4. 期末余额    | 16,929.72 | 16,929.72 |
| 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  | 4,914.94  | 4,914.94  |
| 2. 期初账面价值  | 7,099.42  | 7,099.42  |

#### 应付账款

## 应付账款列示

| 账龄        | 期末余额      | 期初余额       |
|-----------|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 14,862.02 | 96,817.00  |
| 1-2年（含2年） | 1,817.00  | 30,000.00  |
| 2-3年（含3年） |           |            |
| 3年以上      | 65,364.40 | 65,364.40  |
| 合计        | 82,043.42 | 192,181.40 |

## 截至 2023 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 项目           | 账龄   | 期末金额      | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------|-----------|-----------|
| 沧州起源塑料制品有限公司 | 3年以上 | 29,200.00 | 未结算       |
| 山东新辉包装科技有限公司 | 3年以上 | 22,650.00 | 未结算       |
| 合计           |      | 51,850.00 |           |

## 合同负债

| 项目        | 期末余额      | 期初余额 |
|-----------|-----------|------|
| 预收合同未履约货款 | 60,291.15 |      |
| 合计        | 60,291.15 |      |

## 应付职工薪酬

### 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         | 39,146.00 | 249,485.89 | 208,369.89 | 80,262.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 9,874.43   | 9,874.43   |           |
| 三、辞退福利         |           |            |            |           |
| 四、一年内到期的其他福利   |           |            |            |           |
| 合计             | 39,146.00 | 259,360.32 | 218,244.32 | 80,262.00 |

### 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 39,110.39 | 239,202.69 | 198,051.08 | 80,262.00 |
| 二、职工福利费       |           | 3,610.00   | 3,610.00   |           |
| 三、社会保险费       | 35.61     | 6,273.20   | 6,308.81   |           |
| 其中：医疗保险费      |           | 5,949.48   | 5,949.48   |           |
| 工伤保险费         | 35.61     | 179.92     | 215.53     |           |
| 生育保险费         |           | 143.80     | 143.80     |           |
| 四、住房公积金       |           | 400.00     | 400.00     |           |



|               |           |            |            |           |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 五、工会经费和职工教育经费 |           |            |            |           |
| 六、短期带薪缺勤      |           |            |            |           |
| 七、短期利润分享计划    |           |            |            |           |
| 合计            | 39,146.00 | 249,485.89 | 208,369.89 | 80,262.00 |

#### 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额 |
|----------|------|----------|----------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 9,575.20 | 9,575.20 |      |
| 二、失业保险费  |      | 299.23   | 299.23   |      |
| 三、企业年金缴费 |      |          |          |      |
| 合计       |      | 9,874.43 | 9,874.43 |      |

#### 应交税费

| 项目      | 期末余额     | 期初余额 |
|---------|----------|------|
| 增值税     | 9,393.52 |      |
| 城市维护建设税 | 134.32   |      |
| 教育费附加   | 43.64    |      |
| 地方教育费附加 | 29.09    |      |
| 合计      | 9,600.57 |      |

#### 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 176,753.73 | 103,000.00 |
| 合计    | 176,753.73 | 103,000.00 |

#### 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 176,753.73 | 103,000.00 |
| 合计  | 176,753.73 | 103,000.00 |

#### 重大其他应付款账面余额情况

| 单位名称       | 期末金额      | 占总额比例（%） | 款项性质 |
|------------|-----------|----------|------|
| 中润国力集团有限公司 | 70,000.00 | 39.60    | 往来款  |
| 陈国庆        | 70,000.00 | 39.60    | 往来款  |

|    |            |       |  |
|----|------------|-------|--|
| 合计 | 140,000.00 | 79.21 |  |
|----|------------|-------|--|

截止至 2023 年 12 月 31 日其他应付款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 期初余额      |
|------------|------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 |      | 54,681.85 |
| 合计         |      | 54,681.85 |

#### 其他流动负债

| 项目     | 期末余额     | 期初余额 |
|--------|----------|------|
| 待转销项税额 | 7,837.85 |      |
| 合计     | 7,837.85 |      |

#### 租赁负债

| 项目           | 期末金额 | 期初金额       |
|--------------|------|------------|
| 租赁负债         |      | 165,000.00 |
| 减：未确认融资费用    |      | 8,038.91   |
| 小计           |      | 156,961.09 |
| 减：一年内到期的租赁负债 |      | 99,681.85  |
| 合计           |      | 57,279.24  |

#### 股本

##### 1、股本增减变动情况

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、—） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 |             |    |       |    |    | 10,000,000.00 |

#### 资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 952,332.70 |      |      | 952,332.70 |
| 合计   | 952,332.70 |      |      | 952,332.70 |

#### 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 | 124,077.47 |      |      | 124,077.47 |

|    |            |  |  |            |
|----|------------|--|--|------------|
| 合计 | 124,077.47 |  |  | 124,077.47 |
|----|------------|--|--|------------|

#### 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期             |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -6,845,704.05 | -15,972,431.78 |
| 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            | -6,845,704.05 | -15,972,431.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,321,434.45 | -692,437.65    |
| 减：提取法定盈余公积            |               |                |
| 提取任意盈余公积              |               |                |
| 提取一般风险准备              |               |                |
| 应付普通股股利               |               |                |
| 转作股本的普通股股利            |               |                |
| 期末未分配利润               | -8,167,138.50 | -6,845,704.05  |

#### 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本

| 项目      | 本期发生额      |            | 上期发生额        |              |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|
|         | 营业收入       | 营业成本       | 营业收入         | 营业成本         |
| 主营业务    | 582,991.15 | 427,045.15 | 1,148,906.37 | 1,184,579.87 |
| 其中：销售商品 | 582,991.15 | 427,045.15 | 1,148,906.37 | 1,184,579.87 |
|         |            |            |              |              |
| 其他业务收入  |            |            |              |              |
| 其中：     |            |            |              |              |
| 合计      | 582,991.15 | 427,045.15 | 1,148,906.37 | 1,184,579.87 |

#### 税金及附加

| 项目      | 本期发生额  | 上期发生额     |
|---------|--------|-----------|
| 印花税     | 28.30  | 812.72    |
| 城市维护建设税 | 134.32 | 6,285.89  |
| 教育费附加   | 72.73  | 6,285.89  |
| 合计      | 235.35 | 13,384.50 |

#### 管理费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 225,674.06 | 249,292.75 |
| 服务费  | 7,955.10   | 49,801.89  |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 中介机构费用  | 127,187.74 | 338,808.38 |
| 折旧与摊销费用 | 249,559.86 | 230,683.15 |
| 挂牌年费    | 18,867.92  | 18,867.92  |
| 办公费     | 78,564.70  | 19,181.40  |
| 租赁费     |            | 54,721.10  |
| 修理费     | 1,352.41   |            |
| 差旅费     | 27,388.53  |            |
| 业务招待费   | 49,837.74  |            |
| 交通费     | 1,586.30   |            |
| 车辆使用费   | 6,513.11   |            |
| 其他      | 81,651.37  |            |
| 合计      | 876,138.84 | 961,356.59 |

#### 财务费用

| 项目     | 本期发生额  | 上期发生额    |
|--------|--------|----------|
| 利息支出   |        | 7,797.76 |
| 减：利息收入 | 96.36  | 436.13   |
| 手续费支出  | 690.00 | 986.56   |
| 合计     | 593.64 | 8,348.19 |

#### 其他收益

| 项目   | 本期发生额  | 上期发生额  |
|------|--------|--------|
| 税金减免 | 129.31 | 406.36 |
| 合计   | 129.31 | 406.36 |

#### 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 信用损失 | -728,045.51 | -227,735.90 |
| 合计   | -728,045.51 | -227,735.90 |

#### 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额       |
|--------|-------|-------------|
| 存货跌价准备 |       | -122,529.41 |
| 合计     |       | -122,529.41 |

#### 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|              |           |  |
|--------------|-----------|--|
| 使用权资产处置利得或损失 | 47,518.86 |  |
| 合计           | 47,518.86 |  |

#### 营业外收入

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 其他     | 80,000.20 |       |
| 债务重组收益 |           |       |
| 合计     | 80,000.20 |       |

#### 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 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 债务重组损失      |       |       |               |
| 公益性捐赠支出     |       |       |               |
| 非常损失        |       |       |               |
| 盘亏损失        |       |       |               |
| 非流动资产毁损报废损失 |       |       |               |
| 滞纳金、罚款      |       |       |               |
| 其他          | 15.48 |       | 15.48         |
| 合计          | 15.48 |       | 15.48         |

#### 所得税费用

##### 所得税费用表

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------|-------|------------|
| 所得税费用 |       | -18,586.95 |
| 合计    |       | -18,586.95 |

#### 现金流量表项目

##### 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 利息收入 | 96.36      | 436.13       |
| 往来款  | 550,239.71 | 2,537,838.26 |
| 合计   | 550,336.07 | 2,538,274.39 |

##### 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 付现费用  | 525,474.42 | 874,030.98 |
| 银行手续费 | 690.00     |            |
| 往来款   | 170,000.00 | 171,667.88 |

|    |            |              |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 696,164.42 | 1,045,698.86 |
|----|------------|--------------|

## 现金流量表补充资料

### 现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |               |               |
| 净利润                              | -1,321,434.45 | -1,350,034.78 |
| 加: 信用减值准备                        | 728,045.51    | 227,735.90    |
| 资产减值准备                           |               | 122,529.41    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧  | 247,375.38    | 283,219.78    |
| 无形资产摊销                           | 2,184.47      | 2,184.48      |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | -47,518.86    |               |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)              |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                  |               | 7,797.76      |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                  |               |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)             |               |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)             |               |               |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                 | 249,088.82    | -492,947.40   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)            | 781,812.09    | 1,886,903.88  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)            | -600,584.19   | -661,753.75   |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 38,968.78     | 25,635.28     |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |               |               |
| 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                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 79,009.78     | 40,041.00     |
| 减: 现金的期初余额                       | 40,041.00     | 1,352.10      |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |               |               |
| 减: 现金等价物的期初余额                    |               |               |

|              |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 38,968.78 | 38,688.90 |
|--------------|-----------|-----------|

#### 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| 一、现金                        | 79,009.78 | 40,041.00 |
| 其中：库存现金                     |           |           |
| 可随时用于支付的银行存款                | 79,009.78 | 40,041.00 |
| 二、现金等价物                     |           |           |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |           |           |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 79,009.78 | 40,041.00 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |           |           |

#### 六、关联方及关联交易

##### 存在控制关系的关联方

本公司最终实际控制人：陈跃华。

##### 本公司其他关联方

| 其他关联方名称            | 与本公司关系    |
|--------------------|-----------|
| 北京位智信息咨询中心（有限合伙）   | 持股 5%以上股东 |
| 北京高致信息咨询中心（有限合伙）   | 持股 5%以上股东 |
| 南京德置企业管理合伙企业(有限合伙) | 持股 5%以上股东 |
| 南京缘爱科技咨询合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |
| 王新鸣                | 董事长,董事    |
| 陈瑛                 | 财务负责人     |
| 王嫵                 | 副总经理      |
| 管若梅                | 董事,董事会秘书  |
| 陈麒羽                | 董事        |
| 邓紫丹                | 监事会主席     |
| 左洪春                | 董事        |
| 刘美华                | 监事        |
| 高俊伟                | 职工监事      |
| 中科沅文(南京)生物科技有限公司   | 实控人控股公司   |
| 王印生                | 其他关联方     |
| 陈国华                | 其他关联方     |
| 缘爱健康管理（南京）有限公司     | 董事左洪春控股公司 |

关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 金额         |              |
|------------------|--------|------------|--------------|
|                  |        | 本期发生额      | 上期发生额        |
| 安徽新彩虹饲料科技有限公司    | 采购商品   |            | 550,458.72   |
| 中科沅文(南京)生物科技有限公司 | 采购商品   | 382,740.41 | 730,973.45   |
| 合计               |        | 382,740.41 | 1,281,432.17 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称              | 关联交易内容 | 金额         |            |
|--------------------|--------|------------|------------|
|                    |        | 本期发生额      | 上期发生额      |
| 陈跃华                | 销售商品   |            | 110,091.75 |
| 南京德置企业管理合伙企业(有限合伙) | 销售商品   |            | 586,695.17 |
| 王印生                | 销售商品   |            | 88,495.58  |
| 陈国华                | 销售商品   |            | 70,796.46  |
| 缘爱健康管理（南京）有限公司     | 销售商品   | 300,000.00 |            |
| 合计                 |        | 300,000.00 | 856,078.96 |

关联方应收应付款项

(1) 应收款项

| 项目名称  | 关联方名称         | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 安徽新彩虹饲料科技有限公司 | 2,281,148.08 | 2,281,148.08 |
| 小计    |               | 2,281,148.08 | 2,281,148.08 |

(2) 应付款项

| 项目名称  | 关联方名称            | 期末余额      | 期初余额 |
|-------|------------------|-----------|------|
| 应付账款  | 中科沅文（南京）生物科技有限公司 | 13,662.02 |      |
| 小计    |                  | 13,662.02 |      |
| 其他应付款 | 陈国华              | 3,753.73  |      |
| 小计    |                  | 3,753.73  |      |

七、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司本期无其他承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项



截至2024年4月25日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

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                                                                               | 47,518.86  |    |
| 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）                                           |            |    |
| 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                                                                             |            |    |
| 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                                                                      | 79,984.72  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |            |    |
| 小计                                                                                      | 127,503.58 |    |
| 所得税影响额                                                                                  | 31,875.90  |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               |            |    |
| 合计                                                                                      | 95,627.68  |    |

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   |        |
|----------------|---------------|--------|--------|
|                |               | 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 | -37.52        | -0.13  | -0.13  |

|                             |        |       |       |
|-----------------------------|--------|-------|-------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | -40.23 | -0.14 | -0.14 |
|-----------------------------|--------|-------|-------|

中食龙珠（江苏）生物科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 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          | 47,518.86  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 79,984.72  |
| 非经常性损益合计           | 127,503.58 |
| 减：所得税影响数           | 31,875.90  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -          |
| 非经常性损益净额           | 95,627.68  |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用