



苏润种业

苏润种业

NEEQ: 874409

江苏苏润种业股份有限公司

Jiangsu Surun Seed Industry 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、公司负责人高海涛、主管会计工作负责人李婷及会计机构负责人（会计主管人员）李婷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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司和客户之间的合同中约定保密条款，故豁免披露主要客户和应收账款中涉及的主要客户的名称。豁免披露的客户与公司不存在关联关系。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
	附件会计信息调整及差异情况 .....	101

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、挂牌公司、公司、苏润种业	指	江苏苏润种业股份有限公司
徐研种业	指	徐州市徐研种业有限公司
京艺惠农	指	北京京艺惠农科技有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日—2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏苏润种业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Surun Seed Industry Co.,Ltd -		
法定代表人	高海涛	成立时间	2013年1月23日
控股股东	控股股东为（高海涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高海涛、高海港），一致行动人为（高海涛、高海港）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A05 农、林、牧、渔服务业-A051 农业服务业-A0519 其他农业服务		
主要产品与服务项目	辣椒新品种科研、开发、生产、推广及销售。		
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	苏润种业	证券代码	874409
挂牌时间	2024年3月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李婷	联系地址	江苏省徐州市沛县敬安镇工业园 1 号
电话	0516-88189999	电子邮箱	surunseed@163.com
公司办公地址	江苏省徐州市沛县敬安镇工业园 1 号	邮政编码	221600
公司网址	<a href="http://surunseed.3456.tv/product.html">http://surunseed.3456.tv/product.html</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320322061816097L		
注册地址	江苏省徐州市沛县敬安镇工业园 1 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于农业生产领域，为种子种苗培育活动行业，是一家专注于辣椒新品种科研、开发生产、推广及销售的科技型股份制企业。公司主营业务为辣椒新品种科研、开发、生产、推广及销售。

公司为江苏省高新技术企业，拥有雄厚的资源和人才优势，对新品种的引进、研发有着较强的技术实力，公司技术服务主要包括“一种提高辣椒种苗成活率的预处理方法”及“高效辣椒接茬种植方法的研究”，公司目前拥有专利技术共计 44 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 38 项；公司目前有“苏润”、“润辣”、“苏螺”、“苏干”、“苏线”、“苏泡”、“苏润红素”、“辣百年”八大品牌系列的辣椒品种，已有 111 个辣椒品种经江苏省农作物品种审定委员会审定。

报告期内公司的主要收入来源于辣椒种子的销售，销售范围主要在华东地区、西南地区等。公司的终端客户为种植农户，公司通过直销或经销的模式将辣椒种子销售给客户。

报告期内至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

截止报告期末，公司总资产 79,698,469.51 元，较期初增长 34.90%，归属于挂牌公司股东的净资产为 56,251,375.64 元，较期初增长 31.83%。2023 年公司实现营业收入 38,746,626.80 元，较上年同期增长 25.20%；归属于挂牌公司股东的扣非净利润 10,515,219.26 元，较上年同期增长 96.34%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 11 月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定的高新技术企业资质，有效期三年。

### 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	38,746,626.80	30,946,743.33	25.20%
毛利率%	43.47%	39.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,051,159.77	9,147,928.56	20.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,515,219.26	5,355,721.66	96.34%
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）	22.83%	24.01%	-
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	21.72%	14.06%	-

净利润计算)			
基本每股收益	1.11	0.91	21.98%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	79,698,469.51	59,079,389.48	34.90%
负债总计	23,447,093.87	16,409,589.41	42.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,251,375.64	42,669,800.07	31.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.63	4.27	31.85%
资产负债率% (母公司)	28.70%	27.37%	-
资产负债率% (合并)	29.42%	27.78%	-
流动比率	2.20	2.13	-
利息保障倍数	84.58	57.45	-
<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	17,236,672.69	-3,593,435.17	579.67%
应收账款周转率	5.71	12.44	-
存货周转率	1.42	1.71	-
<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%	34.90%	8.97%	-
营业收入增长率%	25.20%	11.25%	-
净利润增长率%	20.81%	10.50%	-

### 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	1,298,824.46	1.63%	2,981,647.51	5.05%	-56.44%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,809,715.98	12.31%	2,629,959.25	4.45%	273.00%
存货	18,220,468.59	22.86%	12,670,815.15	21.45%	43.80%
固定资产	25,182,319.68	31.60%	22,183,779.65	37.55%	13.52%
其他应收款	1,428,748.25	1.79%	8,036,893.23	13.60%	-82.22%
其他流动资产	15,087,483.52	18.93%	600,000.00	1.02%	2,414.58%
资产总计	79,698,469.51	-	59,079,389.48	-	34.90%
应付账款	17,813,198.93	22.35%	10,336,977.04	17.50%	72.33%
未分配利润	38,760,527.52	48.63%	28,800,919.75	48.75%	34.58%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，应收账款同比上年期末增长 273%，主要原因系 2023 年公司营业收入增加，以及对个别长期合作、信用较好、实力较强的客户提供一定的信用额度，适当延长应收款账期。

2、存货同比上年期末增长 43.80%，主要原因系公司业务规模拓展，种子采购量增加，导致公司存货增加。

3、其他应收款同比上年期末减少 82.22%，主要原因系公司上年年末存在应收关联方款项 736.14 万元，本年度公司收回关联方占款，公司关联方已签署《关于资金占用等事项的承诺函》，承诺避免资金占款行为再次发生。

4、其他流动资产同比上年期末增长 2414.58%，公司其他流动资产为购买的银行理财产品，2023 年资金充裕，购买理财产品较多。

5、应付账款同比上年期末增长 72.33%，主要系公司报告期内种子采购量增加所致。

6、未分配利润同比上年期末增长 34.58%，主要原因系公司盈利，经营积累。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	38,746,626.80	-	30,946,743.33	-	25.20%
营业成本	21,903,807.82	56.53%	18,704,824.12	60.44%	17.10%
毛利率%	43.47%	-	39.56%	-	-
销售费用	1,150,889.19	2.97%	1,707,404.20	5.52%	-32.59%
管理费用	2,559,297.96	6.61%	3,108,852.74	10.05%	-17.68%
研发费用	1,960,701.22	5.06%	1,559,804.00	5.04%	25.70%
财务费用	134,612.04	0.35%	170,670.57	0.55%	-21.13%
其他收益	419,091.79	1.08%	2,908,795.95	9.40%	-85.59%
投资收益	163,492.19	0.42%	30,467.72	0.10%	436.61%
营业利润	10,843,894.37	27.99%	8,254,916.90	26.67%	31.36%
利润总额	11,048,698.89	28.52%	9,142,335.90	29.54%	20.85%
净利润	11,051,159.77	28.52%	9,147,928.56	29.56%	20.81%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，营业利润同比增长 31.36%，主要是由于营业收入增长 25.20%，而营业成本增长 17.10%，收入增长超过成本增长，导致营业利润增长变动较大。

### 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	38,405,721.87	30,946,743.33	24.10%
其他业务收入	340,904.93		
主营业务成本	21,729,848.46	18,704,824.12	16.17%
其他业务成本	173,959.36		

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
辣椒种子	38,405,721.87	21,729,848.46	43.42%	24.10%	16.17%	3.86%
光伏发电	133,914.93	41,402.80	69.08%			
高标准大棚租金	206,990.00	132,556.56	35.96%			

#### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

1. 主营业务收入比上年同期增加 745.90 万元，增长 24.10%，主营业务成本比上年期末增加 302.50 万元，增长 16.17%，主要是辣椒种子销售收入增加，对应成本增加所致。
2. 报告期内，公司新增光伏发电及高标准大棚租金收入。

#### 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	CY	10,529,464.00	27.18%	否
2	都匀市星火种子商行	1,183,955.00	3.06%	否
3	QR	863,200.00	2.23%	否
4	贵州升耕种业科技有限公司	730,000.00	1.89%	否
5	巴州掌上农资有限公司	634,000.00	1.64%	否
合计		13,940,619.00	35.98%	-

#### 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	沛县敬安镇王刷楼村村民委员会	7,012,125.20	27.43%	否
2	沛县敬安镇敬安一社区居民委员会	6,481,997.53	25.35%	否
3	沛县敬安镇孙楼村村民委员会	5,445,251.00	21.30%	否
4	沛县敬安镇杨楼村村民委员会	2,401,840.00	9.39%	否
5	沛县敬安镇小韩口村村民委员会	967,756.00	3.79%	否
合计		22,308,969.73	87.26%	-

### (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	17,236,672.69	-3,593,435.17	579.67%
投资活动产生的现金流量净额	-18,919,395.74	-950,571.28	-1,890.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

#### 现金流量分析:

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额本期金额和上期金额分别为 17,236,672.69 元、-3,593,435.17 元，2022 年经营活动产生的现金流量净额为负，主要系公司支付关联方往来款所致；2023 年较 2022 年金额增加，主要系 2023 年支付其他与经营活动有关的现金减少所致。
- 2、报告期内，公司投资活动现金流净额变动较大的原因系报告期内购买固定资产和购买银行理财产品。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
徐州市徐研种业有限公司	控股子公司	辣椒种子的生产、研发和销售	2,000,000	768,503.04	407,321.28	1,713,664.82	-32,233.16
北京京艺惠农科技有限公司	控股子公司	辣椒种子的生产、研发和销售	1,000,000	186,890.48	-51,029.01	552,798.21	167,872.95

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	15,027,514.55	0	不存在
合计	-	15,027,514.55	0	-

### 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
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司逐步建立了治理结构，制定了一系列管理规定，但是随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司股东、管理层人员进一步加强规范运作制度学习，增强规范运作意识，控股股东及董事、监事、高级管理人员通过执行关联交易回避表决制度保障中小股东利益。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>高海涛持有公司 800 万股，占公司股份总额的 80.00%，且在公司担任董事长。高海港持有公司 200 万股，占公司股份总额的 20.00%，且在公司担任总经理、董事。高海涛与高海港系兄弟关系，高海涛、高海港为公司实际控制人。高海涛、高海港可利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p> <p>应对措施：针对实际控制人不当控制，公司将不断加强公司治理结构的规范和完善，并通过内部控制和外部审计等手段有效降低实际控制人不当控制的风险。</p>
税收优惠政策发生变化的风险	<p>本公司增值税适用自产农产品免征增值税优惠，免征增值税。子公司徐州市徐研种业有限公司、北京京艺惠农科技有限公司适用批发和零售的种子免征增值税优惠，免征增值税。</p> <p>本公司企业所得税符合国家税务总局公告 2018 年第 23 号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告第四条规定：“企业享受优惠事项采取‘自行判别、申报享受、相关资料留存备查’的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：“企业从事蔬菜、谷物、薯类、</p>

	<p>油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植，农作物新品种选育，中药材种植，林木培育和种植，牲畜、家禽饲养，林产品采集，灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目，远洋捕捞项目所得免征企业所得税”。</p> <p>税收免征对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展市场，扩大公司的业务规模，从而降低税收优惠政策对公司的影响。</p>
自然灾害风险	<p>种子行业的制种生产环节必须在特定的自然生态环境下进行，对自然条件的要求高。同时，制种生产环节受旱、涝、风、雨、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响大。尽管公司近两年来未因主要生产区域的重大自然灾害而遭受重大损失，但仍不能排除公司生产基地在未来发生重大自然灾害的可能性，从而给公司的正常生产经营带来不利的影响。</p> <p>应对措施：制定相应的应急防御方案，确定防御的重点和薄弱环节，采取有效措施应对自然灾害。</p>
种子产品质量控制风险	<p>种子作为农业生产的源头，其质量要求较高，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的强制性标准。同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量。报告期内，公司未发生因产品质量问题而引发的重大纠纷，但仍不排除未来出现因种子质量问题而引发纠纷，并可能影响公司品牌形象，对公司未来经营产生不利影响。应对措施：在种子的生产过程中，加强管理，细化各个流程，减低人为等因素的影响，提高对产品质量的可控性。</p>
新品种开发风险	<p>农作物新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，因此培育一个新品种周期较长；而新产品是否具有推广价值，能否充分满足各种环境条件的要求，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植，因此农作物新品种研制具有一定的不确定性，新品种开发存在成效低的风险。</p> <p>应对措施：开发新产品前做好市场调研，开发过程中及时应对出现的问题，积极与相关部门沟通，推动新产品的开发。</p>
公司存在未按规定进行品种登记的情形	<p>公司未严格按照《中华人民共和国种子法》《非主要农作物品种登记办法》等法律法规进行品种登记，可能会被没收违法所得和种子并被处以二万元以上二十万元以下罚款，因此存在被处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司及实际控制人出具《承诺》，公司将严格按照《中华人民共和国种子法》《非主要农作物品种登记办法》等法律法规进行品种登记，杜绝先销售种子后取得登记证书情形的再次发生。实际控制人亦承诺将督促公司及时办理非主要农作物品种登记，保证今后不再销售未进行品种登记的种子。控股股东</p>

	<p>高海涛已出具承诺，如因未及时办理非主要农作物品种登记证书而造成损失或处罚，由其本人承担全部经济损失。</p>
个人客户及供应商交易金额及占比较高的风险	<p>报告期内，公司主要产品系辣椒种子，主要产品的消费群体为种子公司及个人等，公司的采购业务主要是委托村民委员会繁育辣椒种子，自然人个体是该行业的重要参与者，因此可能会导致公司个人客户销售收入及个人供应商采购占比较高。</p> <p>应对措施：公司注重个人客户及供应商的筛选，选择信誉度好、经济实力强、行业经验丰富的农资经营户。同时，公司积极开拓，获取优质的非个人客户，同时公司与当地村民委员会合作，由村民委员会代为繁育辣椒种子，一定程度上降低个人客户及供应商交易金额的占比及其可能造成的风险。</p>
现金交易的风险	<p>公司主要产品系辣椒种子，主要产品的主要消费群体为种子公司及个人，在上述领域内，自然人个体是该行业的重要参与者，从事该行业经营活动，不可避免的会同个人发生业务往来且比重较高。报告期内，公司存在通过股东个人的银行卡账户进行收取种子销售及支付土地租金等的现金交易，公司健全资金管理制度，逐步减少现金交易，注销股东个人银行卡账户，但如未来对现金交易的内部控制制度执行不到位仍将会出现内部控制风险，将会对公司的经营业绩及财务数据的真实准确性造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司健全资金管理制度，逐步减少现金交易。</p>
公司房产未来存在未通过消防验收备案或未能满足消防整改要求从而影响公司正常经营的风险	<p>公司购买的房产未办理消防验收备案手续，虽然公司截至目前未受到相关部门的处罚，也没有发生消防安全事故，但是公司未来存在未通过（补）办理消防备案手续或被要求消防整改从而影响公司正常运营的可能性。</p> <p>应对措施：公司实际控制人出具《承诺》，承诺将尽快办理消防备案相关手续，如因此受到处罚或导致上述房产面临拆除风险，其将承担因此造成的损失。</p>
劳动用工风险	<p>公司在用工旺季存在非全日制用工的情形。公司在非全日制用工中超过法定结算周期支付工资，且因非全日制员工均已缴纳新农合、新农保，缴纳工伤保险的意愿较低，存在未给非全日制用工人员缴纳工伤保险的违规情况。上述情形存在被相关部门行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过劳务派遣、分包等方式予以规范劳动用工，且公司控股股东高海涛出具了承诺，“如因公司不规范用工而造成损失或处罚，由本人承担一切后果。”</p>
土地到期无法续租的风险	<p>公司租赁农用地主要用于种植辣椒，公司依法与所涉土地当地村民及村民委员会等签订了土地租赁合同，土地租赁行为履行了公司租赁土地事项发生时尚在实施有效的《农村土地承包经营权流转管理办法》、《农村土地承包法》等法律法规规定的流转程序。公司合计租赁土地 867.33 亩，承租的农村土地租赁期限大多为 10 年，租赁期限较长，陆续于 2024-2030 年到期。如若未来，公司在土地租赁期满后无法续签，则存在使用权不</p>

	<p>稳定的风险，可能会对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在租赁期限届满前，与村民及村民委员会积极沟通续租事宜，如无法续租将积极寻求新的土地进行租赁。</p>
公司房产存在未完成环境影响登记表备案而被处罚的风险	<p>公司购买的房产未办理完成环境影响登记表备案手续，虽然公司截至目前未受到相关部门的处罚，且主管部门出具了无违法违规的证明，同时公司实际控制人作出了承诺，若因未办理完成环境影响登记表备案给公司造成损失的将由其本人承担。但公司依然存在因未完成环境影响登记表备案而导致其受到相关主管政府部门处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极配合相关部门办理环境影响登记表备案手续。公司实际控制人作出了承诺，若因未办理完成环境影响登记表备案给公司造成损失的将由其本人承担。</p>
违规使用土地的风险	<p>根据公司出具的《说明》及沛县敬安镇人民政府出具的《证明》等文件，公司目前租赁的土地均为一般耕地，不存在占用基本农田的情况。但若公司今后租赁使用基本农田且擅自改变土地用途的，将面临因违规使用土地而被处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司将遵守相关规定，不会擅自改变土地用途。</p>
社保公积金补缴风险	<p>公司存在未为部分员工缴纳社会保险费和住房公积金的情形。公司虽未因社保及住房公积金欠缴或未足额缴纳问题受到相关主管部门的行政处罚，且公司实际控制人已承诺承担相关补缴损失，但公司仍面临因诉讼或社保、住房公积金管理部门要求而补缴或受到有权机构处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司将逐步提高社保公积金缴纳人数。且公司控股股东和实际控制人出具《承诺》，承诺如公司及子公司因社会保险及住房公积金登记、缴纳等事宜被相关主管部门要求补缴社会保险费、住房公积金或受到任何相关行政处罚，控股股东、实际控制人自愿就公司及子公司的相关支出及费用承担全额赔偿责任，保证公司不因此遭受任何经济损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
高海涛	借款	500,000.00	0	500,000.00	0	500,000.00
高海涛	借款	5,000,000.00	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00
高海港	借款	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0	2,000,000.00
合计	-	7,500,000.00	0	7,500,000.00	0	7,500,000.00

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

发生原因：部分资金占用系公司自成立至今未进行过分红，高海涛、高海港资金较为紧张，因此存在公司向高海涛、高海港提供资金支持的情形。

归还情况：截至 2023 年 5 月 31 日，公司实际控制人高海涛、高海港占用的资金已全部归还。公司已就资金占用事项整改完毕。

对公司的影响：报告期内，公司存在资金占用的情形，并已于 2023 年召开第二届董事会第五次会

议和 2023 年第三次临时股东大会，对关联方资金占用及整改情况予以确认。公司进一步规范了财务内控制度，严格执行《公司章程》及《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等制度，2023 年 5 月 31 日后不存在控股股东、实际控制人以及其控制的企业以借款方式占用资金的情况，也不存在违反相应承诺的情况。

### (三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	980,000.00	980,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年，公司从高海涛处以 98 万元的价格采购路虎汽车一辆，双方交易按照市场价协商确定。高海涛购入时间 2019 年 10 月，车辆品牌为路虎英路揽胜，购置车辆裸价 110 万元，高海涛对车辆进行了内饰升级，公司购入该车辆时，已行驶里程 33000 公里。徐州市鼓楼区司瑞宝车行对车辆进行了评估说明，评估价格为 105 万元。公司生产基地多处于田间地头，随着公司发展，公司接待需求越来越高，为扩大市场规模，由专人开车接待客户考察公司生产基地，有相关越野用车需求，且为了提高公司接待水平，提升公司形象，因此购入该车具有一定的合理性。为防范潜在的关联交易价格不公允的风险，基于谨慎性考虑，高海涛于 2023 年 11 月 25 日将购车款全部予以退回。

报告期内，高海涛出租给公司的房屋和土地位于沛县敬安镇唐楼村，该房屋和土地位于农村，租金较低，高海涛未收取租金，无偿提供给公司使用。沛县助农谷物种植家庭农场出租给公司的仓库位于本公司东边，其未收取租金，无偿提供给公司使用。

高海涛出租给徐州市徐研种业有限公司沛县敬安镇商贸城 16 号楼办公室，高海涛未收取租金，无偿提供给公司使用。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2023年8月23日	9999-12-31	挂牌	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	2023年8月28日	9999-12-31-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺关联交易将严格依照公司章程等相关规定执行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月28日	9999-12-31	挂牌	解决资金占用等问题的承诺	不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形	正在履行中
董监高	2023年8月23日	9999-12-31	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年8月28日	9999-12-31-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺关联交易将严格依照公司章程等相关规定执行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月24日	9999-12-31	挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	1.不存在竞业事项的纠纷；2.不存在与原任职单位侵权纠纷。	正在履行中
董监高	2023年8月24日	9999-12-31	挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	1.不存在竞业事项的纠纷；2.不存在与原任职单位侵权纠纷。	正在履行中

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	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

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	高海涛	8,000,000	0	8,000,000	80%	6,000,000	2,000,000	0	0
2	高海港	2,000,000	0	2,000,000	20%	1,500,000	500,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东高海涛与高海港系兄弟关系，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司股东高海涛持有公司 80.00%股份，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司股东高海涛直接持有公司 80%股份并担任公司董事长，高海港直接持有公司 20%股份并在公司担任董事兼总经理。高海涛与高海港系兄弟关系，二人通过行使表决权或其他方式对公司重大人事、发展战略、经营决策等方面产生重大影响，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 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				
高海涛	董事长	男	1980年8月	2022年11月12日	2025年11月11日	8,000,000	0	8,000,000	80%
高海港	董事、总经理	男	1981年9月	2022年11月12日	2025年11月11日	2,000,000	0	2,000,000	20%
汪影	董事	女	1979年7月	2022年11月12日	2025年11月11日	0	0	0	0%
庄巧	董事	女	1985年4月	2022年11月12日	2025年11月11日	0	0	0	0%
高绍威	董事	男	2001年6月	2022年11月12日	2025年11月11日	0	0	0	0%
吴艳秋	监事会主席	女	1977年9月	2022年11月12日	2025年11月11日	0	0	0	0%
李芬芬	监事	女	1981年7月	2022年11月12日	2025年11月11日	0	0	0	0%
宋永森	职工监事	男	1988年2月	2022年11月12日	2025年11月11日	0	0	0	0%
李婷	财务负责人、董事会秘书	女	1990年12月	2022年11月15日	2025年11月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、控股股东及实际控制人高海涛与董事兼总经理及实际控制人高海港系兄弟关系；高海涛与董事汪影系夫妻关系；高海涛与董事高绍威系父子关系；汪影与董事高绍威系母子关系；高海港与董事庄巧系夫妻关系；高海涛、高海港系监事宋永森的配偶高海燕的哥哥。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在其他关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
技术人员	4	0	0	4
行政人员	4	0	0	4
财务人员	3	1	1	3
销售人员	7	0	1	6
生产人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>23</b>

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	2	2
专科	6	6
专科以下	16	15
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>23</b>

**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**

公司及其子公司已与正式员工签订了劳动合同，并依据公司相关薪酬制度按时足额支付员工劳动薪酬。公司重视对员工的培训教育工作，鼓励员工主动学习，通过线上线下相结合方式，全方位、多角度对员工进行培训，内容涵盖专业知识培训、在岗培训等多个方面，拓展了员工提升空间。2023年期末，公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(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》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

截止报告期末，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事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东或实际控制人保持相互独立，能够保持自主经营能力。

1、业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立。公司合法拥有与经营有关的电子设备、运输设备等资产的所有权或者使用权。公司具有独立的采购和销售的业务系统，不存在依赖控股股东开展业务的情形。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

3、人员独立。公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

4、财务独立。公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

5、机构独立：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理

结构，并聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况建立了独立、完整的财务会计核算体系，并制定了财务管理制度及风险控制等内部管理制度。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能保证公司经营业务有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 012821 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁兰华	侯为征
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 012821 号

江苏苏润种业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏苏润种业股份有限公司（以下简称“苏润种业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏润种业 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

苏润种业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏润种业 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

苏润种业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，管理层负责评估苏润种业的持续经营能力，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苏润种业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏润种业的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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。

（六）就苏润种业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：宁兰华

中国·北京

中国注册会计师：侯为征

2024年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,298,824.46	2,981,647.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,809,715.98	2,629,959.25
应收款项融资			
预付款项	六、3	913,230.02	2,335,820.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,428,748.25	8,036,893.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,220,468.59	12,670,815.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	15,087,483.52	600,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>46,758,470.82</b>	<b>29,255,135.59</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	六、7	25,182,319.68	22,183,779.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	2,693,335.13	3,400,301.10
无形资产	六、9	4,138,961.35	4,230,051.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	12,582.53	10,121.65
其他非流动资产	六、11	912,800.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,939,998.69</b>	<b>29,824,253.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,698,469.51</b>	<b>59,079,389.48</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	六、12	17,813,198.93	10,336,977.04
预收款项			
合同负债	六、13	1,402,521.00	1,007,250.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	500,125.92	768,333.59
应交税费	六、15	176,341.25	145,809.96
其他应付款	六、16	724,801.45	812,887.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	606,266.94	636,747.52
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,223,255.49</b>	<b>13,708,006.08</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	六、18	2,223,838.38	2,701,583.33
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>2,223,838.38</b>	<b>2,701,583.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,447,093.87</b>	<b>16,409,589.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	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	六、20	3,057,044.19	526,628.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	4,433,803.93	3,342,251.93
一般风险准备			
未分配利润	六、22	38,760,527.52	28,800,919.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,251,375.64	42,669,800.07
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,251,375.64</b>	<b>42,669,800.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>79,698,469.51</b>	<b>59,079,389.48</b>

法定代表人：高海涛主管会计工作负责人：李婷会计机构负责人：李婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		856,540.65	2,596,818.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	9,510,300.25	3,572,699.65
应收款项融资			
预付款项		924,230.02	2,335,820.45
其他应收款	十三、2	1,469,691.40	7,566,711.38

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,220,468.59	12,670,815.15
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		15,087,483.52	450,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>46,068,714.43</b>	<b>29,192,865.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,182,319.68	22,183,779.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,693,335.13	3,400,301.10
无形资产		4,138,961.35	4,230,051.49
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		912,800.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,427,416.16</b>	<b>31,314,132.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,496,130.59</b>	<b>60,506,997.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,766,004.88	10,336,977.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		478,379.87	618,660.34
应交税费		176,151.04	145,021.82
其他应付款		620,225.11	1,298,140.22
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,230,181.00	820,719.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		606,266.94	636,747.52
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,877,208.84</b>	<b>13,856,266.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,223,838.38	2,701,583.33
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>2,223,838.38</b>	<b>2,701,583.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,101,047.22</b>	<b>16,557,849.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		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		3,057,044.19	526,628.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,433,803.93	3,342,251.93
一般风险准备			
未分配利润		39,904,235.25	30,080,267.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>57,395,083.37</b>	<b>43,949,147.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>80,496,130.59</b>	<b>60,506,997.53</b>

(一) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		38,746,626.80	30,946,743.33
其中：营业收入	六、23	38,746,626.80	30,946,743.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,755,347.07	25,296,389.55
其中：营业成本	六、23	21,903,807.82	18,704,824.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	46,038.84	44,833.92
销售费用	六、25	1,150,889.19	1,707,404.20
管理费用	六、26	2,559,297.96	3,108,852.74
研发费用	六、27	1,960,701.22	1,559,804.00
财务费用	六、28	134,612.04	170,670.57
其中：利息费用		132,197.48	161,940.70
利息收入		3,131.44	3,233.87
加：其他收益	六、29	419,091.79	2,908,795.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	163,492.19	30,467.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-642,013.54	-330,692.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-87,955.80	-4,008.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,843,894.37	8,254,916.90
加：营业外收入	六、33	229,549.52	913,680.00
减：营业外支出	六、34	24,745.00	26,261.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,048,698.89	9,142,335.90
减：所得税费用	六、35	-2,460.88	-5,592.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,051,159.77	9,147,928.56
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）		11,051,159.77	9,147,928.56
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）		11,051,159.77	9,147,928.56
<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>		11,051,159.77	9,147,928.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,051,159.77	9,147,928.56
（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）		1.11	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	0.91

法定代表人：高海涛 主管会计工作负责人：李婷 会计机构负责人：李婷

## （二） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	38,156,333.59	30,804,967.33
减：营业成本	十三、4	22,010,632.82	18,704,824.12
税金及附加		45,528.21	44,232.00
销售费用		1,102,399.89	1,528,893.69
管理费用		2,108,499.74	2,680,289.74
研发费用		1,940,701.22	1,559,804.00
财务费用		132,950.91	168,270.51

其中：利息费用		132,197.48	161,940.70
利息收入		2,266.97	1,768.56
加：其他收益		414,238.00	2,907,295.95
投资收益（损失以“-”号填列）		161,608.26	31,985.75
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）		-592,795.80	-202,492.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-87,955.80	-4,008.05
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,710,715.46</b>	<b>8,851,434.07</b>
加：营业外收入		229,549.52	913,680.00
减：营业外支出		24,745.00	26,261.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,915,519.98</b>	<b>9,738,853.07</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,915,519.98</b>	<b>9,738,853.07</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		10,915,519.98	9,738,853.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,915,519.98</b>	<b>9,738,853.07</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(三) 合并现金流量表

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		33,036,016.60	29,924,558.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	13,604,471.01	4,686,534.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,640,487.61</b>	<b>34,611,092.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,564,519.19	16,058,854.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,025,814.64	2,982,512.94
支付的各项税费		8,719.52	7,866.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	5,804,761.57	19,155,293.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,403,814.92</b>	<b>38,204,527.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,236,672.69</b>	<b>-3,593,435.17</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		192,000.00	2,000.00
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	六、36	163,492.19	31,985.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>355,492.19</b>	<b>33,985.75</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,847,373.38	383,039.00
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	六、36	14,427,514.55	601,518.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,274,887.93</b>	<b>984,557.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,919,395.74</b>	<b>-950,571.28</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>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,682,723.05</b>	<b>-4,544,006.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,981,547.51	7,525,553.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,298,824.46</b>	<b>2,981,547.51</b>

法定代表人：高海涛主管会计工作负责人：李婷会计机构负责人：李婷

#### (四) 母公司现金流量表

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		30,134,206.42	32,987,715.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,532,994.54	5,378,258.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,667,200.96</b>	<b>38,365,974.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,108,519.19	16,049,629.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,959,267.42	2,673,854.12
支付的各项税费		8,399.10	6,447.58
支付其他与经营活动有关的现金		5,260,013.59	18,746,488.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,336,199.30</b>	<b>37,476,419.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,331,001.66</b>	<b>889,554.35</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		192,000.00	2,000.00
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		161,608.26	31,985.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		353,608.26	33,985.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,847,373.38	383,039.00
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,577,514.55	450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,424,887.93	1,333,039.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,071,279.67	-1,299,053.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,740,278.01	-409,498.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,596,818.66	3,006,317.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		856,540.65	2,596,818.66

(五) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				526,628.39				3,342,251.93		28,800,919.75		42,669,800.07
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				526,628.39				3,342,251.93		28,800,919.75		42,669,800.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,530,415.80				1,091,552.00		9,959,607.77		13,581,575.57
（一）综合收益总额											11,051,159.77		11,051,159.77
（二）所有者投入和减少资本					2,530,415.80								2,530,415.80
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					2,530,415.80							2,530,415.80
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,091,552.00		-1,091,552.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				3,057,044.19				4,433,803.93		38,760,527.52	56,251,375.64

项目	2022 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				526,628.39				2,368,366.62		20,626,876.50		33,521,871.51
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				526,628.39				2,368,366.62		20,626,876.50		33,521,871.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									973,885.31		8,174,043.25		9,147,928.56
（一）综合收益总额											9,147,928.56		9,147,928.56
（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									973,885.31		-973,885.31		
1. 提取盈余公积									973,885.31		-973,885.31		

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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				526,628.39				3,342,251.93	28,800,919.75		42,669,800.07

法定代表人：高海涛主管会计工作负责人：李婷会计机构负责人：李婷

#### （六） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				526,628.39				3,342,251.93		30,080,267.27	43,949,147.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				526,628.39				3,342,251.93		30,080,267.27	43,949,147.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,530,415.80				1,091,552.00		9,823,967.98	13,445,935.78
（一）综合收益总额											10,915,519.98	10,915,519.98
（二）所有者投入和减少资本					2,530,415.80							2,530,415.80
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					2,530,415.80							2,530,415.80
（三）利润分配									1,091,552.00		-1,091,552.00	
1. 提取盈余公积									1,091,552.00		-1,091,552.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				3,057,044.19				4,433,803.93		39,904,235.25	57,395,083.37

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				526,628.39				2,368,366.62		21,315,299.51	34,210,294.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				526,628.39				2,368,366.62		21,315,299.51	34,210,294.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									973,885.31		8,764,967.76	9,738,853.07
（一）综合收益总额											9,738,853.07	9,738,853.07
（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									973,885.31		-973,885.31	
1. 提取盈余公积									973,885.31		-973,885.31	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>526,628.39</b>				<b>3,342,251.93</b>		<b>30,080,267.27</b>	<b>43,949,147.59</b>

# 江苏苏润种业股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 企业注册地、组织形式和总部地址

江苏苏润种业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名称为“江苏苏润种业有限公司”(以下简称“有限公司”),于 2013 年 1 月 23 日在江苏省徐州市注册成立,现总部位于江苏省徐州市沛县敬安镇工业园 1 号。统一社会信用代码:91320322061816097L;法定代表人:高海涛;注册资本:1,000.00 万元人民币;公司类型:其他股份有限公司(非上市)。

经营范围:蔬菜种子、瓜类种子、鲜食种子生产、加工、包装、批发、零售,不再分装的包装种子销售,种子研发、销售,植物新品种培育,农作物新品种种植的技术培训、技术推广,蔬菜种植、销售及相关技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2024 年 1 月 25 日取得《关于同意江苏苏润种业股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》(股转函〔2024〕162 号),证券代码 874409,证券简称苏润种业。

#### 2、 历史沿革

(1) 2013 年 1 月 23 日,江苏苏润种业有限公司成立

2013 年 1 月 22 日,徐州公正会计师事务所有限责任公司对本公司的注册资本实收情况进行了验资,出具了徐公会验字(2013)第 0072 号《验资报告》,经审验,截止 2013 年 1 月 22 日有限公司已收到股东沛县沛星种业有限公司、高海涛缴纳的注册资本(实收资本),合计人民币 500 万元,全部以货币出资。

2013 年 1 月 23 日,江苏苏润种业有限公司取得了徐州市行政审批局颁发的 320322000081801 号《营业执照》。

公司设立时,股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)		出资比例(%)
		认缴出资额	实缴出资额	
1	高海涛	250.00	250.00	50.00
2	沛县沛星种业有限公司	250.00	250.00	50.00
	合计	500.00	500.00	100.00

(2) 2014 年 7 月,第一次股权转让

2014 年 7 月 3 日,经本公司股东决定,股东沛县沛星种业有限公司将其持有的本公司股权转让给股东高海涛。

变更后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	高海涛	500.00	500.00	100.00
	合计	500.00	500.00	100.00

(3) 2019年9月，第一次增资

2019年9月，经本公司股东决定，公司注册资本由500.00万元增加为1,000.00万元，吸纳高海港为新股东，以货币出资200.00万元，股东高海涛追加投资300.00万元。

变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）		出资比例（%）
		认缴出资额	实缴出资额	
1	高海涛	800.00	800.00	80.00
2	高海港	200.00	200.00	20.00
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00

(4) 2019年11月14日，有限公司整体变更为股份公司

公司以2019年9月30日为基准日，按公司的净资产折股以发起设立的方式整体变更为股份公司，折股方案如下：根据湖北天勤会计事务所有限公司于2019年10月28日出具的“鄂天勤审字（2019）第S002号”《审计报告》，截止2019年9月30日止，有限公司审计的账面净资产10,526,628.39元，将净资产10,526,628.39元按1:0.949972的比例折为1000万股，每股面值为人民币1.00元，变更后的注册资本(股本)为人民币壹仟万元整(人民币10,000,000.00)，其余526,628.39元计入公司的资本公积。

变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴股本数	占总股本比例（%）	出资方式
1	高海涛	800.00	80.00	净资产折股
2	高海港	200.00	20.00	净资产折股
	合计	1,000.00	100.00	

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

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。

### 4、本公司的最终控制方

本公司最终控制方为高海涛。

### 5、企业集团的构成

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2023年度合并范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

本公司及子公司主要从事蔬菜种子的生产、加工、包装、批发、零售。正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1） 同一控制下企业合并

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

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为共同信用风险特征

项目	确定组合的依据
保证金、押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、质保金等低风险应收款项。
关联方组合	应收关联方的款项。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **（1） 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## **15、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## **16、借款费用**

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

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

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

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

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

## **17、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **19、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **20、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 22、收入

### （1）基本原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### （2）收入确认具体方法

（1）自提货物：产品出库客户验收并办理移交手续后确认收入；

(2) 本公司发货：产品运出库并经客户验收后确认收入。

### 23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## **25、租赁**

### **(1) 新租赁准则下的确定方法及会计处理**

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。

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。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的土地。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

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。

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。

## **26、使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### （2）使用权资产的折旧方法

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

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

### **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 28、 会计政策变更和会计估计变更

### （1） 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的

单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。会计政策变更对本公司无影响。

②2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。本公司执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

## （2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免税、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
房产税	房产扣除30%之后的余值	1.2%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏苏润种业股份有限公司	免税
徐州市徐研种业有限公司	25%
北京京艺惠农科技有限公司	25%

### 2、 税收优惠

（1）本公司增值税适用自产农产品免征增值税优惠，免征增值税，子公司徐州市徐研种业有限公司、北京京艺惠农科技有限公司适用批发和零售种子免征增值税优惠，免征增值税。

（2）本公司企业所得税符合国家税务总局公告2018年第23号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告第四条规定：“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存

相关资料备查。”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：“企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植，农作物新品种选育，中药材种植，林木培育和种植，牲畜、家禽饲养，林产品采集，灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目，远洋捕捞项目所得免征企业所得税”。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第10号)，在2022年1月1日至2024年12月31日期间，“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,629.31	4,227.31
银行存款	1,294,195.15	2,977,320.20
其他货币资金		100.00
合计	1,298,824.46	2,981,647.51
其中：存放在境外的款项总额		

①2022年12月31日其他货币资金100.00元，是银行冻结的100.00元开户费用；②2023年12月31日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,815,776.82	2,076,935.00
1至2年	167,445.00	210,110.00
2至3年	124,325.00	660,140.00
3至4年	490,000.00	10,000.00
4至5年	10,000.00	3,370.00
5年以上	520.00	
小计	10,608,066.82	2,960,555.00

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	798,350.84	330,595.75
合计	9,809,715.98	2,629,959.25

(2) 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 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,608,066.82	100	798,350.84	7.53	9,809,715.98
其中：					
账龄组合	10,608,066.82	100	798,350.84	7.53	9,809,715.98
合计	10,608,066.82	100	798,350.84	7.53	9,809,715.98

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,960,555.00	100.00	330,595.75	11.17	2,629,959.25
其中：					
账龄组合	2,960,555.00	100.00	330,595.75	11.17	2,629,959.25
合计	2,960,555.00	100.00	330,595.75	11.17	2,629,959.25

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,815,776.82	490,788.84	5
1至2年	167,445.00	16,744.50	10
2至3年	124,325.00	37,297.50	30
3至4年	490,000.00	245,000.00	50
4至5年	10,000.00	8,000.00	80
5年以上	520.00	520.00	100
合计	10,608,066.82	798,350.84	

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,076,935.00	103,846.75	5
1至2年	210,110.00	21,011.00	10
2至3年	660,140.00	198,042.00	30
3至4年	10,000.00	5,000.00	50
4至5年	3,370.00	2,696.00	80
合计	2,960,555.00	330,595.75	-

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	330,595.75	467,755.09			798,350.84
合计	330,595.75	467,755.09			798,350.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备
CY	7,547,681.00	71.15	377,384.05
QR	563,200.00	5.31	28,160.00
都匀市星火种子商行	490,000.00	4.62	245,000.00
西双版纳大洋农业科技有限公司	299,468.00	2.82	14,973.40
兰陵县彦启农资店	125,000.00	1.18	6,250.00
合计	9,025,349.00	85.08	671,767.45

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	372,821.61	40.82	1,811,516.24	77.56
1至2年	448,275.90	49.09	395,551.01	16.93
2至3年	92,132.51	10.09	128,753.20	5.51
合计	913,230.02	100.00	2,335,820.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例(%)
沛县敬安镇敬安一社区居民委员会	农户借支	525,707.41	57.57

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额 合计数比例(%)
沛县敬安镇王刷楼村村民委员会	农户借支	117,920.00	12.91
沛县华杰商贸有限公司	预付货款	110,088.00	12.05
济宁香平生物科技有限公司	预付货款	22,300.00	2.44
徐州双禧知识产权服务有限公司	预付服务费	10,000.00	1.10
合计	—	786,015.41	86.07

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,428,748.25	8,036,893.23
合计	1,428,748.25	8,036,893.23

#### 其中：其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	960,520.76	7,572,152.14
1至2年	251,688.00	338,916.19
2至3年	264,973.04	168,048.00
3至4年	168,048.00	101,146.00
4至5年	101,146.00	-
5年以上	-	-
小计	1,746,375.80	8,180,262.33
减：坏账准备	317,627.55	143,369.10
合计	1,428,748.25	8,036,893.23

##### ②按款项性质分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,746,375.80	100.00	317,627.55	18.19	1,428,748.25
其中：					
关联方组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,746,375.80	100.00	317,627.55	18.19	1,428,748.25
合计	1,746,375.80	100.00	317,627.55	18.19	1,428,748.25

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,180,262.33	100.00	143,369.10	1.75	8,036,893.23
其中：					
关联方组合	7,361,407.29	89.99			7,361,407.29
账龄组合	818,855.04	10.01	143,369.10	17.51	675,485.94
合计	8,180,262.33	100.00	143,369.10	1.75	8,036,893.23

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	960,520.76	48,026.04	5
1至2年	251,688.00	25,168.80	10
2至3年	264,973.04	79,491.91	30
3至4年	168,048.00	84,024.00	50
4至5年	101,146.00	80,916.80	80
合计	1,746,375.80	317,627.55	-

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	251,688.00	12,584.40	5
1至2年	297,973.04	29,797.30	10
2至3年	168,048.00	50,414.40	30
3至4年	101,146.00	50,573.00	50

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	818,855.04	143,369.10	-

③坏账准备计提情况

本期金额坏账准备计提情况

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 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (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)	
2022年12月31日	143,369.10			143,369.10
2022年12月31日在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提	174,258.45			174,258.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	317,627.55			317,627.55

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
沛县敬安镇敬安一社区居民委员会	往来款	467,488.76	1年以内	26.77	23,374.44
沛县敬安镇王刷楼村村民委员会	往来款	358,032.00	1年以内	20.50	17,901.60
高志勇	往来款	199,665.00	2-3年、3-4年	11.43	78,323.50
李荣星	往来款	145,512.00	1-2年、2-3年	8.33	19,051.60
吕爱峰	往来款	101,146.00	4-5年	5.79	80,916.80
合计	—	1,271,843.76		72.83	219,567.94

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,654,473.14		16,654,473.14
库存商品	707,178.38		707,178.38
周转材料	123,810.00		123,810.00

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	735,007.07		735,007.07
合计	18,220,468.59		18,220,468.59

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,126,178.58		12,126,178.58
库存商品	491,783.54		491,783.54
周转材料	16,730.00		16,730.00
半成品	36,123.03		36,123.03
合计	12,670,815.15		12,670,815.15

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税留抵	59,968.97	
理财产品	15,027,514.55	600,000.00
合计	15,087,483.52	600,000.00

#### 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	25,182,319.68	22,183,779.65
固定资产清理		
合计	25,182,319.68	22,183,779.65

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	22,806,966.43	535,265.00	578,471.68	1,596,700.00	25,517,403.11
2、本期增加金额	2,790,664.29	722,709.09	1,334,000.00		4,847,373.38
(1) 购置	2,790,664.29	722,709.09	1,334,000.00		4,847,373.38
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			558,671.68		558,671.68
(1) 处置或报废			558,671.68		558,671.68
4、期末余额余额	25,597,630.72	1,257,974.09	1,353,800.00	1,596,700.00	29,806,104.81
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1、上年年末余额	2,361,316.10	229,984.98	274,868.93	467,453.45	3,333,623.46
2、本期增加金额	997,833.93	85,399.73	208,183.48	281,499.25	1,572,916.39
(1) 计提	997,833.93	85,399.73	208,183.48	281,499.25	1,572,916.39
3、本期减少金额			282,754.72		282,754.72
(1) 处置或报废			282,754.72		282,754.72
4、期末余额	3,359,150.03	315,384.71	200,297.69	748,952.70	4,623,785.13
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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、期末余额	22,238,480.69	942,589.38	1,153,502.31	847,747.30	25,182,319.68
2、上年年末余额	20,445,650.33	305,280.02	303,602.75	1,129,246.55	22,183,779.65

## 8、使用权资产

### ①期末余额使用权资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	4,704,990.21	4,704,990.21
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,704,990.21	4,704,990.21
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,304,689.11	1,304,689.11
2、本期增加金额	706,965.97	706,965.97
(1) 计提	706,965.97	706,965.97
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,011,655.08	2,011,655.08
三、减值准备		
1、上年年末余额		

项目	土地使用权	合计
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、期末余额价值	2,693,335.13	2,693,335.13
2、上年年末余额价值	3,400,301.10	3,400,301.10

### 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	4,418,516.00	12,080.00	4,430,596.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,418,516.00	12,080.00	4,430,596.00
二、累计摊销			
1、上年年末余额	197,524.47	3,020.04	200,544.51
2、本期增加金额	89,882.14	1,208.00	91,090.14
(1) 计提	89,882.14	1,208.00	91,090.14
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	287,406.61	4,228.04	291,634.65
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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、期末余额	4,131,109.39	7,851.96	4,138,961.35
2、上年年末余额	4,220,991.53	9,059.96	4,230,051.49

### 10、递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	251,650.64	12,582.53
合计	251,650.64	12,582.53

(续)

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	202,432.90	10,121.65
合计	202,432.90	10,121.65

### 11、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付大棚款	912,800.00	
合计	912,800.00	

### 12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付种子款	15,921,897.93	7,974,514.04
应付工程款	1,891,301.00	2,218,501.00
应付费用		143,962.00
合计	17,813,198.93	10,336,977.04

(2) 超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沛县敬安镇政府	1,891,301.00	尚未结算
合计	1,891,301.00	——

### 13、合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收种子款	1,402,521.00	1,007,250.67
合计	1,402,521.00	1,007,250.67

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	768,333.59	2,501,211.29	2,769,418.96	500,125.92
二、离职后福利-设定提存计划		256,395.68	256,395.68	-
合计	768,333.59	2,757,606.97	3,025,814.64	500,125.92

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	768,333.59	2,362,132.31	2,630,339.98	500,125.92
2、职工福利费		5,100.00	5,100.00	
3、社会保险费		133,978.98	133,978.98	
其中：医疗保险费		115,440.71	115,440.71	
工伤保险费		8,914.32	8,914.32	
生育保险费		9,623.95	9,623.95	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	768,333.59	2,501,211.29	2,769,418.96	500,125.92

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		246,139.81	246,139.81	
2、失业保险费		10,255.87	10,255.87	
合计		256,395.68	256,395.68	

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	158,591.71	122,438.18
土地使用税	5,329.89	4,029.29
印花税	2,608.09	2,742.90
个人所得税	9,811.56	16,599.59
合计	176,341.25	145,809.96

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	724,801.45	812,887.30
合计	724,801.45	812,887.30

### 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	170,868.85	256,687.30
报销费用款	169.99	
保证金、押金	553,762.61	556,200.00
合计	724,801.45	812,887.30

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰陵县彦启农资店	52,000.00	尚未结算
徐州骑仕企业管理有限公司	50,000.00	尚未结算
合计	102,000.00	

### 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	606,266.94	636,747.52
合计	606,266.94	636,747.52

### 18、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	3,053,265.00	3,561,490.52
减：未确认融资费用	223,159.68	223,159.67
1年内到期的租赁负债	606,266.94	636,747.52
合计	2,223,838.38	2,701,583.33

### 19、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
高海涛	8,000,000.00			8,000,000.00	80.00
高海港	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

### 20、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	526,628.39			526,628.39
其他资本公积		2,530,415.80		2,530,415.80
合计	526,628.39	2,530,415.80		3,057,044.19

注：股东高海涛退回的购车款（980,000.00）、大棚建设款（1,140,000.00）、子公司亏损补偿款（154,135.61）及股权转让款（256,280.19）。

## 21、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,342,251.93	1,091,552.00		4,433,803.93
合计	3,342,251.93	1,091,552.00		4,433,803.93

## 22、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	28,800,919.75	20,626,876.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整前上期末未分配利润	28,800,919.75	20,626,876.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,800,919.75	20,626,876.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,051,159.77	9,147,928.56
其他增加		
减：提取法定盈余公积	1,091,552.00	973,885.31
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	38,760,527.52	28,800,919.75

## 23、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,405,721.87	21,729,848.46	30,946,743.33	18,704,824.12
其他业务收入	340,904.93	173,959.36		
合计	38,746,626.80	21,903,807.82	30,946,743.33	18,704,824.12

### （2）按类别列示 2023 年度收入情况

合同分类	本期金额
辣椒种子	38,405,721.87
光伏发电收入	133,914.93
高标准大棚租金	206,990.00
合计	38,746,626.80

(3) 按类别列示 2022 年度收入情况

合同分类	上期金额
辣椒种子	30,946,743.33
合计	30,946,743.33

**24、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
房产税	36,691.13	36,556.74
土地使用税	1,810.60	1810.6
印花税	7,349.18	6,463.68
城市维护建设税	93.97	1.45
教育费附加	93.96	1.45
合计	46,038.84	44,833.92

**25、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
办公费	4,817.19	17,703.30
差旅费	85,034.52	62,698.05
招待费	35,380.00	83,458.45
职工薪酬	821,372.61	1,040,214.24
广告宣传费	204,284.87	503,330.16
合计	1,150,889.19	1,707,404.20

**26、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,038,862.63	1,136,106.65
业务招待费	219,825.80	338,269.60
折旧费	827,802.07	740,556.49
无形资产摊销	91,090.14	91,090.14

项目	本期金额	上期金额
办公费	41,122.90	89,292.22
差旅费	22,939.46	20,489.67
咨询费	145,989.93	73,561.00
车辆使用费	4,497.57	44,283.27
其他	167,167.46	68,101.07
过期报废种子		507,102.63
合计	2,559,297.96	3,108,852.74

#### 27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	558,818.88	529,761.31
直接投入	754,831.10	944,053.24
其他支出	647,051.24	85,989.45
合计	1,960,701.22	1,559,804.00

#### 28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	132,197.48	161,940.70
减：利息收入	3,131.44	3,233.87
手续费	5,546.00	11,963.74
合计	134,612.04	170,670.57

#### 29、其他收益

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
留工补贴	8,500.00	与收益相关	8,500.00
2022年度省科技计划(乡村振兴)专项补贴	300,000.00	与收益相关	300,000.00
稳岗补贴	6,350.00	与收益相关	6,350.00
徐州市农业农村局食品及农副产品加工产业集群资金补贴	100,000.00	与收益相关	100,000.00
税收减免	4,241.79	与收益相关	4,241.79
合计	419,091.79	—	419,091.79

(续)

补助项目	上期金额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
中央农业生产发展专项拨款	2,900,000.00	与收益相关	2,900,000.00
稳岗补贴	8,605.00	与收益相关	8,605.00
印花税退还	156.45	与收益相关	156.45
个税代扣手续费	34.50	与收益相关	34.50
合计	2,908,795.95	—	2,908,795.95

### 30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	163,492.19	30,467.72
合计	163,492.19	30,467.72

### 31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-467,755.09	-187,323.40
其他应收款坏账损失	-174,258.45	-143,369.10
合计	-642,013.54	-330,692.50

### 32、资产处置收益

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-87,955.80	-87,955.80
合计	-87,955.80	-87,955.80

(续)

项目	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,008.05	-4,008.05
合计	-4,008.05	-4,008.05

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入分类

项目	本期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付账款	228,950.80	228,950.80
其他	598.72	598.72
合计	229,549.52	229,549.52

(续)

项目	上期金额
----	------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	900,000.00	900,000.00
其他	13,680.00	13,680.00
合计	913,680.00	913,680.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	上期金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
市级科技计划项目	200,000.00			与收益相关
省科技计划专项资金	600,000.00			与收益相关
高新技术企业认定奖励资金	100,000.00			与收益相关
合计	900,000.00			—

34、营业外支出

项目	本期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	180.00	180.00
其他	24,565.00	24,565.00
合计	24,745.00	24,745.00

(续)

项目	上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	45.00	45.00
对外捐赠支出	4,000.00	4,000.00
其他	22,216.00	22,216.00
合计	26,261.00	26,261.00

35、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用		817.33
递延所得税费用	-2,460.88	-6,409.99
合计	-2,460.88	-5,592.66

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,131.44	3,233.87

项目	本期金额	上期金额
政府补助	419,091.79	3,808,795.95
往来款及其他	13,182,247.78	874,504.45
合计	13,604,471.01	4,686,534.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	4,851,265.19	16,898,809.75
期间费用	953,496.38	2,256,483.49
对外捐赠支出		4,000.00
合计	5,804,761.57	19,155,293.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品净收益	163,492.19	31,985.75
合计	163,492.19	31,985.75

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付购买理财产品净额	14,427,514.55	601,518.03
合计	14,427,514.55	601,518.03

**37、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	11,051,159.77	9,147,928.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	642,013.54	330,692.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,572,916.39	1,338,583.14
使用权资产摊销	706,965.97	706,965.96
无形资产摊销	91,090.14	91,090.14
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“-”号填列）	87,955.80	4,008.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	132,197.48	161,940.70

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-163,492.19	-30,467.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,460.88	-6,409.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,549,653.44	-3,495,415.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,821.32	-7,348,597.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,729,801.43	-4,493,753.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,236,672.69	-3,593,435.17
<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（年）期末余额	1,298,824.46	2,981,547.51
减：现金的年初余额	2,981,547.51	7,525,553.96
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,682,723.05	-4,544,006.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,298,824.46	2,981,547.51
其中：库存现金	4,629.31	4,227.31
可随时用于支付的银行存款	1,294,195.15	2,977,320.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,298,824.46	2,981,547.51
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末余额	上年年末余额	受限原因
货币资金		100.00	暂未扣银行开户费用
合计		100.00	

**七、合并范围的变更**

本期无合并范围变更情况。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
徐州市徐研种业有限公司	徐州市沛县	徐州市沛县	蔬菜种子研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
北京京艺惠农科技有限公司	北京市	北京市	蔬菜种子研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的控股股东情况

股东姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）	备注
高海涛	80.00	80.00	高海涛和高海港为兄弟
高海港	20.00	20.00	

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪影	董事
庄巧	董事
高绍威	董事
吴艳秋	监事会主席
李芬芬	监事
宋永森	监事
程婷	原董事会秘书、财务负责人
李婷	现董事会秘书、财务负责人
高月华	高海涛、高海港的父亲
宋志莲	高海涛、高海港的母亲
高海燕	控股股东高海涛之妹并为公司原董事
沛县裕农蔬菜良种开发专业合作社	高海涛曾在该单位担任法定代表人并持有 24.00% 出资额；高海港持有该单位 0.015% 出资额
沛县裕农家庭农场	高海涛在该单位担任经营者并持有 100% 出资额。高海涛配偶汪影为该单位主要人员
沛县泰富农产品销售有限公司	高海涛曾在该单位持有 20% 出资额并担任监事。该单位已于 2021 年 3 月 23 日注销
沛县助农谷物种植家庭农场	高海港在该单位担任经营者并持有 100% 出资额

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沛县昌兴种植专业合作社	汪影曾在该单位担任法定代表人。该单位已于 2021 年 4 月 28 日注销
徐州浩大食品有限公司	高海涛在该单位持有 80% 股权并担任执行董事、高海港在该单位持有 20% 股权并担任监事

#### 4、 关联方交易情况

##### (1) 向关联方购置车辆

采购方	销售方	本期金额	上期金额
本公司	高海涛	980,000.00	
合计		980,000.00	

##### (2) 资金拆借

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东高海涛已归还期初借款 550 万元，股东高海港已归还期初借款 200 万。本期无其他资金拆借事项。

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	568,129.82	517,613.50
合计	568,129.82	517,613.50

##### (4) 关联方租赁情况

出租方	关联交易内容	本期金额	上期金额
高海涛	房屋	0.00	0.00
高海涛	土地经营权	0.00	0.00
沛县助农谷物种植家庭农场	租赁仓库	0.00	0.00

注：①高海涛出租给公司的房屋和土地位于沛县敬安镇唐楼村，该房屋和土地位于农村，租金较低，高海涛未收取租金，无偿提供给公司使用。

②沛县助农谷物种植家庭农场出租给公司的仓库位于本公司东边，其未收取租金，无偿提供给公司使用。

③高海涛出租给徐州市徐研种业有限公司沛县敬安镇商贸城 16 号楼办公室，高海涛未收取租金，无偿提供给公司使用。

#### 5、 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
高海涛			5,467,227.79	
高海港			1,894,179.50	
合计			7,361,407.29	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
高海涛	114,875.00	
高海港	47,962.50	
宋志莲		205,247.08
庄巧	567.59	
合计	163,405.09	205,247.08

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,760,110.45	3,477,382.50
1 至 2 年	162,045.00	210,110.00
2 至 3 年	124,325.00	
3 至 4 年		10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	3,370.00
5 年以上	520.00	
小计	10,057,000.45	3,700,862.50

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	546,700.20	128,162.85
合计	9,510,300.25	3,572,699.65

(2) 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 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,057,000.45	100	546,700.20	5.44	9,510,300.25
其中：					
账龄组合	9,990,454.00	99.34	546,700.20	5.47	9,443,753.80
关联方组合	66,546.45	0.66			66,546.45
合计	10,057,000.45	100	546,700.20	5.44	9,510,300.25

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,700,862.50	100.00	128,162.85	3.46	3,572,699.65
其中：					
账龄组合	2,212,597.00	59.79	128,162.85	5.79	2,084,434.15
关联方组合	1,488,265.50	40.21			1,488,265.50
合计	3,700,862.50	100.00	128,162.85	3.46	3,572,699.65

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,693,564.00	484,678.20	5
1至2年	162,045.00	16,204.50	10
2至3年	124,325.00	37,297.50	30
4至5年	10,000.00	8,000.00	80
5年以上	520.00	520.00	100
合计	9,990,454.00	546,700.20	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,989,117.00	99,455.85	5.00
1 至 2 年	210,110.00	21,011.00	10.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	3,370.00	2,696.00	80.00
5 年以上			
合计	2,212,597.00	128,162.85	—

## ②组合中关联方应收账款

组合名称	期末余额	上年年末余额
关联方组合	66,546.45	1,488,265.50
其中：徐州市徐研种业有限公司	66,546.45	1,433,820.50
北京京艺惠农科技有限公司		54,445.00
合计	66,546.45	1,488,265.50

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	128,162.85	418,537.35			546,700.20
合计	128,162.85	418,537.35			546,700.20

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备
CY	7,547,681.00	75.05	377,384.05
QR	563,200.00	5.60	28,160.00
西双版纳大洋农业科技有限公司	299,468.00	2.98	14,973.40
兰陵县彦启农资店	125,000.00	1.24	6,250.00
通榆县天意农产品经贸有限责任公司	110,000.00	1.09	33,000.00
合计	8,645,349.00	85.96	459,767.45

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,469,691.40	7,566,711.38

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,469,691.40	7,566,711.38

其中：其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	960,520.76	7,101,970.29
1至2年	292,631.15	338,916.19
2至3年	264,973.04	168,048.00
3至4年	168,048.00	101,146.00
4至5年	101,146.00	
5年以上		
小计	1,787,318.95	7,710,080.48
减：坏账准备	317,627.55	143,369.10
合计	1,469,691.40	7,566,711.38

②按款项性质分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,787,318.95	100	317,627.55	17.77	1,469,691.40
其中：					
关联方组合	40,943.15	2.29			40,943.15
账龄组合	1,746,375.80	97.71	317,627.55	18.19	1,428,748.25
合计	1,787,318.95	100	317,627.55	17.77	1,469,691.40

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,710,080.48	100.00	143,369.10	1.83	7,566,711.38
其中：					
关联方组合	6,891,225.44	89.38			6,891,225.44
账龄组合	818,855.04	10.62	143,369.10	17.51	675,485.94

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,710,080.48	100.00	143,369.10	1.83	7,566,711.38

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	960,520.76	48,026.04	5
1至2年	251,688.00	25,168.80	10
2至3年	264,973.04	79,491.91	30
3至4年	168,048.00	84,024.00	50
4至5年	101,146.00	80,916.80	80
合计	1,746,375.80	317,627.55	-

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	251,688.00	12,584.40	5
1至2年	297,973.04	29,797.30	10
2至3年	168,048.00	50,414.40	30
3至4年	101,146.00	50,573.00	50
合计	818,855.04	143,369.10	-

③坏账准备计提情况

本期金额坏账准备计提情况

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 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (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)	
2022年12月31日	143,369.10			143,369.10
2022年12月31日在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提	174,258.45			174,258.45
本期转回				

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年12月31日	317,627.55		317,627.55

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
沛县敬安镇敬安一社区居民委员会	往来款	467,488.76	1年以内	26.16	23,374.44
沛县敬安镇王刷楼村村民委员会	往来款	358,032.00	1年以内	20.03	17,901.60
高志勇	往来款	199,665.00	2-3年、3-4年	11.17	78,323.50
李荣星	往来款	145,512.00	1-2年、2-3年	8.14	19,051.60
吕爱峰	往来款	101,146.00	4-5年	5.66	80,916.80
合计	—	1,271,843.76		71.16	219,567.94

3、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州市徐研种业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,815,428.66	21,836,673.46	30,804,967.33	18,704,824.12
其他业务	340,904.93	173,959.36		
合计	38,156,333.59	22,010,632.82	30,804,967.33	18,704,824.12

(2)按类别列示2023年度收入情况

合同分类	本期金额
辣椒种子	37,815,428.66
光伏发电收入	133,914.93
高标准大棚租金	206,990.00
合计	38,156,333.59

(3) 按类别列示 2022 年度收入情况

合同分类	上期金额
辣椒种子	30,804,967.33
合计	30,804,967.33

十四、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-87,955.80	-4,008.05
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	419,091.79	3,808,605.00
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上年年末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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期金额	上期金额
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	204,804.52	-12,390.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	535,940.51	3,792,206.90
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	535,940.51	3,792,206.90

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	22.83	1.11	1.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.72	1.05	1.05

江苏苏润种业股份有限公司（盖章）

2024年4月25日

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

## 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

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。会计政策变更对本公司无影响。

②2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释 17 号”),本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。本公司执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外,在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-87,955.80
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	419,091.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,804.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>535,940.51</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>535,940.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用