



乡村绿洲

NEEQ: 873550

乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司



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、公司负责人庞尚水、主管会计工作负责人纪宣伊及会计机构负责人（会计主管人员）纪宣伊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	86

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

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、乡村绿洲、股份有限公司	指	乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司
有限公司	指	济南乡村绿洲农业科技开发有限公司
董事会	指	乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司董事会
股东大会	指	乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司股东大会
监事会	指	乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司监事会
三会	指	乡村绿洲（股份）农业科技股份有限公司董事会、股东会、监事会的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
农发行	指	中国农业发展银行商河县支行
农商行	指	山东商河农村商业银行股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司现行有效的《公司章程》
《审计报告》	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）以2023年12月31日为审计基准日对乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司财务报表进行审计后于2024年4月29日出具的中名国成审字【2024】第1607号《审计报告》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《股东大会议事规则》	指	《乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	庞尚水	成立时间	2007年11月7日
控股股东	控股股东为（庞尚水）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞尚水），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0143 花卉种植		
主要产品与服务项目	红掌、蝴蝶兰、白蜡、法桐、国槐等花卉苗木的研发、种植与销售		
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	乡村绿洲	证券代码	873550
挂牌时间	2020年12月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,800,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	纪宣伊	联系地址	山东省济南市商河县贾庄镇政府驻地
电话	0531-84818888	电子邮箱	676542025@qq.com
传真	0531-84816666		
公司办公地址	山东省济南市商河县贾庄镇政府驻地	邮政编码	251600
公司网址	www.jnxclz.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370126664876224Q		
注册地址	山东省济南市商河县贾庄镇政府驻地		
注册资本（元）	10,800,000	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

公司主要从事白蜡、法桐、国槐、海棠、红掌等绿化苗木、花卉的培育、种植和销售业务，公司所处行业的上游主要为种子、种苗行业，下游行业主要为园林绿化工程施工行业、花卉市场。从上下游产业链来看，公司所处行业通过向产业链上游收购各种规格的半成品苗木、花卉（生苗）进行种植及养护，运用各种技术手段使生苗变为可用于园林绿化工程的苗木、花卉（熟苗），并将熟苗供应给绿化工程用苗客户或花卉市场，将上游行业的产品与下游行业的需求紧密联系起来，是整个产业链中必不可少的重要环节。公司以多年来积累的苗木、花卉种植、养护技术及工艺为核心，一方面不断完善与上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的服务巩固拓展下游客户，形成了一套行之有效的商业模式。

(一) 采购模式

公司实行以产定采的模式，生产经营所需原材料由采购部统一采购，由生产部门根据生产计划提出原材料需求计划，采购部根据库存情况，判断采购数量，经市场询价确定供应商，签订合同，通知供应商供货。收到货物后经检验合格后办理入库，不合格则进行退货。

(二) 生产模式

公司产品主要采取以销定产的原则，通过与较大客户的沟通，签订框架合同并结合过往所需，做出初步的市场需求量判断。根据市场需求量、可利用的种植场地等因素编制生产计划。生产计划经过总经理批准后，由生产部门组织生产。

(三) 销售模式

公司采用经销商模式和直销模式进行销售，经销模式即公司与经销商签订供货合同，公司将产品销售给经销商。经销主要涉及花卉销售，全部为买断式销售。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。

(四) 盈利模式

公司现有的盈利模式主要是公司通过对自身核心技术的整合和应用，提高生苗的外在标准和内在质量，使其成为熟苗，从而获取生苗变为熟苗、苗木自然生长以及苗木品质提高带来的增值收益。其中，产品的价格是参照原料、人工成本、苗木质量、客户的需求规模以及市场价格等要素，综合进行定价，能够保证产品的合理利润空间。

公司的价值主要体现在公司采购生苗后，在移裁定植到公司基地后，通过进行后续栽培管理或养护，通过公司掌握的成熟定植技术及栽培管理技术将苗木、花卉的死亡率控制在较低的水平，将生苗变为熟苗；通过组合运用栽培管理技术促进苗木、花卉生长，通过运用修枝剪形等技术提高苗木花卉的质量、一致性和观赏价值。

公司与现有客户经过多年合作，形成了良好的合作关系。在此基础上，公司计划下一步将通过拓展上下游产业链，包括组培育苗等来进一步提升产品的利润空间，进一步增强公司的持续经营能力，保证公司未来业绩的持续稳定增长。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,570,942.97	48,519,949.93	33.08%
毛利率%	27.33%	32.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,062,547.87	1,416,543.94	539.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,922,787.93	6,491,337.68	6.65%
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）	14.93%	2.55%	-
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）	11.40%	11.68%	-
基本每股收益	0.84	0.13	546.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,936,303.08	209,996,793.68	6.16%
负债总计	157,687,726.85	153,721,247.83	2.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,248,576.23	56,275,545.85	15.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.04	5.21	15.94%
资产负债率%（母公司）	70.73%	73.20%	-
资产负债率%（合并）	70.73%	73.20%	-
流动比率	0.80	0.61	-
利息保障倍数	5.54	1.87	-
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	42,305,314.47	53,021,889.14	-20.21%

应收账款周转率	16.49	20.82	-
存货周转率	0.82	0.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.16%	1.39%	-
营业收入增长率%	33.08%	35.42%	-
净利润增长率%	539.76%	-60.73%	-

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	11,103,423.42	4.98%	943,678.04	0.45%	1,076.61%
应收票据	0.00	-	0.00	-	-
应收账款	4,808,513.24	2.16%	2,232,743.77	1.06%	115.36%
预付款项	5,199,778.50	2.33%	10,682,080.25	5.09%	-51.32%
其他应收款	432,164.35	0.19%	1,887,906.42	0.90%	-77.11%
存货	64,025,122.10	28.72%	49,763,868.77	23.70%	28.66%
固定资产	122,750,793.78	55.06%	120,961,873.16	57.13%	1.48%
递延所得税资产	1,683,146.38	0.75%	83,106.32	0.04%	1,925.29%
其他非流动资产	288,294.90	0.13%	8,979,736.23	4.28%	-96.79%
短期借款	14,880,000.00	6.67%	9,900,000.00	4.71%	50.30%
应付账款	17,348,868.12	7.78%	11,651,395.56	5.55%	48.90%
合同负债	7,687,254.52	3.45%	4,600,000.00	2.19%	67.11%
其他应付款	51,777,671.68	23.23%	73,742,208.69	35.12%	-29.79%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金本期期末余额为 1,110.34 万元，较上年同期增加 1,076.61%，主要是开具承兑票据，增加保证金 885.00 万元影响所致。

(2) 应收账款本期期末余额 480.85 万元，较上年同期增加 115.36%，主要是 2023 年公司集中销售成熟期苗木，对山东华龙工程有限公司和威海市市政工程有限公司应收账款增加所致。

(3) 2022 年公司对商河县众源花卉种植合作社预付账款 700.00 万元于 2023 年度收到货物，预付款项减少，导致 2023 年期末预付账款余额减少 51.32%。

(4) 2023 年末其他应收款金额为 43.22 万元，较 2022 年末减少 77.11%，主要是 2022 年末其他应

收款期末余额为 188.79 万元，2022 年公司向济南恒泰博奥建设工程有限公司和济南涌润市政工程有限公司支付工程保证金，该保证金于 2023 年度收回。

(5) 2023 年末递延所得税资产较上年期末增加 1,925.29%，主要是会计政策变更导致。

(6) 2023 年末其他非流动资产期末余额 28.83 万元，较上年同期减少 96.79%，主要是 2022 年公司计划新的温室大棚建设项目支付工程款，2022 年末工程款余额较大所致。

(7) 应付账款本期期末余额为 1,734.89 万元，较上年同期增加 48.90%，主要是经营规模扩大，采购规模增大所致。

(8) 合同负债本期期末余额为 768.73 万元，较上年同期增加 67.11%，主要是本期花卉种植规模大幅增加，销售市场火爆，采取预收部分货款的销售方式所致。

(9) 其他应付款本期期末余额为 5,177.77 万元，较上年同期减少 29.79%，主要是公司经营持续改善，偿还关联方借款所致。

(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	64,570,942.97	-	48,519,949.93	-	33.08%
营业成本	46,922,825.94	72.67%	32,919,490.81	67.85%	42.54%
毛利率%	27.33%	-	32.15%	-	-
管理费用	3,694,713.47	5.72%	2,777,989.60	5.73%	33.00%
研发费用	4,489,875.73	6.95%	3,367,828.77	6.94%	33.32%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-314,871.39	-0.49%	-196,012.91	-0.40%	60.64%
净利润	9,062,547.87	14.04%	1,416,543.94	2.92%	539.76%

项目重大变动原因：

(1) 本期营业收入 6,457.09 万元，较上年同期增幅为 33.08%，主要是公司自 2021 年战略性调整苗木种植面积，积极缩减苗木种植规模，2023 年公司将多年生的成熟期苗木批量出货，导致 2023 年苗木收入较 2022 年增加 423.54%。

(2) 本期营业成本 4,692.28 万元，较上年同期增幅为 42.54%，主要是受苗木销售量增加所致。

(3) 2023 年公司综合毛利率为 27.33%，较上年同期的 32.15% 小幅下降，主要是 2023 年度公司销售的苗木树龄较高，其毛利率略高于 2022 年度，2023 年公司花卉销售价格小幅下降导致花卉毛利率小

幅下降。

(4) 受业务规模扩大影响, 公司管理费用、研发费用同比例增加, 占营业收入的比例变动不大。

(5) 本期期末应收账款规模较上年期末增加 115.36%, 导致信用减值损失增加。

(6) 2022 年公司拆除部分技术水平落后的温室大棚, 产生营业外支出 836.95 万元, 导致 2022 年度净利润大幅低于 2023 年度。

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	63,913,523.68	48,445,691.84	31.93%
其他业务收入	657,419.29	74,258.09	785.32%
主营业务成本	46,413,225.94	32,895,490.81	41.09%
其他业务成本	509,600.00	24,000.00	2023.33%

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
花卉	45,559,989.49	35,495,639.12	28.35%	1.38%	17.12%	-10.47%
苗木	18,353,534.19	10,917,586.82	40.52%	423.53%	321.65%	14.37%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本期营业收入 6,457.09 万元, 较上年同期增幅为 33.08%, 主要是公司自 2021 年战略性调整苗木种植面积, 积极缩减苗木种植规模, 2023 年公司将多年生的成熟期苗木批量出货, 导致 2023 年苗木收入较 2022 年增加 423.54%。2023 年度公司销售的苗木树龄较高, 其毛利率略高于 2022 年度。

2023 年公司花卉销售价格小幅下降导致花卉毛利率小幅下降。

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	山东鸿泰建设开发有限公司	10,753,899.00	16.66%	是
2	山东华龙园林工程有限公司	4,568,051.00	7.07%	否
3	杨晓慧	2,256,880.00	3.50%	否
4	王建欣	1,875,453.00	2.90%	否
5	张聿兵	1,862,787.00	2.88%	否
	合计	21,317,070.00	33.01%	-

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	济南脸花农业科技有限公司	13,130,000.00	29.14%	否
2	济南玉凯花卉苗木专业合作社	9,608,200.00	21.32%	否
3	商河县众源花卉专业合作社	8,217,424.00	18.54%	否
4	商河县电业局	2,955,738.00	6.50%	否
5	商河县金穗为农服务中心	1,697,020.00	3.80%	否
合计		35,608,382.00	79.30%	-

(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	42,305,314.47	53,021,889.14	-20.21%
投资活动产生的现金流量净额	-4,137,494.52	-10,753,557.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	-36,858,074.57	-42,006,806.68	-

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 20.21%，主要是本期向关联方拆入资金大幅下降所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-413.75 万元，主要是 2022 年度二期工程建设进入尾声，本期末进行二期投资，仅建设了组培室和苗床，固定资产投资大幅下降所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-3,685.80 万元，主要原因是①本期取得借款收到的现金较上年同期增加 1,500.00 万元，②本期向关联方借入的资金拆较上年同期增加 1,469.26 万元，③偿还短期借款增加 992.00 万元，④偿还关联方资金较上年同期增加 1,310.73 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货减值的风险	<p>报告期内，公司存货金额较大。截至 2023 年 12 月 31 日，存货价值为 6,402.51 万元，占资产总额比例为 28.72%。公司花卉、苗木类产品为备货销售的方式，存在报告期内公司消耗性生物资产达到可销售状态而未实现销售使产品积压的情况，同时需承担相应的维护成本。公司苗木种类主要为法桐、海棠、白蜡等，花卉主要为红掌。如果未来市场环境发生变化，可能导致部分苗木、花卉品种市场价格下降，则存在计提存货跌价准备的风险。</p> <p>应对措施：公司存货占比较高主要是为提升市场占有率，加大苗木、花卉种植规模增加投资所致，为应对存货占比过高以及存货价值波动风险，公司计划通过拓展上下游产业链，增强公司产品的市场竞争力进而提高销售收入，减少存货占比，同时通过提升产品质量，提高产品附加值，降低减值风险。</p>
对关联方资金的重大依赖风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，乡村绿洲向关联方拆入的资金余额为 2,777.22 万元，公司对关联方存在较为重大的资金依赖，主要原因是由于公司为花卉、苗木种植企业，本行业公司采用备货销售的方式，导致公司前期需投入大量资金用于土地租赁、平整、温室建设、种苗购置等，而产品销售与投入存在较长的时间周期，且公司的注册资本金额相对较小，通过银行等债权融资方式能够获取的外部资金有限，故只能向股东等关联方进行资金拆借。</p> <p>应对措施：针对这种情况，一方面，公司通过登陆新三板</p>

	<p>资本市场，引入战略投资者、定向增发股票等多种方式来拓展新的融资渠道，降低对关联方资金的重大依赖风险；另一方面，公司通过整合产业链，提升公司产品的竞争力、市场占有率，提升公司的盈利能力。</p>
<p>自然灾害风险</p>	<p>花卉苗木等农作物的种植主要面临干旱、洪涝、冰雹、冻害、病虫害、草害、山体滑坡、地震等自然灾害。自然灾害的发生可能造成花卉苗木的品质降低、减产、甚至绝收。尽管公司已在部分基地建设了温室大棚，以应对冻害、冰雹等自然灾害，未来还计划采取购买商业保险等措施降低自然灾害的不利影响。但若种植基地所在区域发生严重的自然灾害，将对公司的经营活动产生较大的不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司继续投资建设温室大棚，提升应对冻害、冰雹等自然灾害的能力，同时购买商业保险降低不利影响，另一方面公司将不断提升花卉、苗木种植管理的能力，提高抵御自然灾害的能力，同时积极拓展融资渠道，确保公司在业务受到自然灾害影响时，能够拥有充足的现金流，保证公司业务的正常经营。</p>
<p>房屋建筑物未取得房产证的风险</p>	<p>公司合法取得集体土地使用权的流转，在流转的集体所有的林地、农用地的基础上建设温室大棚、房屋及建筑物等设施，目前尚未取得房屋所有权证书，如需办理房屋所有权证，应在取得国有土地使用权证书的基础上取得规划许可及施工许可等必备手续后才能办理，由于申请人的土地系租赁的集体土地，未能取得国有土地使用权证书，因此无法办理房产证，在国家尚未出台农村集体用地地上建筑物征收补偿相关法律、法规、相关条例的情况下，存在国家依法征收土地或农村集体经济组织收回土地使用权时得不到应有的补偿的风险。</p> <p>应对措施：公司正在积极与政府相关主管部门沟通，完成相关手续办理。公司实际控制人出具书面承诺，若上述房屋遭到拆迁或公司因此受到行政处罚，公司实际控制人将全额承担</p>

	<p>该等处罚或损失并承担连带责任，保障公司及其他股东利益不受损失。同时，公司承诺涉及新建项目的将严格遵守法律、法规的规定履行报建、环保验收等程序，增强合法规范经营。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，公司销售的自产农业产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。公司自产自销的造林苗、城镇绿化苗、经济林苗，免征企业所得税；公司的花卉生产、销售减半征收企业所得税。若国家关于农业产品销售增值税、造林苗、城镇绿化苗、经济林苗和花卉生产、销售的所得税优惠政策发生不利变化，将对公司的利润产生负面影响。</p> <p>应对措施：公司将积极关注税收政策的变化，争取长期稳定的增值税、所得税优惠政策。同时公司亦将大力发展现有业务，夯实公司盈利能力，尽量避免因税收政策变化对公司盈利能力造成重大影响。</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>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	济南恒泰博奥建设工程有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2023年12月30日	2024年12月29日	连带	否	已事后补充履行
合计	-	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

正在履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000.00	4,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	11,212,953.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	1,400,000.00	1,171,227.16
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	23,830,117.96	23,830,117.96
提供财务资助		
提供担保	15,500,000.00	15,500,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、因公司业务扩展，公司自身资金有限，为快速拓展种植规模，公司采用了租赁方式向关联方济南新绿洲农业发展有限公司租赁温室大棚，温室大棚租赁符合业界常态，且定价与市场价格一致，价格公允，不存在向关联方输送利益的情况。

公司为增加苗木种植面积向关联方济南新绿洲农业发展有限公司租赁土地，土地租赁价格与市场价格一致。

2、公司在花卉博览会期间将部分温室租赁给济南市温泉农业科技示范培训中心用于花卉展览，收取场地租赁费，本次关联交易价格公允，不存在向关联方输送利益的情况。

3、山东乡村绿洲园林工程有限公司（山东鸿泰建设开发有限公司）主要业务为绿化工程施工，施工过程中该公司需采购绿化苗木用于绿化工程，在同等价格和规格条件下，山东乡村绿洲园林工程有限公司（山东鸿泰建设开发有限公司）优先向乡村绿洲采购，山东乡村绿洲园林工程有限公司（山东鸿泰建设开发有限公司）业务均为各级政府道路、园区等绿化工程，工程完工后均需经审计方可竣工验收。

4、报告期公司存在关联方为公司提供无偿担保和无偿财务资助的情况，上述无偿担保和无偿财务资助对公司经营具有积极影响，具有持续性，保障公司现金流的稳定。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2020年5月29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	2020年5月29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	2020年5月29日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2020年5月29日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年5月29日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年5月29日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月29日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2020年5月29日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月29日	-	挂牌	其他承诺	如将来因社会保险或住房公积金管理机构要求等任何原因出现需公司补缴社会保险或住房公积金以及滞纳金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险或住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，避免给公司带来任何损失或不利影响。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	8,850,000.00	3.97%	开具承兑票据保证金
示范园智能温室	固定资产	抵押	13,538,602.18	6.07%	本公司为济南恒泰博奥建设工程有限公司抵押担保借款4,000,000.00元，抵

					押资产为示范园13910平方米智能温室，担保到期日为2024年12月29日。此借款济南恒泰博奥建设工程有限公司已转借给公司使用。
总计	-	-	22,388,602.18	10.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产占总资产的比例为10.04%，占比较低，对公司影响较小。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,800,000	0.00%	0.00	10,800,000	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,480,000	60.00%	0.00	6,480,000	60.00%	
	董事、监事、高管	3,132,000	29.00%	0.00	3,132,000	29.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		10,800,000	-	0.00	10,800,000	-	
普通股股东人数							4

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	庞尚水	6,480,000	0.00	6,480,000	60.00%	6,480,000	0.00	0.00	0.00
2	庞尚荣	1,836,000	0.00	1,836,000	17.00%	1,836,000	0.00	0.00	0.00
3	武国明	1,296,000	0.00	1,296,000	12.00%	1,296,000	0.00	0.00	0.00
4	庞尚霞	1,188,000	0.00	1,188,000	11.00%	1,188,000	0.00	0.00	0.00
合计		10,800,000	0.00	10,800,000	100.00%	10,800,000	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：股东庞尚荣与庞尚水系姐弟关系，股东庞尚荣与武国明系夫妻关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

庞尚水，中国国籍，1990年6月至1998年4月，就职于山东省商河县供销社，担任职员；1998年5月至2000年1月，务农；2000年1月至2001年10月，就职于山东省商河县宏鑫纺业有限公司，担任总经理；2001年10月至2012年9月，就职于山东省济南宏鑫纺业有限责任公司，担任总经理；2007年10月至2020年4月，就职于山东省商河县贾庄镇南庞村，担任党支部书记；2020年5月至今，就职于山东省商河县贾庄镇开元新村，担任党支部书记；2007年11月至2020年5月，就职于济南乡村绿洲农业科技开发有限公司，担任董事长兼总经理；2020年5月至今，就职于乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司，担任董事长兼总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
庞尚水	董事长兼总经理	男	1971年9月	2023年6月2日	2026年6月1日	6,480,000	0	6,480,000	60.00%
武国明	董事兼副总经理	男	1967年9月	2023年6月2日	2026年6月1日	1,296,000	0	1,296,000	12.00%
庞尚荣	董事兼副总经理	女	1965年4月	2023年6月2日	2026年6月1日	1,836,000	0	1,836,000	17.00%
张冉冉	董事	女	1990年6月	2023年6月2日	2026年6月1日	0	0	0	0.00%
董华祥	董事	男	1978年6月	2023年6月2日	2026年6月1日	0	0	0	0.00%
刘学香	监事	女	1974年9月	2023年6月2日	2026年6月1日	0	0	0	0.00%
王志霞	监事	女	1979年11月	2023年6月2日	2026年6月1日	0	0	0	0.00%
王吉美	监事会主席	女	1982年4月	2023年6月2日	2026年6月1日	0	0	0	0.00%
纪宣伊	董事会秘书、财务负责人	女	1987年8月	2023年6月2日	2026年6月1日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、副总经理庞尚荣与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理庞尚水系姐弟关系；公司董事、副总经理庞尚荣与董事、副总经理武国明系夫妻关系；公司董事、副总经理庞尚荣与财务负责人、董事会秘书纪宣伊系婆媳关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董华祥	董事、副总经理	离任	董事	个人原因辞职
张冉冉	无	新任	董事	换届
叶秀芹	董事	离任	无	换届
武国明	董事	新任	董事、副总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张冉冉，女，1990年6月1日出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，2013年6月，毕业于烟台南山学院工商管理系人力资源管理专业；2013年6月至2014年2月，就职于山东省农村信用社联合社客服中心，任客服专员；2014年3月至2015年9月，就职于慧博和合（北京）信息技术有限公司济南分公司，任网络推广优化专员；2015年10月至2017年10月，自由职业；2017年10月至2020年5月，就职于济南乡村绿洲农业科技开发有限公司采购部，任采购专员；2020年5月至今，就职于乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司采购部，任采购经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	4	0	18
财务人员	4	0	0	4
生产人员	192	0	2	190
销售人员	8	2	0	10
技术人员	8	1	0	9
员工总计	226	7	2	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	10
专科	21	25
专科以下	197	196
员工总计	226	231

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策公司设置了合规合理的晋升和激励政策，通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益制定绩效承诺制度等激励办法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。

2、培训计划公司根据入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企业与员工共赢。

3、公司无返聘退休人员情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会认为定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、资产独立情况公司系有限责任公司整体变更而来，拥有进行生产经营所需的资产。公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用资金、资产和其他资源的情况；亦不存在以其资产、权益等为控股股东、实际控制人及其关联方的债务提供担保的情形。公司资产权属明确，对所有资产具有控制权。

2、人员独立情况公司已经根据国家及湖北省有关企业劳动、人事和工资管理等规定，制订了一整套完整独立的员工聘用、考评、晋升和工资管理等制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，履行了合法程序，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职及领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立情况公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，配备独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户并依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立情况公司设有股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的研发、设计、施工及服务系统，不受控股股东和实际控制人的干预；与控股股东、实际控制人及控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立情况公司在设立时继承了中科水生有限生产经营相关的经营性资产和业务，拥有完整的研发、设计、施工及售后服务体系，经营业务独立完整。公司建立了适合自身业务特点的组织机构，

拥有独立的职能部门，各部门间分工明确、各司其职、相互配合，构成了一个有机的整体，保证了公司业务独立规范开展。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2024】第 1607 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卜艳玲 2 年	汪敏轩 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13.00			

审计报告

中名国成审字【2024】第 1607 号

乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：

2024 年 4 月 29 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	11,103,423.42	943,678.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	4,808,513.24	2,232,743.77
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,199,778.50	10,682,080.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	432,164.35	1,887,906.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	64,025,122.10	49,763,868.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		85,569,001.61	65,510,277.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	122,750,793.78	120,961,873.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(七)	12,645,066.41	14,461,800.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(八)	1,683,146.38	83,106.32
其他非流动资产	六、(九)	288,294.90	8,979,736.23
非流动资产合计		137,367,301.47	144,486,516.43
资产总计		222,936,303.08	209,996,793.68
流动负债：			
短期借款	六、(十)	14,880,000.00	9,900,000.00
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	六、(十一)	8,850,000.00	
应付账款	六、(十二)	17,348,868.12	11,651,395.56
预收款项	六、(十三)		192,597.50
合同负债	六、(十四)	7,687,254.52	4,600,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	4,077,599.72	3,934,049.72
应交税费	六、(十六)	1,046,068.41	866,610.15
其他应付款	六、(十七)	51,777,671.68	73,742,208.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	1,757,460.00	2,081,596.00
其他流动负债			
流动负债合计		107,424,922.45	106,968,457.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(十九)	12,948,153.31	14,267,279.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)	35,734,017.79	32,485,510.85
递延所得税负债	六、(八)	1,580,633.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,262,804.40	46,752,790.21
负债合计		157,687,726.85	153,721,247.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	37,304,864.74	37,304,864.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	1,714,371.15	817,068.10
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	15,429,340.34	7,353,613.01

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		65,248,576.23	56,275,545.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		65,248,576.23	56,275,545.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,936,303.08	209,996,793.68

法定代表人：庞尚水

主管会计工作负责人：纪宣伊

会计机构负责人：纪宣伊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六、(二十五)	64,570,942.97	48,519,949.93
其中：营业收入		64,570,942.97	48,519,949.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,592,044.81	41,161,149.80
其中：营业成本	六、(二十五)	46,922,825.94	32,919,490.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	35,739.30	45,838.13
销售费用	六、(二十七)	384,674.00	451,513.00
管理费用	六、(二十八)	3,694,713.47	2,777,989.60
研发费用	六、(二十九)	4,489,875.73	3,367,828.77
财务费用	六、(三十)	2,064,216.37	1,598,489.49
其中：利息费用		2,007,043.72	1,563,823.48
利息收入		2,209.45	5,156.04
加：其他收益	六、(三十一)	2,494,814.13	2,569,716.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十二)	-314,871.39	-196,012.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,158,840.90	9,732,503.31
加:营业外收入			
减:营业外支出	六、(三十三)	46,517.06	8,369,480.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,112,323.84	1,363,022.94
减:所得税费用	六、(三十四)	49,775.97	-53,521.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,062,547.87	1,416,543.94
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)		9,062,547.87	1,416,543.94
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		9,062,547.87	1,416,543.94
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		9,062,547.87	1,416,543.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.84	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.84	0.13

法定代表人：庞尚水

主管会计工作负责人：纪宣伊

会计机构负责人：纪宣伊

(三) 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		64,545,997.66	52,445,163.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	69,460,479.93	40,907,615.00
经营活动现金流入小计		134,006,477.59	93,352,778.98
购买商品、接受劳务支付的现金		21,681,117.34	5,367,870.21
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		14,316,155.13	11,122,811.72
支付的各项税费		35,620.94	42,986.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	55,668,269.71	23,797,221.40

经营活动现金流出小计		91,701,163.12	40,330,889.84
经营活动产生的现金流量净额		42,305,314.47	53,021,889.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,137,494.52	10,753,557.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,137,494.52	10,753,557.07
投资活动产生的现金流量净额		-4,137,494.52	-10,753,557.07
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		24,900,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	23,830,117.96	9,137,524.10
筹资活动现金流入小计		48,730,117.96	19,037,524.10
偿还债务支付的现金		19,920,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,007,043.72	490,479.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	63,661,148.81	50,553,850.89
筹资活动现金流出小计		85,588,192.53	61,044,330.78
筹资活动产生的现金流量净额		-36,858,074.57	-42,006,806.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,309,745.38	261,525.39
加：期初现金及现金等价物余额		943,678.04	682,152.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,253,423.42	943,678.04

法定代表人：庞尚水

主管会计工作负责人：纪宣伊

会计机构负责人：纪宣伊

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,800,000.00				37,304,864.74				817,068.10		7,353,613.01		56,275,545.85
加：会计政策变更									-8,951.74		-80,565.75		-89,517.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,800,000.00				37,304,864.74				808,116.36		7,273,047.26		56,186,028.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									906,254.79		8,156,293.08		9,062,547.87
（一）综合收益总额											9,062,547.87		9,062,547.87
（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								906,254.79		-906,254.79			
1. 提取盈余公积								906,254.79		-906,254.79			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,800,000.00				37,304,864.74			1,714,371.15		15,429,340.34		65,248,576.23	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,800,000.00				37,304,864.74				675,413.71		6,078,723.46		54,859,001.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,800,000.00				37,304,864.74				675,413.71		6,078,723.46		54,859,001.91
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									141,654.39		1,274,889.55		1,416,543.94
（一）综合收益总额											1,416,543.94		1,416,543.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									141,654.39		-141,654.39		
1. 提取盈余公积									141,654.39		-141,654.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,800,000.00				37,304,864.74				817,068.10		7,353,613.01		56,275,545.85

法定代表人：庞尚水

主管会计工作负责人：纪宣伊

会计机构负责人：纪宣伊

乡村绿洲(山东)农业科技股份有限公司

2023年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

乡村绿洲(山东)农业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由庞尚水、庞尚荣、武国明、庞尚霞出资设立, 注册资本为1,080.00万元, 实收资本为1,080.00万元。于2007年11月6日取得济南市商河县市场监督管理局核发的91370126664876224Q号《企业法人营业执照》, 并于2020年12月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券代码873550, 简称: 乡村绿洲)。

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司法人代表: 庞尚水。

注册地址: 山东省济南市商河县贾庄镇政府驻地。

2、公司的业务性质和主要经营活动

许可项目: 货物进出口; 林木种子生产经营; 林木种子进出口; 草种生产经营; 草种进出口; 进出口代理; 农作物种子质量检验。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 园艺产品销售; 树木种植经营; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 中草药种植; 组织文化艺术交流活动; 非居住房地产租赁; 园艺产品种植; 肥料销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 会议及展览服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(二) 公司历史沿革

1、有限公司设立

乡村绿洲(山东)农业科技股份有限公司前身系济南乡村绿洲园林绿化有限公司(以下简称“乡村绿洲有限”), 成立于2007年11月06日, 经济南市工商行政管理局商河分局批准, 取得济南市工商行政管理局商河分局核发的注册号为370126200001899的《营业执照》。乡村绿洲有限成立时注册资本为人民币200.00万元, 实收资本为人民币200.00万元, 由自然人庞尚水、种衍排出资。

乡村绿洲有限成立时股权结构如下:

投资者名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资方式	股权比例(%)
庞尚水	120.00	120.00	货币	60.00

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
种衍排	80.00	80.00	货币	40.00
合计	200.00	200.00		100.00

本次出资业经济南友谊有限责任会计师事务所审验，并于2007年11月5日出具济南友谊会事验字[2007]第056号《验资报告》。

2、有限公司第一次变更

2011年4月7日，乡村绿洲有限全体股东召开股东会并行决议，同意（1）同意种衍排持有的乡村绿洲有限40%股权（出资额80万元）分别转让给武国明24万元、韩晓英22万元、芦恩文34万元，其他股东放弃优先购买权，成立新股东会，成员为庞尚水、武国明、芦恩文、韩晓英；（2）同意乡村绿洲有限实收资本由200万元变更为1,080.00万元；（3）同意乡村绿洲有限经营范围变更为：绿化苗木，花卉种植繁育，园林绿化工程设计、施工；中药材种植（法律、行政法规限制的除外）；水产养殖，旅游观光，农业培训，农副产品销售；（4）同意免去种衍排公司监事职务，选举武国明为公司监事。同日，乡村绿洲有限及法定代表人签署章程修正案。章程修正案将乡村绿洲有限章程第四章第五条“股东的出资方式、出资额、出资比例和出资时间”变更如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
庞尚水	648.00	648.00	货币	60.00
韩晓英	118.80	118.80	货币	11.00
武国明	129.60	129.60	货币	12.00
芦恩文	183.60	183.60	货币	17.00
合计	1,080.00	1,080.00		100.00

本次出资业经济南友谊有限责任会计师事务所审验，并于2011年4月7日出具济南友谊会事验字[2011]第032号《验资报告》，经审验，截至2011年4月7日，乡村绿洲有限收到股东庞尚水、韩晓英、武国明、芦恩文缴纳的新增注册资本（实收资本）合计880.00万元

2011年4月8日，济南市工商行政管理局商河分局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了注册号为370126200001899《企业法人营业执照》。

3、公司第二次变更

2012年2月9日，乡村绿洲有限全体股东召开股东会并行决议，（1）同意乡村绿洲有限名称变更为“济南乡村绿洲农业科技开发有限公司”（以下简称“乡村绿洲有限”）；（2）同意乡村绿洲有限住址变更为“商河县贾庄镇政府驻地”；（3）同意乡村绿洲有限经营范围变更为：“农业旅游观光服务，农业培训及技术推广，旅游产品开发，农副产品销售，绿化苗木、花卉种植繁育；园林绿化工程设计、施工；中药材种植，水产养殖”。同日，全体股东签署新修订公司章程。

2012年2月10日，济南市工商行政管理局商河分局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了注册号为370126200001899的《企业法人营业执照》。

4、公司第三次变更

2013年10月20日，乡村绿洲有限全体股东召开股东会并行决议，同意乡村绿洲有限经营范围变更为：“绿化苗木、花卉种植繁育（林木种子生产经营许可证有效期至2013年11月3日）；水产养殖（水域滩涂养殖证有效期至2016年11月10日）；农业旅游观光服务，农业培训及技术推广，旅游产品开发，对农作物种子繁育、加工项目的建设管理，农副产品销售；园林绿化工程设计、施工；中药材种植”。同日，乡村绿洲有限及法定代表人签署章程修正案。

2013年10月21日，济南市工商行政管理局商河分局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了注册号为370126200001899的《企业法人营业执照》。

5、公司第四次变更

2013年11月13日，乡村绿洲有限全体股东召开股东会并行决议，同意乡村绿洲有限经营范围变更为：“许可经营项目：绿化苗木、花卉种植；水产养殖（以上项目在审批机关批准的经营期限内经营）。一般经营项目：农业旅游观光服务；农业培训及技术推广；旅游产品开发；对农作物种子、繁育、加工项目的建设管理，农副产品销售；园林绿化工程设计施工；中药材种植。（须经审批的，未获批准前不得经营）”。同日，乡村绿洲有限及法定代表人签署章程修正案。

2013年11月14日，济南市工商行政管理局商河分局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了注册号为370126200001899的《企业法人营业执照》。

6、公司第五次变更

2015年8月18日，乡村绿洲有限全体股东召开股东会并行决议，全体股东一致同意芦恩文将持有的乡村绿洲有限17%股权（出资额183.60万元）转让给庞尚荣，韩晓英将持有的乡村绿洲有限11%股权（出资额118.80万元）转让给庞尚霞，其他股东放弃优先购买权。同日，芦恩文与庞尚荣签订了股权转让协议，韩晓英与庞尚霞签订了股权转让协议。

2015年8月20日，乡村绿洲有限及法定代表人签署章程修正案。章程修正案将乡村绿洲有限章程第四章第五条“股东的出资方式、出资额、出资比例和出资时间”变更如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
庞尚水	648.00	648.00	货币	60.00
庞尚霞	118.80	118.80	货币	11.00
武国明	129.60	129.60	货币	12.00
庞尚荣	183.60	183.60	货币	17.00
合计	1,080.00	1,080.00		100.00

7、公司第六次变更

2016年5月23日，乡村绿洲有限申请换发“三证合一”新码营业执照并交回原有营业执照、组织机构代码证、税务登记证。

2016年5月23日，商河县市场监督管理局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了统一社会信用代码为91370126664876224Q的《营业执照》。

8、公司第七次变更

2016年6月27日，乡村绿洲有限全体股东召开股东会并行决议，同意乡村绿洲有限经营范围变更为：“绿化苗木、花卉种植繁育、水产养殖（有效期以许可证为准）；农业旅游观光服务；农业培训及技术推广；农作物生产、加工、储存服务；旅游产品开发；对农作物种子、繁育、加工项目的建设管理；农产品销售；园林绿化工程设计施工；中草药种植。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”同日，乡村绿洲有限及法定代表人签署章程修正案。

2016年6月28日，商河县市场监督管理局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了统一社会信用代码为91370126664876224Q的《营业执照》。

9、公司第八次变更

2017年4月12日，乡村绿洲有限全体股东召开股东会并行决议，同意乡村绿洲有限经营范围变更为：“绿化苗木、花卉种植繁育、水产养殖（有效期以许可证为准）；农业旅游观光服务；农业培训及技术推广；农作物种子、加工、储存服务；旅游产品开发；对农作物种子、繁育、加工项目的建设管理；农副产品销售；园林绿化工程设计施工；中药材种植。科技企业孵化技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，创业孵化基地的建设、运营、管理，企业注册代理、财务信息咨询（不含代理记账），经济贸易咨询（不含金融、证券及期货），会议及展览展示服务（不含食宿），文化艺术交流策划，品牌策划，房屋租赁。”。同日，乡村绿洲有限及法定代表人签署章程修正案。

2017年4月13日，商河县市场监督管理局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了统一社会信用代码为91370126664876224Q的《营业执照》。

10、公司第九次变更

2017年10月17日，乡村绿洲有限召开股东会并行决议，全体股东一致同意公司经营期限由10年变更为长期。同日，乡村绿洲有限及法定代表人签署章程修正案。

2017年10月18日，商河县市场监督管理局核准了此次变更，并向乡村绿洲有限核发了统一社会信用代码为91370126664876224Q的《营业执照》。

11、公司第十次变更

2020年5月15日，有限公司召开股东会审议同意以2019年12月31日为审计基准日、评估基准日将乡村绿洲由有限公司整体变更为股份公司。

2020年5月24日，中兴华会计师事务所出具“中兴华审字（2020）第011650号”《审计报告》，确认截至审计基准日2019年12月31日止，乡村绿洲有限账面净资产为48,104,864.74元。

2020年5月25日，山东正源和信资产评估有限公司出具“鲁正信评报字（2020）第0136号”《资产评估报告》，截至评估基准日2019年12月31日止，乡村绿洲有限净资产账面价值为48,104,864.74元，评估值为62,629,005.97元。

2020年5月26日，乡村绿洲有限召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体发起人出席会议并审议通过了：《关于济南乡村绿洲农业科技开发有限公司通过净资产折股方式整体变更组织形式为股份有限公司的议案》、《关于乡村绿洲（山东）农业科技股份有限公司章程的议案》等股份改制相关事项。

2020年5月26日，中兴华会计师事务所出具“中兴华验字（2020）第010044号”《验资报告》，截至2020年5月26日止，股份公司（筹）已将有限公司2019年12月31日的净资产中的10,800,000.00元折合为股本10,800,000.00元，其余未折股部分计入股份公司资本公积。

2020年5月29日，股份公司办理了工商变更登记手续，取得商河县行政审批服务局核发的统一社会信用代码为91370126664876224Q的《营业执照》。

股份公司设立时，公司股东及持股情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
庞尚水	648.00	648.00	净资产折股	60.00
庞尚荣	183.60	183.60	净资产折股	17.00
武国明	129.60	129.60	净资产折股	12.00
庞尚霞	118.80	118.80	净资产折股	11.00
合计	1,080.00	1,080.00		100.00

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及本期金额的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事花卉苗木种植生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四（十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附

注四（十九）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

3、金融负债的终止确认

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

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

4、金融资产和金融负债的抵销

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

5、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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

6、权益工具

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

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

7、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1) 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期

3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1：（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(六) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为：永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(七) 生物资产

1、生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

2、生物资产的计量方法

生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

3、生物资产跌价准备或减值准备的计提方法

资产负债表日，消耗性生物资产和生产性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产和生产性生物资产的跌价准备或减值准备。如果减值的影响因素已经消失的，消耗性生物资产减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10.00-20.00	3.00	9.70-4.85
机器设备	5.00-15.00	3.00	19.40-6.47
电子设备及其他	5.00	3.00	19.40
运输设备	10.00	3.00	9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(九) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十二)“长期资产减值”

(十) 无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十一) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十二) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（十四）收入

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有

权：

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 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；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

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

1、本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(十六) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（十八）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估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。

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 公司发生的初始直接费用；4) 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。

后续计量：本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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。

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。

（十九）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计

利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定进行调整。

2023 年 01 月 01 日受影响的资产负债表项目：

受影响的资产负债表项目	会计政策变更前	会计政策变更后
递延所得税资产	83,106.32	1,801,313.92
递延所得税负债		1,807,725.09
盈余公积	817,068.10	808,116.36
未分配利润	7,353,613.01	7,273,047.26

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按应税收入与适用税率之积计算销项税额减去可抵扣进项税额之差	6.00、0.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	12.50、0.00
土地使用税	使用面积	3.2 元/m ²
房产税	房产原值	70.00*1.20%

（二）税收优惠及批文

根据《增值税暂行条例》第十五条规定农业生产者销售自产农产品免征增值税；

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令（1988）第 17 号）第六条规定，直接用于农、林、牧、渔业的生产用地土地免缴土地使用税；

根据国家税务局 2011 年第 48 号公告的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，花卉的种植减半征收企业所得税；

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定，企业从事林木的培育和种植免征企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,174.12	51,888.25
银行存款	2,245,249.30	891,789.79
其他货币资金	8,850,000.00	
合计	11,103,423.42	943,678.04

其他货币资金为应付票据开票保证金。

（二）应收账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,218,758.14	726,126.36
1至2年	471,453.86	1,637,516.92
2至3年	1,604,386.92	85,750.00
3至4年	85,750.00	1,117.00
小计	5,380,348.92	2,450,510.28
减：坏账准备	571,835.68	217,766.51
合计	4,808,513.24	2,232,743.77

2、按坏账计提方法分类列示

（1）应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,380,348.92	100.00	571,835.68	10.63	4,808,513.24
其中：组合 1：账龄组合	5,380,348.92	100.00	571,835.68	10.63	4,808,513.24
合计	5,380,348.92	100.00	571,835.68	10.63	4,808,513.24

（续）

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,450,510.28	100.00	217,766.51	8.89	2,232,743.77
其中：组合 1：账龄组合	2,450,510.28	100.00	217,766.51	8.89	2,232,743.77
合计	2,450,510.28	100.00	217,766.51	8.89	2,232,743.77

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,218,758.14	59.83	160,937.91
1 至 2 年	471,453.86	8.76	47,145.39
2 至 3 年	1,604,386.92	29.82	320,877.38
3 至 4 年	85,750.00	1.59	42,875.00
合计	5,380,348.92	100.00	571,835.68

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	726,126.36	29.63	36,306.32
1 至 2 年	1,637,516.92	66.82	163,751.69
2 至 3 年	85,750.00	3.50	17,150.00
3 至 4 年	1,117.00	0.05	558.50
合计	2,450,510.28	100.00	217,766.51

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	
账龄组合	217,766.51	355,186.17		1,117.00	571,835.68
合计	217,766.51	355,186.17		1,117.00	571,835.68

4、实际核销的应收账款情况：核销山东中禾恒通建设管理有限公司账龄 4 至 5 年应收账款 1,117.00 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额

	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
山东华龙工程有限公司	货款	1,840,000.00	1年以内	34.20
威海市市政工程有限公司	货款	1,520,560.00	2至3年	28.26
商河县顺通公路工程有限公司	货款	561,194.19	1年以内	10.43
	货款	11,778.86	1至2年	0.22
济南凌风园林工程有限公司	货款	200,000.00	1年以内	3.72
东营力源市政工程有限公司	货款	85,750.00	3至4年	1.59
合计		4,219,283.05		78.42

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 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	4,798,863.60	92.29	3,232,713.25	30.26
1至2年	367,085.20	7.06	7,418,088.41	69.44
2至3年	33,147.70	0.64	31,278.59	0.30
3至4年	682.00	0.01		
合计	5,199,778.50	100.00	10,682,080.25	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
济南脸花农业科技有限公司	2,852,411.00	54.87	1年以内	尚未发货
北京荷泰力农业科技有限公司	191,020.00	3.67	1年以内	尚未发货
	128,340.00	2.47	1至2年	尚未发货
广州大观农化科技有限公司	309,600.00	5.95	1年以内	尚未发货
高邮市晴晴花木市场	250,883.00	4.82	1年以内	尚未发货
广州蓉晖园艺有限公司	247,136.00	4.75	1年以内	尚未发货
合计	3,979,390.00	76.53		

(四) 其他应收款

1、按科目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	432,164.35	1,887,906.42

项目	期末余额	期初余额
合计	432,164.35	1,887,906.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	133,929.35	1,677,001.36
1至2年	53,147.88	327,505.70
2至3年	321,372.98	
小计	508450.21	2,004,507.06
减：坏账准备	76,285.86	116,600.64
合计	432,164.35	1,887,906.42

(2) 其他应收款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	300,000.00	341,282.65
保证金	20,000.00	1,607,377.55
其他	188,450.21	55,846.86
减：坏账准备	76,285.86	116,600.64
合计	432,164.35	1,887,906.42

(3) 预期信用损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	116,600.64			116,600.64
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	40,314.78			40,314.78
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末余额	76,285.86			76,285.86

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的欠款情况

个人或项目名称	期末余额			
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%
商河县明达建筑材料有限公司	往来款	300,000.00	2 至 3 年	59.01
山东明睿壹零捌公司	保证金	20,000.00	2 至 3 年	3.93
合计		320,000.00		62.94

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

期末其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(五) 存货

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,073,875.23		2,073,875.23
低值易耗品	4,200.00		4,200.00
消耗性生物资产	61,947,046.87		61,947,046.87
合计	64,025,122.10		64,025,122.10

(续)

存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,435,653.15		1,435,653.15
低值易耗品	4,200.00		4,200.00
消耗性生物资产	48,324,015.62		48,324,015.62
合计	49,763,868.77		49,763,868.77

(六) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	122,750,793.78	120,961,873.16
固定资产清理		
合 计	122,750,793.78	120,961,873.16

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	132,869,066.55	8,992,024.67	531,275.00	2,002,220.53	144,394,586.75
2.本期增加金额	4,121,792.93	5,477,352.20		11,800.00	9,610,945.13
(1) 购置	4,121,792.93	5,477,352.20		11,800.00	9,610,945.13
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			88,185.00		88,185.00
(1) 处置或报废			88,185.00		88,185.00
4.期末余额	136,990,859.48	14,469,376.87	443,090.00	2,014,020.53	153,917,346.88
二、累计折旧					
1.期初余额	20,971,466.07	1,759,965.78	382,209.72	319,072.02	23,432,713.59
2.本期增加金额	6,670,089.60	957,593.48	46,437.40	147,396.97	7,821,517.45
(1) 计提	6,670,089.60	957,593.48	46,437.40	147,396.97	7,821,517.45
3.本期减少金额			87,677.94		87,677.94
(1) 处置或报废			87,677.94		87,677.94
4.期末余额	27,641,555.67	2,717,559.26	340,969.18	466,468.99	31,166,553.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.期末余额	109,349,303.81	11,751,817.61	102,120.82	1,547,551.54	122,750,793.78
2.期初余额	111,897,600.48	7,232,058.89	149,065.28	1,683,148.51	120,961,873.16

注：1）房屋建筑物除办公建筑物外，均为生产苗木花卉的智能温室大棚及配套设施等构筑物。

2、报告期末固定资产抵押情况：

项目	固定资产原值	固定资产净值
示范园智能温室	15,060,322.25	13,538,602.18

（七）使用权资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	19,656,019.86	19,656,019.86
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	625,844.62	625,844.62
4. 期末余额	19,030,175.24	19,030,175.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,194,219.14	5,194,219.14
2. 本期增加金额	1,309,104.97	1,309,104.97
（1）计提	1,309,104.97	1,309,104.97
3. 本期减少金额	118,215.28	118,215.28
（1）处置	118,215.28	118,215.28
4. 期末余额	6,385,108.83	6,385,108.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	12,645,066.41	12,645,066.41
2. 期初余额	14,461,800.72	14,461,800.72

(八) 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	64,627.22	517,017.80	17,904.00	143,231.96
租赁负债	1,618,519.16	12,948,153.31	1,783,409.92	14,267,279.36
合计	1,683,146.38	13,465,171.11	1,801,313.92	14,410,511.32

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
使用权资产	1,580,633.30	12,645,066.41	1,807,725.09	14,461,800.72
合计	1,580,633.30	12,645,066.41	1,807,725.09	14,461,800.72

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	288,294.90	161,368.90
预付工程款		8,818,367.33
合计	288,294.90	8,979,736.23

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款		
保证借款	14,880,000.00	9,900,000.00
合计	14,880,000.00	9,900,000.00

2、短期借款的其他说明：

(1) 保证借款

贷款金融机构	期末余额	保证人
山东商河农村商业银行股份有限公司	9,880,000.00	庞尚水、庞尚荣、武国明
莱商银行股份有限公司济南商河支行	5,000,000.00	庞尚水、韩晓英、商河乡村绿洲置业有限公司、济南新绿洲农业发展有限公司、济南支小支农融资担保有限公司
合计	14,880,000.00	

(十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,850,000.00	
合计	8,850,000.00	

(十二) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
采购款	11,855,626.77	8,200,079.25
工程款	53,972.48	18,140.00
租赁费	3,831,250.00	2,119,159.59
服务费	1,608,018.87	1,314,016.72
合计	17,348,868.12	11,651,395.56

2、重要的账龄超过一年的应付账款

单位	期末余额	款项性质
国融证券股份有限公司	1,166,000.00	采购劳务
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	188,679.25	采购劳务
合计	1,354,679.25	

(十三) 预收账款

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款		192,597.50
合计		192,597.50

(十四) 合同负债

1、合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,687,254.52	4,600,000.00
合计	7,687,254.52	4,600,000.00

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,934,049.72	14,239,771.32	14,096,221.32	4,077,599.72
离职后福利-设定提存计划		219,933.81	219,933.81	
合计	3,934,049.72	14,459,705.13	14,316,155.13	4,077,599.72

2、短期薪酬

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	3,934,049.72	13,988,399.00	13,844,849.00	4,077,599.72
(2) 职工福利费		130,730.00	130,730.00	
(3) 社会保险费		105,622.32	105,622.32	
其中：①医疗保险费		98,490.64	98,490.64	
②工伤保险费		7,131.68	7,131.68	
③生育保险费				
(4) 工会经费和职工教育经费		15,020.00	15,020.00	
合计	3,934,049.72	14,239,771.32	14,096,221.32	4,077,599.72

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		210,713.92	210,713.92	
失业保险费		9,219.89	9,219.89	
合计		219,933.81	219,933.81	

(十六) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	123,203.14	120,839.24
企业所得税	758,919.75	600,219.53
房产税	83,003.20	86,696.84
土地使用税	3,120.00	
城市维护建设税	6,782.55	6,782.55
教育费附加	6,782.54	6,782.54
水利建设基金	640.27	640.27
印花税	63,616.96	44,649.18
合计	1,046,068.41	866,610.15

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	51,777,671.68	73,742,208.69
合计	51,777,671.68	73,742,208.69

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
往来款	51,777,671.68	73,742,208.69

项 目	期末余额	期初余额
合计	51,777,671.68	73,742,208.69

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
武国明	3,585,000.00	往来款
商河县泮收园良种种植专业合作社	676,099.07	往来款
济南新绿洲农业发展有限公司	357,929.24	往来款
合计	4,619,028.31	——

(十八) 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	1,757,460.00	2,081,596.00
合计	1,757,460.00	2,081,596.00

(十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
土地租赁	23,102,660.00	26,310,720.00
减：未确认融资费用	8,397,046.69	9,961,844.64
小计	14,705,613.31	16,348,875.36
减：一年内到期的租赁负债	1,757,460.00	2,081,596.00
合计	12,948,153.31	14,267,279.36

(二十) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	32,485,510.85	5,735,928.00	2,487,421.06	35,734,017.79
合计	32,485,510.85	5,735,928.00	2,487,421.06	35,734,017.79

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	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
现代农业综合体奖补资金	571,428.60		57,142.86		514,285.74	资产
商河县科协资金	50,000.00				50,000.00	资产
济南商河温泉	29,394,966.42	2,147,000.00	1,853,508.51		29,688,457.91	资产

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	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
花乡田园综合体项目奖补资金						
济南市工程实验室奖补资金	454,166.66		50,000.00		404,166.66	资产
2020年十大农业特色产业发展项目款	734,841.67		80,900.00		653,941.67	资产
智能潮汐灌溉系统项目	899,253.33		69,173.33		830,080.00	资产
种苗组培中心提升项目	380,854.17		45,249.96		335,604.21	资产
2021年十大农业特色产业发展项目（组培室提升二期）		828,928.00	41,446.38		787,481.62	资产
2022年十大农业特色产业发展（组培中心、潮汐灌溉）		2,600,000.00	130,000.02		2,469,999.98	资产
2023年度科技特派员创新创业共同体产业服务团补助经费		100,000.00	100,000.00			收益
2023年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）		60,000.00	60,000.00			收益
合计	32,485,510.85	5,735,928.00	2,487,421.06		35,734,017.79	

（二十一）股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	10,800,000.00						10,800,000.00

（二十二）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	37,304,864.74			37,304,864.74

合 计	37,304,864.74			37,304,864.74
-----	---------------	--	--	---------------

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	808,116.36	906,254.79		1,714,371.15
合计	808,116.36	906,254.79		1,714,371.15

盈余公积期初余额比上期数减少 8,951.74 元，原因为会计政策变更导致的期初盈余公积减少。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	7,353,613.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-80,565.75
调整后期初未分配利润	7,273,047.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,062,547.87
减：提取法定盈余公积	-906,254.79
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
股改折股	
期末未分配利润	15,429,340.34

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，年初未分配利润减少 80,565.75 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,913,523.68	46,413,225.94	48,445,691.84	32,895,490.81
其他业务	657,419.29	509,600.00	74,258.09	24,000.00
合计	64,570,942.97	46,922,825.94	48,519,949.93	32,919,490.81

2、主营业务（按照业务及产品披露）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
花卉	45,559,989.49	35,495,639.12	44,939,957.98	30,306,234.97
苗木	18,353,534.19	10,917,586.82	3,505,733.86	2,589,255.84

合计	63,913,523.68	46,413,225.94	48,445,691.84	32,895,490.81
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3、本公司前五名客户收入

单位名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东鸿泰建设开发有限公司	10,753,899.00	16.66
山东华龙园林工程有限公司	4,568,051.00	7.07
杨晓慧	2,256,880.00	3.50
王建欣	1,875,453.00	2.90
张聿兵	1,862,787.00	2.88
合计	21,317,070.00	33.01

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	380.28	786.00
教育费附加及地方教育费附加	380.28	786.00
土地使用税	4,680.00	6,240.00
房产税	11,080.96	14,774.60
印花税	19,217.78	23,251.53
合计	35,739.30	45,838.13

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	384,674.00	450,773.00
差旅费		740.00
合计	384,674.00	451,513.00

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,807,712.13	1,000,930.44
业务招待费	7,910.00	10,574.00
折旧费	1,010,639.00	1,010,149.18
办公费	105,129.41	404,198.00
车辆费用	6,426.98	24,017.00
中介费用	699,276.15	324,831.00
差旅费	52,077.00	3,289.98
其他	5,542.80	
合计	3,694,713.47	2,777,989.60

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	1,435,524.92	1,174,586.44
直接人工	2,313,448.00	1,616,730.00
折旧与摊销	740,902.81	576,512.33
其他费用		
合计	4,489,875.73	3,367,828.77

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,007,043.72	1,563,823.48
减：利息收入	2,209.45	5,156.04
手续费	9,382.10	39,822.05
担保费	50,000.00	
合计	2,064,216.37	1,598,489.49

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,494,814.13	2,569,716.09	2,494,814.13
合计	2,494,814.13	2,569,716.09	2,494,814.13

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
现代农业综合体奖补资金	57,142.86	57,142.86	与资产相关
济南商河温泉花乡田园综合体项目奖补资金	1,853,508.51	1,825,809.83	与资产相关
济南市工程实验室奖补资金	50,000.00	45,833.34	与资产相关
2020年十大农业特色产业发展项目款	80,900.00	74,158.33	与资产相关
智能潮汐灌溉系统项目	69,173.33	69,173.34	与资产相关
种苗组培中心提升项目	45,249.96	71,645.83	与资产相关
2021年十大农业特色产业发展项目（组培室提升二期）	41,446.38		与资产相关
2022年十大农业特色产业发展（组培中心、潮汐灌溉）	130,000.02		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2023 年度科技特派员创新创业共同体产业服务团补助经费	100,000.00		与收益相关
2023 年度技术创新引导计划(科技型企业培育财政补助)	60,000.00		与收益相关
科技特派员经费		63,613.00	与资产相关
2021 年济南市科技创新发展资金(金种子)后补助		300,000.00	与收益相关
市场监管局专利、发明奖补		3,000.00	与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	7,393.07	9,339.56	与收益相关
合计	2,494,814.13	2,569,716.09	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失(损失以“-”填列)	-314,871.39	-196,012.91
合计	-314,871.39	-196,012.91

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	46,010.00	30,000.00	46,010.00
非流动资产处置损失	507.06	8,339,480.37	507.06
合计	46,517.06	8,369,480.37	46,517.06

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	158,700.22	
递延所得税费用	-108,924.25	-53,521.00
合计	49,775.97	-53,521.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,112,323.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,139,040.48
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	-37,745.91
非应税收入的影响	-485,675.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,895.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,503.93
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除影响	-561,234.47
所得税费用	49,775.97

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,209.45	5,156.04
补贴收入	5,743,321.07	12,354,339.56
往来款	63,714,949.41	28,548,119.40
合计	69,460,479.93	40,907,615.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	2,311,887.26	2,197,394.86
往来款	53,300,990.35	21,530,004.49
金融机构手续费支出	9,382.10	39,822.05
营业外支出	46,010.00	30,000.00
合计	55,668,269.71	23,797,221.40

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款	23,830,117.96	9,137,524.10
合计	23,830,117.96	9,137,524.10

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	53,644,999.88	48,472,254.89
支付的使用权资产款项	1,116,148.93	2,081,596.00

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	8,850,000.00	
其他	50,000.00	
合计	63,661,148.81	50,553,850.89

(三十六) 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	9,062,547.87	1,416,543.94
加：信用减值准备	314,871.39	196,012.91
资产减值损失		
固定资产折旧	7,821,517.45	7,576,794.01
使用权资产折旧	1,309,104.97	1,334,240.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	507.06	8,339,480.37
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,007,043.72	1,563,823.48
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	118,167.54	-53,521.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-227,091.79	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-14,261,253.33	-2,463,095.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,047,402.96	-4,087,460.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	28,863,989.69	29,414,446.87
其他	3,248,506.94	9,784,623.47
经营活动产生的现金流量净额	42,305,314.47	53,021,889.14
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	2,253,423.42	943,678.04

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	943,678.04	682,152.65
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	1,309,745.38	261,525.39

2、现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,253,423.42	943,678.04
其中：库存现金	8,174.12	51,888.25
可随时用于支付的银行存款	2,245,249.30	891,789.79
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	2,253,423.42	943,678.04

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额（净值）	所有权或使用权受到限制的原因
一、用于开具承兑汇票的保证金		
其他货币资金	8,850,000.00	开票保证金
二、固定资产		
示范园智能温室	13,538,602.18	为济南恒泰博奥建设工程有限公司借款抵押

(三十八) 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

本期金额初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
济南商河温泉花乡田园综合体项目	2,147,000.00	2,147,000.00					是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2021 年十大农业特色产业发展项目(组培室提升二期)	828,928.00	828,928.00					是
2022 年十大农业特色产业发展(组培中心、潮汐灌溉)	2,600,000.00	2,600,000.00					是
2023 年度科技特派员创新创业共同体产业服务团补助经费	100,000.00				100,000.00		是
2023 年度技术创新引导计划(科技型企业培育财政补助)	60,000.00				60,000.00		是
稳岗补贴	7,393.07				7,393.07		是
合计	5,743,321.07	5,575,928.00			167,393.07		

2、计入当期损益的政府补助情况

本期金额计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
现代农业综合体奖补资金	与资产相关	57,142.86		
济南商河温泉花乡田园综合体项目奖补资金	与资产相关	1,853,508.51		
济南市工程实验室奖补资金	与资产相关	50,000.00		
2020 年十大农业特色产业发展项目款	与资产相关	80,900.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
智能潮汐灌溉系统项目	与资产相关	69,173.33		
种苗组培中心提升项目	与资产相关	45,249.96		
2021 年十大农业特色产业发展项目（组培室提升二期）	与资产相关	41,446.38		
2022 年十大农业特色产业发展（组培中心、潮汐灌溉）	与资产相关	130,000.02		
2023 年度科技特派员创新创业共同体产业服务团补助经费	与收益相关	100,000.00		
2023 年度技术创新引导计划（科技型企业培育财政补助）	与收益相关	60,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	7,393.07		
合计		2,494,814.13		

七、公允价值

本公司报告期内不存在以公允价值计量的资产和负债。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东及最终控制方

本公司控股股东和实际控制人是庞尚水，出资比例为 60.00%。

（二）本公司的子公司情况

无

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无合营企业或联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩晓英	控股股东、实际控制人庞尚水之妻子
庞尚荣	公司股东、董事、副总经理、控股股东、实际控制人庞尚水之胞姐
武国明	公司股东、董事、副总经理，股东庞尚荣之配偶
庞尚霞	公司股东
叶秀芹	2023 年 6 月 2 日前任公司董事
张冉冉	董事
董华祥	董事
王吉美	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王志霞	监事
刘学香	监事
纪宣伊	董事会秘书、财务负责人，股东庞尚荣、武国明之儿媳
庞尚海	控股股东、实际控制人庞尚水之弟弟
武贵斌	庞尚荣、武国明之子
庞维禄	实际控制人父亲
郭希英	实际控制人母亲
庞凯	实际控制人儿子
庞尚花	实际控制人兄妹
王传民	自然人股东庞尚霞配偶
济南新绿洲农业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
济南宏鑫温泉渔业养殖专业合作社	实际控制人兄长庞尚海控制的企业
山东鸿泰建设开发有限公司	自然人股东庞尚荣儿子武贵斌持有 40% 股权，对其具有重大影响
商河乡村绿洲置业有限公司	自然人股东庞尚荣儿子武贵斌持有 40% 股权，对其具有重大影响
商河县福田农机专业合作社	自然人股东庞尚霞控制的其他企业
商河县林玉粮食种植专业合作社	董事董华祥持有合作社 39.06% 的股权，合作社的法定代表人
济南市温泉农业科技示范培训中心（商河）	原董事叶秀芹任法定代表人
山东商河汇金村镇银行股份有限公司	庞尚水任董事职务
济南涌润投资管理有限公司	实际控制人庞尚水持股 80% 的企业，任执行董事兼经理
绿洲产业控股（山东）集团有限公司	实际控制人庞尚水间接控制的企业
济南愿景酒店管理有限公司	实际控制人庞尚水间接控制的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
济南新绿洲农业发展有限公司	温室大棚租赁费	1,000,000.00	1,000,000.00
济南新绿洲农业发展有限公司	土地租赁费用	166,640.00	166,640.00
山东鸿泰建设开发有限公司	生产设备及大棚配套		1,930,522.40

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东鸿泰建设开发有限公司	销售苗木、花卉	10,753,899.00	1,750,000.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
济南市温泉农业科技示范培训中心（商河）	场地租赁费	4,587.16	56,880.73
武贵斌	销售苗木、花卉	459,054.00	155,885.00

2、关联方资金拆借情况

报告期内关联方资金拆入情况

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南新绿洲农业发展有限公司	54,002,129.12	23,830,117.96	53,644,999.88	24,187,247.20
武国明	3,585,000.00			3,585,000.00

3、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庞尚水、庞尚荣、武国明、庞尚霞	10,000,000.00	2020/12/17	2023/12/15	是
庞尚水、庞尚荣、武国明	10,500,000.00	2023/10/28	2026/10/25	否
庞尚水、韩晓英、济南新绿洲农业发展有限公司、商河乡村绿洲置业有限公司	5,000,000.00	2023/2/21	2026/2/21	否

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他非流动资产		
山东鸿泰建设开发有限公司		8,018,818.38
合计		8,018,818.38
其他应付款：		
济南新绿洲农业发展有限公司	24,187,247.20	54,002,129.12
武国明	3,585,000.00	3,585,000.00
合计	27,772,247.20	57,587,129.12

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司为济南恒泰博奥建设工程有限公司抵押担保借款 4,000,000.00 元，抵押资产为示范园 13910 平方米智能温室，担保到期日为 2024 年 12 月 29 日。此借款济南恒泰博奥建设工程有限公司已转借给公司使用。

十、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在资产置换、债务重组等需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,494,814.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

项目	本期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,517.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额（税后）	
所得税影响额	308,537.13
合计	2,139,759.94

（二）净资产收益率及每股收益

本期净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.93	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	11.40	0.64	0.64

乡村绿洲(山东)农业科技股份有限公司

2024年4月29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

1、重要会计政策变更

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)。解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务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,按照解释第16号的规定进行调整。

2023年01月01日受影响的资产负债表项目:

受影响的资产负债表项目	会计政策变更前	会计政策变更后
递延所得税资产	83,106.32	1,801,313.92
递延所得税负债		1,807,725.09
盈余公积	817,068.10	808,116.36
未分配利润	7,353,613.01	7,273,047.26

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,494,814.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,517.06
非经常性损益合计	2,448,297.07
减: 所得税影响数	308,537.13
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	2,139,759.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用