

证券代码: 831492

证券简称: 安信种苗

主办券商: 中泰证券



安信种苗
NEEQ: 831492

山东安信种苗股份有限公司
Shandong Anxicense Seedling 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、公司负责人韩吉书、主管会计工作负责人朱金涛及会计机构负责人（会计主管人员）朱金涛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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	41
第七节	财务会计报告	46
附件	会计信息调整及差异情况	166

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、安信种苗	指	山东安信种苗股份有限公司
湖北安信	指	湖北农谷安信种苗有限公司, 公司全资子公司
北京蓝海	指	北京蓝洋益海科技有限公司, 公司控股子公司
安信瑞宝	指	山东安信瑞宝农资有限公司, 公司全资子公司
苏州朵唯	指	苏州朵唯智能科技有限公司, 公司控股子公司
致信农机	指	山东致信智能农机装备有限公司, 公司全资子公司
宝信种业	指	山东宝信种业科技有限公司, 公司全资子公司
浙江桐信	指	浙江桐信农业科技发展有限公司, 公司全资子公司
宁信种苗	指	内蒙古宁信种苗园艺有限公司, 公司全资子公司
漳州农智	指	漳州农智数控科技有限公司, 致信农机控股子公司
山东蓝海	指	山东安信蓝海农业科技服务有限公司, 北京蓝海全资子公司
河北致信	指	河北致信种苗科技有限公司, 公司全资子公司
酒泉合信	指	酒泉合信园艺有限公司, 公司参股公司
股东大会	指	山东安信种苗股份有限公司股东大会
董事会	指	山东安信种苗股份有限公司董事会
监事会	指	山东安信种苗股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
《公司章程》	指	山东安信种苗股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东安信种苗股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Anxicense Seedling Co.,LTD. -		
法定代表人	韩吉书	成立时间	2008 年 7 月 2 日
控股股东	控股股东为（韩吉书）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩吉书），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业(A)-农、林、牧、渔专业及辅助性活动(05)-农业专业及辅助性活动(051)-种子种苗培育活动(0511)		
主要产品与服务项目	种苗繁育、研发、生产、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	安信种苗	证券代码	831492
挂牌时间	2014 年 12 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,280,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱金涛	联系地址	山东省济南市济阳区垛石镇（现代农业科技示范园内）
电话	0531-84362298	电子邮箱	Zjt3301@163.com
传真	0531-84362298		
公司办公地址	山东省济南市济阳区垛石镇王洼村（现代农业科技示范园内）	邮政编码	251400
公司网址	http://www.ax517.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913701256722955260		
注册地址	山东省济南市济阳区垛石镇王洼村（现代农业科技示范园内）		
注册资本（元）	56,280,000	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

公司属于蔬菜、水果种苗的培育行业，是山东省农业产业化重点龙头企业、高新技术企业、山东省蔬菜工厂化育苗示范工程技术研究中心，专注于蔬菜、水果种苗的生产、研发、销售。公司研发团队强大，研发实力雄厚，经过多年研发及技术创新，取得了大量研发及技术创新成果。公司独创的 25 节点育苗法，能够激发种子潜能，增强植株生命力，提高作物产量。公司重视技术研发，目前拥有 74 项实用新型专利，28 项发明专利，8 项外观设计专利，43 项计算机软件著作权。以此为基础，公司形成了规范、科学的育苗流程，能够为种植户提供优质的蔬菜种苗。公司凭借优质的产品与完善的技术服务，通过网络营销、现场宣传、典型示范、口碑效应以及发展经销商、代理商等方式，开拓业务，实现收入增长。收入来源是产品销售。公司蔬菜种苗业务根据销售订单汇集客户需求，统一安排生产，运用工业化思维，采取规模化，集约化生产方式为客户生产优质种苗。

近几年来，公司加强数字化智能农机装备的研发，研制了除湿杀菌机器人、智能识别精量自动播种线、嫁接苗智能平盘播种流水线、嫁接苗自动切割机、5G 智能水肥一体化喷灌车、5G 水肥一体化智能施肥系统、微型智能育苗工厂、果菜诊病病害识别系统等系列的智能农机装备与软件系统，发布了 29 项育苗相关规程，从软件、硬件两方面不断提升科技水平，提高运营效率，运营管理的规范化、智能化、数字化程度不断提升，构建起自身的竞争优势，打造了数字种苗工厂的新模式，通过 EPC 或 EPCO 方式在浙江桐乡、内蒙古宁城等地实现了对外输出，在带动当地蔬菜产业发展与乡村振兴的同时，也打开了公司业务增长的空间。

公司的全资子公司山东安信瑞宝农资有限公司，销售进口高端水溶肥，产品有以色列海法系列，韩国速瑞丰系列。公司以种苗为入口，在销售种苗的同时将肥料销售给蔬菜种植户，充分发挥协同效应，在尽量不增加销售成本的同时，增加肥料的销售，扩大边际效应。

公司控股子公司北京蓝洋益海科技有限公司主营农业互联网信息化系统、温室环境控制系统、农业精量配肥施肥系统、灌溉控制系统及水肥一体化系统的研发、生产、销售和技术服务。北京蓝海通过网络营销、行业影响、公开投标等方式获取订单，为客户提供定制或标准化产品与服务，获取收益。北京蓝海通过相关产品的研发与升级，不断提升自身技术含量与服务水平，提高客户体验度与满意度。

公司控股子公司苏州朵唯智能科技有限公司，主营自动化制造工艺和技术研发；自动化设备的研发、设计、制造；自动化技术咨询及技术服务。公司为各类客户生产进行自动化设计，生产自动化设备，提

高生产的自动化程度，从而获取收益。同时，公司正在为设施蔬菜生产、蔬菜种苗生产进行自动化、智能化设备研发与生产，为该行业提供标准自动化产品，努力成为该行业的现代化产品供应商。

公司全资子公司山东致信智能农机装备有限公司，主营智能农机装备的销售与推广。利用母公司安信种苗的影响力与资源，充分发挥协同效应，为蔬菜育苗与种植行业提供智能农机。

公司全资子公司山东宝信种业科技有限公司，主营蔬菜种子生产、加工、包装、批发、零售与农业新技术开发，旨在做大做强蔬菜种子业务板块，向产业链上游沿伸。

公司经过十余年发展，已成长为通过自主创新的智能化设施设备与独创技术方法进行集约化蔬菜种苗繁育的行业领军高科技企业，为蔬菜育苗行业提供数字化智能种苗工厂整体解决方案，实现了从种苗到农资、农机装备的全方位供应。公司将力争成为本行业的创新中心，为乡村振兴、行业发展贡献力量。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

报告期内，公司加强网络、新媒体等推广，加强市场拓展，继续研发智能设施设备，打造数字化种苗工厂，进一步提升生产的标准化、精准化控制，打造蔬菜种苗生产的现代化高效模式。报告期内，公司积极推动数字种苗工厂模式的整体输出，随着浙江桐乡项目投入运营，公司影响力进一步扩大。数字种苗工厂业务实现了较快增长，也为下一步市场拓展打下良好基础。

（二） 行业情况

育苗作为蔬菜生产中的关键环节，是提高蔬菜生产综合效益的关键技术措施之一。秧苗质量对蔬菜栽培效果影响显著，因此培育壮苗对蔬菜产业发展非常关键。

一、国外发展情况

早在 20 世纪 50 年代开始，一些发达国家就开展了蔬菜工厂化育苗的研究，到 60 年代，美国、荷兰和日本等国的工厂化育苗产业已经形成一定的规模。从 80 年代开始，机械化穴盘育苗技术得到推广。2010 年左右，美国的 Speedling Transplanting 公司年产量突破 10 亿株，其中蔬菜苗产量占 80%以上。（赵有生《蔬菜工厂化育苗的智能管理与综合评价研究》2011 年）

穴盘育苗问世以来，蔬菜育苗移栽面积迅速增加，目前美国的芹菜、鲜食番茄、抱子甘蓝 100%，青椒 90%，花椰菜、青花菜 75%，甘蓝、加工番茄 30%，冬春生菜 70%，采用了穴盘育苗移栽。（陈殿奎《国内外蔬菜穴盘育苗发展综述》中国蔬菜 2000 年）

二、国内发展情况

我国从 1976 年开始发展推广工厂化育苗技术，但直到 2000 年左右育苗产业才开始快速发展，产业

发展迅速。目前，我国常年生产的蔬菜约 2/3 采用育苗移栽（郭孟报等，2015），全国育苗移栽蔬菜种苗需求量超过 6800 亿株，而目前集约化育苗供苗量约 1000 亿株，缺口很大（张真和，2017）。

由此可见，蔬菜种苗存在着巨大缺口，市场空间较大，这也正是中国集约化育苗发展的动力。虽然我国蔬菜育苗产业得到了快速发展，但市场上大多数蔬菜育苗企业规模较小，育苗设施相对简单，以简易工厂育苗为主，主要依靠人工操作，机械化水平低，没有标准的生产工艺，主要靠经验决策。因此，其培育出的蔬菜种苗普遍存在质量不稳定、移栽成活率低、成苗质量差、病虫害严重等情况，给育苗行业和种植户带来大量损失，严重影响蔬菜生产和蔬菜产业的健康发展。

三、业务前景与发展规划

近年来，国家高度重视“三农”工作，在大量政策的支持下，国内数字农业水平快速提升，但对比全球发达国家，在设施设备和标准工艺的应用等方面依然存在不小差距。因此，蔬菜育苗的自动化、智能化、标准化、规范化是行业未来的发展方向。2023 年 6 月 9 日，农业农村部国家发展改革委财政部自然资源部关于印发《全国现代设施农业建设规划（2023-2030 年）》的通知，为设施农业建设规划进一步指明了方向。

基于这一背景，公司近几年投入了大量人力、物力，重点研发相应设施设备与技术标准，在蔬菜育苗技术方面形成了“25 节点育苗法”，制订了 29 项相关规程，参与制订了国家水肥一体化团体标准，研发了除湿杀菌机器人、智能识别精量自动播种线、嫁接苗智能平盘播种流水线、嫁接苗自动切割机、5G 智能水肥一体化喷灌车、5G 水肥一体化智能施肥系统、微型智能育苗工厂、果菜诊病病害识别系统等多项智能化设施设备与系统，首次提出并打造数字化种苗工厂，旨在推动行业升级换代，提升行业科技水平，引领行业发展。

通过数字种苗工厂的打造，解决了工作靠人力，决策凭经验的难题，实现了生产、管理的精准化，提高种苗生产效率和质量，为未来标准化复制与扩张，实现行业科技升级打下良好的基础。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	专精特新认定：2019 年 10 月 25 日，济南市工业和信息化局发布了《关于公布第七批市级“专精特新”中小企业的通知》（济工信中小企业字[2019]11 号），公司通过评审，被评为市级“专精特新”中

小企业。

高新技术企业认定：2021 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202137000653.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	117,808,021.68	126,154,642.10	-6.62%
毛利率%	25.82%	37.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,594,498.26	22,985,441.59	-49.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,589,158.54	19,466,853.67	-60.93%
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）	6.87%	14.25%	-
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）	3.91%	12.07%	-
基本每股收益	0.2261	0.4482	-49.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	268,039,557.29	260,059,823.45	3.07%
负债总计	93,117,337.22	77,604,465.69	19.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,586,113.89	173,135,395.91	-4.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	3.08	-5.19%
资产负债率%（母公司）	36.01%	29.97%	-
资产负债率%（合并）	34.74%	29.84%	-
流动比率	4.83	7.67	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,516,915.01	45,219,658.82	-56.84%
应收账款周转率	10.25	15.45	-
存货周转率	2.26	1.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.07%	19.04%	-
营业收入增长率%	-6.62%	30.98%	-
净利润增长率%	-53.72%	486.80%	-

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	58,228,760.84	21.72%	38,270,412.59	14.72%	52.15%
应收票据			240,500.00	0.09%	-100.00%
应收账款	13,254,349.09	4.94%	7,175,529.33	2.76%	84.72%
交易性金融资产	2,005,424.66	0.75%	27,000,000.00	10.38%	-92.57%
预付账款	10,329,421.08	3.85%	3,992,865.50	1.54%	158.70%
其他应收款	1,604,282.72	0.60%	539,690.11	0.21%	197.26%
存货	38,923,636.20	14.52%	38,483,915.17	14.80%	1.14%
合同资产	2,235,901.62	0.83%			
其他流动资产	616,621.70	0.23%	284,818.04	0.11%	116.5%
长期股权投资			294,363.56	0.11%	-100.00%
固定资产	122,228,445.01	45.60%	122,890,874.76	47.25%	-0.54%
在建工程	2,187,402.65	0.82%	7,945,360.00	3.06%	-72.47%
使用权资产	11,632,677.56	4.34%	8,006,639.17	3.08%	45.29%
无形资产	101,936.00	0.04%			
商誉	3,467,010.56	1.29%	3,467,010.56	1.33%	
长期待摊费用			18,041.00	0.01%	-100.00%
递延所得税资产	1,223,687.60	0.46%	1,449,803.66	0.56%	-15.60%
应付账款	4,745,707.20	1.77%	5,417,121.65	2.08%	-12.39%
合同负债	14,194,697.00	5.30%	2,145,826.43	0.83%	561.50%
应付职工薪酬	1,361,112.43	0.51%	1,147,936.80	0.44%	18.57%
应交税费	1,494,081.52	0.56%	3,915,087.60	1.51%	-61.84%
其他应付款	1,987,320.04	0.74%	2,360,526.64	0.91%	-15.81%
一年内到期的非流动负债	1,318,636.15	0.49%			
其他流动负债	1,223,890.27	0.46%	136,134.03	0.05%	799.03%
租赁负债	13,650,510.49	5.09%	8,863,375.50	3.41%	54.01%
预计负债	445,417.54	0.17%	400,000.00	0.15%	11.35%
递延收益	50,914,352.04	19.00%	51,233,544.52	19.70%	-0.62%
递延所得税负债	1,781,612.54	0.66%	1,984,912.52	0.76%	-10.24%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末较期初增加 19,958,348.25 元，主要系报告期公司正常经营收款所致。
- 2、应收票据：期末较期初减少 240,500.00 元，主要系报告期初持有票据到期收回，本期末未到期应收票据较期初减少所致。
- 3、应收账款：期末较期初增加 6,078,819.76 元，主要系数字种苗工厂项目收入形成应收款，尚未到回款期所致。
- 4、交易性金融资产：期末较期初减少 24,994,575.34 元，主要系本期收回理财产品，未再追加所致。
- 5、预付账款：期末较期初增加 6,336,555.58 元，增加比例 158.70%，主要系采购预付款，部分供应商要求先预付再供货本期未到货所致。
- 6、其他应收款：期末较期初增加 1,064,592.61 元，增加比例 197.26%，主要系公司付项目土地押金所致。
- 7、合同资产：期末较期初增加 2,235,901.62 元，主要系本期确认数字种苗工厂项目质保金所致。
- 8、其他流动资产：期末较期初增加 331,803.66 元，增加比例 116.50%，主要系待抵扣进项税增加所致。
- 9、长期股权投资：期末较期初减少 294,363.56 元，主要系公司参股公司酒泉合信园艺有限公司注销收回投资所致。
- 10、在建工程：期末较期初减少 5,757,957.35 元，减少比例 72.47%，主要系期初在建工程数字植物工厂及数字连栋温室加温系统改造转固定资产以及本期育苗温室及设施建设投入减少导致。
- 11、使用权资产：期末较期初增加 3,626,038.39 元，主要系本期子公司宁信种苗新发生租赁确认使用权资产增加所致。
- 12、无形资产：期末较期初增加 101,936.00 元，主要系本期公司购入财务软件所致。
- 13、长期待摊费用：期末较期初减少 18,041.00 元，主要系期初待摊费用本期摊销所致。
- 14、合同负债：期末较期初增加 12,048,870.57 元，增加比例 561.50%，主要系收到的数字种苗工厂项目预付款增加所致。
- 15、应交税费：期末较期初减少 2,421,006.08 元，减少比例 61.84%，主要系本期数字种苗工厂项目确认收入减少，期初企业所得税本期已缴纳，本期预提企业所得税减少导致。
- 16、一年内到期的非流动负债：期末较期初增加 1,318,636.15 元，主要系重分类的一年内到期的租赁负债导致。
- 17、其他流动负债：期末较期初增加 1,087,756.24 元，主要系待转销项税增加所致。
- 18、租赁负债：期末较期初增加 4,787,134.99 元，主要系本期子公司宁信种苗新发生租赁所致。

(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 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	117,808,021.68	-	126,154,642.10	-	-6.62%
营业成本	87,385,145.28	74.18%	78,695,405.76	62.38%	11.04%
毛利率%	25.82%	-	37.62%	-	-
税金及附加	124,131.97	0.11%	340,215.22	0.27%	-63.51%
销售费用	4,955,773.53	4.21%	5,242,764.32	4.16%	-5.47%
管理费用	9,821,909.86	8.34%	6,701,517.56	5.31%	46.56%
研发费用	7,874,119.34	6.68%	8,126,590.38	6.44%	-3.11%
财务费用	1,088,026.11	0.92%	329,979.44	0.26%	229.73%
其他收益	5,250,345.22	4.46%	4,338,416.19	3.44%	21.02%
投资收益	193,567.15	0.16%	184,151.28	0.15%	5.11%
公允价值变动 收益	5,424.66	0.00%			
信用减值损失	-433,859.53	-0.37%	-132,559.50	-0.11%	
资产减值损失	-117,679.03	-0.10%			
资产处置收益	-214,029.60	-0.18%	103,941.28	0.08%	
营业利润	11,242,684.46	9.54%	31,212,118.67	24.74%	-63.98%
营业外收入	203,688.76	0.17%	7,004.56	0.01%	2,807.95%
营业外支出	41,682.80	0.04%	210,070.23	0.17%	-80.16%
净利润	12,610,642.59	10.70%	27,250,899.67	21.60%	-53.72%

项目重大变动原因：

- 1、毛利率减少 11.80%，主要系数字种苗工厂收入按工程进度确认收入、成本，后期成本增加所致。
- 2、本期税金及附加较上期减少 216,083.25，减少比例 63.51%，主要系本期应税业务减少所致。
- 3、管理费用较上期增加 3,120,392.30，增加比例为 46.56%，主要系本期新增电商部门，相应人员工资费用增加所致。
- 4、财务费用较上期增加 758,046.67，增加比例为 229.73%，主要系本期增加租赁负债相应未确认融资费用增加所致。
- 5、公允价值变动收益较上期增加 5,424.66，主要是公司购买结构性存款公允价值变动导致。
- 6、信用减值损失较上期增加 301,300.03，主要系计提坏帐准备损失增加所致。
- 7、资产减值损失较上期减少 117,679.03，主要系确认合同资产减值准备所致。

8、本期资产处置收益较上期减少 317,970.88，减少 305.91%，主要系本期拆除仓库增加损失所致。

9、本期营业外收入较上期增加 196,684.20 元，增加 2807.95%，主要系本期公司收到保险理赔款所致。

10、本期营业外支出较上期减少 168,387.43 元，主要系本期子公司对外捐赠减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,549,182.92	122,262,293.27	-3.85%
其他业务收入	258,838.76	3,892,348.83	-93.35%
主营业务成本	87,095,479.90	76,460,102.84	13.91%
其他业务成本	289,665.38	2,235,302.92	-87.04%

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
种苗收入	52,383,444.96	43,570,875.56	16.82%	14.02%	7.18%	5.31%
肥料收入	11,113,962.90	9,408,747.74	15.34%	-5.00%	24.54%	-20.08%
种子等农资收入	3,420,642.49	3,265,093.47	4.55%	571.21%	780.95%	-22.73%
温室设施	9,845,788.78	8,467,220.69	14.00%	-18.40%	62.68%	-42.86%
数字种苗工厂	40,785,343.79	22,383,542.44	45.12%	-21.63%	-1.29%	-11.31%
主营业务收入小计	117,549,182.92	87,095,479.90	25.91%	-3.85%	13.91%	-11.56%
其他业务收入	258,838.76	289,665.38	-11.91%	-93.35%	-87.04%	-54.48%
合计	117,808,021.68	87,385,145.28	25.82%	-6.62%	11.04%	-11.80%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入较上期减少 6.62%。其中：种苗业务收入较上年同期增加 14.02%，主要系报告期内新冠疫情影响减弱，业务活动开展逐渐正常所致；种苗毛利较上年同期增加 5.31 个百分点，主要系子公司浙江桐信产能逐步释放，随业务开拓，业务量上升毛利率逐渐回升。肥料业务收入较上年同期略有减少主要系报告期内肥料价格仍处于高位，农户接受程度降低所致；毛利率减少 20.08 个百分点，主

要系采购成本居高不下，原有低价库存减少所致。温室设施主要系公司现有的数字种苗工厂项目逐步完工，相应的与之配套的智能农机装备销售减少所致。数字种苗工厂模式收入减少 21.63%，主要是现有的数字种苗工厂项目按工程进度确认收入，本期确认收入较上期减少所致；毛利率减少 11.31%，主要是数字种苗工厂项目按照工持进度确认收入、成本，后期成本增加所致。未来公司将重点打造这一业务板块，提升种苗行业科技含量，推动我国蔬菜产业的发展。种子等农资收入增加以及其他业务减少主要系集团内部业务板块调整，种子销售由本部调至子公司宝信种业所致。

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	饶阳县乡村振兴局	16,402,909.54	13.92%	否
2	宁城县天义镇人民政府	11,931,883.06	10.13%	否
3	济南致信达农业工程技术有限公司	5,573,645.65	4.73%	否
4	江通武	5,178,062.50	4.40%	否
5	张风山	2,997,331.00	2.54%	否
合计		42,083,831.75	35.72%	-

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	中国化工建设有限公司	7,337,735.46	12.37%	否
2	邯郸市丛台区文菲温室设备有限公司	5,218,849.59	8.80%	否
3	海法(北京)商贸有限公司	4,979,609.02	8.39%	否
4	海泽拉启明种业(北京)有限公司	4,428,410.00	7.46%	否
5	天津新中园禾农业科技有限公司	1,734,249.75	2.92%	否
合计		23,698,853.82	39.95%	-

(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	19,516,915.01	45,219,658.82	-56.84%
投资活动产生的现金流量净额	21,517,022.23	-33,819,115.93	-163.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,120,301.32		

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 25,702,743.81 元，主要系本年数字种苗工厂项目物料采购增加导致购买商品、接受劳务支付的现金增加，公司新增业务部门以及子公司开始运营相应人员成本增加导致支付给职工以及为职工支付的现金增加，以及本期收入减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。本期收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 4,165,416.82 元，主要系本期收到的政府补助减少所致。

本期经营活动产生的现金流量净额 19,516,915.01 元，本期净利润为 12,610,642.59 元，相差 6,906,272.42 元，主要因固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、处置固定资产损失等发生非付现费用 12,953,999.09 元；因存货减少、经营性应收项目减少、经营性应付项目增加等对净利润无影响的现金流量-6,047,726.67 元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 55,336,138.16 元，主要系本期购买理财产品净投入额较上期减少 51,899,088.65 元所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-21,120,301.32 元，较上期净流出增加 21,120,301.32 元，主要系本期利润分配支出增加等所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东安信瑞宝农资有限公司	控股子公司	水溶肥等农资销售	5,000,000.00	8,062,406.16	7,656,527.59	11,790,846.99	-160,092.42
湖	控	蔬菜	10,000,000.00	73,282.43	73,282.43		-614.00

北农谷安信种苗有限公司	控股子公司	种苗繁育与销售					
北京蓝洋益海科技有限公司	控股子公司	温室、物联网及水肥一体化设备	5,500,000.00	9,653,395.00	6,603,915.95	13,475,213.51	2,238,477.51
苏州朵唯智能科技有限公司	控股子公司	非标自动化设备设计与开发	8,170,000.00	17,954,810.82	17,317,530.13	4,940,232.61	-196,852.80
山东致信智能农机装	控股子公司	农机装备销售	10,000,000.00	13,175,386.01	3,789,339.91	3,373,892.40	-177,822.26

备有限公司							
山东宝信种业科技有限公司	控股子公司	蔬菜种子销售	3,000,000.00	2,904,709.12	1,033,685.54	3,869,334.64	798,577.24
浙江桐信农业科技发展有限公司	控股子公司	蔬菜种苗繁育与销售	10,000,000.00	19,196,351.21	6,464,644.71	3,927,790.46	-1,237,124.88
内蒙古宁信种苗园艺有限公司	控股子公司	蔬菜种苗繁育与销售	10,000,000.00	9,912,673.56	-183,670.09	824,756.50	-1,183,670.09

漳州农智数控科技有限公司	控股子公司	农机装备销售	1,000,000.00	3,561,764.86	3,278,477.77	6,021,147.26	2,804,696.71
山东安信蓝海农业科技服务有限公司	控股子公司	农业机械 农机装备 销售	3,000,000.00				
河北致信种苗科技有限公司	控股子公司	种苗繁育、 蔬菜种植	1,000,000.00				

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北致信种苗科技有限公司	新成立	无
杭州桐安致信种苗有限公司	新成立	无

(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
其他产品	自有资金	2,000,000.00	0	不存在
合计	-	2,000,000.00		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,874,119.34	8,126,590.38
研发支出占营业收入的比例%	6.68%	6.44%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科以下	46	46

研发人员合计	47	47
研发人员占员工总量的比例%	30.52%	26.55%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	110	103
公司拥有的发明专利数量	28	27

(四) 研发项目情况

公司所处蔬菜种苗行业，在国内起步较晚，2000 年左右才进入快速发展阶段。目前行业内中小苗场占比较大，管理不规范，很多不具备企业特征，管理决策多依靠经验，生产依靠人工。为改变这一局面，公司自 2014 年挂牌以来即开始整合相关资源，进行生产管理标准化、精准化、智能化、自动化方面的研究。近年来，公司通过挂牌后新三板市场融资，加大研发投入，主要研究利用物联网、人工智能、大数据、5G、生物表型组学等技术，在种子处理、播种、嫁接、水肥植保、运输、环控、管理、培训、推广等关键环节进行创新，构建数字化种苗工厂。

公司研发的数字化种子处理设备、智能识别精量自动播种系统、瓜类接穗播种机、智能嫁接机器人、精量自动水肥灌溉系统、智能除湿杀菌机器人、病害智能识别系统、园区智能运输系统、物联网环境智能控制系统、5G 智能语音控制系统等设备与系统，处于国内领先水平，部分产品属于世界首创。由于行业发展晚，国外蔬菜产业市场规模不如我国等原因，相关设备与技术需要自主创新，因而研发周期较长，需要不断改进、升级。

报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重较上年未发生显著变化。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 种苗收入的确认

1、 事项描述

安信种苗 2023 年度营业收入 11,780.80 万元，较上年减少 6.62%，其中种苗收入 5,238.34 万元，占营业收入比重为 44.47%。由于收入为安信种苗关键业务指标之一，其是否在恰当的财务报表期间确认和列报可能存在重大错报风险，且种苗收入在营业收入总额中占比较高，因此我们将种苗收入的确认作为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注“三、28”及“五、35”。

2、 审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价了安信种苗管理层（以下简称“管理层”）与种苗收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与种苗收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价种苗收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动情况；

（4）检查交易过程中的单据记录，包括发运单、签收单、收款凭证等；

（5）结合对应收账款的审计，选取样本执行种苗收入函证程序；

（6）对资产负债表日前后记录的种苗收入交易进行截止测试。

我们获取的证据能够支持管理层对种苗收入确认作出的判断。

（二） 消耗性生物资产及存货减值

1、 事项描述

安信种苗主要从事种苗的培育及销售，2023 年度存货 3,892.36 万元，占期末流动资产的 30.60%。原材料 2,522.73 万元，占期末存货余额的 64.81%；消耗性生物资产 657.55 万元，占期末存货余额的 16.89%。

消耗性生物资产为安信种苗特殊的资产，其价值的确认及计量合理性较为关键；同时存货占流动资产比例较高，存货可变现净值确认是否充分准确对财务报表影响较大。公司以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可变现净值。在估计过程中管理层需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注“三、16”及“五、7”。

2、 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价了管理层与存货可变现净值确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状态等；

（3）取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货

跌价准备是否合理：

（4）获取安信种苗存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照浪潮信息相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

（5）对于 2023 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较；

（6）我们通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行了评估。

我们获取的证据能够支持管理层在确定存货可变现净值时作出的判断。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司持续履行企业社会责任，诚信经营，依法纳税；不断发展，为持续增加就业机会，解决农村富余劳动力；持续进行农民培训，提升农民种植水平，带动农民致富；坚持引进优质品种，提供优质种苗，助力农户增产增收；坚持进行科研创新，为推动我国蔬菜种苗繁育科技水平提升、设施蔬菜生产自动化程度提高而不断努力。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、种苗繁育病害发生和传播的风险	近年国际间、区域间引种的频繁活动使蔬菜种苗疫病的发生几率不断增加。与此同时，随着我国环境污染形势的日益严峻，由此导致蔬菜种苗病害问题有加重的可能。蔬菜种苗在繁育过程中，会由于外部虫害入侵、种子近亲繁殖、土壤污染、种苗车间消毒不到位、繁育密度过大等原因而发生各种病害，甚至会造成种苗的死亡。虽然从公司设立经营至今并未发生大面积、爆发性的病害，但随着公司种苗繁育规模的不断扩大及

	<p>繁育品种的不断增加，如果不及时加大病虫害的预防、监测、治理，可能会给公司生产经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了病虫害防治管理制度与消毒管理规定，将责任落实到人，明确了操作流程与标准，加强对病虫害的监测与防治。</p>
2、租赁经营场地的风险	<p>公司生产经营所用土地为租赁和承包取得。公司租赁和承包农村土地的行为符合相关法律、法规的规定，符合土地利用总体规划，但大量租赁和承包土地用于生产经营，仍然存在如出租方和发包方违约等可能性，导致公司租赁和承包生产经营用地存在一定的风险。</p> <p>应对措施：前述租赁与承包农村土地的行为符合相关法律、法规的规定，符合土地利用总体规划；安信种苗实际控制人已就前述租赁和承包事项作出书面承诺；如公司租赁和承包使用上述宗地合同无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他生产经营及办公场地进行搬迁、或被有权的政府部门罚款、或被 有关当事人要求赔偿，本人将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。</p>
3、税收优惠政变化的风险	<p>公司属于农业类型的企业免征增值税和所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定的部分免税项目的范围：农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第一项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条第一项第一款、第二款的规定，企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免交企业所得税。如果未来国家针对农业的税收优惠政策取</p>

	<p>消，公司将面临税收负担上升的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理，保持并提高盈利能力，保证健康的现金流量，提高自身承受力。</p>
<p>4、临时用工的风险</p>	<p>育苗工序中的播种、嫁接等环节技术含量较低，公司采用临时用工的方式，符合农业企业的用工特点。因该部分临时工均为附近村庄的农民，流动性大，往往不能保证全月甚至全天工作。公司目前的临时用工按天计薪或实行计件工资，但是劳动者每日工作时间及每周累计工作时间不符合《劳动合同法》的规定，存在受到主管部门处罚的风险及用工合同产生纠纷的可能。</p> <p>应对措施：一方面通过增强企业自身吸引力，增加长期、稳定的用工，签订劳动合同，规范用工行为；另一方面，不断提高科技含量，提高自动化水平，减少用工。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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、 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年 11 月 22 日公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第八次会议、2023 年第一次职工代表大会、2023 年 12 月 9 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《山东安信种苗股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》等相关事项，审议并通过了员工持股计划的相关议案。本员工持股计划以“份”作为认购单位，每份对应 1 股公司股票，每份额的认购价格为人民币 2.90 元，本员工持股计划份额合计不超过 5,000,000 份，资金总额不超过人民币 14,500,000.00 元（对应公司股票 5,000,000 股，占公司股本总额的 8.88%，对应认购的公司股票价格为 2.90 元/股），具体份额和金

额根据实际出资缴款金额确定。在报告期内，处在员工认缴份额认缴阶段。

2024 年 3 月 7 日，安信种苗召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议《关于 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单变更及调整份额的议案》、《山东安信种苗股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）》并于 2024 年 3 月 24 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议并通过了员工持股计划的相关议案。

中国证券登记结算有限责任公司在 2024 年 3 月 15 日下发《股份登记确认书》、《证券过户登记确认书》，公司于 2024 年 3 月 14 日完成本员工持股计划过户登记，山东安信种苗股份有限公司回购专用证券账户将其直接持有的挂牌公司 5,000,000 股股份通过中国证券登记结算有限责任公司非交易过户划转至济南智信企业管理中心（有限合伙），济南智信企业管理中心（有限合伙）与韩吉书为一致行动人，新增一致行动人后，双方持有公司股份由 54.2969%增至 63.1811%。详细内容见公司公告（<https://www.neeq.com.cn/disclosure/2024/2024-03-19/ca8f84c894e04963b4a79c369416f735.pdf>）。

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	2014 年 8 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 25 日		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	2014 年 8 月 25 日		挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 25 日		挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 25 日		挂牌	其他承诺（公司土地租赁和承包事宜）	承担租赁和承包土地产生的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 8 月 25 日		挂牌	其他承诺（个人卡结算）	承担因个人卡结算受到的行政处罚或经济损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(二)应当披露的其他重大事项

公司于 2023 年 12 月 14 日与中泰证券签订了《山东安信种苗股份有限公司与中泰证券股份有限公司关于山东安信种苗股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之辅导协议》。

公司于 2023 年 12 月 14 日向中国证券监督管理委员会山东监管局（以下简称“山东证监局”）报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市辅导备案申请材料，辅导机构为中泰证券。

山东证监局于 2023 年 12 月 19 日受理了公司提交的向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市辅导备案申请，辅导备案日期为 2023 年 12 月 19 日，辅导机构为中泰证券。详细内容见公司公告（https://www.neeq.com.cn/disclosure/2023/2023-12-19/1702974529_099601.pdf）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、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	30,259,275	53.77%		30,259,275	53.77%
	其中：控股股东、实际控制人	6,139,575	10.91%		6,139,575	10.91%
	董事、监事、高管	534,000	0.95%	-100	533,900	0.95%
	核心员工	336,000	0.60%		336,000	0.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,020,725	46.23%		26,020,725	46.23%
	其中：控股股东、实际控制人	24,418,725	43.39%		24,418,725	43.39%
	董事、监事、高管	1,602,000	2.85%		1,602,000	2.85%
	核心员工					
总股本		56,280,000	-	-100	56,280,000	-
普通股股东人数						95

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	韩吉书	30,558,300		30,558,300	54.30%	24,418,725	6,139,575		
2	山东安信种苗股份有限公司回购专用证券账户	5,000,000		5,000,000	8.88%		5,000,000		
3	张玉强	3,647,800	300	3,647,500	6.48%		3,647,500		
4	湖北农谷投资管理有限公司	2,400,000		2,400,000	4.26%		2,400,000		
5	济南建华	2,000,000		2,000,000	3.55%		2,000,000		

	投资管理 有限公司 - 济南建 华创业投 资合伙企 业（有限 合伙）								
6	杨忠慧	1,705,000		1,705,000	3.03%		1,705,000		
7	刘永虹	1,700,000	70,000	1,630,000	2.90%		1,630,000		
8	济南园梦 科技创业 投资合伙 企业（有 限合伙）	1,200,000		1,200,000	2.13%		1,200,000		
9	杜仁芝	1,013,500	11,000	1,002,500	1.78%		1,002,500		
10	温秀红	1,000,000		1,000,000	1.78%		1,000,000		
	合计	50,224,600	81,300	50,143,300	89.09%	24,418,725	25,724,575		
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间不存在关联关系。									

六、 控股股东、实际控制人情况

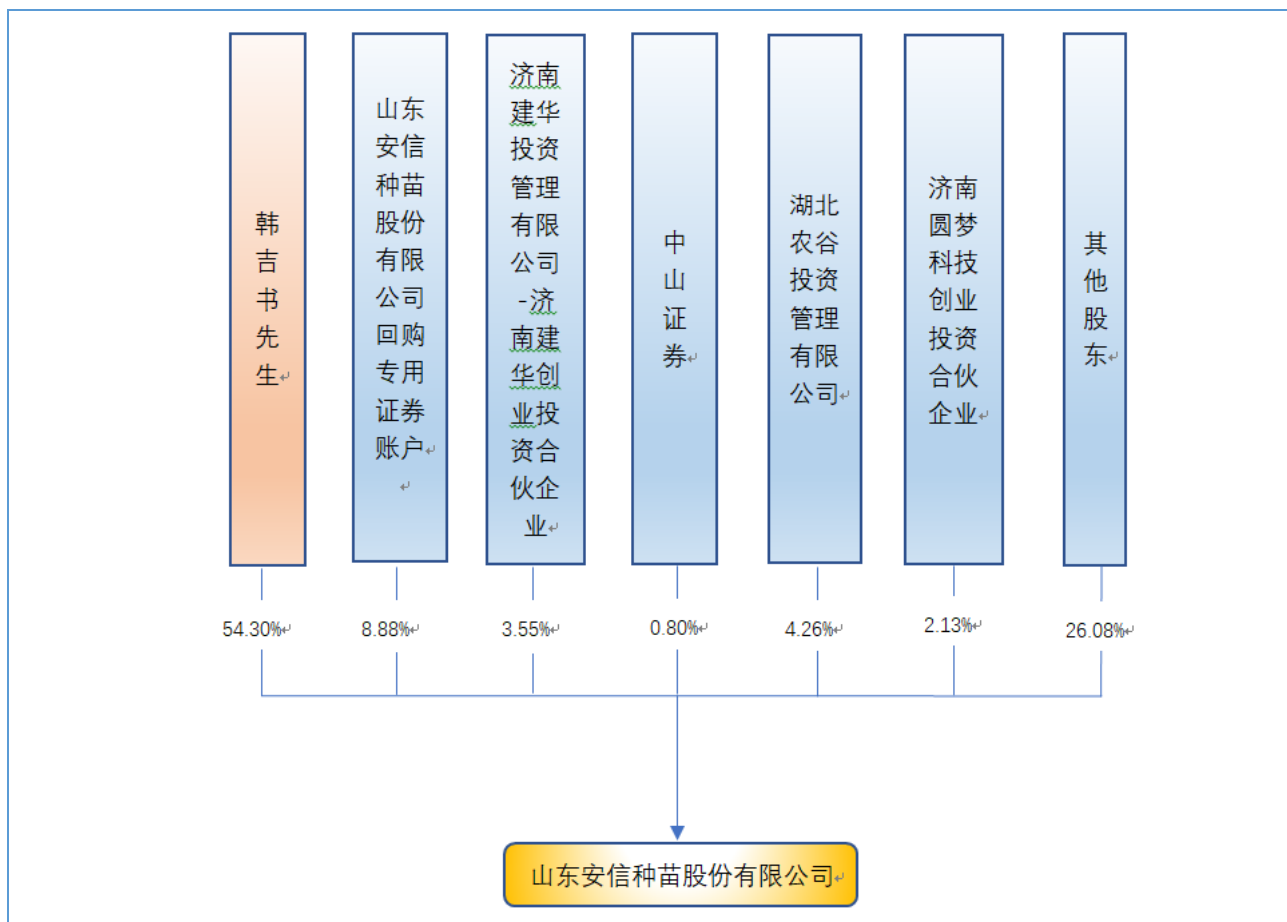
是否合并披露：

√是 否

韩吉书的持股比例为 54.30%，为公司的控股股东、实际控制人。

韩吉书，男，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 2002 年 2 月，就职于山东省齐鲁国际投资公司，担任投资部经理；2002 年 3 月至 2008 年 6 月就职于济南硕德农产品有限公司，担任总经理；2008 年 7 月至 2014 年 7 月 16 日就职于济南安信农业科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2014 年 7 月 16 日至今就职于山东安信种苗股份有限公司，担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。



七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	4	0	0
合计	4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 23 日分别召开第三届董事会第十二次会议，第三届监事会第六次会议审议通过《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》；2023 年 5 月 17 日召开股东大会审议通过《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》。

本公司 2022 年年度权益分派方案为：

以公司股权登记日应分配股数 51,280,000 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 56,280,000 股减去回购的股份 5,000,000 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股派人民币现金 4.000000 元。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 13 日；除权除息日为：2023 年 6 月 14 日

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5		

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 宏观政策

农业作为国家的第一产业，事关国计民生，在国民经济中至关重要，支撑着国民经济的建设和发展。因此，我国历年就十分重视农业产业发展。鉴于农业投入大，要保持价格稳定、收益低等特点，国家在宏观政策、税收政策等方面给予行业诸多支持。

1、产业政策

2022 年 12 月，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平在中央农村工作会议发表重要讲话强调：没有农业强国就没有整个现代化强国；没有农业农村现代化，社会主义现代化就是不全面的。要依靠科技和改革双轮驱动加快建设农业强国。要紧盯世界农业科技前沿，大力提升我国农业科技水平，加快实现高水平农业科技自立自强。

2023 年 1 月 2 日《中共中央国务院关于做好二〇二三年全面推进乡村振兴重点工作的意见》(2023 年中央一号文件)发布，这是新世纪以来，中央连续出台的第 20 个指导三农工作的一号文件，发出重农强农的强烈信号。文件明确指出：要发展现代设施农业。实施设施农业现代化提升行动。集中连片推进老旧蔬菜设施改造提升。要强化农业科技和装备支撑，推动农业关键核心技术攻关，加快先进农机研发推广。

2、税收政策

按挂牌公司管理型行业分类标准，蔬菜种苗繁育属于农业行业中的蔬菜种植业。

增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司及子公司湖北农谷安信种苗有限公司、浙江桐信农业科技发展有限公司免征增值税。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条：“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”。本公司及子公司湖北农谷安信种苗有限公司、浙江桐信农业科技发展有限公司免交企业所得税。

（二） 行业格局

育苗作为蔬菜生产中的关键环节，是提高蔬菜生产综合效益的关键技术措施之一。秧苗质量对蔬菜栽培效果影响显著，因此培育壮苗对蔬菜产业发展非常关键。

一、国外发展情况

早在 20 世纪 50 年代开始，一些发达国家就开展了蔬菜工厂化育苗的研究，到 60 年代，美国、荷兰和日本等国的工厂化育苗产业已经形成一定的规模。从 80 年代开始，机械化穴盘育苗技术得到推广。2010 年左右，美国的 Speedling Transplanting 公司年产量突破 10 亿株，其中蔬菜苗产量占 80%以上。（赵有生《蔬菜工厂化育苗的智能管理与综合评价研究》2011 年）

穴盘育苗问世以来，蔬菜育苗移栽面积迅速增加，目前美国的芹菜、鲜食番茄、抱子甘蓝 100%，青椒 90%，花椰菜、青花菜 75%，甘蓝、加工番茄 30%，冬春生菜 70%，采用了穴盘育苗移栽。（陈殿奎《国内外蔬菜穴盘育苗发展综述》中国蔬菜 2000 年）

二、国内发展情况

我国从 1976 年开始发展推广工厂化育苗技术，但直到 2000 年左右育苗产业才开始快速发展，产业发展迅速。目前，我国常年生产的蔬菜约 2/3 采用育苗移栽（郭孟报等，2015），全国育苗移栽蔬菜种苗需求量超过 6800 亿株，而目前集约化育苗供苗量约 1000 亿株，缺口很大（张真和，2017）。

由此可见，蔬菜种苗存在着巨大缺口，市场空间较大，这也正是中国集约化育苗发展的动力。虽然我国蔬菜育苗产业得到了快速发展，但市场上大多数蔬菜育苗企业规模较小，育苗设施相对简单，以简易工厂育苗为主，主要依靠人工操作，机械化水平低，没有标准的生产工艺，主要靠经验决策。因此，其培育出的蔬菜种苗普遍存在质量不稳定、移栽成活率低、成苗质量差、病虫害严重等情况，给育苗行业和种植户带来大量损失，严重影响蔬菜生产和蔬菜产业的健康发展。

三、业务前景与发展规划

近年来，国家高度重视“三农”工作，在大量政策的支持下，国内数字农业水平快速提升，但对比全球发达国家，在设施设备和标准工艺的应用等方面依然存在不小差距。因此，蔬菜育苗的自动化、智能化、标准化、规范化是行业未来的发展方向。

基于这一背景，公司近几年投入了大量人力、物力，重点研发相应设施设备与技术标准，在蔬菜育苗技术方面形成了“25 节点育苗法”，制订了 29 项相关规程，参与制订了国家水肥一体化团体标准，研发了除湿杀菌机器人、智能识别精量自动播种线、嫁接苗智能平盘播种流水线、嫁接苗自动切割机、5G 智能水肥一体化喷灌车、5G 水肥一体化智能施肥系统、微型智能育苗工厂、果菜诊病病害识别系统等多项智能化设施设备与系统，首次提出并打造数字化种苗工厂，旨在推动行业升级换代，提升行业科技水

平, 引领行业发展。

通过数字种苗工厂的打造, 解决了工作靠人力, 决策凭经验的难题, 实现了生产、管理的精准化, 提高种苗生产效率和质量, 为未来标准化复制与扩张, 实现行业科技升级打下良好的基础。

二、 资质、资源与技术

(一) 资质情况

2021 年 12 月 24 日, 中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第三十二次会议通过《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国种子法〉的决定》, 自 2022 年 3 月 1 日起施行。

根据《中华人民共和国种子法》第二条 在中华人民共和国境内从事品种选育、种子生产经营和管理等活动, 适用本法。本法所称种子, 是指农作物和林木的种植材料或者繁殖材料, 包括籽粒、果实、根、茎、苗、芽、叶、花等。

因此, 种苗繁育适用种子法, 应取得种子生产经营许可证。公司已于 2019 年取得农作物种子生产经营许可证。

(二) 资源情况

2008 年 10 月, 公司向济阳县蔬菜局租赁了 19.86 亩土地用于种苗繁育基地及其配套设施建设, 租赁期限 30 年, 前五年免收租赁费。2014 年 10 月 8 日, 公司与济阳县蔬菜局签署了《补充协议》, 将租赁期限更改为 20 年。

2011 年 9 月, 公司承包济阳县垛石镇人民政府位于济阳县现代农业科技示范园内的 200 亩土地, 用于种苗繁育基地及其配套设施建设, 承包期限 29 年。2012 年 3 月, 济阳县人民政府决定成立济阳县现代农业科技示范园项目建设领导小组, 统一管理济阳县现代农业科技示范园, 并将相关土地经营承包权转移给该领导小组。2012 年 12 月, 公司与济阳现代农业科技示范园项目建设领导小组办公室就原土地承包经营问题签署了《补充说明》, 确定了实际承包面积为 206.69 亩及将优惠政策由“免二减二”(前两年免除公司承包费, 后两年承包费减半)改为“免三”(前三年免除公司承包费)。

公司经营所租赁、承包土地手续合法合规, 不存在使用权不稳定的风险。

(三) 主要技术

公司蔬菜种苗采用工厂化育苗生产方式, 主要经过原材料准备、播种、催芽、嫁接(根据订单要求)、

水肥等日常管理、炼苗、出苗等各个阶段。公司根据生产关键环节，确定了 25 个关键环节，制订了“25 节点育苗法”，在生产前准备、种子检验、种子消毒、催芽环境温湿度控制、促进种子萌发控制、苗期水肥管理、温度湿度控制、病害防治、光照控制、整齐度处理、炼苗处理、检验检疫等各个环节采用公司专有技术进行管理，形成了标准、科学的育苗规范，能够激发种子潜能，增强作物抗性，提高作物产量。公司 2015 年荣获山东省科技进步奖二等奖，2019 年荣获神农中华农业科技奖二等奖，2022 年 12 月公司荣获全国农牧渔业丰收奖，是山东省农业产业化重点龙头企业、高新技术企业、山东省蔬菜工厂化育苗示范工程技术研究中心。

近几年来，公司加强数字化智能农机装备的研发，研制了除湿杀菌机器人、智能识别精量自动播种线、嫁接苗智能平盘播种流水线、嫁接苗自动切割机、5G 智能水肥一体化喷灌车、5G 水肥一体化智能施肥系统、微型智能育苗工厂、果菜诊病病害识别系统等一系列的智能农机装备与软件系统，发布了 21 项相关规程，从软件、硬件两方面不断提升科技水平，提高运营效率，运营管理的规范化、智能化、数字化程度不断提升，构建自身的竞争优势。

三、 经营模式

（一） 生产模式

公司蔬菜种苗产品与农机设施、设备与自动化设备主要采取以销定产方式，根据客户需求安排生产。

公司蔬菜种苗采用工厂化育苗生产方式，根据客户定植时间，汇集订单，制订生产计划，下发生产任务单，经过原材料准备、播种、催芽、嫁接（根据订单要求）、水肥等日常管理、炼苗各个阶段，达到出苗要求，与客户联系确定发苗。详细生产流程见公司招股说明书第二节二、（二）主要业务流程（<http://www.neeq.com.cn/disclosure/2014/1128/64592181.pdf>）。

（二） 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	47,208,542.59	37,689,937.44	23.60%	32,234,305.41	24.92%
线上销售					
代理模式	8,928,910.00	7,777,013.70	37.71%	5,552,120.68	35.95%
直销模式	20,501,238.87	21,709,937.97	-16.19%	18,747,956.05	-10.41%
智能设施设备销售模式		50,631,132.57	-21.03%	30,850,763.13	10.65%

销售模式详细情况：

√适用 □不适用

公司种苗与肥料业务凭借优质的产品、完善的技术服务与多年建立的销售体系，通过网络营销、现场宣传、典型示范、口碑效应以及发展经销商、代理商等方式，开拓业务。

直销即直接将产品销售给客户，由公司销售人员直接进行客户的开发和联系，公司与客户签订销售合同；代销即委托代理商进行代理销售，代理商负责介绍所属区域的业务、联系收发货时间地点，安排发货及为农户提供服务，公司直接与客户签订销售合同，代理商根据销售量、销售品种获取代理费；经销即公司与经销商签订买断式销售合同，将产品销售给经销商，再由经销商销售给终端客户，经销商获取买卖差价。

农机设施设备、自动化设备主要通过网络营销、行业影响、公开投标等方式获取订单，为客户提供定制或标准化产品与服务，获取收益。公司通过相关产品的研发与升级，不断提升自身技术含量与服务水平，提高客户体验度与满意度。

(三) 研发模式

公司根据市场反馈、客户需求、生产需要，结合未来发展趋势，提出研发计划，组成项目小组，确定项目负责人，小组内按技术特长进行不同分工，由科研部统一调度研发进展。如需对外合作，签署相关协议，明确科研成果、收益归属。近年来，公司研发主要集中在生产工艺与技术的提升、种苗生长环境控制系统与设施、自动化与智能生产设施设备研发三个方面，通过利用物联网、人工智能、大数据、5G、生物表型组学等技术，在种子处理、播种、嫁接、水肥植保、运输、环控、管理、培训、推广等关键环节进行创新。旨在形成融合智能农机装备、标准农艺、数字技术于一体的数字种苗工厂，构建蔬菜种苗生产现代化模式。

(四) 库管模式

公司蔬菜种苗属生物性资产，发苗前均处于生长状态，生产温室兼具生产场所与库管场所功能。工厂化育苗模式下，采用育苗穴盘进行生产，穴盘置于苗床上。穴盘一般为 50 穴、72 穴、105 穴三种规格，苗床有固定规格，每一苗床放置穴盘数量方便清点，因此各温室种苗可随时盘点。

公司日常生产下达生产任务单，各生产区上报生产数量，发苗凭财务开具的出库单据办理手续，每月末公司进行库存余苗盘点，以保证生物资产的准确。

四、 季节性特征

由于蔬菜种植的特点及各类蔬菜定植时间、数量的差异，会对各期收入造成一定波动。通常情况下，下半年的需求量远高于上半年。近几年来，随公司知名度的加大，业务的拓展，销售区域已经发展到全国，不再局限于山东本地，能够利用各地农时、茬口的差异，提高产能利用率。

五、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

与资产相关的政府补助的会计处理方法：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。本公司对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的会计处理方法：与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

公司取得的政府补助，多为与资产相关的政府补助，通常会随资产使用寿命，逐期计入其他收益，不会对公司经营产生不利影响或形成依赖。计入其他收益的政府补助明细如下：

会计科目	本期发生额	上期发生额
现代农业发展资金果蔬产业项目	195,052.68	195,052.68
种子杀菌杀毒设备及实验室建设	12,131.76	17,444.64
瓜菜集约化育苗温室扩建	30,508.44	30,508.44
济阳现代农业科技示范园育苗区基础设施建设	25,423.68	25,423.68
现代农业生产发展资金果菜产业项目	355,289.04	355,289.04
济南“菜蓝子”工程补助款		3,418.84

现代农业特色品牌基地建设项目	50,000.04	50,000.04
种苗产业振兴项目	50,847.48	50,847.48
2013 年现代农业特色品牌基地建设项目	30,000.00	30,000.00
优势农产品生产基地项目资金	15,000.00	15,000.00
济南市菜篮子工程配送车购置补贴款		4,672.87
2013 年现代农业生产发展资金果菜项目	348,643.56	348,643.56
济阳县现代农业科技示范园项目建设款	82,100.04	82,100.04
2014 年种苗及种子产业振兴第一排市级补助专项资金	75,000.00	75,000.00
2014 年果菜项目启动资金	285,000.00	285,000.00
2014 年市财政支持优势农产品生产基地项目资金	45,000.00	45,000.00
物联网工程	23,469.96	23,469.96
2015 年市财政扶持优势农产品基地、农业生态综合治理项目资金	24,999.96	25,000.00
2015 济南蔬菜集约化育苗项目奖补资金	40,000.08	40,000.08
2016 年蔬菜集约化育苗中心财政补助计划	50,000.04	50,000.00
2021 年乡村振兴重大专项资金	33,999.96	31,166.63
2017 全市级财政现代农业综合体奖补资金	81,500.04	81,500.00
2017 年济南市现代农业示范园区等重点项目建设计划	80,000.04	80,000.00
2016 年农业综合开发市级扶贫开发及产业化项目	25,104.60	25,104.60
2016 年度市级扶持新型经营主体高效节水灌溉	47,469.00	47,469.03
2018 年菜篮子工程建设项目-蔬菜集约化育苗	35,000.04	35,000.00
580 万株优质蔬菜种苗繁育基地	164,238.48	164,238.48
2018 年现代农业综合体建设项目	84,484.32	84,484.32
2019 年现代农业综合体建设项目	79,313.28	79,313.28
2020 年高效特色农业发展项目	249,999.96	249,999.96

2019 年育苗中心项目	30,000.00	30,000.00
2020 菜篮子工程蔬菜集约化育苗	30,000.00	30,000.00
省级现代农业产业园	519,006.36	519,006.36
桐乡石门镇数字化种苗厂	1,050,434.20	643,964.46
稳岗补贴		5,115.81
科技厅补助	160,000.00	180,000.00
个税手续费返还	3,027.74	1,181.91
企业扶持资金	455,000.00	49,000.00
高新技术企业补助		200,000.00
农业生产示范基地补助	50,000.00	50,000.00
宁信数字种苗建设项目	70,175.44	
研究开发补贴	11,025.00	
济南市济阳区科学技术局市级研发补助	195,800.00	
国外专利资助	3,500.00	
苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划项目经费	2,800.00	
农机化促进社会化服务财政补助	50,000.00	
合计	5,250,345.22	4,338,416.19

六、 风险事件

适用 不适用

七、 农业业务

适用 不适用

八、 林业业务

适用 不适用

九、 牧业业务

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩吉书	董事长	男	1970年10月	2020年9月26日	2023年9月25日	30,558,300		30,558,300	54.30%
韩吉胜	董事、总经理	男	1973年8月	2020年9月26日	2023年9月25日	720,000		720,000	1.28%
孙玉海	董事、副总经理	男	1962年12月	2020年9月26日	2023年9月25日	648,000		648,000	1.15%
朱金涛	董事、财务总监、董事会秘书	男	1975年9月	2020年9月26日	2023年9月25日	372,000		372,000	0.66%
洪吉泉	董事	男	1975年3月	2020年9月26日	2023年9月25日	144,000		144,000	0.26%
宋甲斌	监事会主席	男	1986年10月	2020年9月26日	2023年9月25日	168,000		168,000	0.30%
李红娥	监事	女	1990年5月	2020年9月26日	2023年9月25日	72,000		72,000	0.13%
乔新	监事	男	1989年12月	2020年9月26日	2023年9月25日	12,000	-100	11,900	0.02%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩吉胜为控股股东、实际控制人韩吉书之弟；洪吉泉为控股股东、实际控制人韩吉书之妹夫，其余人员无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	2		17
生产人员	60	10		70
销售人员	20	8		28
技术人员	39	1		40
财务人员	13	2		15
工程施工人员	7			7
员工总计	154	23		177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	4
本科	28	32
专科	33	43
专科以下	89	98
员工总计	154	177

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、员工薪酬政策**

薪酬政策公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件要求，与员工签订《劳动合同》，根据员工表现每年调增工资；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、员工培训

公司的人员培训计划按照公司年度培训计划组织实施。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要公司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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
韩希震	无变动	技术部经理、北京蓝海副总经理	120,000		120,000
韩道燕	无变动	销售经理	96,000		96,000
宋自平	无变动	技术部经理	72,000		72,000
朱光顺	无变动	行政部职员	24,000		24,000
兰丽光	无变动	技术部经理、北京蓝海总经理	24,000		24,000
王长英	无变动	财务部出纳			

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工其中一人离职。

公司注重人才引进与人才培养，通过近几年的培训、学习，业务骨干成长迅速，梯队建设成效明显。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信

息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。

公司管理层强化内控管理工作，制定了《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。公司的发展稳定有序，监事会未发现公司存在风险，对公司本年度的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司没有发现控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产、销售和服务系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司除总经理以外，其余副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公

司独立开设银行账户，独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司管理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

本年度内，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，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字（2024）第 000442 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 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	迟斐斐	贾良琛		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

审计报告

和信审字（2024）第 000442 号

山东安信种苗股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东安信种苗股份有限公司（以下简称“安信种苗”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安信种苗 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及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，我们独立于安信种苗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

(一) 种苗收入的确认

1、 事项描述

安信种苗 2023 年度营业收入 11,780.80 万元,较上年减少 6.62%,其中种苗收入 5,238.34 万元,占营业收入比重为 44.47%。由于收入为安信种苗关键业务指标之一,其是否在恰当的财务报表期间确认和列报可能存在重大错报风险,且种苗收入在营业收入总额中占比较高,因此我们将种苗收入的确认作为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注“三、28”及“五、35”。

2、 审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括:

(1) 了解和评价了安信种苗管理层(以下简称“管理层”)与种苗收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同,识别与种苗收入确认相关的关键合同条款及履约义务,以评价种苗收入确认政策是否符合会计准则的要求;

(3) 执行分析性复核程序,包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动情况;

(4) 检查交易过程中的单据记录,包括发运单、签收单、收款凭证等;

(5) 结合对应收账款的审计,选取样本执行种苗收入函证程序;

(6) 对资产负债表日前后记录的种苗收入交易进行截止测试。

我们获取的证据能够支持管理层对种苗收入确认作出的判断。

(二) 消耗性生物资产及存货减值

1、 事项描述

安信种苗主要从事种苗的培育及销售,2023 年度存货 3,892.36 万元,占期末流动资产的 30.60%。原材料 2,522.73 万元,占期末存货余额的 64.81%;消耗性生物资产 657.55 万元,占期末存货余额的 16.89%。

消耗性生物资产为安信种苗特殊的资产,其价值的确认及计量合理性较为关键;同时存货占流动资产比例较高,存货可变现净值确认是否充分准确对财务报表影响较大。公司以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可变现净值。在估计过程中管理层需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注“三、16”及“五、7”。

2、 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价了管理层与存货可变现净值确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状态等；
- （3）取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （4）获取安信种苗存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照浪潮信息相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）对于 2023 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较；
- （6）我们通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行了评估。

我们获取的证据能够支持管理层在确定存货可变现净值时作出的判断。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括安信种苗 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安信种苗的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

安信种苗治理层（以下简称治理层）负责监督安信种苗的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，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，就可能导致对安信种苗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安信种苗不能持续经营。

（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）就安信种苗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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：迟斐斐

（项目合伙人）

中国注册会计师：贾良琛

中国·济南

2024 年 04 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
流动资产：			
货币资金	五、1	58,228,760.84	38,270,412.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,005,424.66	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		240,500.00
应收账款	五、4	13,254,349.09	7,175,529.33
应收款项融资			
预付款项	五、5	10,329,421.08	3,992,865.50
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、6	1,604,282.72	539,690.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,923,636.20	38,483,915.17
合同资产	五、8	2,235,901.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、9	616,621.70	284,818.04
流动资产合计		127,198,397.91	115,987,730.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		294,363.56
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、11	122,228,445.01	122,890,874.76
在建工程	五、12	2,187,402.65	7,945,360.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	11,632,677.56	8,006,639.17
无形资产	五、14	101,936.00	
开发支出			
商誉	五、15	3,467,010.56	3,467,010.56
长期待摊费用	五、16		18,041.00
递延所得税资产	五、17	1,223,687.60	1,449,803.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,841,159.38	144,072,092.71
资产总计		268,039,557.29	260,059,823.45
流动负债：			
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、19	4,745,707.20	5,417,121.65
预收款项			
合同负债	五、20	14,194,697.00	2,145,826.43
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、21	1,361,112.43	1,147,936.80
应交税费	五、22	1,494,081.52	3,915,087.60
其他应付款	五、23	1,987,320.04	2,360,526.64
其中：应付利息			20,206.38
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、24	1,318,636.15	
其他流动负债	五、25	1,223,890.27	136,134.03
流动负债合计		26,325,444.61	15,122,633.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	13,650,510.49	8,863,375.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	445,417.54	400,000.00
递延收益	五、28	50,914,352.04	51,233,544.52
递延所得税负债	五、17	1,781,612.54	1,984,912.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,791,892.61	62,481,832.54
负债合计		93,117,337.22	77,604,465.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	56,280,000.00	56,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	20,810,600.23	20,810,600.23
减：库存股	五、31	10,000,000.00	10,000,000.00
其他综合收益			
专项储备	五、32	719,521.22	349,250.30
盈余公积	五、33	11,647,107.35	10,657,089.02
一般风险准备			
未分配利润	五、34	85,128,885.09	95,038,456.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		164,586,113.89	173,135,395.91
少数股东权益		10,336,106.18	9,319,961.85
所有者权益（或股东权益）合计		174,922,220.07	182,455,357.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		268,039,557.29	260,059,823.45

法定代表人：韩吉书

主管会计工作负责人：朱金涛

会计机构负责人：朱金涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		39,620,181.70	17,948,635.51
交易性金融资产		2,005,424.66	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		14,198,347.93	11,377,140.59
应收款项融资			
预付款项		9,801,651.33	3,587,236.37
其他应收款		1,242,880.74	470,492.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,335,192.20	29,250,961.50
合同资产		2,235,901.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		117,775.86	44,336.86
流动资产合计		99,557,356.04	89,678,803.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		28,093,600.00	27,387,963.56
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		112,750,262.75	111,344,907.52
在建工程		2,187,402.65	7,945,360.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,876,613.43	4,109,210.24
无形资产		101,936.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			7,240.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,009,814.83	150,794,682.28
资产总计		246,567,170.87	240,473,486.06

流动负债：			
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		12,318,520.34	7,607,017.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		800,323.25	507,546.77
应交税费		953,026.05	2,994,801.67
其他应付款		16,073,588.83	13,011,703.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,104,691.64	949,971.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		164,475.14	
其他流动负债		1,096,651.60	
流动负债合计		44,511,276.85	25,071,040.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,074,422.12	4,653,940.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		445,417.54	400,000.00
递延收益		38,756,126.14	41,954,708.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,275,965.80	47,008,649.23
负债合计		88,787,242.65	72,079,689.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,280,000.00	56,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,810,600.23	20,810,600.23
减：库存股		10,000,000.00	10,000,000.00
其他综合收益			
专项储备		294,805.78	294,805.78
盈余公积		11,647,107.35	10,657,089.02
一般风险准备			

未分配利润		78,747,414.86	90,351,301.13
所有者权益（或股东权益）合计		157,779,928.22	168,393,796.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		246,567,170.87	240,473,486.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		117,808,021.68	126,154,642.10
其中：营业收入	五、35	117,808,021.68	126,154,642.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,249,106.09	99,436,472.68
其中：营业成本	五、35	87,385,145.28	78,695,405.76
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、36	124,131.97	340,215.22
销售费用	五、37	4,955,773.53	5,242,764.32
管理费用	五、38	9,821,909.86	6,701,517.56
研发费用	五、39	7,874,119.34	8,126,590.38
财务费用	五、40	1,088,026.11	329,979.44
其中：利息费用		1,169,771.13	451,934.84
利息收入		195,884.29	227,427.31
加：其他收益	五、41	5,250,345.22	4,338,416.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	193,567.15	184,151.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-93,133.66
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）	五、43	5,424.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-433,859.53	-132,559.50

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-117,679.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-214,029.60	103,941.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,242,684.46	31,212,118.67
加：营业外收入	五、47	203,688.76	7,004.56
减：营业外支出	五、48	41,682.80	210,070.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,404,690.42	31,009,053.00
减：所得税费用	五、49	-1,205,952.17	3,758,153.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,610,642.59	27,250,899.67
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）		12,610,642.59	27,250,899.67
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）		1,016,144.33	4,265,458.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,594,498.26	22,985,441.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,610,642.59	27,250,899.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,594,498.26	22,985,441.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,016,144.33	4,265,458.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2261	0.4482
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2261	0.4482

法定代表人：韩吉书

主管会计工作负责人：朱金涛

会计机构负责人：朱金涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		99,629,010.46	110,329,348.64
减：营业成本		80,633,840.29	77,758,196.39
税金及附加		37,302.24	226,272.02
销售费用		2,537,750.80	2,882,350.51
管理费用		5,593,691.59	3,417,641.27
研发费用		5,647,660.05	9,332,191.16
财务费用		168,168.17	161,012.56
其中：利息费用		214,157.01	221,616.20
利息收入		121,925.43	140,633.38
加：其他收益		3,936,222.21	3,389,154.01
投资收益（损失以“-”号填列）		193,567.15	184,151.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-93,133.66
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）		5,424.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-496,279.45	-123,736.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-117,679.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-214,029.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,317,823.26	20,001,253.09
加：营业外收入		202,340.50	3,361.45
减：营业外支出		10,000.00	10,030.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,510,163.76	19,994,584.54
减：所得税费用		-1,390,019.50	2,948,543.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,900,183.26	17,046,041.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,900,183.26	17,046,041.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,900,183.26	17,046,041.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1931	0.3324
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1931	0.3324

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,906,933.80	131,443,461.17
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		173,249.56	
收到其他与经营活动有关的现金		7,101,238.34	11,266,655.16
经营活动现金流入小计		135,181,421.70	142,710,116.33
购买商品、接受劳务支付的现金		74,719,974.92	63,286,558.79
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		24,494,475.58	19,820,098.21
支付的各项税费		3,861,448.73	3,674,436.12
支付其他与经营活动有关的现金		12,588,607.46	10,709,364.39
经营活动现金流出小计		115,664,506.69	97,490,457.51
经营活动产生的现金流量净额		19,516,915.01	45,219,658.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,144,088.65	55,245,000.00
取得投资收益收到的现金		343,842.06	277,284.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,250,000.00
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			
投资活动现金流入小计		162,487,930.71	56,772,284.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,970,908.48	8,591,400.87
投资支付的现金		137,000,000.00	82,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,970,908.48	90,591,400.87
投资活动产生的现金流量净额		21,517,022.23	-33,819,115.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		20,514,051.20	
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		606,250.12	
筹资活动现金流出小计		21,120,301.32	
筹资活动产生的现金流量净额		-21,120,301.32	
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		19,913,635.92	11,400,542.89
加：期初现金及现金等价物余额		38,270,412.59	26,869,869.70
六、期末现金及现金等价物余额		58,184,048.51	38,270,412.59

法定代表人：韩吉书

主管会计工作负责人：朱金涛

会计机构负责人：朱金涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,077,201.84	109,661,069.79
收到的税费返还		173,249.56	
收到其他与经营活动有关的现金		7,142,331.88	17,751,128.95
经营活动现金流入小计		115,392,783.28	127,412,198.74
购买商品、接受劳务支付的现金		68,134,103.75	56,678,672.43
支付给职工以及为职工支付的现金		15,276,133.50	12,363,010.80
支付的各项税费		1,878,176.92	2,017,019.01
支付其他与经营活动有关的现金		9,084,363.76	13,560,698.90
经营活动现金流出小计		94,372,777.93	84,619,401.14
经营活动产生的现金流量净额		21,020,005.35	42,792,797.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,144,088.65	55,245,000.00
取得投资收益收到的现金		343,842.06	277,284.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,487,930.71	55,522,284.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,367,051.00	9,629,439.53
投资支付的现金		138,000,000.00	85,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		141,367,051.00	95,129,439.53
投资活动产生的现金流量净额		21,120,879.71	-39,607,154.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		20,514,051.20	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,514,051.20	
筹资活动产生的现金流量净额		-20,514,051.20	
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		21,626,833.86	3,185,643.01

加：期初现金及现金等价物余额		17,948,635.51	14,762,992.50
六、期末现金及现金等价物余额		39,575,469.37	17,948,635.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,280,000.00				20,810,600.23	10,000,000.00		349,250.30	10,657,089.02		95,038,456.36	9,319,961.85	182,455,357.76
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	56,280,000.00			20,810,600.23	10,000,000.00	349,250.30	10,657,089.02	95,038,456.36	9,319,961.85	182,455,357.76		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						370,270.92	990,018.33	-9,909,571.27	1,016,144.33	-7,533,137.69		
（一）综合收益总额								11,594,498.26	1,016,144.33	12,610,642.59		
（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							990,018.33	-21,504,069.53			-20,514,051.20	
1. 提取 盈余公 积							990,018.33	-990,018.33				
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配								-20,514,051.20			-20,514,051.20	
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						370,270.92					370,270.92
1. 本期提取						370,270.92					370,270.92
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	56,280,000.00			20,810,600.23	10,000,000.00	719,521.22	11,647,107.35	85,128,885.09	10,336,106.18	174,922,220.07	

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	56,280,000.00				20,810,600.23	10,000,000.00			8,952,484.90		73,757,618.89	5,035,272.59	154,835,976.61

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	56,280,000.00			20,810,600.23	10,000,000.00		8,952,484.90	73,757,618.89	5,035,272.59	154,835,976.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						349,250.30	1,704,604.12	21,280,837.47	4,284,689.26	27,619,381.15	
（一）综合收益总额								22,985,441.59	4,265,458.08	27,250,899.67	
（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								1,704,604.12	-1,704,604.12			
1. 提取盈余公积								1,704,604.12	-1,704,604.12			
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						349,250.30				19,231.18		368,481.48
1. 本期提取						367,250.30				19,231.18		386,481.48
2. 本期使用						18,000.00						18,000.00
（六）其他												
四、本年期末余额	56,280,000.00			20,810,600.23	10,000,000.00	349,250.30	10,657,089.02		95,038,456.36	9,319,961.85		182,455,357.76

法定代表人：韩吉书 主管会计工作负责人：朱金涛 会计机构负责人：朱金涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,280,000.00				20,810,600.23	10,000,000.00		294,805.78	10,657,089.02		90,351,301.13	168,393,796.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	56,280,000.00			20,810,600.23	10,000,000.00		294,805.78	10,657,089.02	90,351,301.13	168,393,796.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								990,018.33	-11,603,886.27	-10,613,867.94
(一)综合收益总额									9,900,183.26	9,900,183.26
(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								990,018.33	-21,504,069.53	-20,514,051.20
1. 提取盈余公积								990,018.33	-990,018.33	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配									-20,514,051.20	-20,514,051.20
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	56,280,000.00				20,810,600.23	10,000,000.00		294,805.78	11,647,107.35		78,747,414.86	157,779,928.22

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	56,280,000.00				20,810,600.23	10,000,000.00			8,952,484.90		75,009,864.02	151,052,949.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,280,000.00				20,810,600.23	10,000,000.00			8,952,484.90		75,009,864.02	151,052,949.15
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								294,805.78	1,704,604.12		15,341,437.11	17,340,847.01
（一）综合收益总额											17,046,041.23	17,046,041.23
（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								1,704,604.12		-1,704,604.12		
1. 提取盈余公积								1,704,604.12		-1,704,604.12		
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								294,805.78				294,805.78

1. 本期提取								312,805.78				312,805.78
2. 本期使用								18,000.00				18,000.00
(六) 其他												
四、本期末余额	56,280,000.00				20,810,600.23	10,000,000.00		294,805.78	10,657,089.02		90,351,301.13	168,393,796.16

山东安信种苗股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、企业注册地。

企业注册地：山东省济南市济阳区垛石镇王洼村（现代农业科技示范园内）

2、实际从事的主要经营活动。

种苗繁育（蔬菜、水果种苗的生产、研发、销售）；各类工程建设；肥料销售；农业设施、设备销售。

3、财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 04 月 25 日批准报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“19、固定资产”、“28、收入”、“11、金融工具”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的往来款项	单项金额大于 50 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过净资产总额 0.5% 的认定为重要
重要的非全资子公司	子公司资产总额超过合并口径 5% 或收入或税前利润超过 5%

6、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) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之

和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中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，本公司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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

（3）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（4）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（5）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（6）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（7）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（8）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（9）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，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。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，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。

（2）合营企业

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，相关会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差

额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行

结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

(5) 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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

(6) 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，本公司的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。

(7) 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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确

认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、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，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方

应收账款组合3	应收政府款
应收账款组合4	应收保理款

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	关联方往来
其他应收款组合4	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1	已完工未结算资产
合同资产组合2	应收未收质保金

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

f、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	40.00%	40.00%
3-4 年	80.00%	80.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

13、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，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：

应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方
应收账款组合3	应收政府款
应收账款组合4	应收保理款

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

15、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：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	关联方往来
其他应收款组合4	其他单位款项

16、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11 金融工具

18、长期股权投资

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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本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资本公积。本公司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。

本公司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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间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。

19、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（3）固定资产处置

当固定资产处置时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。

20、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，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。本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。

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。

本公司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。

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22、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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当

有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	产权登记期限	直线法摊销	
专利权和非专利技术	3-10	预期经济利益年限	直线法摊销	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、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。本公司将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。

26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包

括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

28、收入

(1) 一般原则

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。本公司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：本公司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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司业务类型主要包括：销售商品收入、建造合同收入。

① 销售商品收入

公司销售商品属于在某一时刻履行履约义务，销售商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，于商品交付给购货方并取得验收单时确认收入。

② 建造合同收入

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

29、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

30、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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);

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,本公司在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

32、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。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或

者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 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。

本公司采用平均年限法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，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，本公司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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，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。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产

生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规

定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11 金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定

资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，要求“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。”	无	无

说明：

1. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

(1) “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”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、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，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”。

上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免征或 13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	免征或 7%或 5%
教育费附加	应缴纳流转税额	免征或 3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	免征或 2%
企业所得税	应纳税所得额	免征或 20%

按纳税主体分别披露纳税主体的名称和其所执行的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
山东安信种苗股份有限公司	免征、15%
湖北农谷安信种苗有限公司	免征
山东安信瑞宝农资有限公司	20%
北京蓝洋益海科技有限公司	25%
苏州朵唯智能科技有限公司	15%
山东致信智能农机装备有限公司	25%
山东宝信种业科技有限公司	20%
内蒙古宁信种苗园艺有限公司	免征
漳州农智数控科技有限公司	20%
浙江桐信农业科技发展有限公司	免征

2、税收优惠政策及依据：

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

本公司及子公司湖北农谷安信种苗有限公司的业务类型均为蔬菜种植，免征增值税。

(2) 所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条：“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”。

本公司及子公司湖北农谷安信种苗有限公司、内蒙古宁信种苗园艺有限公司、浙江桐信农业科技发展有限公司，免交企业所得税。

(3) 小微企业优惠

根据 2023 年 3 月 29 日《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日起，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司山东宝信种业科技有限公司、漳州农智数控科技有限公司，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分享受所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。

(4) 高新技术企业

本公司之子公司苏州朵唯智能科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202132007910 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他说明：无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,960.06	52,690.03
银行存款	43,072,088.45	38,167,958.82
其他货币资金	15,044,712.33	49,763.74
存放财务公司款项		
合计	58,228,760.84	38,270,412.59
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细：无。

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
支付宝		49,763.74
通知存款	15,044,712.33	
合计	15,044,712.33	49,763.74

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,005,424.66	27,000,000.00
其中：理财产品	2,005,424.66	27,000,000.00
合计	2,005,424.66	27,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		240,500.00
商业承兑票据		
合计		240,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：信用风险较低的银行					
合计					

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	240,500.00	100.00			240,500.00
其中：信用风险较低的银行	240,500.00	100.00			240,500.00
合计	240,500.00	100.00			240,500.00

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。
- (4) 期末公司已质押的应收票据：无。
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- (6) 本期实际核销的应收票据情况：无。
- (7) 其他说明：无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,453,610.57	7,194,061.82
1 至 2 年	520,016.10	79,482.22
2 至 3 年	60,279.22	132,880.23
3-5 年（含 5 年）	106,193.23	319,383.00
5 年以上	453,280.00	671,567.90
小计	14,593,379.12	8,397,375.17
减：坏账准备	1,339,030.03	1,221,845.84
合计	13,254,349.09	7,175,529.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,593,379.12	100.00	1,339,030.03	9.18	13,254,349.09
其中：外部客户组合	14,593,379.12	100.00	1,339,030.03	9.18	13,254,349.09
合计	14,593,379.12	100.00	1,339,030.03	9.18	13,254,349.09

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,397,375.17	100.00	1,221,845.84	14.55	7,175,529.33
其中：外部客户组合	8,397,375.17	100.00	1,221,845.84	14.55	7,175,529.33
合计	8,397,375.17	100.00	1,221,845.84	14.55	7,175,529.33

按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 外部客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	13,453,610.57	672,680.53	5.00
1 至 2 年	520,016.10	104,003.22	20.00
2 至 3 年	60,279.22	24,111.69	40.00
3 至 5 年	106,193.23	84,954.59	80.00
5 年以上	453,280.00	453,280.00	100.00
合计	14,593,379.12	1,339,030.03	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,221,845.84	352,156.19		234,972.00		1,339,030.03
合计	1,221,845.84	352,156.19		234,972.00		1,339,030.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
宁波海威汽车零部件股份有限公司	104,500.00
常州凯尔电子有限公司	95,382.00
苏州卓晋通信有限公司	35,090.00
合计	234,972.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	应收账款和合 同资产坏账准 备 期末余额
宁城县天义镇人民政府	12,099,107.71	2,353,580.65	14,452,688.36	85.28%	722,634.42
莱芜安信农业科技有限公司	453,280.00		453,280.00	2.67%	453,280.00

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	应收账款和合 同资产坏账准 备 期末余额
河南欧兰德种业有限公司	141,567.90		141,567.90	0.84%	28,313.58
济南致信达农业工程技术有 限公司	130,000.00		130,000.00	0.77%	6,500.00
兰州新区融资租赁有限公司	120,000.00		120,000.00	0.71%	24,000.00
合计	12,943,955.61	2,353,580.65	15,297,536.26	90.27%	1,234,728.00

(6) 其他说明：无。

5、预付款项

(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	9,589,337.49	92.84	3,244,137.98	81.25
1 至 2 年	644,443.91	6.24	166,881.70	4.18
2 至 3 年	92,139.68	0.89	581,845.82	14.57
3-4 年	3,500.00	0.03		
合计	10,329,421.08	100.00	3,992,865.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,297,383.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.65%。

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,604,282.72	539,690.11
合计	1,604,282.72	539,690.11

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,484,144.49	485,126.25
1 至 2 年	184,068.45	43,375.24
2 至 3 年	9,584.50	4,400.00
3 至 5 年	206,700.00	207,400.00
5 年以上	30,160.00	293,044.74
小计	1,914,657.44	1,033,346.23
减：坏账准备	310,374.72	493,656.12
合计	1,604,282.72	539,690.11

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	188,607.00	441,217.20
往来款	56,052.00	321,604.87
保证金	555,625.00	175,000.00
押金	1,075,598.53	91,802.53
代垫款	38,774.91	3,721.63
合计	1,914,657.44	1,033,346.23

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,914,657.44	100.00	310,374.72	16.21	1,604,282.72
其中：组合 4	1,914,657.44	100.00	310,374.72	16.21	1,604,282.72
合计	1,914,657.44	100.00	310,374.72	16.21	1,604,282.72

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,033,346.23	100.00	493,656.12	47.77	539,690.11
其中：组合 4	1,033,346.23	100.00	493,656.12	47.77	539,690.11
合计	1,033,346.23	100.00	493,656.12	47.77	539,690.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他单位款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,484,144.49	74,207.23	5.00
1 至 2 年	184,068.45	36,813.69	20.00
2 至 3 年	9,584.50	3,833.80	40.00
3 至 5 年	206,700.00	165,360.00	80.00
5 年以上	30,160.00	30,160.00	100.00
合计	1,914,657.44	310,374.72	

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	493,656.12			493,656.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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				
本期转回	183,281.40			183,281.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	310,374.72			310,374.72

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	493,656.12	81,703.34		264,984.74		310,374.72
合计	493,656.12	81,703.34		264,984.74		310,374.72

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
暂借款	262,984.74
高东晓	2,000.00
合计	264,984.74

6) 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
宁城县天义镇人民政府	押金	994,296.00	1 年以内	51.93%	49,714.80
复垦保证金	保证金	309,425.00	1 年以内、4-5 年	16.16%	145,221.25
喀喇沁旗锦山镇人民政府	保证金	165,500.00	1 年以内	8.64%	8,275.00
陈树辉	备用金	100,869.60	1 年以内、1-2 年	5.27%	11,803.92
北京联诚恒业置业有限公司	押金	69,862.53	1 年以内、1-2 年	3.65%	13,942.51
合计		1,639,953.13		85.65%	228,957.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

8) 其他说明：无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	653,697.45		653,697.45	653,697.45		653,697.45
原材料	25,227,289.41		25,227,289.41	27,463,095.88		27,463,095.88
在产品	369,085.58		369,085.58	299,312.32		299,312.32
库存商品	3,726,944.06		3,726,944.06	4,146,750.93		4,146,750.93
消耗性生物资产	6,575,513.30		6,575,513.30	5,645,968.89		5,645,968.89
合同履约成本	2,371,106.40		2,371,106.40	275,089.70		275,089.70

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合计	38,923,636.20		38,923,636.20	38,483,915.17		38,483,915.17

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据：无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	2,353,580.65	117,679.03	2,235,901.62			
合计	2,353,580.65	117,679.03	2,235,901.62			

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	2,353,580.65	100.00	117,679.03	5.00		2,235,901.62
其中：合同质保金	2,353,580.65	100.00	117,679.03	5.00		2,235,901.62
合计	2,353,580.65	100.00	117,679.03	5.00		2,235,901.62

续

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产						
其中：合同质保金						
合计						

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合同质保金

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,353,580.65	117,679.03	5.00
合计	2,353,580.65	117,679.03	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

项目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提坏账准备		117,679.03			117,679.03
合计		117,679.03			117,679.03

(5) 本期实际核销的合同资产情况：无。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	498,760.29	234,453.05
待摊费用	60,600.00	50,364.99
预缴税金	57,261.41	
合计	616,621.70	284,818.04

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
酒泉合信园艺有限公司	294,363.56		144,088.65	-150,274.91		
合计	294,363.56		144,088.65	-150,274.91		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
酒泉合信园艺有限公司					
合计					

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	122,228,445.01	122,890,874.76
固定资产清理		
合计	122,228,445.01	122,890,874.76

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	138,058,361.55	27,643,930.58	4,675,775.63	2,382,863.17	1,508,714.72	174,269,645.65
2.本期增加金额	9,800,828.00	154,135.00	437,904.46	30,362.98	195,511.00	10,618,741.44
(1) 购置	19,800.00	154,135.00	437,904.46	30,362.98	195,511.00	837,713.44
(2) 在建工程转入	9,781,028.00					9,781,028.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	453,644.00	1,638,901.58	92,995.84		123,180.59	2,308,722.01
(1) 处置或报废	453,644.00	1,638,901.58	92,995.84		123,180.59	2,308,722.01
4.期末余额	147,405,545.55	26,159,164.00	5,020,684.25	2,413,226.15	1,581,045.13	182,579,665.08
二、累计折旧						
1.期初余额	37,030,501.99	7,043,061.06	3,649,295.51	2,255,622.06	1,213,430.38	51,191,911.00
2.本期增加金额	6,848,327.12	2,474,556.46	196,459.19	85,778.55	26,494.85	9,631,616.17
(1) 计提	6,848,327.12	2,474,556.46	196,459.19	85,778.55	26,494.85	9,631,616.17
3.本期减少金额	220,598.20	260,916.07	88,346.05		89,306.67	659,166.99
(1) 处置或报废	220,598.20	260,916.07	88,346.05		89,306.67	659,166.99
4.期末余额	43,658,230.91	9,256,701.45	3,757,408.65	2,341,400.61	1,150,618.56	60,164,360.18
三、减值准备						
1.期初余额	177,252.90		7,754.00	1,852.99		186,859.89
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	177,252.90		7,754.00	1,852.99		186,859.89
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	103,570,061.74	16,902,462.55	1,255,521.60	69,972.55	430,426.57	122,228,445.01
2.期初账面价值	100,850,606.66	20,600,869.52	1,018,726.12	125,388.12	295,284.34	122,890,874.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物及构筑物	103,570,061.74	安信种苗所用土地为租赁，性质系集体所有，故未取得房产权证

(5) 固定资产的减值测试情况：无。

(6) 本期在建工程转资金额 9,781,028.00 元。

固定资产清理部分：无。

12、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,187,402.65	7,945,360.00
工程物资		
合计	2,187,402.65	7,945,360.00

在建工程部分：

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
围栏	70,830.00	70,830.00		70,830.00	70,830.00	
排水系统	21,274.00	21,274.00		21,274.00	21,274.00	
加温系统				1,600,000.00		1,600,000.00
仓库	2,174,500.00		2,174,500.00			
天空农场	12,902.65		12,902.65			
数字植物工厂				6,345,360.00		6,345,360.00
合计	2,279,506.65	92,104.00	2,187,402.65	8,037,464.00	92,104.00	8,037,464.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
数字植物工厂	1500 万	6,345,360.00	89,000.00	6,434,360.00		
加温系统		1,600,000.00	200,000.00	1,800,000.00		
合计		7,945,360.00	289,000.00	8,234,360.00		

续表

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进 度	利息资本 化累计金	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
数字植物工厂		完工				自有资金
加温系统		完工				自有资金
合计						

工程物资部分：无。

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地租赁权	房屋使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	6,883,704.78	2,203,363.27	9,087,068.05
2.本期增加金额	5,151,243.75		5,151,243.75
(1) 租赁增加	5,151,243.75		5,151,243.75
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	12,034,948.53	2,203,363.27	14,238,311.80
二、累计折旧			
1.期初余额	734,612.06	345,816.82	1,080,428.88
2.本期增加金额	962,034.36	563,171.00	1,525,205.36
(1) 计提	962,034.36	563,171.00	1,525,205.36
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,696,646.42	908,987.82	2,605,634.24
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	土地租赁权	房屋使用权	合计
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	10,338,302.11	1,294,375.45	11,632,677.56
2.期初账面价值	6,149,092.72	1,857,546.45	8,006,639.17

(2) 使用权资产的减值测试情况：无。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购专用软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,000.00	15,000.00
2.本期增加金额	106,368.00	106,368.00
(1) 购置	106,368.00	106,368.00
(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	121,368.00	121,368.00
二、累计摊销		
1.期初余额	15,000.00	15,000.00
2.本期增加金额	4,432.00	4,432.00
(1) 计提	4,432.00	4,432.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	19,432.00	19,432.00
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		

项目	外购专用软件	合计
1.期末账面价值	101,936.00	101,936.00
2.期初账面价值		

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产的减值测试情况：无。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
苏州朵唯智能科技有限公司	5,347,939.84					5,347,939.84
合计	5,347,939.84					5,347,939.84

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州朵唯智能科技有限公司	1,880,929.28					1,880,929.28
合计	1,880,929.28					1,880,929.28

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

苏州朵唯智能科技有限公司是一家从事自动化制造工艺和技术研发、自动化设备研发的公司，该公司主要产品为非标自动化设备。截至 2023 年 12 月 31 日，资产组信息如下：

资产组构成	商誉金额	资产组是否与购买日一致
资产组主要资产为苏州朵唯智能科技有限公司整体	3,467,010.56	一致

(4) 商誉减值测试方法及关键参数信息

对商誉进行减值测试时，管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预测期）现金流量，可收回金额按照预计未来 5 年现金流量的现值确定。公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称或形成商誉的	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
苏州朵唯智能科技有限公司	0.00-24.00	16.00-30.65	13.28

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组和资产组组合的可收回金额。

(5) 商誉减值测试的影响

经测试，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定相关的商誉本期未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	15,062.00		15,062.00		
地租	2,979.00		2,979.00		
合计	18,041.00		18,041.00		

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	650,183.36	158,690.21	1,212,560.02	256,557.98
内部交易未实现利润	4,259,989.56	1,064,997.39	4,772,982.65	1,193,245.68
合计	4,910,172.92	1,223,687.60	5,985,542.67	1,449,803.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	7,126,450.16	1,781,612.54	7,939,650.08	1,984,912.52
合计	7,126,450.16	1,781,612.54	7,939,650.08	1,984,912.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,223,687.60		1,449,803.66	
递延所得税负债	1,223,687.60	557,924.94	1,449,803.66	535,108.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,387,184.70	10,906,939.07

可抵扣暂时性差异	1,395,864.31	781,905.83
合计	16,783,049.01	11,688,844.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		990,092.66	
2024 年	136,356.79	136,356.79	
2025 年			
2026 年	296,012.80	296,012.80	
2027 年	9,484,476.82	9,484,476.82	
2028 年	5,470,338.29		
合计	15,387,184.70	10,906,939.07	--

18、所有权受限资产：无。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,549,931.48	5,267,393.85
1-2 年（含 2 年）	1,110,995.32	61,297.80
2-3 年（含 3 年）	7,581.40	16,329.00
3-4 年（含 4 年）	10,700.00	
4-5 年（含 5 年）		72,101.00
5 年以上	66,499.00	
合计	4,745,707.20	5,417,121.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	14,194,697.00	2,145,826.43
合计	14,194,697.00	2,145,826.43

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,140,427.74	23,764,545.71	23,551,951.67	1,353,021.78
二、离职后福利-设定提存计划	7,509.06	817,981.56	817,399.97	8,090.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,147,936.80	24,582,527.27	24,369,351.64	1,361,112.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,127,242.21	23,141,848.23	22,935,489.37	1,333,601.07
2、职工福利费		200.00	200.00	
3、社会保险费	13,185.53	436,532.88	436,155.70	13,562.71
其中：医疗保险费	12,322.62	408,406.00	408,060.52	12,668.09
工伤保险费	862.91	28,126.88	28,095.18	894.61
4、住房公积金		185,939.00	180,081.00	5,858.00
5、工会经费和职工教育经费		25.60	25.60	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,140,427.74	23,764,545.71	23,551,951.67	1,353,021.78

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,343.42	787,045.36	786,481.36	7,907.42
2、失业保险费	165.64	30,936.20	30,918.61	183.23
合计	7,509.06	817,981.56	817,399.97	8,090.65

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	900,880.43	727,319.81
城建税	20,860.65	35,895.89

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	494,760.03	3,064,073.35
房产税	2,054.85	2,054.85
个人所得税	53,838.55	53,790.02
教育费附加	12,241.09	18,919.74
地方教育费附加	8,160.72	12,613.15
印花税	685.20	420.79
土地使用税	600.00	
合计	1,494,081.52	3,915,087.60

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		20,206.38
应付股利		
其他应付款	1,987,320.04	2,340,320.26
合计	1,987,320.04	2,360,526.64

(1) 应付利息：

项目	期末余额	期初余额
租赁负债应付融资手续费		20,206.38
合计		20,206.38

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
定金	1,296,087.12	1,451,576.58
押金	267,705.45	173,400.85
代垫款	52,832.47	78,507.28
往来款	370,695.00	636,835.55
合计	1,987,320.04	2,340,320.26

2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款：无。

24、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	1,318,636.15	
合计	1,318,636.15	

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,223,890.27	136,134.03
合计	1,223,890.27	136,134.03

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁费	13,650,510.50	8,863,375.50
合计	13,650,510.50	8,863,375.50

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
佣金	445,417.54	400,000.00	
合计	445,417.54	400,000.00	

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,233,544.52	4,000,000.00	4,319,192.48	50,914,352.04	项目补助款
合计	51,233,544.52	4,000,000.00	4,319,192.48	50,914,352.04	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
现代农业发展 资金果蔬产业 项目	1,853,001.19			195,052.68		1,657,948.51	与资产 相关
种子杀菌杀毒 设备及实验室 建设	107,164.24			12,131.76		95,032.48	与资产 相关
瓜菜集约化育	289,830.82			30,508.44		259,322.38	与资产

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
苗温室扩建							与资产相关
济阳现代农业科技示范园育苗区基础设施建设	241,525.86			25,423.68		216,102.18	与资产相关
现代农业生产发展资金果菜产业项目	3,641,713.09			355,289.04		3,286,424.05	与资产相关
现代农业特色品牌基地建设项目	54,166.31			50,000.04		4,166.27	与资产相关
种苗产业振兴项目	533,898.12			50,847.48		483,050.64	与资产相关
2013年现代农业特色品牌基地建设项目	30,000.00			30,000.00		0	与资产相关
优势农产品生产基地项目资金	165,000.00			15,000.00		150,000.00	与资产相关
2013年现代农业生产发展资金果菜项目	4,049,459.19			348,643.56		3,700,815.63	与资产相关
济阳县现代农业科技示范园项目建设款	1,026,249.70			82,100.04		944,149.66	与资产相关
2014年种苗及种子产业振兴第一排市级补助专项资金	950,000.00			75,000.00		875,000.00	与资产相关
2014年果菜项目启动资金	3,610,000.00			285,000.00		3,325,000.00	与资产相关
2014年市财政支持优势农产	570,000.00			45,000.00		525,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
品生产基地项 目资金							
物联网工程	48,896.15			23,469.96		25,426.19	与资产 相关
2015年市财政 扶持优势农产 品基地、农业 生态综合治理 项目资金	375,000.00			24,999.96		350,000.04	与资产 相关
2015济南蔬菜 集约化育苗项 目奖补资金	529,999.46			40,000.08		489,999.38	与资产 相关
2016年蔬菜集 约化育苗中心 财政补助计划	700,000.00			50,000.04		649,999.96	与资产 相关
2017全市级财 政现代农业综 合体奖补资金	1,141,000.00			81,500.04		1,059,499.96	与资产 相关
2017年济南市 现代农业示范 园区等重点项 目建设计划	400,000.00			80,000.04		319,999.96	与资产 相关
2016年农业综 合开发市级扶 贫开发及产业 化项目	376,569.05			25,104.60		351,464.45	与资产 相关
2016年度市级 扶持新型经营 主体高效节水 灌溉	237,345.12			47,469.00		189,876.12	与资产 相关
2018年菜篮子 工程建设项目- 蔬菜集约化育 苗	557,083.33			35,000.04		522,083.29	与资产 相关
580万株优质蔬	2,696,249.21			164,238.48		2,532,010.73	与资产

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
菜种苗繁育基地							与资产相关
2018年现代农业综合体建设项目	1,267,264.52			84,484.32		1,182,780.20	与资产相关
2019年现代农业综合体建设项目	1,269,012.96			79,313.28		1,189,699.68	与资产相关
2019年育苗中心项目	510,000.00			30,000.00		480,000.00	与资产相关
省级现代农业产业园	9,347,947.21			519,006.36		8,828,940.85	与资产相关
2020菜篮子工程蔬菜集约化育苗.	227,500.00			30,000.00		197,500.00	与资产相关
2020年高效特色农业发展项目	4,500,000.08			249,999.96		4,250,000.12	与资产相关
桐乡石门镇数字化种苗厂	9,278,835.54			1,050,434.20		8,228,401.34	与资产相关
2021年乡村振兴重大专项资金	648,833.37			33,999.96		614,833.41	与资产相关
宁信数字种苗建设项目		4,000,000.00		70,175.44		3,929,824.56	与资产相关
合计	51,233,544.52	4,000,000.00		4,319,192.48		50,914,352.04	

29、股本

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	56,280,000.00						56,280,000.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	20,810,600.23			20,810,600.23
合计	20,810,600.23			20,810,600.23

31、库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票回购义务	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

注：2021 年 1 月 22 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购股份事宜》议案，并于当日披露了《2021 年第一次临时股东大会决议公告》；

本次股份回购期限自 2021 年 2 月 5 日开始，至 2021 年 4 月 13 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，具体情况如下：

截至 2021 年 4 月 13 日，公司通过回购专用证券账户，以集合竞价方式累计回购公司股份 5,000,000 股，占公司总股本的 8.88%，占拟回购总股份上限的 100.00%。最高成交价为 2.00 元/股，最低成交价为 2.00 元/股，累计支付金额 10,000,000 元（不含印花税、佣金等交易费用），占预计回购金额上限比例 66.67%。

本次回购股份实施完毕，回购股份将用于公司员工持股计划。

32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	349,250.30	370,270.92		719,521.22
合计	349,250.30	370,270.92		719,521.22

其他说明：根据财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日发布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号），本公司及子公司根据相关规定计提使用安全生产费用。

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,657,089.02	990,018.33		11,647,107.35
合计	10,657,089.02	990,018.33		11,647,107.35

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	95,038,456.36	73,757,618.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	95,038,456.36	73,757,618.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,594,498.26	22,985,441.59
减：提取法定盈余公积	990,018.33	1,704,604.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,514,051.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,128,885.09	95,038,456.36

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润__0.00__元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润_0.00_元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_0.00_元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_0.00_元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润_0.00_元。

35、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,549,182.92	87,095,479.90	122,262,293.27	76,460,102.84
其他业务	258,838.76	289,665.38	3,892,348.83	2,235,302.92
合计	117,808,021.68	87,385,145.28	126,154,642.10	78,695,405.76

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	农资产品		数字种苗		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类						
其中：种苗	52,383,444.96	43,570,875.56			52,383,444.96	43,570,875.56
肥料	11,113,962.90	9,408,747.74			11,113,962.90	9,408,747.74
种子等农资	3,420,642.49	3,265,093.47			3,420,642.49	3,265,093.47
温室设施			9,845,788.78	8,467,220.69	9,845,788.78	8,467,220.69
数字种苗工厂			40,785,343.79	22,383,542.44	40,785,343.79	22,383,542.44

合同分类	农资产品		数字种苗		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	258,838.76	289,665.38			258,838.76	289,665.38
小计	67,176,889.11	56,534,382.15	50,631,132.57	30,850,763.13	117,808,021.68	87,385,145.28
按合同类型分类						
其中：在某一时点 转让	67,176,889.11	56,534,382.15	9,845,788.78	8,467,220.69	77,022,677.89	65,001,602.84
在某一时段 转让			40,785,343.79	22,383,542.44	40,785,343.79	22,383,542.44
小计	67,176,889.11	56,534,382.15	50,631,132.57	30,850,763.13	117,808,021.68	87,385,145.28

(3) 与履约义务相关的信息：无。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

(6) 其他说明：无。

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,776.01	179,373.98
教育费附加	22,269.20	79,611.60
地方教育费附加	14,846.12	53,074.37
水利建设基金		2,697.25
房产税	8,219.40	8,219.40
车船使用税	6,980.49	12,540.66
印花税	3,380.75	4,697.96
土地使用税	2,400.00	
环境保护税	19,260.00	
合计	124,131.97	340,215.22

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	521,771.40	303,348.51
广告费	319,307.01	76,775.00
职工薪酬	2,164,771.64	1,685,866.15
折旧费	69,742.56	57,981.09
物料消耗	8,140.52	35,977.63
招待费	149,428.20	63,002.40

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	20,378.24	18,170.59
促销费用	353,329.18	367,065.76
佣金	1,004,539.84	1,538,571.80
交通费	219,146.16	899,166.97
其他	125,218.78	196,838.42
合计	4,955,773.53	5,242,764.32

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,067,018.70	3,670,285.87
业务招待费	332,892.54	203,280.75
差旅费	243,574.06	236,437.21
办公、通讯费	603,433.96	461,446.72
折旧费	185,120.10	477,145.83
使用权资产折旧	745,972.40	250,698.67
中介机构费	1,047,308.24	701,477.41
车辆使用费	331,286.80	170,033.31
交通费	267,238.80	52,605.71
物料消耗费	21,121.47	20,132.84
租赁费	65,107.67	111,192.83
修理费	80,990.63	23,016.14
长期待摊费用摊销	15,099.00	229,121.09
广告费	40,575.73	
无形资产摊销	4,432.00	
服务费	523,499.68	
物业管理费	68,480.21	
其他	178,757.87	94,643.18
合计	9,821,909.86	6,701,517.56

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	705,142.30	1,035,060.54
直接材料	2,183,622.68	1,634,306.40
人力资源费用	4,243,627.53	4,623,561.68

项目	本期发生额	上期发生额
资产持有费用	741,726.83	833,661.76
合计	7,874,119.34	8,126,590.38

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,169,771.13	451,934.84
减：利息收入	195,884.29	227,427.31
手续费支出	112,864.27	104,438.91
账户维护费	1,275.00	1,033.00
合计	1,088,026.11	329,979.44

41、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-递延收益摊销进入损益	4,319,192.48	3,853,118.47
政府补助-直接计入损益的政府补助	928,125.00	484,115.81
扣代缴个人所得税手续费返还	3,027.74	1,181.91
合计	5,250,345.22	4,338,416.19

其他说明：政府补助详细见附注九、政府补助。

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-93,133.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-150,274.91	
银行理财产品收益	343,842.06	277,284.94
合计	193,567.15	184,151.28

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,424.66	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	5,424.66	

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-352,156.19	-103,304.76
其他应收款坏账损失	-81,703.34	-29,254.74
合计	-433,859.53	-132,559.50

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-117,679.03	
合计	-117,679.03	

46、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-214,029.60	103,941.28
合计	-214,029.60	103,941.28

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	50,000.09		50,000.09
罚款收入	500.00		500.00
赔偿转入	151,840.00	3,345.00	151,840.00
销售废旧物资	805.00	3,408.93	805.00
其他	543.67	250.63	543.67
合计	203,688.76	7,004.56	203,688.76

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	210,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,541.00		15,541.00
罚款、滞纳金	16,141.80	40.23	16,141.80
其他		30.00	
合计	41,682.80	210,070.23	41,682.80

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	549,831.84	3,064,494.60
调整以前年度所得税费用	-1,778,600.09	
递延所得税费用	22,816.08	693,658.73
合计	-1,205,952.17	3,758,153.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,404,690.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,710,703.56
子公司适用不同税率的影响	-409,279.76
调整以前期间所得税的影响	-1,778,600.09
非应税收入的影响	-215,591.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,214.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,495.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,043,997.67
加计扣除的影响	-1,689,891.33
所得税费用	-1,205,952.17

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
银行利息	195,884.29	227,427.31
政府补助	4,929,313.37	6,087,820.88
备用金及往来款项及其他	1,976,040.68	4,951,406.97
合计	7,101,238.34	11,266,655.16

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
期间费用中发生的支出	9,162,747.82	8,331,599.43
财务费用中的手续费支出	110,126.11	104,517.78
营业外支出	10,000.00	210,000.00
往来款支付款项	3,305,733.53	2,063,247.18

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,588,607.46	10,709,364.39

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	162,000,000.00	55,245,000.00
收回投资款	144,088.65	
合计	162,144,088.65	55,245,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,970,908.48	8,591,400.87
购买理财产品	137,000,000.00	82,000,000.00
合计	140,970,908.48	90,591,400.87

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	606,250.12	
合计	606,250.12	

(4) 以净额列报现金流量的说明：无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

51、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,610,642.59	27,250,899.67
加：信用减值准备	433,859.53	132,559.50
资产减值准备	117,679.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,631,616.17	9,090,158.26
使用权资产折旧	1,525,205.36	1,059,954.37
无形资产摊销	4,432.00	

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	18,041.00	229,121.09
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）	214,029.60	-103,941.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,541.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,424.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,169,771.13	451,934.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-193,567.15	-184,151.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	226,116.06	-1,291,253.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-203,299.98	1,984,912.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-439,721.03	5,599,376.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,173,370.74	3,171,797.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,565,365.10	-2,171,709.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,516,915.01	45,219,658.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	
现金的期末余额	58,184,048.51	38,270,412.59
减：现金的期初余额	38,270,412.59	26,869,869.70
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	19,913,635.92	11,400,542.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,184,048.51	38,270,412.59
其中：库存现金	111,960.06	52,690.03
可随时用于支付的银行存款	43,072,088.45	38,167,958.82
可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	49,763.74
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,184,048.51	38,270,412.59
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		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
通知性存款利息	44,712.33		计提利息
合计	44,712.33		

(7) 其他重大活动说明：无。

52、所有者权益变动表项目注释：无。

53、外币货币性项目：无。

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（13、使用权资产）之说明；
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（32、租赁）之说明。公司本期无计短期租赁和低价值资产租赁。
- 3) 与租赁相关的现金流出总额：

项目	本期数
租赁负债的利息费用	1,169,771.13
与租赁相关的总现金流出	606,250.12

(2) 本公司作为出租方：无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

5、其他：无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	705,142.30	1,035,060.54
直接材料	2,183,622.68	1,634,306.40
人力资源费用	4,243,627.53	4,623,561.68
资产持有费用	741,726.83	833,661.76
合计	7,874,119.34	8,126,590.38
其中：费用化研发支出	7,874,119.34	8,126,590.38
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目：无。

3、重要外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动：

新设立的公司情况如下：

本期新成立公司	母公司直接或间接持股比例（%）
河北致信种苗科技有限公司	100.00
杭州桐安致信种苗有限公司	100.00

1、2023年3月13日，公司出资设立全资子公司河北致信种苗科技有限公司，统一社会信用代码：91131124MACAT42J5U，注册资本1000万元，截至2023年12月31日，安信种苗尚未实际出资。

2、2023年8月21日，公司出资设立全资子公司杭州桐安致信种苗有限公司，统一社会信用代码：91330122MACW05H77C，注册资本1000万元，截至2023年12月31日，安信种苗尚未实际出资。

6、其他：无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	------	-----	------	------	------

		地			直接	间接	
山东安信瑞宝农资有限公司	500 万元	山东济南	山东济南	肥料销售	100.00		设立
北京蓝洋益海科技有限公司	550 万元	北京	北京	物联网信息化水肥一体化等设备研发	51.00		合并
湖北农谷安信种苗有限公司	1000 万元	湖北荆门	湖北荆门	种苗繁育	100.00		设立
苏州朵唯智能科技有限公司	817 万元	江苏苏州	江苏苏州	行业智能化、自动化设备的研发与推广	59.00		合并
山东致信智能农机装备有限公司	1000 万元	山东济南	山东济南	农机装备制造	100.00		设立
山东宝信种业科技有限公司	300 万元	山东济南	山东济南	蔬菜种子生产、销售	100.00		设立
浙江桐信农业科技发展有限公司	1000 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	种苗繁育、蔬菜种植	100.00		设立
漳州农智数控科技有限公司	100 万元	福建漳州	福建漳州	专用设备制造		51.00	设立
内蒙古宁信种苗园艺有限公司	1000 万元	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	蔬菜种植	100.00		设立
山东安信蓝海农业科技服务有限公司	300 万元	山东济南	山东济南	农业科学研究和试验发展		51.00	设立
河北致信种苗科技有限公司	1000 万元	河北衡水	河北衡水	种苗繁育、蔬菜种植	100.00		设立
杭州桐安致信种苗有限公司	1000 万元	浙江杭州	浙江杭州	种苗繁育、蔬菜种植	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
北京蓝洋益海科技有限公司	49.00%	1,096,853.98		3,235,918.82
苏州朵唯智能科技有限公司	41.00%	-80,709.65		7,100,187.36
漳州农智数控科技有限公司	49.00%			

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负	负债合计
北京蓝洋益海科技有限公司	8,524,189.94	1,129,205.06	9,653,395.00	2,456,430.13	593,048.92	3,049,479.05
苏州朵唯智能科技有限公司	17,458,986.22	495,824.60	17,954,810.82	555,381.02	81,899.67	637,280.69
漳州农智数控科技有限公司	3,532,789.79	28,975.07	3,561,764.86	283,287.09		283,287.09

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京蓝洋益海科技有限公司	6,760,819.16	1,490,905.96	8,251,725.12	2,803,346.49	1,082,940.19	3,886,286.68
苏州朵唯智能科技有限公司	18,085,116.24	856,293.34	18,975,946.75	759,834.73	701,729.09	1,461,563.82
漳州农智数控科技有限公司	1,650,532.16	34,518.02	1,685,050.18	1,269,609.43		1,269,609.43

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京蓝洋益海科技有限公司	13,475,213.51	2,238,477.51	2,238,477.51	3,114,095.95
苏州朵唯智能科技有限公司	4,940,232.61	-196,852.80	-196,852.80	-1,032,726.74
漳州农智数控科技有限公司	6,021,147.26	2,804,696.71	2,804,696.71	-696,384.20

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京蓝洋益海科技有限公司	7,663,912.59	-74,672.75	-74,672.75	-724,957.51
苏州朵唯智能科技有限公司	14,181,010.35	10,492,799.33	10,492,799.33	1,052,272.48
漳州农智数控科技有限公司	2,482,566.49	-99,420.94	-99,420.94	384,619.27

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(6) 其他说明：：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6、其他：无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代农业发展资金果蔬产业项目	1,853,001.19			195,052.68		1,657,948.51	与资产相关
种子杀菌消毒设备及实验室建设	107,164.24			12,131.76		95,032.48	与资产相关
瓜菜集约化育苗温室扩建	289,830.82			30,508.44		259,322.38	与资产相关
济阳现代农业科技示范园育苗区基础设施建设	241,525.86			25,423.68		216,102.18	与资产相关
现代农业生产发展资金果菜产业项目	3,641,713.09			355,289.04		3,286,424.05	与资产相关
现代农业特色品牌基地建设项目	54,166.31			50,000.04		4,166.27	与资产相关
种苗产业振兴项	533,898.12			50,847.48		483,050.64	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
目							
2013年现代农业 特色品牌基地 建设项目	30,000.00			30,000.00		0	与资产 相关
优势农产品生产 基地项目资金	165,000.00			15,000.00		150,000.00	与资产 相关
2013年现代农业 生产发展资金 果菜项目	4,049,459.19			348,643.56		3,700,815.63	与资产 相关
济阳县现代农 业科技示范园 项目建设款	1,026,249.70			82,100.04		944,149.66	与资产 相关
2014年种苗及种 子产业振兴第 一排市级补助 专项资金	950,000.00			75,000.00		875,000.00	与资产 相关
2014年果菜项目 启动资金	3,610,000.00			285,000.00		3,325,000.00	与资产 相关
2014年市财政支 持优势农产品 生产基地项目 资金	570,000.00			45,000.00		525,000.00	与资产 相关
物联网工程	48,896.15			23,469.96		25,426.19	与资产 相关
2015年市财政扶 持优势农产品 基地、农业生态 综合治理项目 资金	375,000.00			24,999.96		350,000.04	与资产 相关
2015济南蔬菜集 约化育苗项目 奖补资金	529,999.46			40,000.08		489,999.38	与资产 相关
2016年蔬菜集约 化育苗中心财 政补助计划	700,000.00			50,000.04		649,999.96	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017全市级财政现代农业综合体奖补资金	1,141,000.00			81,500.04		1,059,499.96	与资产相关
2017年济南市现代农业示范园区等重点项目建设计划	400,000.00			80,000.04		319,999.96	与资产相关
2016年农业综合开发市级扶贫开发及产业化项目	376,569.05			25,104.60		351,464.45	与资产相关
2016年度市级扶持新型经营主体高效节水灌溉	237,345.12			47,469.00		189,876.12	与资产相关
2018年菜篮子工程建设项目-蔬菜集约化育苗	557,083.33			35,000.04		522,083.29	与资产相关
580万株优质蔬菜种苗繁育基地	2,696,249.21			164,238.48		2,532,010.73	与资产相关
2018年现代农业综合体建设项目	1,267,264.52			84,484.32		1,182,780.20	与资产相关
2019年现代农业综合体建设项目	1,269,012.96			79,313.28		1,189,699.68	与资产相关
2019年育苗中心项目	510,000.00			30,000.00		480,000.00	与资产相关
省级现代农业产业园	9,347,947.21			519,006.36		8,828,940.85	与资产相关
2020菜篮子工程蔬菜集约化育苗	227,500.00			30,000.00		197,500.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年高效特色农业发展项目	4,500,000.08			249,999.96		4,250,000.12	与资产相关
桐乡石门镇数字化种苗厂	9,278,835.54			1,050,434.20		8,228,401.34	与资产相关
2021年乡村振兴重大专项资金	648,833.37			33,999.96		614,833.41	与资产相关
宁信数字种苗建设项目		4,000,000.00		70,175.44		3,929,824.56	与资产相关
合计	51,233,544.52	4,000,000.00		4,319,192.48		50,914,352.04	

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
现代农业发展资金果蔬产业项目	195,052.68	195,052.68
种子杀菌杀毒设备及实验室建设	12,131.76	17,444.64
瓜菜集约化育苗温室扩建	30,508.44	30,508.44
济阳现代农业科技示范园育苗区基础设施建设	25,423.68	25,423.68
现代农业生产发展资金果菜产业项目	355,289.04	355,289.04
济南“菜篮子”工程补助款		3,418.84
现代农业特色品牌基地建设项目	50,000.04	50,000.04
种苗产业振兴项目	50,847.48	50,847.48
2013 年现代农业特色品牌基地建设项目	30,000.00	30,000.00
优势农产品生产基地项目资金	15,000.00	15,000.00
济南市菜篮子工程配送车购置补贴款		4,672.87
2013 年现代农业生产发展资金果菜项目	348,643.56	348,643.56
济阳县现代农业科技示范园项目建设款	82,100.04	82,100.04
2014 年种苗及种子产业振兴第一排市级补助专项资金	75,000.00	75,000.00
2014 年果菜项目启动资金	285,000.00	285,000.00
2014 年市财政支持优势农产品生产基地项目资金	45,000.00	45,000.00

会计科目	本期发生额	上期发生额
物联网工程	23,469.96	23,469.96
2015 年市财政扶持优势农产品基地、农业生态综合治理项目资金	24,999.96	25,000.00
2015 济南蔬菜集约化育苗项目奖补资金	40,000.08	40,000.08
2016 年蔬菜集约化育苗中心财政补助计划	50,000.04	50,000.00
2021 年乡村振兴重大专项资金	33,999.96	31,166.63
2017 全市级财政现代农业综合体奖补资金	81,500.04	81,500.00
2017 年济南市现代农业示范园区等重点项目建设计划	80,000.04	80,000.00
2016 年农业综合开发市级扶贫开发及产业化项目	25,104.60	25,104.60
2016 年度市级扶持新型经营主体高效节水灌溉	47,469.00	47,469.03
2018 年菜篮子工程建设项目-蔬菜集约化育苗	35,000.04	35,000.00
580 万株优质蔬菜种苗繁育基地	164,238.48	164,238.48
2018 年现代农业综合体建设项目	84,484.32	84,484.32
2019 年现代农业综合体建设项目	79,313.28	79,313.28
2020 年高效特色农业发展项目	249,999.96	249,999.96
2019 年育苗中心项目	30,000.00	30,000.00
2020 菜篮子工程蔬菜集约化育苗	30,000.00	30,000.00
省级现代农业产业园	519,006.36	519,006.36
桐乡石门镇数字化种苗厂	1,050,434.20	643,964.46
稳岗补贴		5,115.81
科技厅补助	160,000.00	180,000.00
个税手续费返还	3,027.74	1,181.91
企业扶持资金	455,000.00	49,000.00
高新技术企业补助		200,000.00
农业生产示范基地补助	50,000.00	50,000.00
宁信数字种苗建设项目	70,175.44	
研究开发补贴	11,025.00	
济南市济阳区科学技术局市级研发补助	195,800.00	
国外专利资助	3,500.00	

会计科目	本期发生额	上期发生额
苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划项目经费	2,800.00	
农机化促进社会化服务财政补助	50,000.00	
合计	5,250,345.22	4,338,416.19

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			58,228,760.84			58,228,760.84
交易性金融资产	2,005,424.66					2,005,424.66
应收账款			13,254,425.09			13,254,425.09
其他应收款			1,604,282.72			1,604,282.72

续

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付账款		4,745,707.20	4,745,707.20
其他应付款		1,987,620.04	1,987,620.04
一年内到期的非流动负债		1,318,636.15	1,318,636.15
其他流动负债		1,223,890.27	1,223,890.27

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款

及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）市场风险

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

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元港币、日元、英镑、韩元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司采取以下措施规避外汇风险：**A** 合理配置外币资产及负债，逐步压缩境外借款，境外子公司适当配置欧元负债，规避汇率风险；**B** 紧盯国际市场汇率变化，掉期价格合适时对部分外币业务汇率予以锁定。

2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利

率套期预计都是高度有效的；

•以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、套期：无

4、金融资产转移：无。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的不同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	2,005,424.66			2,005,424.66

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,005,424.66			2,005,424.66
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,005,424.66			2,005,424.66

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

9、其他：无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：

本企业最终控制方是自然人韩吉书。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注__八__

3、本企业合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

韩吉胜	控股股东之弟
杜仁芝	股东
朱金涛、孙玉海、宋甲斌	董事
洪吉泉、乔新、李红娥	监事
济南硕德农产品有限公司	公司实际控制人韩吉书持股 14%；公司副总经理孙玉海任执行董事
济南智信企业管理中心（有限合伙）	员工持股平台

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：无。
- (5) 关联方资金拆借：无。
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,408,513.12	1,375,478.86

- (8) 其他关联交易

6、应收、应付关联方等未结算项目情况：无。

7、关联方承诺：无。

8、其他：无。

十三、股份支付：无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况：

拟分配的利润或股利	8,442,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,442,000.00

3、销售退回：无。

4、资产负债表日后划分为持有待售的资产和处置组：无。

5、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2023 年 11 月 22 日召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第八次会议、2023 年第一次职工代表大会审议了《山东安信种苗股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》等议案，并于 2023 年 12 月 9 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了员工持股计划的相关议案。本员工持股计划以“份”作为认购单位，每份对应 1 股公司股票，每份额的认购价格为人民币 2.90 元，本员工持股计划份额合计不超过 5,000,000 份，资金总额不超过人民币 14,500,000.00 元（对应公司股票 5,000,000 股，占公司股本总额的 8.88%，对应认购的公司股票价格为 2.90 元/股），具体份额和金额根据实际出资缴款金额确定。

2024 年 3 月 7 日，安信种苗召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议《关于 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单变更及调整份额的议案》、《山东安信种苗股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）》并于 2024 年 3 月 24 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议并通过了员工持股计划的相关议案。

中国证券登记结算有限责任公司在 2024 年 3 月 15 日下发的《股份登记确认书》、《证券过户登记确认书》，公司于 2024 年 3 月 14 日完成本员工持股计划过户登记，山东安信种苗股份有限公司回购专用证券账户将其直接持有的挂牌公司 5,000,000 股股份通过中国证券登记结算有限责任公司非交易过户划转至济南智信企业管理中心（有限合伙），济南智信企业管理中心（有限合伙）与韩吉书为一致行动人，新增一致行动人后，双方持有公司股份由 54.2969%增至 63.1811%。

截至财务报告批准报出日，除上述员工持股计划外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无。

2、债务重组：无。

3、资产置换：无。

4、年金计划：无。

5、终止经营：无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

(1) 农资产品，生产及销售种苗、肥料、种子等农资产品；

(2) 数字种苗工厂，提供建设服务，生产及销售配套设备、物联网系统；

公司分部间的转移交易之转移价格以市场价格为基础。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	农资产品	数字种苗工厂	分部间抵销	合计
营业收入	67,176,889.11	50,631,132.57		117,808,021.68
营业成本	56,534,382.15	30,850,763.13		87,385,145.28

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司本部主营业务分为农资产品和数字种苗工厂两部分，收入成本均分别核算，费用未区分核算，因此无法披露各报告分部的资产总额和负债总额。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

8、其他：无。

十七、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	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,706,963.61	11,344,113.67
1 至 2 年	130,345.00	251,582.37
2 至 3 年	16,292.00	98,680.23
3 至 5 年	98,680.23	
5 年以上		
小计	14,952,280.84	11,694,376.27
减：坏账准备	753,932.91	317,235.68
合计	14,198,347.93	11,377,140.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,952,280.84	100.00	753,932.91	5.04	14,198,347.93
其中：外部客户组合	13,093,375.50	87.57	753,932.91	5.76	12,339,442.59
关联方组合	1,858,905.34	12.43			1,858,905.34
合计	14,952,280.84	100.00	753,932.91	5.04	14,198,347.93

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,694,376.27	100.00	317,235.68	2.71	11,377,140.59
其中：外部客户组合	5,598,406.05	47.87	317,235.68	5.67	5,281,170.37
关联方组合	6,095,970.22	52.13			6,095,970.22
合计	11,694,376.27	100.00	317,235.68	2.71	11,377,140.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：外部客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	12,848,058.27	642,402.92	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	130,345.00	26,069.00	20.00
2 至 3 年	16,292.00	6,516.80	40.00
3 至 4 年	98,680.23	78,944.19	80.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,093,375.50	753,932.91	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	317,235.68	436,697.23				753,932.91
合计	317,235.68	436,697.23				753,932.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
宁城县天义镇人民政府	12,099,107.71	2,353,580.65	14,452,688.36	83.51%	722,634.42
山东宝信种业科技有限公司	1,858,905.34		1,858,905.34	10.74%	
兰州新区融资租赁有限公司	120,000.00		120,000.00	0.69%	24,000.00
济南市济阳区职业中等专业学校	114,842.70		114,842.70	0.66%	5,742.14
赵传永	50,500.00		50,500.00	0.29%	36,980.00
合计	14,243,355.75		16,596,936.40	95.89%	789,356.56

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,242,880.74	470,492.95
合计	1,242,880.74	470,492.95

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,220,148.40	406,723.97
1 至 2 年	53,836.32	41,875.24
2 至 3 年	9,584.50	3,600.00
3 至 5 年	174,600.00	174,000.00
5 年以上		
小计	1,458,169.22	626,199.21
坏账准备	215,288.48	155,706.26
合计	1,242,880.74	470,492.95

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来		272,900.00
备用金	67,237.40	176,451.20
保证金	389,325.00	174,200.00
往来款	1,330.82	1,968.01
押金	1,000,276.00	680.00
合计	1,458,169.22	626,199.21

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,458,169.22	100.00	215,288.48		1,242,880.74
其中：其他单位组合	1,458,169.22	100.00	215,288.48		1,242,880.74

关联方组合					
合计	1,458,169.22	100.00	215,288.48		1,242,880.74

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	626,199.21	100.00	155,706.26	24.87	470,492.95
其中：其他单位组合	353,299.21	56.42	155,706.26	44.07	197,592.95
关联方组合	272,900.00	43.58			272,900.00
合计	626,199.21	100.00	155,706.26	24.87	470,492.95

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他单位组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,220,148.40	61,007.42	5.00
1 至 2 年	53,836.32	10,767.26	20.00
2 至 3 年	9,584.50	3,833.80	40.00
3 至 5 年	174,600.00	139,680.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,458,169.22	215,288.48	

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	155,706.26			155,706.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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	59,582.22			59,582.22

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	215,288.48			215,288.48

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	155,706.26	59,582.22				215,288.48
合计	155,706.26	59,582.22				215,288.48

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 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
宁城县天义镇人民政府	押金	994,296.00	1 年以内	68.19%	49,714.80
复垦保证金	保证金	309,425.00	1 年以内、4-5 年	21.22%	145,221.25
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.43%	2,500.00
张建庆	备用金	30,000.00	1-2 年	2.06%	6,000.00
行吟信息科技(武汉)有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.37%	1,000.00
合计	--	1,403,721.00	--	96.27%	204,436.05

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,093,600.00		28,093,600.00	27,093,600.00		27,093,600.00
对联营、合营企业投资				294,363.56		294,363.56

合计	28,093,600.00	28,093,600.00	27,387,963.56	27,387,963.56
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东瑞宝农资有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京蓝洋益海科技有限公司	2,805,000.00						2,805,000.00	
湖北农谷安信种苗股份有限公司	200,000.00						200,000.00	
苏州朵唯智能科技有限公司	8,388,600.00						8,388,600.00	
山东致信智能农机装备有限公司	600,000.00						600,000.00	
山东宝信种业科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
浙江桐信农业科技发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
内蒙古宁信种苗园艺有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	27,093,600.00		1,000,000.00				28,093,600.00	

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	
酒泉合信园艺有限公司	294,363.56		144,088.65	-150,274.91		
合计	294,363.56		144,088.65	-150,274.91		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或	计提减值准	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或	计提减值准	其他		
酒泉合信园艺有限公					
合计					

(3) 长期股权投资的减值测试情况：无。

(4) 其他说明：无。

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,138,643.75	80,277,325.96	104,949,656.43	73,982,412.08
其他业务	490,366.71	356,514.33	5,379,692.21	3,775,784.31
合计	99,629,010.46	80,633,840.29	110,329,348.64	77,758,196.39

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	农资产品		数字种苗		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类						
其中：种苗	48,373,683.96	39,118,343.58			48,373,683.96	39,118,343.58
肥料	9,009,227.61	9,008,778.92			9,009,227.61	9,008,778.92
种子	3,355,333.53	3,265,093.47			3,355,333.53	3,265,093.47
温室设施						
数字种苗工厂			38,400,398.65	28,885,109.99	38,400,398.65	28,885,109.99
其他	490,366.71	356,514.33			490,366.71	356,514.33
小计	61,228,611.81	51,748,730.30	38,400,398.65	28,885,109.99	99,629,010.46	80,633,840.29
按合同类型分类						
其中：在某一时点 转让	61,228,611.81	51,748,730.30			61,228,611.81	51,748,730.30
在某一时段 转让			38,400,398.65	28,885,109.99	38,400,398.65	28,885,109.99
小计	61,228,611.81	51,748,730.30	38,400,398.65	28,885,109.99	99,629,010.46	80,633,840.29

(3) 与履约义务相关的信息：无。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-93,133.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-150,274.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	343,842.06	277,284.94
合计	193,567.15	184,151.28

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-229,570.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,415,485.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	349,266.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬		

项目	金额	说明
的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	177,546.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-150,274.91	
减：所得税影响额	392,579.68	
少数股东权益影响额（税后）	164,534.42	
合计	5,005,339.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

项目	涉及金额（元）	符合非经常性损益定义的理由	备注
处置长期股权投资产生的投资收益	-150,274.91	终止经营产生的损益	
合计	-150,274.91		

2、净资产收益率及每股收益

（1）本年度

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.2261	0.2261
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.1285	0.1285

（2）上年度

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.25	0.4482	0.4482
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.07	0.3796	0.3796

3、境内外会计准则下会计数据差异

4、其他

山东安信种苗股份有限公司（公章）

2024年 04 月 25 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-229,570.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,415,485.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	349,266.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,546.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-150,274.91
非经常性损益合计	5,562,453.82
减：所得税影响数	392,579.68
少数股东权益影响额（税后）	164,534.42
非经常性损益净额	5,005,339.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东安信种苗股份有限公司

董事会

2024年 04 月 26 日