



NEEQ: 870986

*Fresh & Safe
Food*

FIRST FARM

First Farm is located in Jinshan Maoshan Scenic Area. It is a distinctive intelligent organic farm integrating digital agriculture, organic planting, leisure sightseeing, health holiday, sports development and popular science education.

2023 年度报告

THE ANNUAL REPORT

江苏一号农场科技股份有限公司
Jiangsu First Farm Technology Co., Ltd.

年度大事记

ANNUAL MEMORABILIA

2023年一号农场荣获 科技型中小企业和常州市工程技术中心

作为科技型中小企业，一号农场不仅具备了卓越的科技创新能力，在农业领域还展现了先进的专业技术和管理经验。多年来，一号农场取得了34项专利和著作权证书，与江苏大学、江南大学等高校产学研合作，对生产技术和产品创新进行持续研究和优化。一号农场通过统一化系统管理、智能化生产加工、数字化管理系统和专业技术研发团队四大核心优势，提高农产品的产量和质量。在沙拉轻食生产领域具备了强大的竞争力和可持续发展能力。



常州市工程技术中心的认定也进一步证明了一号农场在科研技术和成果转化方面的实力。一号农场首次把AI技术引进到净菜沙拉的生产加工，生产效率提高30%，人工减少40%以上。同时还建立了财务云，ERP和CRM云，从产前到产中到产后，实现了全程数字化管理，打通

了产业链的所有环节。工程技术中心作为推动技术创新和产业升级的重要平台，将为一号农场提供强大的技术支持和创新动力。

未来，一号农场将继续保持创新活力，不断加强科技创新和技术研发，为沙拉轻食行业树立更高的标杆。

上海工厂2023年正式投产运营

2023年11月，一号农场投建的上海青浦工厂正式投产运营，这标志着公司在智能化生产领域取得了重大突破。

青浦工厂占地15000㎡，采用AI技术实现智能化分拣。核心业务为即食即用果蔬和冷藏膳食食品生产加工，各类蔬菜沙拉和健康轻食预计年产能超10000吨，预计年产值1.8亿元左右。新工厂的投产将推动行业的发展，提高生产效率和产品质量，从而为消费者提供更加新鲜、健康的沙拉轻食产品。



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、公司负责人姜方俊、主管会计工作负责人张旻及会计机构负责人（会计主管人员）张旻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、立信中联会计师事务所(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

由于商业秘密等原因，公司申请对前五大供应商与客户不予披露。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、一号农场	指	江苏一号农场科技股份有限公司
海威客	指	江苏海威客农业发展有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏一号农场科技股份有限公司		
英文名称及缩写	The First Farm Ltd.		
法定代表人	姜方俊	成立时间	2011 年 11 月 15 日
控股股东	控股股东为姜方俊、张旻	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜方俊、张旻），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-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括蔬菜沙拉类与净菜类产品的种植与深加工与销售以及农业观光休闲度假相关的服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	一号农场	证券代码	870986
挂牌时间	2017 年 2 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	54,366,600.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张旻	联系地址	江苏常州市常武中路 801 号创研港港 1 号楼 13 楼
电话	0519-86339585	电子邮箱	ceo@001fram.com
传真	0519-86339585		
公司办公地址	江苏常州市常武中路 801 号创研港港 1 号楼 13 楼	邮政编码	213164
公司网址	www.001farm.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	91320400585568258B		
注册地址	江苏省常州市金坛区薛埠镇仙姑路 388 号		
注册资本（元）	54,366,600	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

公司主营业务为蔬果鲜食业务，集果蔬产品的种植管理、分级包装、净菜沙拉加工为一体的企业。公司致力于系统解决食品健康安全问题，推广优质“一号农场”优质鲜食产品。同时公司依托数字平台，对全国基地进行全程控制，保障了生产原料的安全以及可控。

公司打破传统工厂模式，实践 TO B 与 TO C 结合，线下体验与线上销售相结合。在给优质 B 端客户提供可靠的鲜切鲜食产品同时；公司自有品牌“一号农场”系列沙拉产品，在线上市场也获得了客户的肯定。

公司凭借“有机”“绿色生态”种植、智能化管理、产品质量安全控制和多样化营销渠道等方面的优势，进一步为消费者提供有机种植体验、有机生活特色餐饮、住宿等配套服务，实现一产二产三产的有机融合。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 6 月年获得江苏省科技型中心企业认定，有效期 1 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	141,500,356.67	168,664,792.25	-16.11%
毛利率%	22.70%	27.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	571,385.72	22,871,358.12	-97.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,131,464.19	19,473,851.98	-116.08%
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）	0.44%	19.25%	-

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）	-2.40%	16.39%	-
基本每股收益	0.01	0.42	-97.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,370,671.18	221,636,375.53	10.71%
负债总计	114,527,648.59	91,364,738.66	25.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,843,022.59	130,271,636.87	0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.40	0.42%
资产负债率%（母公司）	36.47%	37.00%	-
资产负债率%（合并）	46.68%	41.22%	-
流动比率	0.82	1.01	-
利息保障倍数	0.63	7.64	-
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	9,797,842.07	38,260,870.15	-74.39%
应收账款周转率	3.53	4.49	-
存货周转率	6.74	7.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.71%	9.17%	-
营业收入增长率%	-16.11%	31.67%	-
净利润增长率%	-97.50%	1,349.87%	-

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	12,337,343.76	5.03%	19,721,908.94	8.90%	-37.44%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	40,971,516.88	16.70%	38,706,062.72	17.46%	5.85%
预付账款	752,905.56	0.31%	846,085.92	0.38%	-11.01%
存货	16,164,304.07	6.59%	16,284,851.59	7.35%	-0.74%
投资性房地产	823,110.91	0.34%	910,035.19	0.41%	-9.55%
固定资产	118,627,654.40	48.35%	123,073,683.47	55.53%	-3.61%
在建工程	17,415,797.69	7.10%	-	-	-
无形资产	5,000,791.85	2.04%	5,294,636.16	2.39%	-5.55%
短期借款	77,084,379.18	31.42%	66,076,801.37	29.81%	16.66%
长期借款	225,933.65	0.09%	-	-	-
租赁负债	13,145,607.31	5.36%	6,614,278.28	2.98%	98.75%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金较上期降低 37.44%，主要系 2023 年，公司为了扩大产能，对金坛工厂进行升级改造并同时在上海投建新工厂，导致货币资金下降；
- 2、报告期内在建工程较上期增加 100%，主要系公司在 2023 年新增了上海厂房建设工程以及上海未完工机器设备、智能化设备等；
- 3、长期借款：报告期内长期借款较上期增加 100%，主要系公司上海工厂新购进公车一辆增加的车贷；
- 4、租赁负债：报告期内租赁负债较上期增加 98.75%，主要系 2023 年新增上海青浦工厂厂房租赁。

(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	141,500,356.67	-	168,664,792.25	-	-16.11%
营业成本	109,386,052.31	77.30%	121,866,977.33	72.25%	-10.24%
毛利率%	22.70%	-	27.75%	-	-
销售费用	16,910,417.95	11.95%	14,255,624.46	8.45%	18.62%
管理费用	11,901,883.88	8.41%	9,518,247.98	5.64%	25.04%
研发费用	5,883,931.21	4.16%	-	-	0.00%
财务费用	3,526,098.89	2.49%	3,478,303.33	2.06%	1.37%
信用减值损失	-44,149.00	-0.03%	-53,224.02	-0.03%	17.05%
资产减值损失	-	-	1,290.00	0.00%	-100.00%
其他收益	4,722,619.44	3.34%	3,425,954.90	2.03%	37.85%
投资收益	49,297.40	0.03%	20,104.20	0.01%	145.21%
资产处置收益	178,517.44	0.13%	7,938.66	0.00%	2,148.71%
营业利润	-1,254,672.74	-0.89%	22,907,849.74	13.58%	-105.48%
营业外收入	202,306.48	0.14%	107,991.41	0.06%	87.34%
营业外支出	215,607.55	0.15%	144,483.03	0.09%	49.23%
净利润	571,385.72	0.40%	22,871,358.12	13.56%	-97.50%

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年减少 100.00%，主要系公司于 2022 年冲回了合同资产减值损失 1290 元，而 2023 年无资产减值项发生；
- 2、其他收益：报告期内其他收益较上年增加 37.85%，主要系 2023 年递延政府补助摊销增加；
- 3、资产处置收益：报告期内资产处置收益较上年增加 2148.71%，主要系公司 2023 年公司销售奔驰二手车 1 辆；
- 4、营业外收入：营业外收入报告期内较上年增加 87.34%，主要系 2023 年公司酒店部门获得常州礼

遇奖励 8 万元、行动表彰奖励 3 万元，和生产无关的政府补助，计入营业外收入；
5、营业外支出：营业外支出报告期内较上年增加 49.23%，主要系公司对一批时间超龄的固定资产进行了固定资产清理转营业外支出；
6、营业利润、净利润：报告期内营业利润较上年降低 105.48%；净利润较上年降低 97.5%，主要系公司销售额降低且毛利率降低引起的同步降低。

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	140,739,002.89	167,982,524.47	-16.22%
其他业务收入	761,353.78	682,267.78	11.59%
主营业务成本	108,912,147.67	121,363,464.78	-10.26%
其他业务成本	473,904.64	503,512.55	-5.88%

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
销售商品收入	128,797,780.50	94,900,475.03	26.33%	26.32%	-16.82%	-12.73%
酒店经营收入	11,394,687.74	14,011,672.64	-21.81%	-22.97%	5.57%	11.01%
提供劳务收入	546,534.65	-	56.87%	100.00%	-76.69%	-
其他业务收入	761,353.78	473,904.64	37.76%	37.76%	11.59%	-5.88%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、销售商品收入：报告期内销售商品收入较上期降低 16.82%，主要系公司 2022 年有部分突发保供订单，订单量突增，导致差异收入差异；同时由于收入的降低，营业成本也同比例下降；
- 2、酒店经营收入：报告期内酒店经营收入较上期增长 5.57%，主要系 2023 年疫情对于旅游酒店的影响消退，酒店的营业逐步恢复，故营收有所增长；但由于消费降级，酒店的客单价有所下调，故营业成本有所增长；
- 3、提供劳务收入：报告期内信息技术服务收入较上期降低 76.69%，主要系公司逐步聚焦核心业务，逐步将非和核心业务缩减导致；

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	客户 1	26,091,014.28	18.44%	否
2	客户 2	17,513,237.31	12.38%	否
3	客户 3	15,072,591.28	10.65%	否
4	客户 4	14,025,465.29	9.91%	否
5	客户 5	13,103,212.52	9.26%	否
合计		85,805,520.68	60.64%	-

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	供应商 1	32,188,563.96	43.42%	否
2	供应商 2	9,419,117.80	12.70%	否
3	供应商 3	4,700,050.00	6.34%	否
4	供应商 4	3,800,000.00	5.13%	否
5	供应商 5	3,358,549.80	4.53%	否
合计		53,466,281.56	72.12%	-

注：由于商业秘密等原因，公司申请对前五大供应商与客户不予披露。

(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	9,797,842.07	38,260,870.15	-74.39%
投资活动产生的现金流量净额	-22,117,937.78	-20,444,651.23	-8.18%
筹资活动产生的现金流量净额	4,935,530.53	-10,526,321.24	146.89%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金净流量较上期降低 74.39%，主要原因系 2023 年公司营收较 2022 年有所回落引起经营相关的现金流入降低；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金净流量较上期降低 8.18%，主要系报告期内公司新增了上海厂房建设工程、以及上海工程智能化设备的投入；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金净流量较上期增加 146.89%，主要系报告期内公司增加了银行短期借款。

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
江苏海威客农业发展有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	5,665,411.98	-18,312,088.07	1,880,720.19	-5,888,762.02
米福电子商务（常州）有限公司	控股子公司	零售业	2,000,000.00	971,751.20	-5,737,356.36	1,014,720.51	-974,819.43
都可味农业科技（上海）有限公司	控股子公司	农产品加工	10,000,000.00	35,875,098.49	12,316,653.02	-	-5,358,036.08

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	4,997,902.00	0	不存在
合计	-	4,997,902.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
土地租赁风险	公司目前有机农产品种植用地来自对农村土地的租赁,但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变,可能存在出租方违约的风险,一旦出租方违约,将会对本公司的生产经营造成不利影响。同时,若国家土地政策发生改变,也将可能会给公司带来土

	地使用权的不确定因素和经营性风险。
税收优惠变动风险	根据《中华人民共和国增值税法》、《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定,农业生产者销售自产农产品免征增值税。公司于 2012 年 9 月 14 日向金坛市国家税务局第一税务分局办理了“自产农业产品免税”的增值税备案登记。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》的有关规定,公司从事农、林、牧、渔业项目的所得,免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局“关于贯彻落实《中共中央、国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定》有关税收问题的通知”及江苏省科学技术厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《关于技术合同享受减免税优惠政策等有关问题的通知》(苏科成【2003】219 号),本公司之子公司江苏海威客农业发展有限公司所签技术合同,在“江苏省高新技术创业服务中心”备案后,享受增值税免税优惠。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化,或者公司未能满足税收优惠条件,则公司无法继续享受增值税、企业所得税优惠政策,将对公司盈利能力产生一定的不利影响。
自然灾害及病虫害风险	公司主要从事蔬菜的种植以及加工销售,公司的业务对自然条件有较大的依赖性。若遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害,公司产品的产量和质量可能得不到有效保证,从而对公司经营业绩造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	24,000,000
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：

关联交易系实际控制人及其关联方对公司提供无偿担保，是对公司的支持行为，未对公司的生产经营产生影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-020	使用闲置自有资金购买理财产品	银行理财产品	8000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 8 月 30 日，公司披露了《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品》的公告（公告编号：2023-020）。

为了提高资金使用效率，增加投资收益，公司计划运用闲置资金购买银行理财产品，2023 年度进行委托理财的额度为不超过人民币 8000 万元。

报告期内公司购买银行理财产品支出银行存款共计 2359.79 万元，在报告期内任一时点持有全部理财产品的初始投资金额均在委托理财额度 8000 万元以内，报告期内持有全部银行理财产品的单笔最高金额为 300 万元。

公司购买理财产品的资金仅限于公司的闲置自有资金，是在确保公司日常经营活动对流动资金的需求和资金安全的前提下实施的，所购买的理财产品均为稳健型短期理财产品，风险可控，期限较短，资金使用的灵活度高。因此，公司购买理财产品不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司闲置资金的使用效率和效益，进一步提高公司的整体收益。

(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
公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员	2017年2月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细说明	正在履行中
公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员	2017年2月10日	-	挂牌	关联交易	详见承诺事项详细说明	正在履行中

承诺事项详细说明：

1、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员已签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

- 1)、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。
- 2)、除公司外，承诺人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。
- 3)、承诺人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。
- 4)、如公司进一步拓展业务范围，承诺人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，承诺人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。
- 5)、承诺人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

6)、若违反上述承诺, 承诺人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。报告期内, 公司控股股东、实际控制人, 董事、监事、高级管理人员不存在违反承诺的情况。

2、减少与规范关联交易承诺

截至本公开转让说明书出具之日, 公司控股股东、实际控制人姜方俊、张旻, 公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于减少及避免关联交易的承诺》, 承诺内容为:

- 1)、本承诺出具日后, 承诺人将尽可能避免与公司之间的关联交易;
 - 2)、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易, 承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定, 遵循等价、有偿、公平交易的原则, 履行合法程序并订立相关协议或合同, 及时进行信息披露, 保证关联交易的公允性;
 - 3)、承诺人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。
 - 4)、承诺人有关关联交易承诺将同样适用于承诺人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方, 承诺人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。
 - 5)、承诺人及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的、或担任董事和高级管理人员的企业已完全披露。
- 报告期内, 公司控股股东、实际控制人, 董事、监事、高级管理人员不存在违反承诺的情况。

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
苏(2021)金坛区不动产证明第0007038号	房屋建筑物	抵押	1,973,932.68	0.80%	抵押借款
苏(2021)金坛区不动产证明第0007038号	土地使用权	抵押	501,953.33	0.20%	抵押借款
苏(2021)金坛区不动产证明第0007039号	房屋建筑物	抵押	2,680,210.55	1.09%	抵押借款
苏(2021)金坛区不动产证明第0007039号	土地使用权	抵押	501,953.33	0.20%	抵押借款

苏(2021)金坛区不动产权第0007043号	房屋建筑物	抵押	6,329,860.18	2.58%	抵押借款
苏(2021)金坛区不动产权第0007043号	土地使用权	抵押	723,403.33	0.29%	抵押借款
苏(2016)金坛区不动产权第0001305号	房屋建筑物	抵押	12,945,855.08	5.28%	抵押借款
苏(2016)金坛区不动产权第0001305号	土地使用权	抵押	2,908,638.42	1.19%	抵押借款
机动车登记证书编号：320402852729	运输设备	抵押	349,773.90	0.14%	抵押借款
总计	-	-	28,915,580.80	11.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与银行正常的抵押借款事项，对公司正常运转无负面影响。

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	32,841,600	60.41%	-	32,841,600	60.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,175,000	13.20%	-	7,175,000	13.20%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,525,000	39.59%	-	21,525,000	39.59%
	其中：控股股东、实际控制人	21,525,000	39.59%	-	21,525,000	39.59%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,366,600.00	-	0	54,366,600.00	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张旻	14,350,000	-	14,350,000	26.39%	10,762,500	3,587,500	-	-
2	姜方俊	14,350,000	-	14,350,000	26.39%	10,762,500	3,587,500	-	-
3	江苏金财厚积投资管理有限公司	7,000,000	-	7,000,000	12.88%	-	7,000,000	-	-

	公司 — 江苏省 走泉 供销 合作 产业 发展 基金 (有 限合 伙)								
4	李德刚	6,510,000	-955,000	5,555,000	10.22%	-	5,555,000	-	-
5	青城壹人 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)	3,500,000	-	3,500,000	6.44%	-	3,500,000	-	-
6	江苏鼎 华投资 有限公司	3,500,000	-	3,500,000	6.44%	-	3,500,000	-	-
7	青城米 福投资 管理合 伙企业 (有限合 伙)	2,800,000	-	2,800,000	5.15%	-	2,800,000	-	-
8	常州市 政府投 资基金 管有	1,866,600	-	1,866,600	3.43%	-	1,866,600	-	-

	限 公 司 一 常 州 市 乡 村 振 兴 发 展 基 金 (有 限 合 伙)								
9	贾 小 红	-	1,409,900	1,409,900	2.59%	-	1,409,900	-	-
10	翟 德 杏	16,010	-	16,010	0.03%	-	16,010	-	-
合计		53,892,610	454,900	54,347,510	99.96%	21,525,000	32,822,510	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东张旻女士系股东姜方俊先生的配偶，股东共青城壹家人投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城米福投资管理合伙企业（有限合伙）系姜方俊、张旻共同出资设立的合伙企业。除上述情形外，其他股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司实际控制人与控股股东一致。

公司控股股东、实际控制人为姜方俊、张旻夫妇，二人直接持有公司2,870.00万股股份，占公司总股本的 52.79%，通过青城壹家人、共青城米福间接持有公司630.00万股股份，占公司总股本的11.59%，合计控制公司3,500.00万股，占公司总股本的64.38%。因此，姜方俊担任公司董事长及总经理职务、张旻担任公司董事、财务负责人及董事会秘书职务，能对公司决策形成重大影响，故认定其二人系公司控股股东、实际控制人。

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				
姜方俊	董事长、总经理	男	1981年2月	2023年5月20日	2026年5月19日	14,350,000	-	14,350,000	26.39%
张旻	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1982年10月	2023年5月20日	2026年5月19日	14,350,000	-	14,350,000	26.39%
钱程	董事	男	1987年7月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
蒋锴	董事	男	1981年11月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
林哲明	董事	男	1979年10月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
王飞	董事	男	1988年10月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
毛燕萍	董事	女	1983年12月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
杨秋萍	监事会主席	女	1981年11月	2023年5月20日	2024年1月22日	-	-	-	-
陶嘉琦	监事	男	1980年12月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-
蒋仁奎	职工监事	男	1979年9月	2023年5月20日	2026年5月19日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事姜方俊与张旻为夫妻关系，二人同时为公司的高级管理人员、控股股东与实际控制人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	7	4	14
销售人员	48	65	50	63
财务人员	7	2	3	6
技术人员	17	6	6	17
生产人员	12	27	15	24
员工总计	95	107	78	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	29	41
专科	35	51
专科以下	27	28
员工总计	95	124

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、人员变动情况 2023 年随着公司业务的拓展，公司员工数量亦呈现增长趋势。 2、员工培训 公司重视员工的培训，包括新员工入职培训、新员工企业文化培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、质量管理培训、安全培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。 3、员工薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《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“三会”运作情况具体如下：报告期内，公司共召开 3 次股东大会、5 次董事会及 3 次监事会。

报告期内，公司“三会”的召开程序、决议内容符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。

公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。三会会议中，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司的资产独立。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

3、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司的财务独立。

4、机构独立情况

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司各内部组织机构和主要经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

5、业务独立情况

公司具有完整的研发、采购、销售及后勤管理部门。结合公司采购和销售记录及考察公司的供销系统，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所及供应、销售部门和渠道。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的业务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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的系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0621 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江小三	刘德徐
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0621 号

江苏一号农场科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏一号农场科技股份有限公司（以下简称一号农场公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一号农场公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一号农场公司，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

一号农场公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估一号农场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一号农场公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一号农场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，就可能导致对一号农场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一号农场公司不能持续经营。

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

（6）就一号农场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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市 2024 年 4 月 30 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、(一)	12,337,343.76	19,721,908.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	4,997,902.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五、(三)	40,971,516.88	38,706,062.72
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	752,905.56	846,085.92
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、(五)	1,764,681.66	1,905,937.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	16,164,304.07	16,284,851.59
合同资产	0	0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	1,368,143.98	154,885.44
流动资产合计		78,356,797.91	77,619,732.18
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	五、(八)	823,110.91	910,035.19
固定资产	五、(九)	118,627,654.40	123,073,683.47
在建工程	五、(十)	17,415,797.69	0.00
生产性生物资产	五、(十一)	1,290,254.95	1,212,305.14
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	16,165,710.99	9,167,508.19
无形资产	五、(十三)	5,000,791.85	5,294,636.16
开发支出	五、(十四)	0.00	60,000.00
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	809,765.20	1,006,598.15
递延所得税资产	五、(十六)	5,880,787.28	2,291,877.05
其他非流动资产	五、(十七)	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		167,013,873.27	144,016,643.35
资产总计		245,370,671.18	221,636,375.53
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	77,084,379.18	66,076,801.37
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、(二十)	10,943,553.85	6,480,183.33
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	1,097,031.61	1,367,536.22
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、(二十二)	1,446,318.55	1,184,114.47
应交税费	五、(二十三)	229,913.25	21,128.10
其他应付款	五、(二十四)	1,084,257.16	690,723.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	4,106,287.52	1,263,712.53

其他流动负债	五、(二十六)	106,134.55	93,494.27
流动负债合计		96,097,875.67	77,177,693.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	225,933.65	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	13,145,607.31	6,614,278.28
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	1,016,804.21	5,280,889.93
递延所得税负债	五、(十六)	4,041,427.75	2,291,877.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,429,772.92	14,187,045.26
负债合计		114,527,648.59	91,364,738.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十)	54,366,600.00	54,366,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	53,061,766.98	53,061,766.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	5,498,014.80	4,219,985.86
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	17,916,640.81	18,623,284.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,843,022.59	130,271,636.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		130,843,022.59	130,271,636.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		245,370,671.18	221,636,375.53

法定代表人：姜方俊

主管会计工作负责人：张旻

会计机构负责人：张旻

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		9,849,358.33	15,499,491.86
交易性金融资产		4,997,902.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	42,507,928.71	37,781,674.67
应收款项融资			
预付款项		664,443.08	749,238.43
其他应收款	十二、(二)	30,413,521.28	23,378,850.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,759,576.63	16,284,851.59
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	90,603.51
流动资产合计		104,192,730.03	93,784,711.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	18,594,461.52	1,419,461.52
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		116,138,547.57	122,610,876.10
在建工程		1,046,543.07	0.00
生产性生物资产		1,290,254.95	1,212,305.14
油气资产			
使用权资产		4,866,551.96	7,853,361.80
无形资产		5,004,371.36	5,303,528.72
开发支出		0.00	60,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,216,637.99	1,963,340.45
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		149,157,368.42	141,422,873.73
资产总计		253,350,098.45	235,207,584.74
流动负债：			
短期借款		75,082,301.40	64,074,265.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	0.00

应付账款		6,118,846.79	6,417,093.35
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		522,164.27	752,163.53
应交税费		205,255.68	10,243.60
其他应付款		1,186,062.82	853,079.99
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		1,097,031.61	1,366,807.09
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,117,108.24	931,033.76
其他流动负债		106,134.55	93,428.64
流动负债合计		85,434,905.36	74,498,115.24
非流动负债：			
长期借款		225,933.65	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,499,518.17	5,299,229.41
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,016,804.21	5,270,889.93
递延所得税负债		1,216,637.99	1,963,340.45
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		6,958,894.02	12,533,459.79
负债合计		92,393,799.38	87,031,575.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,366,600.00	54,366,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,951,228.50	48,951,228.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,498,014.80	4,219,985.86
一般风险准备			
未分配利润		52,140,455.77	40,638,195.35
所有者权益（或股东权益）合计		160,956,299.07	148,176,009.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		253,350,098.45	235,207,584.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		141,500,356.67	168,664,792.25
其中：营业收入	五、(三十四)	141,500,356.67	168,664,792.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		147,661,314.69	149,159,006.25
其中：营业成本	五、(三十四)	109,386,052.31	121,866,977.33
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、(三十五)	52,930.45	39,853.15
销售费用	五、(三十六)	16,910,417.95	14,255,624.46
管理费用	五、(三十七)	11,901,883.88	9,518,247.98
研发费用	五、(三十八)	5,883,931.21	0.00
财务费用	五、(三十九)	3,526,098.89	3,478,303.33
其中：利息费用		3,426,122.68	3,445,815.84
利息收入		7,074.98	35,813.00
加：其他收益	五、(四十)	4,722,619.44	3,425,954.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	49,297.40	20,104.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-44,149.00	-53,224.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	0.00	1,290.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	178,517.44	7,938.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,254,672.74	22,907,849.74
加：营业外收入	五、(四十五)	202,306.48	107,991.41
减：营业外支出	五、(四十六)	215,607.55	144,483.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,267,973.81	22,871,358.12
减：所得税费用	五、(四十七)	-1,839,359.53	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		571,385.72	22,871,358.12
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）		571,385.72	22,871,358.12
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）		571,385.72	22,871,358.12
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		571,385.72	22,871,358.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		571,385.72	22,871,358.12
（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）		0.01	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.42

法定代表人：姜方俊 主管会计工作负责人：张旻 会计机构负责人：张旻

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、 (四)	140,157,584.38	166,150,803.39
减：营业成本	十二、 (四)	109,299,128.03	121,780,053.06
税金及附加		52,774.41	31,833.28
销售费用		7,844,049.47	8,962,936.12
管理费用		6,078,514.29	8,167,528.13
研发费用		5,883,931.21	0.00
财务费用		3,067,961.52	3,324,376.95
其中：利息费用		2,970,567.85	3,293,468.06
利息收入		4,418.68	35,169.57
加：其他收益		4,702,292.44	3,403,398.46
投资收益（损失以“-”号填列）		49,297.40	14,364.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,745.79	-50,713.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		178,517.44	7,938.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,819,586.94	27,259,063.77
加：营业外收入		175,902.42	107,991.41
减：营业外支出		215,200.00	128,420.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,780,289.36	27,238,635.06
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,780,289.36	27,238,635.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,780,289.36	27,238,635.06

(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		12,780,289.36	27,238,635.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,442,297.99	170,859,955.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22.24	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	1,460,606.27	3,185,688.27
经营活动现金流入小计		142,902,926.50	174,045,643.27

购买商品、接受劳务支付的现金		93,495,283.15	99,448,841.07
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		27,585,373.68	27,605,393.06
支付的各项税费		35,356.48	130,389.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	11,989,071.12	8,600,149.68
经营活动现金流出小计		133,105,084.43	135,784,773.12
经营活动产生的现金流量净额		9,797,842.07	38,260,870.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	18,800,000.00
取得投资收益收到的现金		49,297.40	20,104.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490,000.00	0.00
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		19,039,297.40	18,820,104.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,659,333.18	20,464,755.43
投资支付的现金		23,497,902.00	18,800,000.00
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		41,157,235.18	39,264,755.43
投资活动产生的现金流量净额		-22,117,937.78	-20,444,651.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		86,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		86,000,000.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,021,092.30	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,692,245.89	2,889,409.89
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	五、(四十八)	3,351,131.28	3,136,911.35
筹资活动现金流出小计		81,064,469.47	78,526,321.24

筹资活动产生的现金流量净额		4,935,530.53	-10,526,321.24
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		-7,384,565.18	7,289,897.68
加：期初现金及现金等价物余额		19,721,908.94	12,432,011.26
六、期末现金及现金等价物余额		12,337,343.76	19,721,908.94

法定代表人：姜方俊 主管会计工作负责人：张旻 会计机构负责人：张旻

(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		138,861,080.45	168,586,198.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,303,248.48	5,641,324.22
经营活动现金流入小计		153,164,328.93	174,227,523.17
购买商品、接受劳务支付的现金		93,330,727.25	98,814,556.12
支付给职工以及为职工支付的现金		18,941,846.05	21,945,641.58
支付的各项税费		24,690.13	124,038.75
支付其他与经营活动有关的现金		30,114,539.45	18,395,768.48
经营活动现金流出小计		142,411,802.88	139,280,004.93
经营活动产生的现金流量净额		10,752,526.05	34,947,518.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	18,800,000.00
取得投资收益收到的现金		49,297.40	20,104.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490,000.00	0.00
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		19,039,297.40	18,820,104.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,265,371.28	20,034,954.43
投资支付的现金		40,672,902.00	19,300,000.00
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		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		42,938,273.28	39,334,954.43
投资活动产生的现金流量净额		-23,898,975.88	-20,514,850.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		84,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		84,000,000.00	64,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,021,092.30	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,626,768.12	2,802,420.98
支付其他与筹资活动有关的现金		855,823.28	2,656,907.34
筹资活动现金流出小计		76,503,683.70	73,959,328.32
筹资活动产生的现金流量净额		7,496,316.30	-9,959,328.32
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		-5,650,133.53	4,473,339.69
加：期初现金及现金等价物余额		15,499,491.86	11,026,152.17
六、期末现金及现金等价物余额		9,849,358.33	15,499,491.86

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	54,366,600.00				53,061,766.98				4,219,985.86		18,623,284.03	130,271,636.87
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	54,366,600.00				53,061,766.98				4,219,985.86		18,623,284.03	130,271,636.87
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)									1,278,028.94		-706,643.22	571,385.72
(一) 综合收益总额											571,385.72	571,385.72
(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								1,278,028.94		-1,278,028.94			
1. 提取盈余公积								1,278,028.94		-1,278,028.94			
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	54,366,600.00				53,061,766.98			5,498,014.80		17,916,640.81		130,843,022.59	

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	54,366,600.00				53,061,766.98				1,496,122.35		-1,524,210.58		107,400,278.75
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	54,366,600.00				53,061,766.98				1,496,122.35		-1,524,210.58		107,400,278.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,723,863.51		20,147,494.61		22,871,358.12
（一）综合收益总额											22,871,358.12		22,871,358.12
（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								2,723,863.51		-2,723,863.51			
1. 提取盈余公积								2,723,863.51		-2,723,863.51			
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	54,366,600.00				53,061,766.98			4,219,985.86		18,623,284.03		130,271,636.87	

法定代表人：姜方俊

主管会计工作负责人：张旻

会计机构负责人：张旻

(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	54,366,600.00				48,951,228.50				4,219,985.86		40,638,195.35	148,176,009.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,366,600.00				48,951,228.50				4,219,985.86		40,638,195.35	148,176,009.71
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,278,028.94		11,502,260.42	12,780,289.36
(一) 综合收益总额											12,780,289.36	12,780,289.36
(二) 所有者投入和减少资本												0.00
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									1,278,028.94		-1,278,028.94	0.00
1. 提取盈余公积									1,278,028.94		-1,278,028.94	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,366,600.00				48,951,228.50				5,498,014.80		52,140,455.77	160,956,299.07

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	54,366,600.00				48,951,228.50				1,496,122.35		16,123,423.80	120,937,374.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,366,600.00				48,951,228.50				1,496,122.35		16,123,423.80	120,937,374.65
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,723,863.51		24,514,771.55	27,238,635.06
(一) 综合收益总额											27,238,635.06	27,238,635.06
(二) 所有者投入和减少 资本											0.00	0.00
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									2,723,863.51		-2,723,863.51	0.00
1. 提取盈余公积									2,723,863.51		-2,723,863.51	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,366,600.00				48,951,228.50				4,219,985.86		40,638,195.35	148,176,009.71

江苏一号农场科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

江苏一号农场科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2011 年 11 月 15 日, 系由自然人姜方俊、张旻、华刚共同出资组建的有限公司。统一社会信用代码为 91320400585568258B。于 2015 年 12 月 31 日由有限公司整体变更设立为股份有限公司, 于 2017 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市, 证券简称“一号农场”, 证券代码: 870986。截止 2023 年 12 月 31 日, 股本为 5,436.66 万元。

法定代表人: 姜方俊; 注册地址: 常州市金坛区薛埠镇仙姑路 388 号; 所属行业: 农业; 许可项目: 主要农作物种子生产; 农作物种子经营; 牲畜饲养; 水产养殖; 食品销售; 住宿服务; 食品生产; 食品互联网销售; 餐饮服务; 道路货物运输(不含危险货物)(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, 具体经营项目以审批结果为准)一般项目: 蔬菜种植; 休闲观光活动; 谷物种植; 水果种植; 新鲜蔬菜零售; 食用农产品批发; 新鲜水果零售; 新鲜水果批发; 谷物销售; 树木种植经营; 水产品批发; 水产品零售; 牲畜销售; 农业生产托管服务; 科技推广和应用服务; 食用农产品初加工; 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务; 会议及展览服务; 食品进出口; 技术进出口; 进出口代理; 酒店管理; 工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外); 游览景区管理; 太阳能发电技术服务; 针纺织品销售; 服装服饰零售; 日用品销售; 家用电器销售; 电子产品销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的其他应付款	资产总额的 0.5%
重要的在建工程	资产总额的 0.5%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、非全资子公司。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，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。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合并方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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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。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。

（2）处置子公司或业务

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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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，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，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。

（3）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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将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。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(1) 应收账款		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方往来	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
(2) 其他应收款		
组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	公司对保证金、备用金组合单独进行信用损失测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项而单独计提预期信用损失外，按余额 0.5%计提坏账准备
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）相关会计处理。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：消耗性生物资产、原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十四) 持有待售

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十八) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 使用权资产

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

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十一) 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产，消耗性生物资产包括蔬菜、苗木、水产等，生产性生物资产主要是果树。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖、营造的消耗性生物资产的成本按照培育过程中发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其他直接费，也包括应分摊的间接费用。具体为：自行栽培的蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；水产养殖的动物和植物的成本，包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁殖、营造的生产性生物资产的成本按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）。具体为：自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养等后续支出，计入当期损益。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司生产性生物资产为果树，采用年限平均法计提折旧，预计使用寿命为 10 年。本公司在年度终了对果树的使用寿命和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

生物资产出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产盘亏或死亡、毁损时，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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40	年限平均法	权证登记使用年限
软件	10	年限平均法	软件的预期收益期间

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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起转为无形资产列报。

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入房屋的装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
租入房屋的装修费	年限平均法	5	20.00

(二十五) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十七) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

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

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十九) 收入

1. 一般原则

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

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

2. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品收入：公司主要生产、销售有机蔬菜、稻米、家禽及家畜等农产品。

公司直营：根据客户订单要求备货，发货并经客户验收后确认收入；

电商销售：电商模式为电商直营模式，暨公司利用大型网络购物平台销售产品的一种方式，电商平台向公司提供电子商务交易平台，消费者在平台上下订单后，由公司直接发货，发货后确认收入；

（2）提供劳务收入：公司之子公司江苏海威客网络科技有限公司主要提供软件开发、网络技术服务等服务。

软件开发服务，以软件开发调试完成并交付给客户，并经客户验收后确认收入。

网络技术服务等其他服务，合同明确约定服务期限的，按照合同履约进度分期确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收的，通常将客户验收时点作为公司履约义务完成的时点。

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。

(3) 酒店经营收入：公司对外提供酒店客房、餐饮及休闲服务的，在酒店客房、餐饮及休闲服务提供后确认收入。

(4) 门票分成收入：公司将一号农场范围内部分场地及现有场地上的部分馆舍、房屋、设施、设备提供给客户开展动物养殖观赏和互动休闲游乐等项目，按照一号农场萌动乐园项目门票收入的 20%收取门票分成，客户进入乐园时确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同取得成本

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

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

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

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

(三十一) 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。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

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

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

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

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并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。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产		2,291,877.05	2,291,877.05
递延所得税负债		2,291,877.05	2,291,877.05

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产		1,963,340.45	1,963,340.45
递延所得税负债		1,963,340.45	1,963,340.45

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中 “三、关于售后租回交易的会计处理” 的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	房产余值（房产原值的70%），租金收入	1.2%、12%
土地使用税	应税土地面积	1.5 元/平方米；8 元/平方米

(二) 重要的税收优惠政策及依据

根据《增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司于 2012 年 9 月 14 日向金坛市国家税务局第一税务分局办理“自产农业产品免税”的增值税备案登记，备案文号为坛国税一备案（2012）28 号。

根据《企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，本公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,947.67	3,925.72
银行存款	12,331,396.09	19,717,983.22
合计	12,337,343.76	19,721,908.94

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,997,902.00	
其中：理财产品	4,997,902.00	
合计	4,997,902.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,478,889.64	38,427,658.75
1 至 2 年	1,742,290.40	495,307.64

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	41,221,180.04	38,922,966.39
减：坏账准备	249,663.16	216,903.67
合计	40,971,516.88	38,706,062.72

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,221,180.04	100.00	249,663.16	0.61	40,971,516.88
其中：账龄组合	41,221,180.04	100.00	249,663.16	0.61	40,971,516.88
合计	41,221,180.04	100.00	249,663.16	0.61	40,971,516.88

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,922,966.39	100.00	216,903.67	0.56	38,706,062.72
其中：账龄组合	38,922,966.39	100.00	216,903.67	0.56	38,706,062.72
合计	38,922,966.39	100.00	216,903.67	0.56	38,706,062.72

(1) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,478,889.64	197,394.45	0.50
1 至 2 年	1,742,290.40	52,268.71	3.00
合计	41,221,180.04	249,663.16	0.61

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	216,903.67	32,759.49				249,663.16
合计	216,903.67	32,759.49				249,663.16

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	609,366.56	80.94	844,785.92	99.85
1 至 2 年	143,539.00	19.06	1,300.00	0.15
合计	752,905.56	100.00	846,085.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州大学	300,000.00	39.85
江苏智蝶数字科技有限公司	126,539.00	16.81
溧阳市咖常欣物资经营部	89,000.00	11.82
溧阳市昱新泽贸易商行	53,666.83	7.13
江苏长荡湖农业科技产业园有限公司	46,223.05	6.14
合计	615,428.88	81.75

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,764,681.66	1,905,937.57
合计	1,764,681.66	1,905,937.57

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	674,163.76	874,950.75
1 至 2 年	202,500.00	249,720.02
2 至 3 年	124,140.61	233,900.00
3 至 4 年	227,900.00	65,158.00
4 至 5 年	65,158.00	40,500.00
5 年以上	512,080.00	471,580.00
小计	1,805,942.37	1,935,808.77
减：坏账准备	41,260.71	29,871.20

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,764,681.66	1,905,937.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,805,942.37	100.00	41,260.71	2.28	1,764,681.66
其中：账龄组合	134,427.00	7.44	32,903.13	24.48	101,523.87
保证金、押金、备用金组合	1,671,515.37	92.56	8,357.58	0.50	1,663,157.79
合计	1,805,942.37	100.00	41,260.71	2.28	1,764,681.66

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,935,808.77	100.00	29,871.20	1.54	1,905,937.57
其中：账龄组合	487,006.13	33.61	22,627.19	4.65	464,378.94
保证金、押金、备用金组合	1,448,802.64	66.39	7,244.01	0.50	1,441,558.63
合计	1,935,808.77	100	29,871.20	1.54	1,905,937.57

① 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,321.85	446.61	0.50
1 至 2 年	12,000.00	360.00	3.00
2 至 3 年	565.15	56.52	10.00
4 至 5 年	1,000.00	500.00	50.00
5 年以上	31,540.00	31,540.00	100.00
合计	134,427.00	32,903.13	

b.按组合计提坏账准备：保证金、备用金组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金、备用金组合	1,671,515.37	8,357.58	0.50
合计	1,671,515.37	8,357.58	0.50

确定该组合依据的说明：

② 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	8,864.69	21,006.51		29,871.20
——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		11,896.62		11,896.62
本期转回	507.11			507.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	8,357.58	32,903.13		41,260.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金坛市薛埠镇财政所	复垦保证金	298,440.00	5 年以上	16.53	1,492.20
上海易亮实业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	11.07	1,000.00
天猫平台押金	押金	172,158.00	1 年以内 30,000.00; 3 年以上 142,148.00;	9.53	860.79
上海壹佰米网络科技有限公司	保证金	75,000.00	1 至 3 年	4.15	375.00
常州市金坛区薛埠镇人民政府	保证金	69,000.00	5 年以上	3.82	345.00
合计		814,598.00		45.10	4,072.99

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
原材料	1,663,811.43		1,663,811.43	1,452,362.93		1,452,362.93
周转材料	421,236.91		421,236.91	271,531.92		271,531.92
在产品	58,335.82		58,335.82	33,845.26		33,845.26
库存商品	5,490,070.52		5,490,070.52	5,964,167.11		5,964,167.11
消耗性生物资产	8,530,849.39		8,530,849.39	8,562,944.37		8,562,944.37
合计	16,164,304.07		16,164,304.07	16,284,851.59		16,284,851.59

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,368,143.98	154,885.44
合计	1,368,143.98	154,885.44

(八) 投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,829,983.81	1,829,983.81
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,829,983.81	1,829,983.81
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	919,948.62	919,948.62
(2) 本期增加金额	86,924.28	86,924.28
—计提或摊销	86,924.28	86,924.28
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,006,872.90	1,006,872.90
3. 减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	823,110.91	823,110.91
(2) 上年年末账面价值	910,035.19	910,035.19

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	118,627,654.40	123,073,683.47
固定资产清理		
合计	118,627,654.40	123,073,683.47

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	162,335,892.44	6,555,044.41	3,249,948.47	6,570,137.56	178,711,022.88
(2) 本期增加金额	2,860,419.78	3,464,231.07	609,369.23	1,781,944.61	8,715,964.69
—购置		811,196.99	392,361.80	733,860.19	1,937,418.98
—在建工程转入	300,000.00	1,365,088.47			1,665,088.47
—融资租赁转入	2,560,419.78	1,287,945.61	217,007.43	1,048,084.42	5,113,457.24
(3) 本期减少金额			921,823.51	8,151.00	929,974.51
—处置或报废			921,823.51	8,151.00	929,974.51
(4) 期末余额	165,196,312.22	10,019,275.48	2,937,494.19	8,343,931.17	186,497,013.06
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	44,138,703.98	3,864,232.68	1,924,249.40	5,710,153.35	55,637,339.41
(2) 本期增加金额	9,435,926.61	1,508,010.90	536,080.60	1,349,851.90	12,829,870.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
—计提	8,000,952.06	827,223.53	329,923.54	355,874.10	9,513,973.23
—融资租赁转入	1,434,974.55	680,787.37	206,157.06	993,977.80	3,315,896.78
(3) 本期减少金额			590,107.31	7,743.45	597,850.76
—处置或报废			590,107.31	7,743.45	597,850.76
(4) 期末余额	53,574,630.59	5,372,243.58	1,870,222.69	7,052,261.80	67,869,358.66
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	111,621,681.63	4,647,031.90	1,067,271.50	1,291,669.37	118,627,654.40
(2) 上年年末账面价值	118,197,188.46	2,690,811.73	1,325,699.07	859,984.21	123,073,683.47

(十) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	17,415,797.69	
工程物资		
合计	17,415,797.69	

2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
观麦系统	161,061.95		161,061.95			
厂房加固工程	366,782.00		366,782.00			
污水循环使用工程	277,000.00		277,000.00			
上海艾豚科技有限公司-设备	241,699.12		241,699.12			
上海工厂消防	502,752.29		502,752.29			
2号楼设备 - 全自动脱水机	508,318.57		508,318.57			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TW=980LB（含输送机）						
上海工厂装修工程	6,674,630.63		6,674,630.63			
上海工厂实验室	38,053.12		38,053.12			
灭蝇灯	17,475.73		17,475.73			
2 号楼生产线联动系统	15,929.20		15,929.20			
2 号楼布料系统	61,946.90		61,946.90			
2 号楼皮带大倾角 SW-B1	30,973.46		30,973.46			
2 号楼 14 头组合秤 SW-M14	145,132.74		145,132.74			
2 号楼工作平台 SW-B3	23,893.80		23,893.80			
2 号楼制氮机 SW-5A	30,973.46		30,973.46			
2 号楼振盘数粒机 SW-SL1	34,513.27		34,513.27			
2 号楼立式包装机 SW-P720	150,442.47		150,442.47			
2 号楼成品输送机 SW-B4	8,849.56		8,849.56			
2 号楼 2 台燃气蒸汽发生器 TY-ZQ150G	38,938.06		38,938.06			
上海工厂雨棚	24,000.00		24,000.00			
2 号楼色选机后端输送工程	88,495.58		88,495.58			
氮气管道工程	22,935.78		22,935.78			
VCS 净蔬机	3,670,000.00		3,670,000.00			
自来水扩容工程	11,000.00		11,000.00			
车间制冷机组	3,470,000.00		3,470,000.00			
车间不锈钢制品	800,000.00		800,000.00			
合计	17,415,797.69		17,415,797.69			

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
上海工厂装修工程	11,000,000.00		6,674,630.63			6,674,630.63	60.68	60.68				自有资金
VCS 净蔬机	3,800,000.00		3,670,000.00			3,670,000.00	96.58	96.58				自有资金
车间制冷机组	10,000,000.00		3,470,000.00			3,470,000.00	34.70	34.70				自有资金
合计	24,800,000.00		13,814,630.63			13,814,630.63						

(十一) 生产性生物资产

1. 生产性生物资产分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
未成熟生产性生物资产—果树	945,732.03	159,178.29		1,104,910.32
已成熟生产性生物资产—果树	266,573.11		81,228.48	185,344.63
合计	1,212,305.14	159,178.29	81,228.48	1,290,254.95

2. 采用成本计量模式的已成熟生产性生物资产

项目	果树	合计
一、账面原值：	806,306.58	806,306.58
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	806,306.58	806,306.58
二、累计折旧		
1.上年年末余额	539,733.47	539,733.47
2.本期增加金额	81,228.48	81,228.48
(1) 计提	81,228.48	81,228.48
3.本期减少金额		
4.期末余额	620,961.95	620,961.95
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	185,344.63	185,344.63
2.期初账面价值	266,573.11	266,573.11

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	12,456,527.47	12,456,527.47
2.本期增加金额	12,257,214.25	12,257,214.25
(1) 租赁负债	12,257,214.25	12,257,214.25
3.本期减少金额	3,000,000.00	3,000,000.00
(1) 处置	3,000,000.00	3,000,000.00
4.期末余额	21,713,741.72	21,713,741.72
二、累计折旧		
1.上年年末余额	3,289,019.28	3,289,019.28
2.本期增加金额	3,319,406.26	3,319,406.26
(1) 计提	3,319,406.26	3,319,406.26
3.本期减少金额	1,060,394.81	1,060,394.81
(1) 处置	1,060,394.81	1,060,394.81
4.期末余额	5,548,030.73	5,548,030.73
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 上年年末余额	9,167,508.19	9,167,508.19
2. 期末余额	16,165,710.99	16,165,710.99

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值	6,153,220.00	450,000.00	942,055.09	7,545,275.09
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	6,153,220.00	450,000.00	942,055.09	7,545,275.09
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,363,441.17	173,750.00	713,447.76	2,250,638.93

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
(2) 本期增加金额	153,830.52	45,000.00	95,013.79	293,844.31
-计提	153,830.52	45,000.00	95,013.79	293,844.31
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,517,271.69	218,750.00	808,461.55	2,544,483.24
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,635,948.31	231,250.00	133,593.54	5,000,791.85
(2) 上年年末账面价值	4,789,778.83	276,250.00	228,607.33	5,294,636.16
值				

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
蔬菜加工高效绿色节能关键技术研发与装备创制	60,000.00		60,000.00	
合计	60,000.00		60,000.00	

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,006,598.15	86,078.53	282,911.48		809,765.20
合计	1,006,598.15	86,078.53	282,911.48		809,765.20

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	16,336,565.18	4,084,141.30	7,471,006.92	1,867,751.73
可弥补亏损	7,185,336.10	1,796,334.03	1,696,501.27	424,125.32
信用减值损失	1,247.81	311.95		
合计	23,523,149.09	5,880,787.28	9,167,508.19	2,291,877.05

注：(1) 租赁负债产生的可抵扣暂时性差异与租赁负债期末余额和一年内到期的租赁负债合计数的差异、信用减值损失产生的可抵扣暂时性差异与应收账款坏账准备和其他应收款坏

账准备合计数差异为本公司及本公司子公司江苏海威客农业发展有限公司未来无法确定是否有足够所得弥补亏损，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，该可抵扣暂时性差异考虑了企业未来期间正常经营活动，以及应纳税暂时性差异在未来期间转回两方面；（2）期末可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异为都可味农业科技（上海）有限公司预计未来有足够所得弥补亏损产生的暂时性差异；期初可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异为本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，该可抵扣暂时性差异考虑了企业未来期间正常经营活动，以及应纳税暂时性差异在未来期间转回两方面计提的递延所得税资产。

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	16,165,710.99	4,041,427.75	9,167,508.19	2,291,877.05
合计	16,165,710.99	4,041,427.75	9,167,508.19	2,291,877.05

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件开发支出	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	37,960,813.29	24,279,632.39	抵押	抵押借款	37,572,624.94	31,140,500.89	抵押	抵押借款
无形资产	6,153,220.00	4,635,948.42	抵押	抵押借款	6,153,220.00	4,789,778.83	抵押	抵押借款
合计	44,114,033.29	28,915,580.81			43,725,844.94	35,930,279.72		

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	48,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	9,000,000.00
应付利息	84,379.18	76,801.37
合计	77,084,379.18	66,076,801.37

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	4,546,288.65	4,705,415.06
应付工程款、设备款	4,975,877.97	1,059,194.30
应付服务费	189,500.00	715,573.97
应付包装费	1,130,653.90	
应付咨询费及租金等	101,233.33	
合计	10,943,553.85	6,480,183.33

2. 按对象归集的期末余额前五名的应付款情况

项目	期末余额	款项性质
常州市协润环境工程有限公司	1,999,570.00	工程款
深圳艾豚科技有限公司	1,800,000.00	设备款
上海臻雅包装策划有限公司	900,000.00	包装费
江苏长荡湖大闸蟹有限公司	701,015.00	货款
金坛区白塔君兴装潢经营部	335,820.43	工程款
合计	5,736,405.43	

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,097,031.61	1,367,536.22
合计	1,097,031.61	1,367,536.22

账龄超过一年的重要合同负债：无

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,184,114.47	26,694,731.95	26,432,527.87	1,446,318.55
离职后福利-设定提存计划		1,219,651.15	1,219,651.15	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,184,114.47	27,914,383.10	27,652,179.02	1,446,318.55

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,173,127.70	24,862,140.20	24,591,139.35	1,444,128.55

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		705,221.73	705,221.73	
(3) 社会保险费		638,961.79	638,961.79	
其中：医疗保险费		540,795.82	540,795.82	
工伤保险费		45,262.85	45,262.85	
生育保险费		52,903.12	52,903.12	
(4) 住房公积金		359,652.00	359,652.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	10,986.77	128,756.23	137,553.00	2,190.00
合计	1,184,114.47	26,694,731.95	26,432,527.87	1,446,318.55

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,182,692.02	1,182,692.02	
失业保险费		36,959.13	36,959.13	
合计		1,219,651.15	1,219,651.15	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	166,014.34	
个人所得税	29,192.56	7,663.94
城市维护建设税	13,931.91	
教育费附加	8,327.37	
地方教育附加	5,551.56	
房产税	1,631.51	8,890.32
土地使用税	37.85	37.85
印花税	5,226.15	4,535.99
合计	229,913.25	21,128.10

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,084,257.16	690,723.11
合计	1,084,257.16	690,723.11

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	986,623.22	564,408.11
押金及保证金	34,900.00	125,700.00
代扣代缴款项	62,733.94	615.00
合计	1,084,257.16	690,723.11

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	52,974.05	73,402.64
一年内到期的租赁负债	4,053,313.47	1,190,309.89
合计	4,106,287.52	1,263,712.53

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	106,134.55	93,494.27
合计	106,134.55	93,494.27

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	278,907.70	73,402.64
减：一年内到期的长期借款	52,974.05	73,402.64
合计	225,933.65	

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	19,139,372.44	9,234,566.42
减：未确认融资费用	1,940,451.66	1,429,978.25
减：一年内到期的租赁负债	4,053,313.47	1,190,309.89
合计	13,145,607.31	6,614,278.28

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,924,685.59		3,907,881.38	1,016,804.21
未实现售后回租收益	356,204.34		356,204.34	
合计	5,280,889.93		4,264,085.72	1,016,804.21

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,366,600.00						54,366,600.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	53,061,766.98			53,061,766.98
合计	53,061,766.98			53,061,766.98

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,219,985.86	1,278,028.94		5,498,014.80
合计	4,219,985.86	1,278,028.94		5,498,014.80

注：法定盈余公积本期增加系按照本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	18,623,284.03	-1,524,210.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,623,284.03	-1,524,210.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	571,385.72	22,871,358.12
减：提取法定盈余公积	1,278,028.94	2,723,863.51
期末未分配利润	17,916,640.81	18,623,284.03

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,739,002.89	108,912,147.67	167,982,524.47	121,363,464.78
其他业务	761,353.78	473,904.64	682,267.78	503,512.55
合计	141,500,356.67	109,386,052.31	168,664,792.25	121,866,977.33

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售商品收入	128,797,780.50	154,843,518.26
酒店经营收入	11,394,687.74	10,793,925.77
提供劳务收入	546,534.65	2,345,080.44
合计	140,739,002.89	167,982,524.47

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
萌动乐园门票分成	524,713.56	462,639.83
委托种植养殖服务	51,730.00	63,875.00
经营租赁收入	106,754.93	155,752.95
其他	78,155.29	
合计	761,353.78	682,267.78

注：其中经营租赁收入为江苏海威客农业发展有限公司名下 6 楼的房屋产生的租赁收入，该房屋披露在投资性房地产；其他主要为食品展费收入。

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	25,509.58	31,836.88
土地使用税	151.40	151.40
房产税	-732.97	7,682.55
城市维护建设税	14,056.39	182.32
教育费附加	13,890.05	
车船税	56.00	
合计	52,930.45	39,853.15

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,649,177.95	8,465,434.87
销售服务费	4,587,850.42	3,221,559.11
租赁及物业费	432,457.56	382,003.25
广告及宣传费	233,756.90	21,421.98
办公费及其他	3,007,175.12	2,165,205.25
合计	16,910,417.95	14,255,624.46

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,453,207.42	5,672,457.50
折旧及摊销	3,039,630.05	1,442,771.78
中介服务费	1,090,076.60	1,141,512.91
办公费用及其他	2,284,908.01	1,080,337.38
租赁费	782,813.32	62,868.37
差旅费	251,248.48	118,300.04
合计	11,901,883.88	9,518,247.98

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,451,996.33	
直接投入费用	2,033,712.38	
折旧费用与长期待摊费用	209,431.05	
无形资产摊销费用	117,067.14	
其他费用	71,724.31	
合计	5,883,931.21	

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,426,122.68	3,445,815.84
减：利息收入	7,074.98	35,813.00
手续费及其他	107,051.19	68,300.49
合计	3,526,098.89	3,478,303.33

(四十) 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	4,722,619.44	3,423,398.46
代扣个人所得税手续费		1,925.56
免征增值税		630.88
合计	4,722,619.44	3,425,954.90

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	49,297.40	20,104.20
合计	49,297.40	20,104.20

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-32,759.49	11,947.96
其他应收款坏账损失	-11,389.51	-65,171.98
合计	-44,149.00	-53,224.02

(四十三) 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		1,290.00
合计		1,290.00

(四十四) 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
固定资产处置收益	178,517.44	
使用权资产处置收益		7,938.66
合计	178,517.44	7,938.66

注：本期固定资产处置收益为处置两辆汽车产生的收益。

(四十五) 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
赔偿收入	73,952.42		73,952.42
无法支付的应付款项	80,800.00		80,800.00
资产毁损报废利得		480.65	
其他	47,554.06	107,510.76	47,554.06
合计	202,306.48	107,991.41	202,306.48

(四十六) 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
资产毁损报废损失	407.55	139,715.83	407.55
捐赠支出	203,000.00	3,403.24	203,000.00
赔款支出	1,000.00		1,000.00
无法收回的应收款项	1,000.00		1,000.00
其他	10,200.00	1,363.96	10,200.00
合计	215,607.55	144,483.03	215,607.55

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,839,359.53	
合计	-1,839,359.53	

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	-1,267,973.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-316,993.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,338,025.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	304,238.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,554,134.44
其他	-42,713.56
所得税费用	-1,839,359.53

(四十八) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,074.98	35,813.00
政府补助及其他营业外收入	969,604.12	2,542,656.31
往来款	483,927.17	607,218.96
合计	1,460,606.27	3,185,688.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,493,292.51	8,318,150.34
手续费	107,051.19	68,300.49
捐赠及其他营业外支出	212,900.00	1,363.96
往来款	1,175,827.42	212,334.89
合计	11,989,071.12	8,600,149.68

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁负债支付的现金	3,351,131.28	3,136,911.35
合计	3,351,131.28	3,136,911.35

(四十九) 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	571,385.72	22,871,358.12
加：信用减值损失	44,149.00	53,224.02
资产减值准备		-1,290.00
投资性房地产折旧摊销	86,924.28	86,924.27
固定资产折旧	9,513,973.23	7,765,147.48
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧	81,228.48	78,837.11
使用权资产折旧	3,319,406.26	1,799,317.48
无形资产摊销	293,844.31	293,037.08
长期待摊费用摊销	282,911.48	260,456.18
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）	-178,517.44	-7,938.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	407.55	139,235.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,426,122.68	3,445,815.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-49,297.40	-20,104.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,588,910.23	-2,291,877.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,749,550.70	2,291,877.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	120,547.52	187,229.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,451,888.73	1,139,041.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,576,004.66	170,579.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,797,842.07	38,260,870.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	12,337,343.76	19,721,908.94
减：现金的期初余额	19,721,908.94	12,432,011.26
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	-7,384,565.18	7,289,897.68

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,337,343.76	19,721,908.94
其中：库存现金	5,948.72	3,925.72
可随时用于支付的银行存款	12,331,395.04	19,717,983.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,337,343.76	19,721,908.94
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		

(五十) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

1) 短期租赁

租赁物	合同约定租赁期限	租赁费（含税）
位于上海市青浦区崧秀路 189 号的三幢楼房以及场地	2022 年 11 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	34.4365 万元
位于上海市青浦区崧秀路 189 号的三幢楼房以及场地	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 31 日	17.2182 万元
位于上海市青浦区崧秀路 189 号的三幢楼房以及场地	2023 年 2 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日	17.2182 万元

2) 低价值资产的租赁

设备名称	型号	数量（台）	合同约定租赁期限	租赁费（元/台/年）
节能饮水机	L60	1	2023.7.20-2026.7.19（实际时间按乙方最终确认时间为准）	3,200.00
节能饮水机	L20	1	2023.7.15-2026.7.14（实际时间按乙方最终确认时间为准）	2,500.00

节能饮水机	L20	1	2023.7.25-2026.7.24（实际时间按乙方最终确认时间为准）	2,500.00
节能饮水机	L20	1	2023.7.15-2026.7.14（实际时间按乙方最终确认时间为准）	2,500.00
节能饮水机	L20	1	2023.7.25-2026.7.24（实际时间按乙方最终确认时间为准）	2,500.00

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
科教城创研港1号楼6楼601室出租	106,754.93	
合计	106,754.93	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
基于物联网大数据的农业生产智能控制系统的研发	870,601.82	
农废资源化与肥力增效技术的研发	1,109,740.30	
果蔬智能分拣系统的研发	1,030,476.33	
冷链物流仓储智能管理系统的研发	837,488.60	
软包装食品超高压及微波协同杀菌工艺的研发	917,604.07	
基于多光谱分析的包装生鲜蔬菜无损检测技术的研发	1,118,020.09	
合计	5,883,931.21	
其中：费用化研发支出	5,883,931.21	
资本化研发支出		
合计	5,883,931.21	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏海威客农业发展有限公司	常州市	常州市	科学研究和技术服务	100.00		同一控制下企业合并
米福电子商务（常州）有限公司	常州市	常州市	批发和零售业	100.00		设立
都可味农业科技（上海）有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务	100.00		设立
常州市现代农业科学院有机农业与有机食品研究所	常州市	常州市	有机农产品技术研究	100.00		设立

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基于物联网技术的智能农场系统项目	10,000.00			10,000.00			与收益相关
政府补助-壹号农场智能温室系统建设	71,379.51			12,413.76		58,965.75	与资产相关
基础设施建设补偿款-土地补偿款	118,242.70			3,685.56		114,557.14	与资产相关
基于物联网的产销一体化有机农产品电商宅配模式创新与示范	104,941.19			48,000.00		56,941.19	与资产相关
基于物联网的有机农产品安全追溯集成系统研发	12,176.44			6,000.00		6,176.44	与资产相关
基于物联网的产销一体化有机农产品电商宅配模式创新与示范	75,188.41			75,188.41			与收益相关
金坛市海之客生态有机数字化农业示范基地项目	598,920.00			598,920.00			与收益相关
丘陵项目尾款-海之客生态有机数字化农业示范基地项目	266,171.69			46,290.84		219,880.85	与资产相关
壹号农场设施有机蔬菜出品基地扩建项目	109,996.40			109,996.40			与收益相关
壹号农场水上游客接待服务中心建设项目	134,166.93			9,999.96		124,166.97	与资产相关
关于下达2015年中央财政旅游发展补助地方项目资金（厕所补助）	270,588.12			47,058.84		223,529.28	与资产相关
一号农场加工配送展示中心扩建和市场推广项目	132,590.94			32,012.28		100,578.66	与资产相关
一号农场乡村旅游基础设施建设	46,938.93			8,163.24		38,775.69	与资产相关

基于物联网的农产品质量安全管理及 ERP 管理研发项目	48,340.24			24,265.56		24,074.68	与资产相关
2016 年度常州市市级服务业发展专项资金	172,500.00			172,500.00			与收益相关
现代农业发展创新试点项目补助	1,175,000.00			1,175,000.00			与收益相关
一号农场休闲旅游景观建设项目	59,506.48			10,348.92		49,157.56	与资产相关
一号农场旅游基础设施项目	140,625.07			140,625.07			与收益相关
2018 省级旅游发展专项资金	263,888.78			263,888.78			与收益相关
年产 3000 吨沙拉蔬菜净化车间及配套设施建设项目	1,113,523.76			1,113,523.76			与收益相关
合计	4,924,685.59			3,907,881.38		1,016,804.21	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
光伏发电补助	94,571.06	80,435.83
高温抗旱补助	200,000.00	
2022 年绿色蔬菜补贴	28,682.00	180,000.00
轮作休耕补助	8,970.00	27,550.00
江苏省金坛中等专业学校退役士兵培训	2,100.00	
稳岗补贴	8,827.00	
扩岗补贴	3,000.00	
2022 年秋季秸秆还田补助	1,200.00	1,193.00
水稻补助	15,178.00	
现代农业产业技术补助	70,000.00	
农产品采样补助	10,000.00	
绿色基地种植补贴	25,410.00	
粮食生产智能化农场和特色农业生产	200,000.00	
发明专利授权奖励	5,000.00	
五大行动表彰企业奖励金	30,000.00	

农场代收常州礼遇奖励	80,000.00	
收端午失独家庭慰问.	31,800.00	
合计:	814,738.06	289,178.83

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是合理转换为浮动利率。

(2) 其他价格风险

本公司以市场价格销售农产品及提供酒店客房、餐饮等服务，因此受到此等价格波动的影响。

十、公允价值的披露

(一) 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				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,997,902.00	4,997,902.00
(1) 衍生金融资产			4,997,902.00	4,997,902.00

(二) 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

本公司第三层次公允价值计量项目系银行理财产品和结构性存款，采用购买成本确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方（单位：万元）：

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
姜方俊、张昊	300.00	2023/6/2	2024/5/30	否
姜方俊、张旻	1,000.00	2023/2/15	2024/2/15	否
姜方俊、张旻	900.00	2023/6/20	2024/6/19	否

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
姜方俊、张旻	200.00	2023/11/15	2024/2/15	否

(三) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
—接受担保			
	姜方俊、张旻	24,000,000.00	19,000,000.00

(四) 其他

1、出资承诺

2019年5月，本公司新设立米福电子商务（常州）有限公司，注册资本为200.00万元人民币。本公司认缴出资金额为200.00万元，认缴比例为100.00%。截止2023年12月31日，本公司尚未出资。

2022年8月，江苏海威客农业发展有限公司增加注册资本500.00万元人民币，增加后注册资本为1,000.00万元人民币。本公司认缴出资金额为1,000.00万元，认缴比例为100.00%。截止2023年12月31日，本公司实际出资500.00万元人民币，尚未完全出资。

除上述承诺事项外，截至2023年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。

十二、 或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,947,931.24	37,253,510.15
1至2年	1,558,320.06	557,164.31
2至3年	61,856.67	181,242.96
3至4年	181,242.96	
小计	42,749,350.93	37,991,917.42

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	241,422.22	210,242.75
合计	42,507,928.71	37,781,674.67

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,749,350.93	100.00	241,422.22	0.56	42,507,928.71
其中：账龄组合	40,572,993.37	94.91	241,422.22	0.60	40,331,571.15
关联方组合	2,176,357.56	5.09			2,176,357.56
合计	42,749,350.93	100.00	241,422.22	0.56	42,507,928.71

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,991,917.42	100.00	210,242.75	0.55	37,781,674.67
其中：账龄组合	37,590,781.45	98.94	210,242.75	0.56	37,380,538.70
关联方组合	401,135.97	1.06			401,135.97
合计	37,991,917.42	100.00	210,242.75	0.55	37,781,674.67

(1) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,030,702.97	195,153.51	0.50
1 至 2 年	1,542,290.40	46,268.71	3.00
合计	40,572,993.37	241,422.22	0.60

②按组合计提坏账准备：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
米福电子商务（常州）有限公司	696,792.98		
江苏海威客网络科技有限公司	1,479,564.58		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	2,176,357.56		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	210,242.75	31,179.47				241,422.22
合计	210,242.75	31,179.47				241,422.22

3. 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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
常州万家鲜餐饮管理有限公司	9,734,407.17		9,734,407.17	22.77	48,672.04
常州凌家塘商贸有限公司	9,677,164.02		9,677,164.02	22.64	48,385.82
常州圃蔬生鲜配送有限公司	9,485,261.53		9,485,261.53	22.19	47,426.31
常州市明都大饭店管理有限公司	1,787,773.49		1,787,773.49	4.18	22,339.47
江苏海威客网络科技有限公司	1,479,564.58		1,479,564.58	3.46	
合计	32,164,170.79		32,164,170.79	75.24	166,823.64

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,413,521.28	23,378,850.95
合计	30,413,521.28	23,378,850.95

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	28,992,983.22	21,969,573.51
押金及保证金	1,274,019.31	1,368,568.77
备用金	186,466.15	70,089.75
合计	30,453,468.68	23,408,232.03

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	39,947.40	29,381.08
合计	30,413,521.28	23,378,850.95

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,092,747.20	18,415,619.70
1 至 2 年	6,479,681.11	3,231,747.88
2 至 3 年	316,477.61	233,900.00
3 至 4 年	67,600.00	225,158.00
4 至 5 年	225,158.00	560,500.00
5 年以上	1,271,804.76	741,306.45
小计	30,453,468.68	23,408,232.03
减：坏账准备	39,947.40	29,381.08
合计	30,413,521.28	23,378,850.95

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,453,468.68	100.00	39,947.40	0.13	30,413,521.28
其中：账龄组合	129,427.00	0.42	32,878.13	25.40	96,548.87
关联方组合	28,910,188.31	94.94			28,910,188.31
保证金、押金、备用金组合	1,413,853.37	4.64	7,069.27	0.50	1,406,784.10
合计	30,453,468.68	100.00	39,947.40	0.13	30,413,521.28

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,408,232.03	100.00	29,381.08	0.13	23,378,850.95
其中：账龄组合	449,626.91	1.92	22,187.79	4.93	427,439.12
关联方组合	21,519,946.60	91.93			21,519,946.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
保证金、押金、备用金组合	1,438,658.52	6.15	7,193.29	0.50	1,431,465.23
合计	23,408,232.03	100.00	29,381.08	0.13	23,378,850.95

① 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,321.85	421.61	0.50
1 至 2 年	12,000.00	360.00	3.00
2 至 3 年	565.15	56.52	10.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
5 年以上	31,540.00	31,540.00	100.00
合计	129,427.00	32,878.13	25.40

b.按组合计提坏账准备：保证金、押金、备用金组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金组合	1,413,853.37	7,069.27	0.50
合计	1,413,853.37	7,069.27	0.50

② 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	8,655.13	20,725.95		29,381.08
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		12,152.18		12,152.18

本期转回	1,585.86			1,585.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,069.27	32,878.13		39,947.40

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	29,381.08	12,152.18	1,585.86			39,947.40
合计	29,381.08	12,152.18	1,585.86			39,947.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏海威客网络科技有限公司	往来款	18,720,069.82	61.47	
都可味农业科技(上海)有限公司	往来款	5,174,479.19	16.99	
米福电子商务(常州)有限公司	往来款	5,015,639.30	16.47	
金坛市薛埠镇财政所	复垦保证金	298,440.00	0.98	1,492.20
天猫平台押金	押金	172,158.00	0.57	860.79
合计		29,380,786.31	96.48	2,352.99

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,594,461.52		18,594,461.52	1,419,461.52		1,419,461.52
合计	18,594,461.52		18,594,461.52	1,419,461.52		1,419,461.52

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末 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		
江苏海威客 网络科技有限公司	889,461.52						889,461.52	
常州市现代 农业科学院 有机农业与	30,000.00						30,000.00	

有机食品研究所							
都可味农业科技（上海）有限公司	500,000.00		17,175,000.00			17,675,000.00	
合计	1,419,461.52		17,175,000.00			18,594,461.52	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,502,985.53	108,912,147.67	165,624,288.56	121,363,464.78
其他业务	654,598.85	386,980.36	526,514.83	416,588.28
合计	140,157,584.38	109,299,128.03	166,150,803.39	121,780,053.06

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售商品收入	128,108,297.79	154,830,362.79
酒店经营收入	11,394,687.74	10,793,925.77
合计	139,502,985.53	165,624,288.56

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
萌动乐园门票分成	524,713.56	462,639.83
委托种植养殖服务	51,730.00	63,875.00
其他	78,155.29	
合计	654,598.85	526,514.83

注：其他主要为食品展费。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	49,297.40	14,364.24
合计	49,297.40	14,364.24

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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	178,109.89	主要系公司及下属子公司处置固定资产, 见附注五(四十四)资产处置收益、附注五(四十六)营业外支出
(二) 计入当期损益的政府补助, 但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	4,722,619.44	主要系本期收到的与收益相关的政府补助及本期确认的政府补助递延收益摊销, 见附注五(四十)其他收益及附注八、政府补助
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益	49,297.40	系银行理财产品收益, 见附注五(四十一)投资收益
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,893.52	

项目	金额	说明
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,937,133.21	
减：所得税影响额	1,234,283.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,702,849.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.44	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.40	-0.06	-0.06

江苏一号农场科技股份有限公司

二〇二四年四月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	178,109.89
计入当期损益的政府补助	4,722,619.44
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	49,297.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,893.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	4,937,133.21
减：所得税影响数	1,234,283.30
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,702,849.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用