



绿和科技

NEEQ: 838618

辽宁绿和农业科技发展股份有限公司

Liaoning-agricultural science and technology development Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人周围、主管会计工作负责人许海明及会计机构负责人（会计主管人员）许海明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果，无不良影响。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告.....	24
	附件会计信息调整及差异情况.....	58

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

## 释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、绿禾科技、股份公司	指	辽宁绿和农业科技发展股份有限公司
股东大会	指	辽宁绿和农业科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁绿和农业科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁绿和农业科技发展股份有限公司监事会
山西证券/主办券商	指	山西证券股份有限公司
律师/律师事务所	指	中税网（北京）会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所	指	《中华人民共和国公司法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁绿和农业科技发展股份有限公司章程》
报告期内	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁绿和农业科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoningagriculturalscience and technology development Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	周围	成立时间	2011年11月18日
控股股东	控股股东为（周围、李佳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周围、李佳），一致行动人为（周围、李佳、周昕、张玉凡）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-农、林、牧、渔服务业-农业服务业-其他农业服务		
主要产品与服务项目	果蔬的种植研发、收购及销售配送		
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	绿和科技	证券代码	838618
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	沈阳市浑南区三义街28-4号508室
电话	024-31131308	电子邮箱	Lvhekeji@163.com
传真	024-31217097		
公司办公地址	沈阳市浑南区三义街28-4号（508）	邮政编码	110180
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210100584191460Q		
注册地址	辽宁省沈阳市浑南区三义街28-4号（508）		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业属于农、林、牧、渔服务业。主营业务是果蔬的种植研发、收购及销售配送。公司通过果蔬销售获取差价部分实现利润。

##### (一) 生产模式

公司生产模式采用“订单生产”与“自主生产”相结合的模式，公司技术人员全程参与果蔬种植管理。公司生产主要分为“种植环境生态检测、种植生产技术管理、种植产品采样分析、检测数据整理分析及信息化质量追溯”等五大流程。公司经过多年业务拓展，与众多农户形成了稳定友好的合作关系，利用公司的渠道、信息和印楝种植技术优势，引导农户向规模化、产业化、科技化方向发展，进而促进公司规模快速扩大。

##### (二) 销售模式

公司销售主要分为实体销售和互联网订单销售。通过上述两种销售方式的结合，不仅能够扩大市场占有率，又能够根据互联网大数据分析所得出的结论，为消费者提供量身定制会员服务，达到传统与智能生活齐头并进的现代化销售模式。充分保证了公司强大的销售能力，有力支持了销售收入的增长和市场份额的提升。

##### (三) 研发模式

公司主要为印楝水剂的研发以及绿禾溯源信息管理系统的研发，形成了自主研发的专利技术。公司自主研发“治疗根结线虫的印楝素水溶剂及其制备方法”已获得国家专利，绿禾溯源信息管理系统应用于果蔬种植管理的各个阶段，确保公司产品的健康、安全。公司是沈阳农业大学和沈阳工业大学科研及实习基地。

##### (四) 采购模式

公司的采购即收购。收购模式主要分为“订单生产预付收购”和“自主生产预付收购”。结合价格波动因素，结算时，先抵扣预付生产准备资金，并通过银行转账的方式，实现款项支付，并取得相应的支付凭证，确保合作双方利益。

##### (五) 盈利模式

经过印楝技术生产的果蔬销售是公司主要的收入、利润来源。随着人们收入和生活水平质量的提高，人们对健康的重视程度也越来越高，因此促进了新鲜蔬菜市场的快速发展。公司的印楝技术和生产管理

体系及绿禾溯源管理体系，保证了公司产品的无残留、高品质，大大提升了产品的附加值，使公司产品具备更高的市场价值。公司全方位、立体化的销售模式，获取产品销售所带来的充足的现金流。

报告期内，公司的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

## 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	3,286,658.42	4,592,442.68	-28.43%
毛利率%	3.2%	3.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,881,264.47	-740,488.88	-154.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,881,264.47	-740,488.88	-154.06%
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）	-56.74%	-16.01%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-56.74%	-16.01%	-
基本每股收益	-0.13	-0.05	-154.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,175,019.10	6,321,005.07	-49.77%
负债总计	800,112.48	2,064,833.98	-61.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,374,906.62	4,256,171.09	-44.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.28	-44.20%
资产负债率%（母公司）	25.20%	32.67%	-
资产负债率%（合并）	25.20%	32.67%	-
流动比率	3.87	0.30	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,294,719.96	-14,355.16	-15,885.33%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-49.77%	-68.5%	-
营业收入增长率%	-28.43%	36.84%	-
净利润增长率%	-154.06%	-76.69%	-

### 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	31,968.79	1.01%	26,808.02	0.42%	19.25%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
固定资产	66,587.36	2.10%	1,871,889.11	29.61%	-96.44%
预付账款	330,571.57	10.41%	520,343.84	8.23%	-36.47%
其他应收款	2,731,093.38	86.02%	1,528.74	0.02%	178,549.96%
应交税费	379,404.99	11.95%	148.83	0.0023%	254,825.07%

#### 项目重大变动原因：

- 1、固定资产：本期期末较上年期末减少 1,805,301.75 元，主要原因是在本期计提的折旧 137,335.29 元,处置固定资产房屋账面价值 1,924,000 元，处置固定资产车辆账面价值 656,960.00 元，转出累计折旧 1,368,239.317 元。
- 2、预付账款：本期销售量下降，故预付账款也减少，比上期下降 36.47%。
- 3、其他应收款：本期借款给小毛驴（横琴）科技有限公司 2,850,100.00 元。
- 4、应交税费：本期出售房屋及土地使用权产生应交增值税 429,357.80 元，附加税 25,761.47 元。

#### (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	3,286,658.42	-	4,592,442.68	-	-28.43%
营业成本	3,181,552.50	97.08%	4,414,444.87	96.12%	-27.93%
毛利率%	3.2%	-	3.88%	-	-
销售费用	22,773.43	0.69%	63,537	1.38%	-64.16%
管理费用	1126352.17	34.27%	751,328.83	16.36%	49.91%
研发费用	0	0	92,124.89	2.01%	-100%
财务费用	1,530.52	0.05%	1,471.42	0.03%	4.02%
其他收益	1,670.00	0.05%	-	-	100%

信用减值损失	-142,505.00	-4.34%	-	-	-100%
资产减值损失	-302,686.63	-9.21%	-	-	-100%
其他收益	1,670.00	0.05%	-	-	-100%
资产处置收益	-363,456.66	-11.06%	-	-	-100%
营业利润	-1881264.47	-57.24%	-740,488.88	-16.12%	-154.06%
净利润	-1881264.47	-57.24%	-740,488.88	-16.12%	-154.06%
经营活动产生的现金流量净额	-2294719.96	-	-14,355.16	-	-15885.33%
投资活动产生的现金流量净额	5,149,980.73	-	-	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上年同期减少-1,305,784.26元，主要原因是疫情后经济复苏缓慢，终端消费者购买力下降，导致销售量不及上年同期。原料成本仍居高不下；公司运营费用正常支出。本期亦出售房屋及土地。综上，造成净利润大幅下降。

本期毛利率3.20%，较上期毛利率3.88%，下降了17.53%；在经济复苏和业务结构调整情况下，业务回升速度缓慢，原料成本仍居高不下，因此整体毛利率略有下降。

2、管理费用：本期因重大资产重组比上期多产生的费用为财务顾问费188679.24元；评估费49,504.95元；法律顾问费74,257.43元。总计比上期多产生费用312,441.62元。

3、资产处置收益：本期处置固定资产车辆，形成资产处置收益52,992.71元；本期亦处置厂房，形成资产处置损失；上年同期无相关业务发生。

4、本期经营活动产生的现金流量净额-2294719.96元，比上年同期下降15885.33%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的其他与经营活动有关的现金有所增加。

5、本期投资活动产生的现金流量净额5,149,980.73元，本期处置固定资产车辆、厂房。

6、本期筹资活动产生的现金流量净额0.00元，本期间未发生相关业务。

## 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	3,286,658.42	4,592,442.68	-28.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,181,552.50	4,414,444.87	-27.93%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

**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
果蔬销售	3,286,658.42	3,181,552.50	3.2%	-28.43%	-27.93%	-

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入：本期较上年同期减少 1305784.26 元，主要原因是疫情后经济复苏缓慢，终端消费者购买力下降，导致收入不及上年同期。

成本：收入下降，成本同比下降。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津唐朝食品工业有限公司	31,376.16	0.95%	否
2	无锡橙宝食品有限公司	1,917,431.22	58.51%	否
3	天津橙宝鲜橙汁有限公司	1,328,440.33	40.54%	否
合计		3,277,247.71	100%	-

**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	刘莉莉	2,817,950.00	100%	否
合计		2,817,950.00	100%	-

**(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	-2,294,719.96	-14,355.16	-15885.33%
投资活动产生的现金流量净额	2,299,880.73	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

1、本期经营活动产生的现金流量净额-2,294,719.96 元，比上年同期下降 15885.33%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的其他与经营活动有关的现金有所增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额 5,149,980.73 元，本期处置固定资产车辆、厂房。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 0.00 元，本期间未发生相关业务

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	周围持有公司股份 586.6 万股，持股比例 39.1067%，为公司的控股股东。公司股东李佳持有公司股份 150.1 万股，持股比例 10.0067%。公司股东李佳与周围是夫妻关系，两人合计持股 49.1134%，为公司的共同实际控制人。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。
公司治理风险	挂牌以来公司建立了比较完善的内部管理制度，2017 年度

	<p>为规范募集资金的存放与使用，特建立了募集资金管理制度，但制度的执行情况尚需实践检验。公司管理层在执行内部管理制度上存在理解偏差的缺点，所以公司存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>农业受国家政策扶持力度较大，行业利润在一定程度上得益于国家政策扶持。虽然 2023 年度农业税收优惠政策并未发生明显变化，但若未来上述税收优惠政策发生变化，公司可能面临利润下滑的风险。</p>
<p>行业竞争加剧的风险</p>	<p>随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求将吸引大量新厂商的加入，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在区域市场上已经建立了良好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，市场份额的竞争日益激烈，公司将面临行业竞争加剧的风险。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>本报告期内公司前五名客户营业收入的总额占公司当期营业收入及公司前五大客户的销售额占总收入的比重仍有所上升。主要系公司受传统农业行业特点所限，企业规模相对较小，导致客户相对集中。</p>
<p>持续经营风险</p>	<p>多年来公司营业利润连续亏损，主要系公司所处行业为传统农业行业，经营业务单一、业务范围较窄，近年来随着新厂商的加入不断瓜分市场份额，公司虽及时调整业务结构、积极应对激烈的市场竞争，但经营业绩仍不理想，公司 2023 年业绩仍然亏损。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
小毛驴（横琴）科技有限	无	否	2023年12月10日	2024年12月9日	0	2,850,100.00	0	2,850,100.00	已事后补充履行	否

公司										
合计	-	-	-	-	0	2,850,100.00	0	2,850,100.00	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2023年12月小毛驴（横琴）科技有限公司因业务拓展期急需资金，遂向我公司提出借款请求，正值我公司房屋及土地使用权出售，有一定闲置资金。我公司对该公司及项目进行了解后，认为该公司具备偿债能力，也为能最大效能地利用闲置资金，提升资金的总体收益率，故同意借款给该公司。双方签订了借款合同，借款金额为2,850,100.00元，年化利率为：6%。按合同约定，首批还款850,100.00元已于2024年6月归还。公司于2024年6月27日召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第九次会议审议并通过了《关于追认对外借款的议案》，具体详见公司于2024年6月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2024-050）及《第三届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-051）。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 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
《重大资产重组报告书》（公告编号：2023-034）	出售资产	房屋及土地使用权	5,200,000元	否	是

**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：**

本期内将位于新海市胡台镇振兴八街71-3号/71号/71-1号/71-2号房屋及土地使用权出售给寇海峰，出售的标的资产账面价值5,110,897.02元，出售价格5,200,000元。

该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均无影响。

**(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
实际控制人	2016年2月1日	-	挂牌	规范公司	承诺按期按规为	正在履行中

或控股股东				社会保险、住房公积金缴纳的承诺	员工缴纳社保保险及住房公积金	
实际控制人或控股股东	2016年1月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月28日	-	挂牌	竞业限制承诺	承诺不构成竞业限制	正在履行中
其他	2016年1月28日	-	挂牌	避免、减少关联交易承诺	避免、减少关联交易承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,730,750	58.2050%	0	8,730,750	58.2050%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,847,750	12.3183%	0	1,847,750	12.3183%	
	董事、监事、高管	2,097,750	13.9850%	0	250,000	13.9850%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,269,250	41.7950%	0	6,269,250	41.7950%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,519,250	36.7950%	0	5,519,250	36.7950%	
	董事、监事、高管	6,269,250	41.7950%	0	750,000	41.7950%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							19

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	周围	5,866,000	0	5,866,000	39.11%	4,392,750	1,473,250	0	0
2	珠海横琴博瀚股权投资管理有限公司-博瀚横	1,924,750	0	1,924,750	12.83%	0	1,924,750	0	0

	琴绿色 产业私 募股权 投资基 金								
3	珠海横 琴博瀚 股权投 资基金 管理有 限公司- 博瀚横 琴医药 生物私 募股权 投资基 金	1,678,800	0	1,678,800	11.19%	0	1,678,800	0	0
4	李佳	1,501,000	0	1,501,000	10.01%	1,126,500	374,500	0	0
5	珠海横 琴博瀚 股权投 资基金 管理有 限公司	1,349,000	0	1,349,000	8.99%	0	1,349,000	0	1,349,000
6	周昕	1,000,000	0	1,000,000	6.67%	750,000	250,000	0	0
7	珠海横 琴博瀚 股权投 资基金 管理有 限公司- 博瀚横 琴科技 创新产 业私募 股权投 资基金	745,250	0	745,250	4.97%	0	745,250	0	0
8	张玉凡	356,162	0	356,162	2.37%	0	356,162	0	0
9	珠海横 琴博瀚 股权投 资基金 管理有 限公司-	280,100	0	280,100	1.87%	0	280,100	0	0

	博瀚天 意新三板 价值 投资基 金								
10	张洪军	238,780	0	238,780	1.59%	0	238,780	0	0
	合计	14,939,842	0	14,939,842	99.60%	6,269,250	8,670,592	0	1,349,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

周围与李佳为夫妻关系，周昕与周围为姐弟关系，张玉凡为李佳母亲、周围岳母。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期末，周围先生持有公司586.6万股，持股比例39.1067%，为公司的控股股东。

周围，男，1970年5月16日出生，博士学位，毕业于日本电气通信大学，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月至1994年7月，就职于北方航空公司，任助理；1994年7月至1999年1月，就职于沈阳市政府办公厅，任秘书；1999年1月至2003年8月，于日本电气通信大学就读博士学位；2003年8月至2005年10月，就职于德国KALDEWEI公司，任驻华代表；2005年10月至2011年11月，就职于中国万和控股有限公司，任副总裁；2011年11月至2015年6月，就职于辽宁绿禾农业有限公司，任执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

周围、李佳夫妻二人为公司的共同实际控制人。周围情况见本节二、（一）。

报告期末，李佳女士持有公司150.1万股，持有比例为10.0067%。

李佳，女，1978年10月28日出生，硕士学位，毕业于英国莱斯特大学管理学院，中国国籍，无境外永久居留权。2001年7月至2005年9月，就职于沈阳工业大学图书馆，任管理员；2005年10月至2010年9月，就职于沈阳工业大学国际教育学院中外合作办学办公室；2010年9月至今，就职于沈阳工业大学国际教育学院，任汉语言办公室教学秘书。股份公司成立至今，任公司董事。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周围	董事	男	1970年	2021年6月	2024年6月	5,866,000	0	5,866,000	39.1067%

	长、总经理		5月	月18日	17日				
李佳	董事	女	1978年10月	2021年6月18日	2024年6月17日	1,501,000	0	1,501,000	10.0067%
周昕	董事	女	1968年5月	2021年6月18日	2024年6月17日	1,000,000	0	1,000,000	6.6667%
许海明	董事、财务负责人	男	1967年6月	2021年6月18日	2024年6月17日	0	0	0	0%
韩雨	董事	女	1991年5月	2021年6月18日	2024年6月17日	0	0	0	0%
王冬梅	监事会主席	女	1985年12月	2021年6月18日	2024年6月17日	0	0	0	0%
许志敏	职工监事	男	1984年6月	2021年6月18日	2024年6月17日	0	0	0	0%
李楠	监事	男	1972年10月	2021年6月18日	2024年6月17日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

周围与李佳为夫妻关系，周昕与周围为姐弟关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩雨	董事、董事会秘书	离任	董事	辞职

**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	2	0	1	1
销售人员	1	0	0	1
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2

员工总计	6	0	1	5
------	---	---	---	---

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	2	2
专科	2	1
专科以下	0	0
员工总计	6	5

**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**

<p>1、员工薪酬政策：公司薪酬结构包括基本工资、工龄工资和福利待遇。基本工资是员工的固定薪资，工龄工资根据员工工作年限进行调整，福利待遇包括社保保险、住房公积金、节假日福利等。</p> <p>2、培训计划：公司定期进行员工培训需求调查，了解员工的岗位技能、职业规划等需求，制定相应的培训计划。定期对员工的岗位技能进行培训，包括但不限于产品知识、市场营销、销售技巧等，以提高员工的工作能力和竞争力；定期组织团队合作培训，包括团队建设、沟通技巧等课程，提高团队协作效率和团队凝聚力。为员工提供职业发展规划、领导力等课程，帮助员工规划个人职业发展路径，提升员工的职业素质和管理能力。对培训效果进行评估和反馈，及时调整培训计划，确保培训的针对性和有效性。</p> <p>3、公司无离退休职工。</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

<p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------

规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，规范公司的管理和运作。报告期内，公司根据《公司章程》的要求，按期召开股东大会、董事会、监事会，根据三会议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

无

## **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立：公司主要从事果蔬的种植研发、收购及销售配送，主营业务突出，拥有独立完整的业务体系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不依赖于股东和其他关联方，具有独立的主营业务及面向市场的自主经营能力。

2、资产独立：公司股东投入资产足额到位，公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在重大权属纠纷。同时，公司拥有与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产的所有权，不存在资产、资金被股东单位、公司高级管理人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和其他高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，公司的财务人员亦未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。挂牌公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中税网审字[2024]第 000160 号	
审计机构名称	中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区广安路 9 号院 6 号楼 10 层 1008	
审计报告日期	2024 年 6 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张茂梅 1 年	詹克忠 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

中税网审字[2024]第 000160 号

辽宁绿和农业科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了辽宁绿和农业科技发展股份有限公司（以下简称“绿和科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿和科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注“十、其他重要事项”所述，2023 年绿和科技公司借款小毛驴（横琴）科技有限公司 2,850,100.00 元，该项资产 2023 年计提坏账准备 142,505.00 元。截至审计报告日，绿和科技公司尚有 2,000,000.00 未收回。我们没有充分适当的审计证据证明该项其他应收款业务能够按时收回以及计提坏账准备的准确性。因此我们无法判断其他应收款列报的准确性。

截至 2023 年 12 月 31 日，绿和科技公司累计亏损人民币 15,172,684.30 元，累计亏损已超过股本，本年净利润-1,881,264.47 元，经营活动现金净流量-2,294,719.96 元。这些情况，表明存在可能导致对绿和科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。同时，财务报表对重大不确定性未作出充分披露。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### （一）其他应收款坏账准备

##### 1. 事项描述

如财务报表附注“十、其他重要事项”所述，2023 年绿和科技公司其他应收款小毛驴（横琴）科技有限公司 2,850,100.00 元，占绿和科技公司 2023 年 12 月 31 日经审计的财务报表资产总额 89.77%。截至 2023 年 12 月 31 日，绿和科技公司该项资产计提坏账准备 142,505.00 元。

##### 2. 审计应对

我们就其他应收款坏账准备确认实施的审计程序包括：

（1）了解与其应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计

（3）复核管理层对其他应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项其他应收账款的信用风险特征

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的其他应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的其他应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确

（5）检查其他应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性

（6）检查与其他应收账款坏账相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报

## （二）其他应收款确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注“十、其他重要事项”所述，2023年绿和科技公司其他应收款小毛驴（横琴）科技有限公司2,850,100.00元，占绿和科技公司2023年12月31日经审计的财务报表资产总额89.77%。

### 2. 审计应对

我们就其他应收款确认实施的审计程序包括：

（1）了解与其应收账款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性

（2）测试其他应收款关联方明细清单的完整性和准确性。测试财务报表中对关联方的披露并评价关联方披露是否符合适用的财务报告编制基础

（3）查看风险评估程序和其他应收款清单中确定的关联方，以识别关联方

（4）检查其他应收账款额合同，函证其他应收款余额，以确认其准确性

（5）检查与其他应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报

## （三）重大资产重组

### 1. 事项描述

如财务报表附注“十、其他重要事项”所述，2023年12月，绿和科技公司将位于新民市胡台镇振兴八街71-3号/71号/71-1号/71-2号房屋及土地使用权出售给寇海峰，出售的标的资产账面价值5,110,897.02元，占绿和科技公司2022年12月31日经审计的财务会计报表资产总额80.86%，故本次交易构成重大资产重组。

### 2. 审计应对

我们就重大资产重组确认实施的审计程序包括：

（1）了解、评价和测试与重大资产重组相关的关键内部控制设计和运行的有效性

（2）获取股东会决议、董事会决议、重大资产重组情况之律师专业意见、出售资产的同等等，确认业务发生的真实性、合理性

（3）检查是否存在关联交易，交易价格是否公允

（4）检查重大资产重组是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露

## 四、其他信息

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

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿和科技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绿和科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿和科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，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，就可能导致对绿和科技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绿和科技公司不能持续经营。

(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。

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。

中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张茂梅

中国·北京

中国注册会计师：詹克忠

二〇二四年六月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、(二)、1	31,968.79	26,808.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	三、(二)、2	331,471.57	520,343.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(二)、3	2,730,193.38	1,528.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			76,017.13
<b>流动资产合计</b>		<b>3,093,633.74</b>	<b>624,697.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、(二)、6	66,587.36	1,871,889.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	三、(二)、7	14,798.00	3,824,418.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,385.36</b>	<b>5,696,307.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,175,019.10</b>	<b>6,321,005.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(二)、8	284,904.88	241,509.43
预收款项			
合同负债	三、(二)、9		310,275.23
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	三、(二)、10	81,212.25	14,431.69
应交税费	三、(二)、11	379,404.99	148.83
其他应付款	三、(二)、12	54,590.36	1,470,544.03
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			
其他流动负债	三、(二)、13		27,924.77
<b>流动负债合计</b>		<b>800,112.48</b>	<b>2,064,833.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		800,112.48	2,064,833.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、（二）、14	15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、（二）、15	2,417,134.66	2,417,134.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、（二）、16	130,456.26	130,456.26
一般风险准备			
未分配利润	三、（二）、17	-15,172,684.30	-13,291,419.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,374,906.62	4,256,171.09
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,374,906.62	4,256,171.09
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,175,019.1	6,321,005.07

法定代表人：周围

主管会计工作负责人：许海明

会计机构负责人：许海明

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	三、（二）、18	3,286,658.42	4,592,442.68
其中：营业收入	三、（二）、18	3,286,658.42	4,592,442.68
利息收入	三、（二）、18	9,410.71	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	三、（二）、18	4,360,944.60	5,332,931.56
其中：营业成本	三、（二）、18	3,181,552.50	4,414,444.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	三、(二)、19	28,735.98	10,024.55
销售费用	三、(二)、20	22,773.43	63,537.00
管理费用	三、(二)、21	1,126,352.17	751,328.83
研发费用	三、(二)、22		92,124.89
财务费用	三、(二)、23	1,530.52	1,471.42
其中：利息费用			
利息收入		107.64	215.42
加：其他收益	三、(二)、24	1,670.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)、25	-142,505.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、(二)、26	-302,686.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、27	-363,456.66	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,881,264.47</b>	<b>-740,488.88</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,881,264.47</b>	<b>-740,488.88</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,881,264.47</b>	<b>-740,488.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,881,264.47	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,881,264.47	-740,488.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,881,264.47</b>	<b>-740,488.88</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.13</b>	<b>-0.05</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周围

主管会计工作负责人：许海明

会计机构负责人：许海明

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	三、(二)、28	3,234,000.00	5343962.5
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	三、(二)、28		19476.75
收到其他与经营活动有关的现金	三、(二)、28	814,777.64	991615.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,048,777.64</b>	<b>6355054.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	三、(二)、28	3,581,182.14	5296484.15
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	三、(二)、28	146,474.18	346,504.78
支付的各项税费	三、(二)、28	8,930.60	9,875.72
支付其他与经营活动有关的现金	三、(二)、28	2,606,910.68	716,545.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,343,497.60</b>	<b>6,369,409.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,294,719.96</b>	<b>-14,355.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	三、(二)、29	5,297,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,297,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	三、(二)、29	2,997,119.27	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,997,119.27</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,299,880.73</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,160.77	-14,355.16
加：期初现金及现金等价物余额		26,808.02	41,163.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,968.79	26,808.02

法定代表人：周围

主管会计工作负责人：许海明

会计机构负责人：许海明

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000				2,417,134.66				130,456.26		-13,291,419.83		4,256,171.09
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	15,000,000				2,417,134.66				130,456.26		-13,291,419.83		4,256,171.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,881,264.47		-1,881,264.47
（一）综合收益总额											-1,881,264.47		-1,881,264.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000</b>				<b>2,417,134.66</b>			<b>130,456.26</b>		<b>-15,172,684.30</b>		<b>2,374,906.62</b>

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000				2,417,134.66				130,456.26		-12,550,930.95		4,996,659.97
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	15,000,000				2,417,134.66				130,456.26		-12,550,930.95		4,996,659.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-740,488.88		-740,488.88
（一）综合收益总额											-740,488.88		-740,488.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000				2,417,134.66				130,456.26		-13,291,419.83		4,256,171.09

法定代表人：周围

主管会计工作负责人：许海明

会计机构负责人：许海明

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在年度资产负债表日至年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 附注事项索引说明:

-

#### (二) 财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日。本期指 2023 年 1 月至 12 月，上期指 2022 年 1 月至 12 月。

##### 1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	22.24	330.64
银行存款	31,946.55	26,477.38
其他货币资金		
合计	31,968.79	26,808.02
其中：存放在境外的款项总额		

##### 2. 预付款项

###### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	331,115.37	99.89	520,343.84	100.00
1至2年	356.20	0.11		
2至3年				
3年以上				
合计	331,471.57	100.00	520,343.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
刘莉莉	329,260.00	99.33
合计	329,260.00	99.33

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	9,975.35	
应收股利		
其他应收款	2,720,218.03	1,528.74
合计	2,730,193.38	1,528.74

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	2,862,723.03	1,528.74
1至2年		
2至3年		
3年以上	5,270,600.23	5,270,600.23
小计	8,133,323.26	5,272,128.97
减：坏账准备	5,413,105.23	5,270,600.23
合计	2,720,218.03	1,528.74

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
------	-------------	-------------

往来款	8,120,700.23	5,270,600.23
预存油费		1,528.74
其他	12,623.03	
小计	8,133,323.26	5,272,128.97
减：坏账准备	5,413,105.23	5,270,600.23
合计	2,720,218.03	1,528.74

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,862,723.03	142,505.00	2,720,218.03
第二阶段			
第三阶段	5,270,600.23	5,270,600.23	
合计	8,133,323.26	5,413,105.23	2,720,218.03

A1. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳市顺源丰农业发展有限公司	5,270,600.23	5,270,600.23	100.00	收回可能性较低
合计	5,270,600.23	5,270,600.23	100.00	

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,528.74		1,528.74
第二阶段			
第三阶段	5,270,600.23	5,270,600.23	
合计	5,272,128.97	5,270,600.23	1,528.74

B1. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳市顺源丰农业发展有限公司	5,270,600.23	5,270,600.23	100.00	收回可能性较低

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	5,270,600.23	5,270,600.23	100.00	

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,270,600.23	142,505.00			5,413,105.23
合计	5,270,600.23	142,505.00			5,413,105.23

⑤公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳市顺源丰农业发展有限公司	往来款	5,270,600.23	5年	64.80	5,270,600.23
小毛驴(横琴)科技有限公司	借款	2,850,100.00	1年	35.04	142,505.00
合计		8,120,700.23		99.84	5,413,105.23

注：绿和科技公司借款小毛驴(横琴)科技有限公司 2,850,100.00 元相关情况详见“十、其他重要事项”。

#### 4. 存货

##### (1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,335.87	150,335.87		150,335.87	150,335.87	
合计	150,335.87	150,335.87		150,335.87	150,335.87	

##### (2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2023年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	

原材料	150,335.87						150,335.87
合计	150,335.87						150,335.87

## 5. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税借方余额重分类		76,017.13
合计		76,017.13

## 6. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	66,587.36	1,871,889.11
固定资产清理		
合计	66,587.36	1,871,889.11

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	其他	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	2,379,619.97	167,032.60	656,960.00	177,905.00	285,919.26	3,667,436.83
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 固定资产改良						
3.本期减少金额	2,379,619.97		656,960.00			3,036,579.97
(1) 处置或报废	2,379,619.97		656,960.00			3,036,579.97
(2) 固定资产改良						
4.2023年12月31日		167,032.60		177,905.00	285,919.26	630,856.86
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	631,095.11	148,475.61	624,112.00	169,009.75	222,855.25	1,795,547.72
2.本期增加金额	113,031.96	9,360.77			14,568.12	136,960.85
(1) 计提	113,031.96	9,360.77			14,568.12	136,960.85
3.本期减少金额	744,127.07		624,112.00			1,368,239.07

(1) 处置或报废	744,127.07		624,112.00			1,368,239.07
(2) 固定资产改良						
4.2023 年 12 月 31 日		157,836.38		169,009.75	237,423.37	564,269.50
三、减值准备						
1.2022 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日账面价值		9,196.22		8,895.25	48,495.89	66,587.36
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,748,524.86	18,556.99	32,848.00	8,895.25	63,064.01	1,871,889.11

## 7. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日	4,380,664.03		36,240.00		4,416,904.03
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额	4,380,664.03				4,380,664.03
(1) 处置	4,380,664.03				4,380,664.03
4.2023 年 12 月 31 日			36,240.00		36,240.00
二、累计摊销					
1.2022 年 12 月 31 日	572,855.80		19,630.00		592,485.80
2.本期增加金额	101,092.20		1,812.00		102,904.20
(1) 计提	101,092.20		1,812.00		102,904.20
3.本期减少金额	673,948.00				673,948.00
(1) 处置	673,948.00				673,948.00
4.2023 年 12 月 31 日			21,442.00		21,442.00
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2023年12月31日					
四、账面价值					
1.2023年12月31日 账面价值			14,798.00		14,798.00
2.2022年12月31日 账面价值	3,807,808.23		16,610.00		3,824,418.23

## 8. 应付账款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他	284,904.88	241,509.43
合计	284,904.88	241,509.43

## 9. 合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收商品款		310,275.23
合计		310,275.23

## 10. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	14,431.69	173,158.55	106,377.99	81,212.25
二、离职后福利-设定提存计划		27,923.94	27,923.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,431.69	201,082.49	134,301.93	81,212.25

### (2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,431.69	136,251.00	69,470.44	81,212.25
二、职工福利费				

三、社会保险费		25,249.15	25,249.15	
其中：医疗保险费		24,318.31	24,318.31	
工伤保险费		930.84	930.84	
生育保险费				
四、住房公积金		8,762.40	8,762.40	
五、工会经费和职工教育经费		2,896.00	2,896.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,431.69	173,158.55	106,377.99	81,212.25

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1.基本养老保险		27,077.76	27,077.76	
2.失业保险费		846.18	846.18	
3.企业年金缴费				
合计		27,923.94	27,923.94	

**11. 应交税费**

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	359,036.78	
城市维护建设税	11,788.40	
教育费附加	5,052.17	
地方教育费附加	3,368.11	
印花税	159.53	148.83
合计	379,404.99	148.83

**12. 其他应付款**

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,590.36	1,470,544.03
合计	54,590.36	1,470,544.03

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	54,438.83	1,386,300.00
应付费用	151.53	84,244.03
合计	54,590.36	1,470,544.03

### 13. 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额		27,924.77
合计		27,924.77

### 14. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

### 15. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价(股本溢价)	2,417,134.66			2,417,134.66
其他资本公积				
合计	2,417,134.66			2,417,134.66

### 16. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	130,456.26			130,456.26
任意盈余公积				
合计	130,456.26			130,456.26

### 17. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	-13,291,419.83	-12,550,930.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-13,291,419.83	-12,550,930.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,881,264.47	-740,488.88

项 目	2023 年度	2022 年度
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,172,684.30	-13,291,419.83

## 18. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,277,247.71	3,181,552.50	4,592,442.68	4,414,444.87
其他业务	9,410.71			
合计	3,286,658.42	3,181,552.50	4,592,442.68	4,414,444.87

### (2) 营业收入及营业成本（分产品）

产品类别	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
果蔬销售	3,277,247.71	3,181,552.50	4,592,442.68	4,414,444.87
其他				
合计	3,277,247.71	3,181,552.50	4,592,442.68	4,414,444.87

### (3) 公司 2023 年度营业收入前五名的单位情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
无锡橙宝食品有限公司	非关联方	1,917,431.22	58.51
天津橙宝鲜橙汁有限公司	非关联方	1,328,440.33	40.54
天津唐朝食品工业有限公司	非关联方	31,376.16	0.95
合计		3,277,247.71	100.00

## 19. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	382.62	437.28
土地使用税	7,133.07	8,152.08
印花税	1,011.61	1,435.19

城市维护建设税	12,826.34	
教育费附加	4,429.40	
地方教育费附加	2,952.94	
合计	28,735.98	10,024.55

## 20. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	22,773.43	57,284.42
办公费		6,252.58
合计	22,773.43	63,537.00

## 21. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
折旧费	136,960.85	146,132.34
职工薪酬	178,309.06	194,632.03
车辆费用	9,752.16	31,105.60
办公费	46,361.65	19,390.61
中介机构费	153,278.53	94,339.62
无形资产摊销费	102,904.20	102,904.20
咨询费	498,785.72	162,824.43
合计	1,126,352.17	751,328.83

## 22. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工费		92,124.89
合计		92,124.89

## 23. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出		
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	107.64	215.42
利息净支出	-107.64	-215.42
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		

项 目	2023 年度	2022 年度
其他	1,638.16	1,686.84
合计	1,530.52	1,471.42

## 24. 其他收益

### (1) 其他收益明细

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助			
直接计入当期损益的政府补助	1,670.00		
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费			
合计	1,670.00		

### (2) 政府补助明细

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
房产税返还			与收益相关
稳岗补贴	1,670.00		与收益相关
21 年以工代训免申直补资金			与收益相关
合计	1,670.00		

## 25. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账准备	-142,505.00	
合计	-142,505.00	

## 26. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产减值准备	-302,686.63	
合计	-302,686.63	

## 27. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-363,456.66	
合计	-363,456.66	

注：资产处置损失 363,456.66 元相关情况详见“十、其他重要事项”。

## 28. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	107.64	215.42
政府补助	1,670.00	
往来款	813,000.00	991,400.00
其他		
合计	814,777.64	991,615.42

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
往来款	2,257,162.00	615,000.00
车辆费用	6,765.00	36,074.74
办公费	31,345.52	23,961.14
咨询服务费	310,000.00	21,200.00
其他	1,638.16	20,309.30
合计	2,606,910.68	716,545.18

## 29. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,881,264.47	-740,488.88
加：资产减值准备	302,686.63	
信用减值损失	142,505.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,960.85	146,132.34
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	102,904.20	102,904.20
长期待摊费用摊销	-	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	363,456.66	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	167,802.63	-410,208.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,629,771.46	887,305.99
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-2,294,719.96	-14,355.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,968.79	26,808.02
减：现金的期初余额	26,808.02	41,163.18
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	5,160.77	-14,355.16

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	31,968.79	26,808.02
其中：库存现金	22.24	330.64
可随时用于支付的银行存款	31,946.55	26,477.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,968.79	26,808.02

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、其他应收款等。本公司整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性，尽可能减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

信用风险是指因交易方或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于其他应收款，公司密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 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。公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。

### 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险，本公司面临的支出风险主要为利率风险。

#### (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。本公司利率风险主要产生于银行借款所承担的带息债务。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。本公司财务部门协同相关部门负责监管公司的资产及负债规模，并及时根据市场情况采取相应措施以规避利率风险。

## 七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联方关系	控制人对本公司的持股比例	控制人对本公司的表决比例
周围	实际控制人	39.1067%	39.1067%
李佳	实际控制人	10.0067%	10.0067%

注：周围与李佳为夫妻关系。

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	法定代表人	经营范围
李惠泉	本公司大股东周围的岳父		
张玉凡	本公司股东		
沈阳市铁西区佳和幼儿园	本公司股东张玉凡控制的企业	张玉凡	

### 3. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

无

#### (2) 关联方资金往来

2023年初，公司对实际控制人周围的应付款项为 1,130,429.28 元，本年度周围借给公司 839,942.61 元，本年度本公司向其还款 1,957,162.00 元，2023年末未支付金额 13,209.89 元，上述款项均无利息约定。

2023年初，公司对股东张玉凡的应付款项为 340,000.00 元，本年度公司向其还款 300,000.00 元，2023年末未支付金额为 40,000.00 元，上述款项无

利息约定。

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	73,200.00	96,464.44

### 4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	周围	13,209.89	1,130,429.28
其他应付款	张玉凡	40,000.00	340,000.00

### 5. 其他

无

## 八、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

### 3. 其他

无

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，小毛驴（横琴）科技有限公司还款绿和科技公司 850,100.00 元。

## 十、其他重要事项

1、2023 年 12 月，绿和科技公司借款小毛驴（横琴）科技有限公司 2,850,100.00 元，借款期限自 2023 年 12 月 10 日起至 2024 年 12 月 09 日止，借款利息为年利率 6%。小毛驴（横琴）科技有限公司法人代表郝志伟对上述借款承担连带责任担保，担保范围包括但不限于借款本金、利息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用等，担保期限为自借款合同生效之日起至借

款期限届满后 30 天。同时，大股东周围承诺若小毛驴（横琴）科技有限公司不能在 2024 年 12 月 09 日前按时还款，周围将偿还上述借款，偿还期限为到期后三十日内。截至本财务报告批准报出日，小毛驴（横琴）科技有限公司共还款 850,100.00 元。

2023 年绿和科技公司借款小毛驴(横琴)科技有限公司 2,850,100.00 元，占绿和科技公司 2023 年 12 月 31 日经审计的财务报表资产总额 89.77 %。截至 2023 年 12 月 31 日，绿和科技公司该项资产计提坏账准备 142,505.00 元。

2、2023 年 12 月 5 日，绿和科技公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了重大资产重组的相关议案，绿和科技公司向交易对方寇海峰出售公司持有的位于新民市胡台镇振兴八街 71-3 号/71 号/71-1 号/71-2 号房屋及土地使用权，交易价格合计 5,200,000.00 元，寇海峰以现金支付本次交易对价，绿和科技公司本次资产处置损失 363,456.66 元。

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

无

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-56.74	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.74	-0.13	-0.13

### 3. 其他

无

公司名称：辽宁绿和农业科技发展股份有限公司

日期：2024 年 6 月 27 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>0</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>0</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用