



生兴防治

NEEQ: 836337

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司



年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人王世英、主管会计工作负责人林倩倩及会计机构负责人（会计主管人员）林倩倩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、中喜会计师事务所（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

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 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

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	江苏省南京市江宁区丽泽路 99 号 16 栋 C 座

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、生兴防治、股份公司	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
股东大会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司监事会
三会	指	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司股东大会、 董事会、监事会
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Sunshine(Nanjing)PCO technology Co.LTD		
法定代表人	王世英	成立时间	2012年8月2日
控股股东	控股股东为（王世英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王世英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农、林、牧、渔服务业（A05）-林业服务业（A052）-林业有害生物防治服务（A0521）		
主要产品与服务项目	公司主要从事松材线虫检测、分离、洗涤设备的生产销售,太阳能杀虫灯的生产销售;林业病虫害技术服务项目。公司提供产品销售和技术服务:一类是病虫害防控产品的销售,包括松材线虫病防控相关产品和其他林业有害生物防控相关产品;另一类是林业病虫害技术服务。		
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	生兴防治	证券代码	836337
挂牌时间	2016年4月18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）	5,760,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴森平	联系地址	江苏省南京市江宁区丽泽路99号16栋C座
电话	025-86169075	电子邮箱	1026349874@qq.com
传真	025-86169075		
公司办公地址	江苏省南京市江宁区丽泽路99号16栋C座	邮政编码	211100
公司网址	www.njsunshine.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	913201005980371732		
注册地址	江苏省南京市江宁区丽泽路99号16栋C座		

注册资本（元）	5,760,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-----------	--------------	---

期后变动说明：

1、普通股总股本变更

2024年12月2日2024年第三次临时股东大会审议通过《南京生兴有害生物防治技术股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）》等议案，2024年12月30日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意定向发行的函，2025年1月3日披露《股票定向发行认购公告》，2025年2月18日公司收购完成，2025年2月18日新增股份完成股权登记，普通股总股本由5,760,000股增至12,255,319股。

2、第一大股东、控股股东、实际控制人变更

基蛋生物科技股份有限公司以现金方式出资42,272,185.58元认购公司定向发行新股6,495,319股，持有公司53.00%股份，并于2025年2月18日新增股份完成股权登记，使得公司第一大股东、控股股东变更为基蛋生物科技股份有限公司，公司实际控制人变更为苏恩本。

3、董事长、高级管理人员、董事会秘书变更

2025年4月14日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议并通过选举苏恩本为公司第四届董事会董事长、聘任柴忠心为公司总经理、聘任吴森平为公司副总经理、聘任林倩倩为公司董事会秘书、聘任林倩倩为公司财务负责人的决议。

## 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

生兴防治公司致力于农林业有害生物检测、鉴定与防治产品的开发、生产、运营及技术服务。公司拥有集科研、生产、销售和服务于一体的专业、权威的有害生物防治团队，围绕“林业有害生物监测+松材线虫病防治”的双核心业务形态，生兴防治可提供农林业有害生物防治整体解决方案和承接综合性防治项目。

公司成立伊始即以服务于中国林业，促进林业的健康发展，提高社会效益，有效改善林区的绿化效果，降低并保证有害生物的发生率为己任。通过近几年的积累，先后研发出松材线虫自动化分子检测系统、快速分离器、多功能杀虫灯、松墨天牛诱捕器、松墨天牛智能诱捕器及诱捕剂，松材线虫自动化分子检测试剂盒，智能虫情测报系统等产品，形成了从技术、产品研发到生产加工、销售、技术服务的完整业务链。在新技术的研发方面，本公司协作南京林业大学开展“松材线虫病疫区病原种群分化及病原流行病学研究”防控新技术的研发和推广应用工作。参与研发了松材线虫专项自动化分子检测系统，协作开展松材线虫专项自动化分子检测系统、松材线虫恒温扩增检测技术推广工作。“松材线虫分子检测技术”与“试剂盒”已成为我国松材线虫病综合防治技术体系的重要组成部分与核心技术，相关产品填补了国内行业的空白；病原物快速分离技术及监测预警平台相对于现有技术产品具有显著优势。

申请发明专利及实用新型专利共计 80 余项，已公布发明专利 18 项；软件著作权 42 项。先后获得多项国家级奖项，公司参与完成的科研成果“中国松材线虫病流行规律与防控新技术”获得国务院颁发的“国家科学技术进步奖二等奖”，教育部颁发的“科学技术进步奖一等奖”；“松材线虫病病源确立和防控新技术研究和推广”更是获得梁希林业科学技术奖。

公司除了研发生产销售有害生物监测、检测、捕杀产品外，还提供林业病虫害技术服务。松材线虫病的综合防治项目与林业有害生物监测平台项目是目前公司的两大核心业务。

聚焦现代林业可持续发展，构建了以“林业有害生物防控”为核心，以“林业生态修复”为延伸，以“林业信息化”为支撑的三维业务体系。

公司在技术创新方面更加用心投入。在松材线虫病的综合防治技术服务上，中标了各项松材线虫病的综合防治项目，完善了项目施工和监理流程，在工程质量上更加严格把控。

公司紧紧围绕“有害生物防治”的主题，秉承着习主席“绿水青山就是金山银山”宗旨，继续提升研发能力，拓展有害生物监测、防治市场范围，不断提升公司的综合竞争力。一方面要求 2024 年业务下潜，着力终端客户，积极进行资源配置；一方面对全员实行绩效管理，绩效评估，做到评价有据、奖勤罚懒。公司正向着林业有害生物综合防治服务商的目标迈进，致力于做国内领先的林业有害生物监测网络、大数据平台运营、整体解决方案于一体的龙头企业。结合国家产业政策，专注于森林病虫害的监测、鉴定和防治事业，确保公司在未来的几年快速成长。报告期内，公司的商业模式较上年度新增了“林业有害生物防控全流程解决方案”，根据技术研发+项目应用+防效可见”的服务理念，融合公司先进药剂、先进设备、先进管理、专业技术，形成四个“一体化”服务体系，提供林业有害生物普查、监测、检测、综合防治、大数据智慧管理为一体的专业服务。全流程解决方案项目作为公司拓展业务的全新布局，将给公司创造新的赢利点。报告期后至披露日不存在重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司 2022 年 11 月 18 日获评“高新技术企业”，有效期三年。

## 一.1 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	66,943,957.18	40,119,740.69	66.86%
毛利率%	24.95%	32.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,928,289.49	-3,361,485.97	-165.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,367,326.50	-3,475,010.38	-169.56%
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）	-43.41%	-12.59%	-
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）	-45.54%	-13.02%	-
基本每股收益	-1.55	-0.58	-167.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,685,424.10	71,156,497.30	13.39%
负债总计	64,622,624.34	46,165,408.05	39.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,062,799.76	25,032,780.33	-35.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	4.34	-35.71%
资产负债率%（母公司）	81.15%	63.93%	-
资产负债率%（合并）	80.09%	64.88%	-
流动比率	1.01	1.23	-
利息保障倍数	-24.88	-8.23	-
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	145,807.22	-1,076,836.13	113.54%
应收账款周转率	1.25	0.79	-
存货周转率	53.57	30.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.39%	-9.03%	-
营业收入增长率%	66.86%	-33.27%	-
净利润增长率%	-162.35%	-381.16%	-

## 二、 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	3,584,455.92	4.44%	2,661,865.32	3.74%	34.66%
应收票据					
应收账款	58,553,163.54	72.57%	48,442,433.03	68.08%	20.87%
存货	920,252.97	1.14%	955,364.45	1.34%	-3.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,694,432.94	14.49%	12,653,912.48	17.78%	-7.58%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	10,600,000.00	13.14%	9,300,000.00	13.07%	13.98%
长期借款					
应付账款	49,533,266.71	61.39%	31,988,839.46	44.96%	54.85%

#### 项目重大变动原因

应付账款当年同比增长 54.85%，主要原因为 1、公司收入增长，对应供应商成本同步增长；2、进行供应商账期管理，增加或延长供应商账期，减少资金压力。

### (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	66,943,957.18	-	40,119,740.69	-	66.86%
营业成本	50,241,404.23	75.05%	27,198,177.43	67.79%	84.72%
毛利率%	24.95%	-	32.21%	-	-
销售费用	1,373,593.86	2.05%	1,893,129.65	4.72%	-27.44%
管理费用	8,134,002.33	12.15%	8,049,036.30	20.06%	1.06%
研发费用	4,546,698.85	6.79%	3,892,507.39	9.70%	16.81%
财务费用	427,891.60	0.64%	395,546.26	0.99%	8.18%
信用减值损失	-13,539,651.39	-20.23%	-2,261,792.49	-5.64%	-498.62%
资产减值损失					

其他收益	716,650.40	1.07%	317,323.07	0.79%	125.84%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-10,794,919.09	-16.13%	-3,499,690.78	-8.72%	-208.45%
营业外收入	39,027.78	0.06%	51,584.83	0.13%	-24.34%
营业外支出	183,723.18	0.27%	195,212.50	0.49%	-5.89%
净利润	-8,928,289.49	-13.34%	-3,403,177.05	-8.48%	-162.35%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入当年同比增加 66.86%，原因主要是公司 2024 年拓宽全国市场，不止局限于安徽地区；
- 2、营业成本当年同比增加 84.72%，原因主要是收入增长，成本亦随之增长，同时劳务服务人工成本增加。
- 3、营业利润当年同比下降 208.45%，原因主要是政府客户回款慢，商山镇应收账款逾期账龄 3-4 年，需要按照 100%计提坏账准备，信用减值损失 24 年金额为-13,539,651.39 元，对营业利润影响大。
- 4、净利润当年同比下降 162.35%，原因主要是政府客户回款慢，商山镇应收账款逾期账龄 3-4 年，需要按照 100%计提坏账准备，信用减值损失 24 年金额为-13,539,651.39 元，对营业利润影响大。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	66,848,719.08	40,024,502.59	67.02%
其他业务收入	95,238.10	95,238.10	0.00%
主营业务成本	50,169,738.13	27,126,511.33	84.95%
其他业务成本	71,666.10	71,666.10	0.00%

### 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
松材线虫病防控相关产品	2,680,123.83	982,284.55	63.35%	-71.31%	-73.03%	3.85%
其他林业有害生物（病虫害）防控相关产品	7,106,115.62	3,622,234.59	49.03%	243.80%	310.96%	-14.53%
防治与监测服务	57,062,479.63	45,565,218.99	20.15%	99.40%	101.63%	-4.19%

其他业务	95,238.10	71,666.10	24.75%	0.00%	0.00%	0.00%
------	-----------	-----------	--------	-------	-------	-------

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、松材线虫病防控相关产品营业收入当年同比下降 71.31%，原因主要是近年来该类产品市场整体规模未有较大增长，但随着各厂家不断涌入该市场，同质化竞争日益加剧，使得公司在该类产品市场中的份额有所下滑，该类产品收入降幅较大；
- 2、其他林业有害生物（病虫害）防控相关产品营业收入当年同比增长 243.80%，原因主要是 2024 年公司中标铜仁集采项目；
- 3、防治与监测服务营业收入当年同比增长 99.40%，原因主要是公司在 2024 年拓宽全国市场，不局限于安徽地区，在全国各地均开展防治与监测服务业务。

### 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	休宁县东临溪镇人民政府	6,905,807.54	10.32%	否
2	休宁县林业发展投资有限公司	6,440,660.00	9.62%	否
3	铜仁市林业局	6,230,890.62	9.31%	否
4	中山陵园管理局	4,892,510.50	7.31%	否
5	淳安县林业总场有限公司	4,834,685.40	7.22%	否
合计		29,304,554.06	43.77%	-

### 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	黟县华胜园林绿化有限公司	5,597,918.40	11.30%	否
2	淳安县千岛湖小夏林业服务部	4,162,246.88	8.40%	否
3	黄山康城劳务服务有限公司	2,218,053.26	4.48%	否
4	安徽凯锐林业开发有限公司	2,184,486.00	4.41%	否
5	休宁贵旺生态规划设计有限公司	2,144,125.16	4.33%	否
合计		16,306,829.70	32.92%	-

### (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	145,807.22	-1,076,836.13	113.54%

投资活动产生的现金流量净额	-46,737.74	-132,902.00	64.83%
筹资活动产生的现金流量净额	823,521.12	-2,571,506.59	132.02%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：公司上游政府性质客户回款后，同期公司严格按照上游回款比例及付款时间节点支付给下游供应商，应收账款收回金额大于应付账款付款金额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：减少固定资产类购买支出，2024 年仅少量日常办公电脑购进支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：新增银行贷款。

## 三、 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
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	控股子公司	农林有害生物综合防治	1,000,000.00	106,412.95	-526,146.09	66,197.25	-161,229.17
休宁生溪生态环保有限公司	控股子公司	农林有害生物综合防治	500,000	5,648,110.78	3,636,168.85	-	-316,349.46
南京兴林生物科技有限公司	控股子公司	生物化工产品技术研发技术服务	500,000	38,424.58	-525,075.42	-	-159,126.28

南昌兴慧农林科技有限公司	控股子公司	农林有害生物防治	500,000	22,615.99	-279,784.01	-	-192,927.59
--------------	-------	----------	---------	-----------	-------------	---	-------------

#### 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

### 四、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.公司享受的政府补贴优惠政策无法延续的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2022 年 11 月 18 日（有效期三年）取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准核发的高新技术企业证书。另外，根据财税【2016】36 号文件规定，本公司的病虫害防治服务收入属于增值税应税服务免税收入。上述税收优惠政策对公司经营起到了积极的作用。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司

	<p>将不再享受相关优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。因此，公司存在一定的税收优惠政策发生变化的风险。应对措施：公司目前的人员构成以及每年在研发工作的投入，以及研发成果转化为产品给公司带来的收益均符合高新技术企业的要求。同时，公司将持续加大研发投入，加强技术人才引进和培养，不断提升产品科技含量，保持公司的科研能力和创新能力。</p>
<p>2.经营规模偏小、抗风险能力较弱的风险</p>	<p>公司的经营规模仍较小,存在抗风险能力较弱的风险。虽然公司在农林病虫害防治领域建立了一定竞争优势,品牌知名度在全国范围内有较大提升,但公司经营规模仍较为偏小。若国家对农林有害生物防治相关政策发生较大变动,将对公司的营业收入波动、现金流量情况等产生重要影响。如果公司不能适应并及时应对市场竞争形势变化,公司的业务与经营业绩将受到不利影响。应对措施：业务层面，公司通过维护好现有客户，努力做到业务垄断，再不断开辟新市场，拓展公司业务。产品层面，公司通过科技创新，不断更新迭代产品，适应市场需求。市场竞争层面：公司加大科研投入，力争做行业龙头，在以目前林业有害生物防治为主体业务的前提下，逐步向绿色防控领域拓展，拓宽公司的经营领域，从而不断扩大经营规模，大大提高公司的抗风险能力。</p>
<p>3.公司治理风险</p>	<p>股份公司设立以来,虽逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围持续扩展,人员迅速增加,对公司治理将会提出更高要求。因此,公司未来一旦实现爆发式增长,必然对内部的管理体系提出挑战,经营中有可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：针对上述风险，公司已聘请专业机构指导公司完善内控制度，同时加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
<p>4.专业人才短缺的风险</p>	<p>高素质的专业化人才对于公司未来的业务拓展等各个环节的业务经营与发展具有重要影响,实践证明在全国性的林业普查服务环节,公司启用了大量的具有专业背景的技术人才,圆满完成了5年一次的林业普查工作任务。在公司快速发展的过程中,专业化人才团队的增长与公司业务规模的发展可能并不一定能够完全匹配。在公司业务规模及范围的扩大,如果公司无法确保不断增强专业人才的引进、培养及激励力度,专业人才储备及其业务能力不能与公司的生产经营需要及发展规划相匹配,则将对公司业务发展产生制约,最终影响公司盈利能力的连续性和稳定性。应对措施：公司通过不断引进专业技术人才、内部培训、与高校紧密协作等手段，内部培养与外部招聘相结合，扩大专业人才团队，优化人员结构，从而保障公司人才储备，降低人才短缺</p>

	风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	1,000,000	395,374.51
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	100,000	95,238.10
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		
委托理财		
接受担保	17,000,000	10,600,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

本次偶发性关联交易是基于公司日常开展业务需要，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月18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4月18日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
原 实际控制人或控股股东	2020年6月1日	2025年2月18日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
原 实际控制人或控股股东	2020年6月1日	2025年2月18日	收购	关联交易的承诺	规范关联交易承诺	已履行完毕
原 实际控制人或控股股东	2020年6月1日	2025年2月18日	收购	资金占用承诺	避免资金占用	已履行完毕

原 实际控制人或 控股股东	2020 年 6 月 1 日	2025 年 2 月 18 日	收购	其他承诺	关于保证生兴防 治独立性的承诺	已履行完毕
原 实际控制人或 控股股东	2020 年 6 月 10 日	2025 年 2 月 18 日	收购	其他承诺	关于保证生兴防 治独立性的承诺	已履行完毕
收购人	2025 年 2 月 18 日		收购	其他承诺	关于保证生兴防 治独立性的承诺	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 18 日		收购	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 18 日		收购	关联交 易的承 诺	减少和规范关联 交易	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 18 日		收购	不注入金 融属性业 务承诺	对公众公司不注 入私募基金及管 理业务、其他具 有金融属性的业 务和房地产开发 业务	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 18 日		收购	限售承 诺	收购人在本次收 购完成后三年 内，不会直接或 间接对外转让公 众公司因本次交 易新增股份，但 属于同一控制人 控制的不同主体 之间的转让除外	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	1,736,325	30.14%	0	1,736,325	30.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	942,475	16.36%	0	942,475	16.36%	
	董事、监事、高管	398,750	6.92%	0	398,750	6.92%	
	核心员工	50,000	0.87%	-50,000	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,023,675	69.86%	0	4,023,675	69.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,827,425	49.09%	0	2,827,425	49.09%	
	董事、监事、高管	1,196,250	20.77%	0	1,196,250	20.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,760,000	-	0	5,760,000	-	
普通股股东人数							21

注：上表为截至报告期末股份数据，2025年2月18日公司股票发行新增股份完成股权登记，公司股本结构变动情况详见公司于2025年2月13日披露的《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2025-004）。

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年12月2日2024年第三次临时股东大会审议通过《南京生兴有害生物防治技术股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）》等议案，2024年12月30日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意定向发行的函，2025年1月3日披露《股票定向发行认购公告》，2025年2月18日公司收购完成，2025年2月18日新增股份完成股权登记，普通股总股本由5,760,000股增至12,255,319股。

#### (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	王世英	3,769,900		3,769,900	65.45%	2,827,425	942,475	0	0
2	陈辰	1,500,000		1,500,000	26.04%	1,125,000	375,000	0	0

3	汪利兵	270,000		270,000	4.69%	-	270,000	0	0
4	唐进根	50,000		50,000	0.87%	37,500	12,500	0	0
5	章如意	50,000		50,000	0.87%	-	50,000	0	0
6	上海游马地投资中心(有限合伙)	50,000		50,000	0.87%	-	50,000	0	0
7	徐一芳	30,000		30,000	0.52%	22,500	7,500	0	0
8	吴森平	15,000		15,000	0.26%	11,250	3,750	0	0
9	曹义海	14,501	-2096	12,405	0.22%	-	12,405	0	0
10	姚仲凌	2,200		2,200	0.04%	-	2,200	0	0
合计		5,751,601	-2,096	5,749,505	99.82%	4,023,675	1,725,830	0	0

注：上表为截至报告期末股份数据，2025年2月18日公司股票发行新增股份完成股权登记，前十名股东股份变动情况详见公司于2025年2月13日披露的《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2025-004）。

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截至期末，股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

报告期内，控股股东无变化。报告期后，基蛋生物科技股份有限公司以现金方式出资 42,272,185.58 元认购公司定向发行新股 6,495,319 股，持有公司 53.00% 股份，2025 年 2 月 18 日新增股份完成股权登记，使得公司控股股东由王世英变更为基蛋生物科技股份有限公司。

#### （二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人无变化。报告期后，基蛋生物科技股份有限公司以现金方式出资 42,272,185.58 元认购公司定向发行新股 6,495,319 股，持有公司 53.00% 股份，2025 年 2 月 18 日新增股份完成股权登记，使得公司实际控制人由王世英变更为苏恩本。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2024年10月10日	2025年2月18日	6.5081	6,495,319	基蛋生物科技股份有限公司	无	42,272,185.58	1、补充流动资金 2、偿还借款/银行贷款

#### (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				
王世英	董事长	女	1971年2月	2021年10月12日	2025年4月14日	3,769,900	0	3,769,900	65.45%
柴忠心	董事、总经理	男	1968年7月	2024年3月31日	2025年4月14日	0	0	0	0%
陈辰	董事	男	1993年11月	2021年10月12日	2025年4月14日	1,500,000	0	1,500,000	26.04%
唐进根	董事	男	1966年1月	2021年10月12日	2025年4月14日	50,000	0	50,000	0.87%
吴森平	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1978年1月	2021年10月12日	2025年4月14日	15,000	0	15,000	0.26%
李德云	监事	女	1973年4月	2021年10月12日	2025年4月14日	0	0	0	0%
田伟龙	监事会主席、职工代表监事	男	1985年11月	2021年10月12日	2025年4月14日	0	0	0	0%

徐一芳	监事	女	1980年 2月	2021年 10月12日	2025年 4月14日	30,000	0	30,000	0.52%
-----	----	---	-------------	-----------------	----------------	--------	---	--------	-------

期后事项:

- 1、2025年4月14日，公司召开2025年第一次临时股东大会，审议并通过选举苏恩本、颜彬、倪文、柴忠心、陈凤毛为公司第四届董事会董事的决议。
- 2、2025年4月14日，公司召开2025年第一次临时股东大会，审议并通过选举田伟龙、刘葱为公司第四届监事会非职工代表的决议。
- 3、2025年4月11日，公司召开2025年第一次职工代表大会，审议并通过选举徐一芳为公司第四届监事会职工代表监事的决议。
- 4、2025年4月14日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议并通过选举苏恩本为公司第四届董事会董事长、聘任柴忠心为公司总经理、聘任吴森平为公司副总经理、聘任林倩倩为公司董事会秘书、聘任林倩倩为公司财务负责人的决议。
- 5、2025年4月14日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议并通过选举刘葱为公司监事会主席的决议。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截止报告期末，除董事柴忠心与董事、股东王世英为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柴忠心		新任	董事、总经理	公司发展需要
童永祥	董事、总经理	离任	无	公司发展需要

## 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

柴忠心，男，1968年7月出生，安徽黄山人，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，管理学硕士学位。1996年1月至2022年3月任上海生工生物技术有限公司销售；2002年4月至2015年10月任南京生兴生物技术有限公司总经理；2012年8月至2015年10月任南京生兴有害生物防治技术有限公司执行董事兼总经理；2014年4月至2019年3月担任南京厚百电子商务有限公司执行董事兼总经理；2015年10月至2019年9月任南京生兴有害生物防治技术股份有限公司董事长兼总经理；2019年9月至2024年3月任南京生兴有害生物防治技术股份有限公司顾问。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	0	1	18
生产人员	2	0	1	1
销售人员	8	5	6	7
技术人员	24	4	3	25
财务人员	3	1	2	2
物流仓储	2	0	1	1
项目服务人员	22	4	7	19
员工总计	80	14	21	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	14	10
本科	33	32
专科	20	21
专科以下	10	7
员工总计	80	73

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1. 薪酬福利政策

报告期内，公司员工的薪酬均依据公司制定的有关薪酬管理和等级标准的规定按月发放。

#### 2. 培训情况

公司重视员工的培养，制定了详细的内训和外训计划，开展形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、管理培训、专业技术培训、市场营销培训以及 ISO 质量体系下的一系列培训，提供员工素质，提升工作效率。

3. 截止报告期末，需公司承担的离退休职工人数为 0。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

公司 2015 年已建立健全公司内部治理制度，截止报告期内，对相关制度进行了进一步的完善和细化，但无重大变化。股份公司成立以来公司股东、董事能够定期召开股东大会和董事会。公司治理机构健全，公司治理制度对公司所有重大经营决策事项全覆盖，从制度上保障了公司治理机制顺畅运行。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等法律法规和公司制度的要求，本着对公司全体股东负责的原则，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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、业务独立情况：公司主营农林业有害生物检测、鉴定与防治产品的开发、生产、运营及技术服务。公司拥有独立完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、人员独立情况：公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

3、资产独立性：公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况：公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有财务部、研发部、办公室、营销部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

##### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。

##### (1) 关于会计核算体系

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

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

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

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2025S01361 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	狄海英 1 年	彭景南 1 年	年	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）	7.5			

## 审计报告

中喜财审 2025S01361 号

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京生兴有害生物防治技术股份有限公司（以下简称生兴防治）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了生兴防治 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于生兴防治，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

生兴防治公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括生兴防治公司 2024 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估生兴防治的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算生兴防治、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督生兴防治的财务报告过程。

#### 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，就可能对生兴防治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生兴防治不能持续经营。

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

（6）就生兴防治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。

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	3,584,455.92	2,661,865.32
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	附注五、2	58,553,163.54	48,442,433.03
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	72,234.87	457,077.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	1,946,237.31	3,586,421.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	920,252.97	955,364.45
其中：数据资源			
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	附注五、6	114,295.83	528,794.69
<b>流动资产合计</b>		<b>65,190,640.44</b>	<b>56,631,956.71</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	附注五、7	11,694,432.94	12,653,912.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	附注五、8	37,336.54	34,586.02
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、9	599,972.91	685,837.35
递延所得税资产	附注五、10	3,163,041.27	1,150,204.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,494,783.66	14,524,540.59
<b>资产总计</b>		80,685,424.10	71,156,497.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、11	10,600,000.00	9,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、12	49,533,266.71	31,988,839.46
预收款项			
合同负债	附注五、13	5,256.64	799,274.34
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	附注五、14	1,708,544.10	978,372.30
应交税费	附注五、15	94,176.87	180,202.62
其他应付款	附注五、16	2,664,629.24	2,788,915.93
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	附注五、17	11,840.62	11,341.85
其他流动负债	附注五、18	683.36	103,905.66
<b>流动负债合计</b>		64,618,397.54	46,150,852.16
<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	附注五、19		11,840.62

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	附注五、10	4,226.80	2,715.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,226.80</b>	<b>14,555.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,622,624.34</b>	<b>46,165,408.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、20	5,760,000.00	5,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、21	4,540,804.96	4,582,496.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、22	2,024,646.17	2,024,646.17
一般风险准备			
未分配利润	附注五、23	3,737,348.63	12,665,638.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,062,799.76	25,032,780.33
少数股东权益			-41,691.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>16,062,799.76</b>	<b>24,991,089.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>80,685,424.10</b>	<b>71,156,497.30</b>

法定代表人：王世英

主管会计工作负责人：林倩倩

会计机构负责人：林倩倩

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,266,789.08	2,609,196.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三、1	54,245,965.89	38,972,496.83
应收款项融资			
预付款项		72,234.87	450,477.64
其他应收款	附注十三、2	3,229,037.90	4,452,045.67

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		920,252.97	955,364.45
其中：数据资源			
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		100,000.00	461,672.69
<b>流动资产合计</b>		<b>61,834,280.71</b>	<b>47,901,253.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,686,026.60	12,632,481.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,599.73	9,859.76
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		599,972.91	685,837.35
递延所得税资产		3,135,820.44	1,131,188.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,445,419.68</b>	<b>15,459,367.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,279,700.39</b>	<b>63,360,620.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,600,000.00	9,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,725,268.71	26,766,870.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,673,394.56	961,460.79
应交税费		62,291.49	76,421.18

其他应付款		3,451,629.24	2,494,915.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,256.64	799,274.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		683.36	103,905.66
<b>流动负债合计</b>		<b>63,518,524.00</b>	<b>40,502,848.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		3,539.96	1,478.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,539.96</b>	<b>1,478.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>63,522,063.96</b>	<b>40,504,327.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,760,000.00	5,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,582,496.04	4,582,496.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,024,646.17	2,024,646.17
一般风险准备			
未分配利润		2,390,494.22	10,489,151.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,757,636.43</b>	<b>22,856,293.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>78,279,700.39</b>	<b>63,360,620.70</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		66,943,957.18	40,119,740.69
其中：营业收入	附注五、24	66,943,957.18	40,119,740.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,915,875.28	41,674,962.05
其中：营业成本	附注五、24	50,241,404.23	27,198,177.43
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	附注五、25	192,284.41	246,565.02
销售费用	附注五、26	1,373,593.86	1,893,129.65
管理费用	附注五、27	8,134,002.33	8,049,036.30
研发费用	附注五、28	4,546,698.85	3,892,507.39
财务费用	附注五、29	427,891.60	395,546.26
其中：利息费用		422,657.54	394,746.61
利息收入		5,381.34	11,159.78
加：其他收益	附注五、30	716,650.40	317,323.07
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）	附注五、31	-13,539,651.39	-2,261,792.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,794,919.09	-3,499,690.78
加：营业外收入	附注五、32	39,027.78	51,584.83
减：营业外支出	附注五、33	183,723.18	195,212.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,939,614.49	-3,643,318.45
减：所得税费用	附注五、34	-2,011,325.00	-240,141.40

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,928,289.49	-3,403,177.05
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）		-8,928,289.49	-3,403,177.05
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）			-41,691.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,928,289.49	-3,361,485.97
<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>		-8,928,289.49	-3,403,177.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,928,289.49	-3,361,485.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-41,691.08
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.55	-0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.55	-0.58

法定代表人：王世英

主管会计工作负责人：林倩倩

会计机构负责人：林倩倩

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	附注十三、 4	66,877,759.93	35,330,944.63
减：营业成本	附注十三、 4	50,251,003.11	25,085,890.10
税金及附加		192,284.41	246,565.02
销售费用		1,373,593.86	1,893,129.65
管理费用		7,526,185.52	7,155,183.36
研发费用		4,546,698.85	3,892,507.39
财务费用		424,996.09	394,314.72
其中：利息费用		421,999.39	393,594.95
利息收入		4,748.24	8,484.73
加：其他收益		716,140.28	315,952.89
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）		-13,364,210.54	-2,428,931.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,085,072.17	-5,449,624.27
加：营业外收入		39,027.78	51,584.83
减：营业外支出		55,183.18	123,840.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,101,227.57	-5,521,880.14
减：所得税费用		-2,002,570.58	-362,503.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,098,656.99	-5,159,377.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-8,098,656.99	-5,159,377.03
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,098,656.99	-5,159,377.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		43,514,670.92	44,288,508.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、35 (1)	5,004,006.84	1,929,377.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,518,677.76</b>	<b>46,217,885.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,652,172.09	30,045,591.25
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		9,818,549.54	10,717,761.87
支付的各项税费		753,307.71	1,249,291.67

支付其他与经营活动有关的现金	附注五、35 (2)	6,148,841.20	5,282,077.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,372,870.54</b>	<b>47,294,721.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>145,807.22</b>	<b>-1,076,836.13</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	附注五、35 (3)	46,737.74	132,902.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,737.74</b>	<b>132,902.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,737.74</b>	<b>-132,902.00</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		15,600,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,600,000.00</b>	<b>12,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,300,000.00	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,518.88	391,313.91
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	附注五、35 (4)	54,960.00	80,192.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,776,478.88</b>	<b>14,871,506.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>823,521.12</b>	<b>-2,571,506.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>922,590.60</b>	<b>-3,781,244.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,661,865.32	6,443,110.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,584,455.92</b>	<b>2,661,865.32</b>

法定代表人：王世英

主管会计工作负责人：林倩倩

会计机构负责人：林倩倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		38,433,869.47	41,810,234.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,478,993.62	1,669,202.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,912,863.09</b>	<b>43,479,436.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,247,799.93	25,172,522.88
支付给职工以及为职工支付的现金		9,544,403.99	10,223,915.38
支付的各项税费		681,415.61	1,177,604.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,570,434.09	5,691,968.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,044,053.62</b>	<b>42,266,010.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-131,190.53</b>	<b>1,213,425.93</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,737.74	132,902.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,737.74</b>	<b>132,902.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,737.74</b>	<b>-132,902.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,600,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,600,000.00</b>	<b>12,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,300,000.00	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,518.88	391,313.91
支付其他与筹资活动有关的现金		42,960.00	68,192.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,764,478.88</b>	<b>14,859,506.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>835,521.12</b>	<b>-2,559,506.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>657,592.85</b>	<b>-1,478,982.66</b>

加：期初现金及现金等价物余额		2,609,196.23	4,088,178.89
六、期末现金及现金等价物余额		3,266,789.08	2,609,196.23

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		12,665,638.12	-41,691.08	24,991,089.25
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	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		12,665,638.12	-41,691.08	24,991,089.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-41,691.08						-8,928,289.49	41,691.08	-8,928,289.49
（一）综合收益总额											-8,928,289.49		-8,928,289.49
（二）所有者投入和减少资本					-41,691.08							41,691.08	
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				-41,691.08							41,691.08	
(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>5,760,000.00</b>			<b>4,540,804.96</b>				<b>2,024,646.17</b>		<b>3,737,348.63</b>		<b>16,062,799.76</b>

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	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		16,027,124.09		28,394,266.30
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	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		16,027,124.09		28,394,266.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,361,485.97	-41,691.08	-3,403,177.05
（一）综合收益总额											-3,361,485.97	-41,691.08	-3,403,177.05
（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>5,760,000.00</b>				<b>4,582,496.04</b>				<b>2,024,646.17</b>		<b>12,665,638.12</b>	<b>-41,691.08</b>	<b>24,991,089.25</b>

法定代表人：王世英

主管会计工作负责人：林倩倩

会计机构负责人：林倩倩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		10,489,151.21	22,856,293.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		10,489,151.21	22,856,293.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,098,656.99	-8,098,656.99
（一）综合收益总额											-8,098,656.99	-8,098,656.99
（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>5,760,000.00</b>				<b>4,582,496.04</b>				<b>2,024,646.17</b>		<b>2,390,494.22</b>	<b>14,757,636.43</b>

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		15,648,528.24	28,015,670.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,760,000.00				4,582,496.04				2,024,646.17		15,648,528.24	28,015,670.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,159,377.03	-5,159,377.03
（一）综合收益总额											-5,159,377.03	-5,159,377.03
（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、本年年末余额</b>	<b>5,760,000.00</b>				<b>4,582,496.04</b>				<b>2,024,646.17</b>		<b>10,489,151.21</b>	<b>22,856,293.42</b>

# 南京生兴有害生物防治技术股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）由柴忠心、陈辰等共同发起设立，于 2018 年 1 月 4 日取得南京市工商行政管理局核发的 913201005980371732 号《企业法人营业执照》。公司注册地：南京市江宁区丽泽路 99 号融创科研中心 16 幢 103 室；法定代表人：王世英；注册资本（股本）：人民币 576.00 万元。

本公司属林业服务业，主营经营活动是松材线虫检测设备的生产销售，太阳能杀虫灯的生产销售；林业病虫害技术服务项目。主要产品和服务为松材线虫病防控相关产品、防治与监测服务。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日第四届第二次董事会批准对外报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备	公司将单项计提坏账准备的应收款项超过资产总额 1% 的项目认定为重要的单项计

项 目	重要性标准
的应收款项	提坏账准备的应收款项
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 1% 的项目认定为账龄超过 1 年且金额重要的预付款
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 1% 的项目认定为期末账龄超过 1 年的重要应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 1% 的项目认定为账龄超过 1 年的重要合同负债
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 1% 的项目认定为账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包

括交易性金融负债和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)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

## (二) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

#### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债

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

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

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

生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
应收账款逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款（逾期）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。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。
应收账款其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算损失准备。

其他应收款其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
-----------	---

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、15“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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

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

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

## 12. 借款费用

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

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

### **13. 使用权资产**

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

使用权资产的折旧方法

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、15“长期资产减值”。

### **14. 研发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 15. 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 17. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合

同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18. 职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

#### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

**A 服务成本**，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

**B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额**，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

**C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。**

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 **A/B** 项计入当期损益；**C** 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

### (4) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿

接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 19. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、25“租赁”。

### 20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### 21. 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的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

销售商品：公司产品在货物运送至客户指定地点，经客户验收后控制权转移至客户时确认收入。

防治与监测服务：公司提供防治与监测服务当年完成的，在完成劳务工作量后一次性确认收入；公司约定提供连续多年服务的，每年按合同约定期间和服务目标期内完成的劳务工作量确认收入。

## 22. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### **24. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **25. 租赁**

### **租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认

定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、13“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

**租赁变更**

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《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。本公司自施行日起执行解释 17 号，该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自施行日起执行解释 18 号，该会计政策变更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

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/9%/6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
----	--------	-------

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	南京生兴有害生物防治技术股份有限公司	15%
2	安徽佳禾天诚农林科技有限公司	20%
3	休宁生溪生态环保有限公司	20%
4	南京兴林生物科技有限公司	20%
5	南昌兴慧农林科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠及批文

(1)2022 年公司提出高新技术企业复审认定,于 2022 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书,证书号为: GR202232005098, 有效期: 三年。

(2)根据财税【2016】36 文件规定,公司防治与监测服务收入属于增值税应税服务免税收入。

(3) 根据财税【2011】113 文件规定,公司以农业生产资料生产的产品免征增值税。

(4) 根据财税〔2018〕76 号和国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定,高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年;公司亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,412.07	91,412.07
银行存款	3,583,043.85	2,570,453.25
合 计	3,584,455.92	2,661,865.32
其中: 存放在境外的款项总额		

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	44,519,314.61	13,202,337.59
1 至 2 年	12,498,187.55	17,865,276.22
2 至 3 年	2,004,025.00	24,242,339.42
3 年以上	20,638,353.00	748,700.00
合 计	79,659,880.16	56,058,653.23

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,659,880.16	100.00	21,106,716.62	26.50	58,553,163.54
其中：逾期账龄组合	79,659,880.16	100.00	21,106,716.62	26.50	58,553,163.54
其他					
合计	79,659,880.16	/	21,106,716.62	26.49	58,553,163.54

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,058,653.23	100.00	7,616,220.20	13.59	48,442,433.03
其中：逾期账龄组合	56,058,653.23	100.00	7,616,220.20	13.59	48,442,433.03
其他					
合计	56,058,653.23	/	7,616,220.20	/	48,442,433.03

①组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	32,620,989.50	326,209.89	1.00
逾期 1 年以内	17,117,279.35	746,313.37	4.36
逾期 1-2 年	7,790,508.31	877,990.29	11.27
逾期 2-3 年	4,379,361.00	1,404,461.07	32.07
逾期 3 年以上	17,751,742.00	17,751,742.00	100.00
合计	79,659,880.16	21,106,716.62	26.50

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
逾期账龄组合	7,616,220.20	13,490,496.42				21,106,716.62

合 计	7,616,220.20	13,490,496.42				21,106,716.62
-----	--------------	---------------	--	--	--	---------------

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
休宁县商山镇人民政府	25,105,685.00		25,105,685.00	31.52	18,285,007.09
休宁县东临溪镇人民政府	13,319,244.64		13,319,244.64	16.72	766,756.52
休宁县林业发展投资有限公司	6,440,660.00		6,440,660.00	8.09	172,885.58
淳安县林业总场有限公司	4,302,733.40		4,302,733.40	5.40	43,027.33
歙县上丰乡人民政府	3,403,800.00		3,403,800.00	4.27	148,405.68
合 计	52,572,123.04		52,572,123.04	66.00	19,416,082.20

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,234.87	100.00	457,077.64	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	72,234.87	100.00	457,077.64	100.00

② 本期无账龄 1 年以上重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
黄山市双宝科技应用有限公司	货款	54,000.00	74.75

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
绩溪县仕龙贸易有限公司	货款	16,834.87	23.31
南京帆贝电子科技有限公司	货款	1,400.00	1.94
合 计	/	72,234.87	100.00

#### 4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,946,237.31	3,586,421.58
合 计	1,946,237.31	3,586,421.58

##### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	538,531.82	2,428,104.62
1 至 2 年	1,203,568.50	1,103,685.00
2 至 3 年	332,360.00	228,391.00
3 年以上	203,106.00	108,415.00
合 计	2,277,566.32	3,868,595.62

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,135,711.65	3,690,591.50
员工备用金	141,854.67	134,944.12
押金		43,060.00
合 计	2,277,566.32	3,868,595.62

##### ③坏账准备计提情况

##### 期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金组合	1,797,605.65	5.00	89,880.28	1,707,725.37
员工备用金组合	136,854.67	5.00	6,842.73	130,011.94
合 计	1,934,460.32	/	96,723.01	1,837,737.31

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金组合	150,000.00	30.00	4,5000.00	105,000.00
员工备用金组合	5,000.00	30.00	1,500.00	3,500.00
合计	155,000.00	/	46,500.00	108,500.00

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
流口项目保证金	94,691.00	100.00	94,691.00	
犍为县财政局	77,800.00	100.00	77,800.00	
自贡市林业局	11,615.00	100.00	11,615.00	
屏山县农业和林业局	4,000.00	100.00	4,000.00	
合计	188,106.00	/	188,106.00	

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
保证金组合	3,640,236.50	5.00	182,011.83	3,458,224.67	
员工备用金组合	134,944.12	5.00	6,747.21	128,196.91	
合计	3,775,180.62	/	188,759.04	3,586,421.58	

期初处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
犍为县财政局	77,800.00	100.00	77,800.00		
自贡市林业局	11,615.00	100.00	11,615.00		
屏山县农业和林业局	4,000.00	100.00	4,000.00		
合计	93,415.00	/	93,415.00		

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

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）	
期初余额	188,759.04		93,415.00	282,174.04
期初余额 在本期：				
——转入第二阶段	-7,750.00	7,750.00		
——转入第三阶段	-4,734.55		4,734.55	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		38,750.00	89,956.45	128,706.45
本年转回	79,551.48			79,551.48
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	96,723.01	46,500.00	188,106.00	331,329.01

本期无转回或收回金额重要的坏账准备

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
休宁县财政局	保证金	1,310,986.50	注 1	57.56	193,005.78
黟县会计结算中心	保证金	199,273.00	注 2	8.75	9,963.65
淳安县林业总场有限公司	保证金	198,970.00	1 年以内	8.74	9,948.50
黄山市财政局国库科	保证金	124,800.00	2-3 年	5.48	6,240.00
休宁县林业发展投资有限公司	保证金	97,500.00	1 年以内	4.28	4,875.00
合 计	/	1,931,529.50	/	84.81	224,032.93

注1：1-2年1,016,295.50，2-3年200,000.00，3年以上94,691.00

注2：1年以内32,000.00，1-2年167,273.00

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	739,356.63		739,356.63
库存商品	145,106.07		145,106.07
在产品	35,790.27		35,790.27
合 计	920,252.97		920,252.97

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	684,170.55		684,170.55
库存商品	271,193.90		271,193.90
合 计	955,364.45		955,364.45

## 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		261,672.69
待摊费用	114,295.83	267,122.00
合计	114,295.83	528,794.69

## 7. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	11,694,432.94	12,653,912.48
固定资产清理		
合 计	11,694,432.94	12,653,912.48

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,324,710.81	401,904.94	554,090.78	916,937.10	15,197,643.63
2. 本期增加金额			9,891.14	31,765.04	41,656.18
(1) 购置			9,891.14	31,765.04	41,656.18
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	13,324,710.81	401,904.94	563,981.92	948,702.14	15,239,299.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,265,847.60	367,955.50	391,913.44	518,014.61	2,543,731.15
2. 本期增加金额	632,923.80	7,916.64	94,893.73	265,401.55	1,001,135.72
(1) 计提	632,923.80	7,916.64	94,893.73	265,401.55	1,001,135.72
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,898,771.40	375,872.14	486,807.17	783,416.16	3,544,866.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,425,939.41	26,032.80	77,174.75	165,285.98	11,694,432.94
2. 期初账面价值	12,058,863.21	33,949.44	162,177.34	398,922.49	12,653,912.48

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	151,829.34	151,829.34
2. 本期增加金额	42,479.49	42,479.49
(1) 新增租赁	42,479.49	42,479.49
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额	96,882.09	96,882.09

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 租赁到期-减少租赁	96,882.09	96,882.09
(2) 汇率差额		
4. 期末余额	97,426.74	97,426.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	117,243.32	117,243.32
2. 本期增加金额	39,728.97	39,728.97
(1) 计提	39,728.97	39,728.97
3. 本期减少金额	96,882.09	96,882.09
(1) 租赁到期	96,882.09	96,882.09
(2) 汇率差异		
4. 期末余额	60,090.20	60,090.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,336.54	37,336.54
2. 期初账面价值	34,586.02	34,586.02

注：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注四、39。

### 9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	685,837.35		85,864.44		599,972.91
合 计	685,837.35		85,864.44		599,972.91

### 10. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	21,438,045.63	3,162,449.24	7,898,394.24	1,149,045.62

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	11,840.62	592.03	23,182.47	1,159.12
合 计	21,449,886.25	3,163,041.27	7,921,576.71	1,150,204.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	37,336.54	4,226.80	34,586.02	2,715.27
合 计	37,336.54	4,226.80	34,586.02	2,715.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,865,612.47	9,112,993.00
合 计	10,865,612.47	9,112,993.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2031 年	415,868.54	415,868.54	
2032 年	1,247,626.01	1,247,626.01	
2033 年	7,449,498.45	7,449,498.45	
2034 年	1,752,619.47		
合 计	10,865,612.47	9,112,993.00	

## 11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,600,000.00	9,300,000.00
合 计	10,600,000.00	9,300,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	152,223.63	128,948.11
项目款	49,381,043.08	31,859,891.35
合 计	49,533,266.71	31,988,839.46

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 13. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,256.64	799,274.34
合 计	5,256.64	799,274.34

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	978,372.30	9,839,967.79	9,109,795.99	1,708,544.10
二、离职后福利- 设定提存计划		700,236.75	700,236.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	978,372.30	10,540,204.54	9,810,032.74	1,708,544.10

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、 津贴和补贴	978,372.30	9,232,452.32	8,502,280.52	1,708,544.10
2. 职工福利费		104,773.57	104,773.57	
3. 社会保险费		362,701.13	362,701.13	
其中：医疗保险费		302,694.54	302,694.54	
工伤保险费		25,761.31	25,761.31	
生育保险费		34,245.28	34,245.28	
4. 住房公积金		132,318.00	132,318.00	
5. 工会经费和职 工教育经费		7,722.77	7,722.77	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享 计划				
合 计	978,372.30	9,839,967.79	9,109,795.99	1,708,544.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		678,611.74	678,611.74	
2. 失业保险费		21,625.01	21,625.01	
3. 企业年金缴费				
合 计		700,236.75	700,236.75	

## 15. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,840.68	103,732.78
增值税	13,017.75	18,032.79
城市维护建设税	911.24	1,262.30
教育费附加	390.53	540.98
地方教育费附加	260.36	360.66
个人所得税	18,181.71	26,698.51
房产税	29,400.00	29,400.00
土地使用税	174.60	174.60
合 计	94,176.87	180,202.62

## 16. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,664,629.24	2,788,915.93
合 计	2,664,629.24	2,788,915.93

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用款	775,600.00	861,601.80
代收代付款	45,094.20	20,606.00
保证金	1,555,808.38	1,687,126.00
报销款	288,126.66	219,582.13
合 计	2,664,629.24	2,788,915.93

#### ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
1年内到期的租赁负债	11,840.62	11,341.85	详见附注五、19
合 计	11,840.62	11,341.85	

## 18. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
代转销项税	683.36	103,905.66
合 计	683.36	103,905.66

## 19. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,000.00	24,000.00
减：未确认融资费用	159.38	817.53
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	11,840.62	11,341.85
合计	—	11,840.62

## 20. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,760,000.00						5,760,000.00

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	4,504,096.04		41,691.08	4,462,404.96
其他资本公积	78,400.00			78,400.00
合计	4,582,496.04		41,691.08	4,540,804.96

注：本期股本（资本）溢价减少系子公司南昌兴慧农林科技有限公司股东周丽丽将其持有的南昌兴慧农林科技有限公司 48%股份转让给南京生兴有害生物防治技术股份有限公司所致。

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,024,646.17			2,024,646.17
合计	2,024,646.17			2,024,646.17

## 23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	12,665,638.12	16,027,124.09
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	12,665,638.12	16,027,124.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,928,289.49	-3,361,485.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
年末未分配利润	3,737,348.63	12,665,638.12

#### 24. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,848,719.08	50,169,738.13	40,024,502.59	27,126,511.33
其他业务	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
合 计	66,943,957.18	50,241,404.23	40,119,740.69	27,198,177.43

##### (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
防治与监测服务	57,062,479.63	45,565,218.99	28,616,998.62	21,994,229.41
防控相关产品	9,786,239.45	4,604,519.14	11,407,503.97	5,132,281.92
小 计	66,848,719.08	50,169,738.13	40,024,502.59	27,126,511.33
其他业务：				
租赁收入	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
小 计	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
合 计	66,943,957.18	50,241,404.23	40,119,740.69	27,198,177.43

##### (2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	66,848,719.08	50,169,738.13	40,024,502.59	27,126,511.33
在某一时段确认				
小 计	66,848,719.08	50,169,738.13	40,024,502.59	27,126,511.33
其他业务				
租赁收入	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10

项 目	本期发生额		上期发生额	
	小 计	95,238.10	71,666.10	95,238.10
合 计	66,943,957.18	50,241,404.23	40,119,740.69	27,198,177.43

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,936,782.49 元，其中 30,175,072.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2024 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
休宁县东临溪镇人民政府	6,905,807.54	10.31
休宁县林业发展投资有限公司	6,440,660.00	9.62
铜仁市林业局	6,230,890.62	9.31
中山陵园管理局	4,892,510.50	7.31
淳安县林业总场有限公司	4,834,685.40	7.22
合计	29,304,554.06	43.77

## 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,846.01	60,155.54
教育费附加	14,505.44	25,780.94
地方教育费附加	9,670.29	17,187.30
印花税	15,964.27	24,310.17
房产税	117,600.00	117,600.00
土地使用税	698.40	1,531.07
合计	192,284.41	246,565.02

## 26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	955,874.05	1,352,151.29
办公费	17,771.70	18,927.14
差旅费	246,372.71	306,365.58
招待费	95,437.07	88,375.31
招标及标书费	14,931.89	73,927.00
交通费	16,361.45	14,155.67
广告宣传费	—	39,227.66
其他	26,844.99	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,373,593.86	1,893,129.65

### 27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,231,718.61	4,157,300.87
办公费	616,632.98	731,526.09
差旅费	336,916.51	342,603.66
招待费	388,878.03	410,950.04
快递费	57,499.40	97,787.78
使用权资产摊销与折旧费	893,585.83	953,823.76
装修费	141,803.01	85,864.44
房租	182,133.09	230,596.00
中介服务费	1,077,100.71	798,698.06
交通费	76,260.75	85,778.84
其他	131,473.41	154,106.76
合 计	8,134,002.33	8,049,036.30

### 28. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,034,886.13	3,574,140.88
材料费	19,142.87	86,038.92
研发设备折旧	75,612.76	16,701.98
技术服务费	174,716.98	48,543.69
其他	242,340.11	167,081.92
合 计	4,546,698.85	3,892,507.39

### 29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	422,657.54	394,746.61
其中：租赁负债利息费用	1,138.66	3,432.70
减：利息收入	5,381.34	11,159.78
汇兑损益		
银行手续费	10,615.40	11,959.43
合 计	427,891.60	395,546.26

### 30. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	711,934.17	312,986.58
代扣个人所得税手续费	4,716.23	4,336.49
合 计	716,650.40	317,323.07

**31. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,490,496.42	-2,210,725.18
其他应收款坏账损失	-49,154.97	-51,067.31
合 计	-13,539,651.39	-2,261,792.49

**32. 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
利息减免	39,027.78	29,133.33	39,027.78
无需支付的款项		22,451.50	
合 计	39,027.78	51,584.83	39,027.78

**33. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		40,350.00	
赔偿支出	183,722.44	152,862.50	183,722.44
罚款支出		2,000.00	
其他支出	0.74		0.74
合 计	183,723.18	195,212.50	183,723.18

**34. 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		127,076.54
递延所得税费用	-2,011,325.00	-367,217.94
合 计	-2,011,325.00	-240,141.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-10,939,614.49	-3,643,318.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,640,942.17	-546,497.77

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	83,838.70	-187,856.17
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,220.20	39,608.91
使用前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		
本年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	196,563.10	1,038,479.74
研发费加计扣除的影响	-682,004.83	-583,876.11
所得税费用	-2,011,325.00	-240,141.40

### 35. 现金流量表项目

#### (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
经营租赁收入	95,238.10	
利息收入	5,381.34	11,159.78
政府补助	716,650.40	317,323.07
营业外收入	39,027.78	29,133.33
收到往来款项等	4,147,709.22	1,571,761.21
合 计	5,004,006.84	1,929,377.39

#### (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
支付往来款项	3,662,574.92	1,233,430.50
手续费	10,615.40	11,959.43
经营性租赁	122,706.92	242,967.46
管理费用及销售费用等	2,352,943.96	3,793,719.65
合 计	6,148,841.20	5,282,077.04

#### (3) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,737.74	132,902.00
其中：购建固定资产支付的现金	46,737.74	132,902.00
合 计	46,737.74	132,902.00

#### (4) 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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	54,960.00	80,192.68
合 计	54,960.00	80,192.68

### 36. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-8,928,289.49	-3,403,177.05
加: 信用减值损失	13,539,651.39	2,261,792.49
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,001,135.72	992,892.64
使用权资产折旧	39,728.97	64,656.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	85,864.44	85,864.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	422,657.54	394,746.61
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)	-2,012,836.53	-359,511.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,511.53	-7,706.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,111.48	-140,091.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,210,856.00	505,911.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,172,128.17	-1,472,213.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,807.22	-1,076,836.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,584,455.92	2,661,865.32

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	2,661,865.32	6,443,110.04
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	922,590.60	-3,781,244.72

## (2) 现金及现金等价物的构成

### ① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,584,455.92	2,661,865.32
其中：库存现金	1,412.07	91,412.07
可随时用于支付的银行存款	3,583,043.85	2,570,453.25
可随时用于支付的其他货币资金		
数字货币		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,584,455.92	2,661,865.32

### (3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	9,300,000.00	15,600,000.00	14,300,000.00				10,600,000.00
合 计	9,300,000.00	15,600,000.00	14,300,000.00				10,600,000.00

### 37. 所有者权益变动表项目注释

无

### 38. 外币货币性项目

无

### 39. 租赁

#### 1、公司作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	182,133.09
低价值租赁费用	

项 目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	182,133.09

注：（1）与租赁相关的现金流出总额为 177,666.92 元；

## 2、公司作为出租人

### 经营租赁

#### （1）租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	95,238.10
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合 计	95,238.10

（2）资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	95,238.10	95,238.10
合 计	95,238.10	95,238.10

## 六、 研发支出

### 1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	4,034,886.13		3,574,140.88	
材料费	19,142.87		86,038.92	
折旧费	75,612.76		16,701.98	
技术服务费	174,716.98		48,543.69	
其他	242,340.11		167,081.92	
合 计	4,546,698.85		3,892,507.39	

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	1000 万元 人民币	安徽黄山	安徽黄山	农林有害生物 防治技术研 发、技术转让、 技术咨询、技 术服务	100.00		设立
休宁生溪生态环保有限公司	500 万元人	安徽黄山	安徽黄山	农林有害生物	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
	人民币			防治技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务			
南京兴林生物科技有限公司	50 万元人民币	江苏南京	江苏南京	生物化工产品技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		设立
南昌兴慧农林科技有限公司	50 万元人民币	江西南昌	江西南昌	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00		设立

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### ① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

根据公司与南昌兴慧农林科技有限公司股东周丽丽的股权转让协议，周丽丽将持有南昌兴慧农林科技有限公司 48% 股权（认缴 24 万元，实缴 0 元）以 0 元价格转让给公司。转让后公司持有南昌兴慧农林科技有限公司 100% 股权。

#### 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	南昌兴慧农林科技有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
...	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-41,691.08
差额	-41,691.08
其中：调整资本公积	-41,691.08
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 八、 政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
科技创新项目补贴	620,000.00		其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
软件产品即征即退	55,440.87	27,545.20	其他收益
江宁高新区科技型中小企业补贴	5,000.00	260,000.00	其他收益
科技创新券补贴	3,825.00		其他收益
稳岗补贴	27,668.30	25,441.38	其他收益
合 计	711,934.17	312,986.58	/

## 九、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，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.00%（上期：84.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.81%（上期：85.99%）。

## 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3.市场风险

### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、 关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

公司（个人）	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
王世英	不适用	不适用	不适用	65.4497	65.4497

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
柴忠心	董事、总经理、控股股东关系密切的家庭成员
南京厚百生物科技有限公司	控股股东控制的公司

### 4. 关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京厚百生物科技有限公司	材料及商品采购	395,374.51	90,489.40

#### （2）关联租赁情况

##### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	本期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	本期确认的租赁收入
南京厚百生物科技有限公司	房屋租赁	95,238.10	95,238.10

### (3) 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柴忠心、王世英	5,000,000.00	2024/3/15	2025/3/14	否
柴忠心、王世英	1,000,000.00	2024/7/26	2025/4/11	否
柴忠心、王世英	1,900,000.00	2024/10/14	2025/10/14	否
柴忠心、王世英	2,700,000.00	2024/7/29	2025/7/19	否

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,612,695.30	1,461,897.26

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南京厚百生物科技有限公司			305,090.00	

## 十一、 承诺或或有事项

### 1. 重要事项的承诺

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

### 2. 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

根据公司 2024 年 10 月 25 日第二次临时股东大会决议、修改后的章程规定及《股份认购协议》，公司通过定向增发股份的方式增加 6,495,319 股，每股增发价格为 6.5081 元，由基蛋生物科技股份有限公司全额认购；截至 2025 年 1 月 9 日，公司已收到基蛋生物科技股份有限公司缴纳的投资款合计人民币肆仟贰佰贰拾柒万贰仟壹佰捌拾伍元伍角捌分整（人民币 42,272,185.58 元），其中新增注册资本（股本）6,495,319.00 元，新增资本公积 35,776,866.58 元，相关手续正在办理中。

## 十三、 母公司财务报表的重要项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	44,453,117.36	7,872,552.74
1 至 2 年	7,770,771.15	13,386,843.22

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	2,004,025.00	24,242,339.42
3 年以上	20,638,353.00	748,700.00
合 计	74,866,266.51	46,250,435.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,866,266.51	100.00	20,620,300.62	27.54	54,245,965.89
其中：逾期账龄组合	74,866,266.51	100.00	20,620,300.62	27.54	54,245,965.89
合并范围关联方					
合 计	74,866,266.51	/	20,620,300.62	/	54,245,965.89

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,250,435.38	100.00	7,277,938.55	15.74	38,972,496.83
其中：逾期账龄组合	45,617,861.67	98.63	7,277,938.55	15.95	38,339,923.12
合并范围关联方	632,573.71	1.37			632,573.71
合 计	46,250,435.38	/	7,277,938.55	/	38,972,496.83

①组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	32,485,952.25	324,859.52	1.00
逾期 1 年以内	16,539,045.95	721,102.40	4.36
逾期 1-2 年	3,710,165.31	418,135.63	11.27
逾期 2-3 年	4,379,361.00	1,404,461.07	32.07
逾期 3 年以上	17,751,742.00	17,751,742.00	100.00
合 计	74,866,266.51	20,620,300.62	27.54

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
逾期账龄组合	7,277,938.55	13,342,362.07			20,620,300.62	
合计	7,277,938.55	13,342,362.07			20,620,300.62	

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
休宁县商山镇人民政府	25,105,685.00		25,105,685.00	33.53	18,285,007.09
休宁县东临溪镇人民政府	8,591,828.24		8,591,828.24	11.48	281,002.49
休宁县林业发展投资有限公司	6,440,660.00		6,440,660.00	8.60	172,885.58
淳安县林业总场有限公司	4,302,733.40		4,302,733.40	5.75	43,027.33
歙县上丰乡人民政府	3,403,800.00		3,403,800.00	4.55	148,405.68
合计	47,844,706.64		47,844,706.64	63.91	18,930,328.17

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,229,037.90	4,452,045.67
合计	3,229,037.90	4,452,045.67

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,051,331.82	3,352,375.21

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	1,804,909.09	1,026,185.00
2 至 3 年	454,860.00	228,391.00
3 年以上	203,106.00	108,415.00
合 计	3,514,206.91	4,715,366.21

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,962,511.65	3,340,591.50
员工备用金	141,854.67	130,074.12
押金		20,860.00
合并范围内关联方款项	1,409,840.59	1,223,840.59
合 计	3,514,206.91	4,715,366.21

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金组合	1,774,405.65	5.00	88,720.28	1,685,685.37
员工备用金组合	136,854.67	5.00	6,842.73	130,011.94
合并范围内关联方款项	1,409,840.59			1,409,840.59
合 计	3,321,100.91	/	95,563.01	3,225,537.90

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
员工备用金组合	5,000.00	30.00	1,500.00	3,500.00
合 计	5,000.00	/	1,500.00	3,500.00

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
流口项目保证金	94,691.00	100.00	94,691.00	
犍为县财政局	77,800.00	100.00	77,800.00	
自贡市林业局	11,615.00	100.00	11,615.00	
屏山县农业和林业局	4,000.00	100.00	4,000.00	

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	188,106.00	/	188,106.00	

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
保证金组合	3,268,036.50	5.00	163,401.83	3,104,634.67	
员工备用金组合	130,074.12	5.00	6,503.71	123,570.41	
合并范围内关联方款项	1,223,840.59			1,223,840.59	
合计	<b>4,621,951.21</b>	/	<b>169,905.54</b>	<b>4,452,045.67</b>	

期初处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
犍为县财政局	77,800.00	100.00	77,800.00		
自贡市林业局	11,615.00	100.00	11,615.00		
屏山县农业和林业局	4,000.00	100.00	4,000.00		
合计	<b>93,415.00</b>	/	<b>93,415.00</b>		

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	169,905.54		93,415.00	263,320.54
期初余额在本期:				
——转入第二阶段	-250.00	250.00		
——转入第三阶段	-4,734.55		4,734.55	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		1,250.00	89,956.45	91,206.45
本年转回	69,357.98			69,357.98
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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）	
期末余额	95,563.01	1,500.00	188,106.00	285,169.01

本期无转回或收回金额重要的坏账准备

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
休宁县财政局	保证金	1,160,986.50	注 1	33.04	148,005.78
南京兴林生物科技有限公司	合并范围内关联方款项	563,500.00	注 2	16.03	
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	合并范围内关联方款项	554,340.59	注 3	15.77	
南昌兴慧农林科技有限公司	合并范围内关联方款项	292,000.00	注 4	8.31	
黟县会计结算中心	保证金	199,273.00	注 5	5.67	9,963.65
合计	/	2,770,100.09	/	78.82	157,969.43

注1：1-2年1,016,295.50，2-3年50,000.00，3年以上94,691.00

注2：1年以内96,000.00，1-2年195,000.00，2-3年272,500.00

注3：1年以内180000.00，1-2年374340.59

注4：1年以内240,000.00，1-2年52,000.00

注5：1年以内32,000.00，1-2年167,273.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽佳禾天诚农林科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,782,521.83	50,179,337.01	35,235,706.53	25,014,224.00
其他业务	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
合 计	66,877,759.93	50,251,003.11	35,330,944.63	25,085,890.10

#### (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
防治与监测服务	56,996,282.38	45,574,817.87	23,828,202.56	19,881,942.08
防控相关产品	9,786,239.45	4,604,519.14	11,407,503.97	5,132,281.92
小 计	66,782,521.83	50,179,337.01	35,235,706.53	25,014,224.00
其他业务：				
租赁收入	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
小 计	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
合 计	66,877,759.93	50,251,003.11	35,330,944.63	25,085,890.10

#### (2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	66,782,521.83	50,179,337.01	35,235,706.53	25,014,224.00
在某一时段确认				
小 计	66,782,521.83	50,179,337.01	35,235,706.53	25,014,224.00
其他业务				

项 目	本期发生额		上期发生额	
租赁收入	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
小 计	95,238.10	71,666.10	95,238.10	71,666.10
合 计	66,877,759.93	50,251,003.11	35,330,944.63	25,085,890.10

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,936,782.49 元，其中 30,175,072.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2024 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
休宁县东临溪镇人民政府	6,905,807.54	10.32
休宁县林业发展投资有限公司	6,440,660.00	9.63
铜仁市林业局	6,230,890.62	9.32
中山陵园管理局	4,892,510.50	7.32
淳安县林业总场有限公司	4,834,685.40	7.23
合 计	29,304,554.06	43.82

#### 十四、 补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	656,493.30	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,695.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,716.23	
小 计	516,514.130	
减：所得税影响额	77,477.12	
少数股东权益影响额		
合 计	439,037.01	

## 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 (元/股)	
		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	-43.41	-1.55	-1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-45.54	-1.63	-1.63

南京生兴有害生物防治技术股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

###### 企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《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。本公司自施行日起执行解释 17 号，该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

###### 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自施行日起执行解释 18 号，该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 3、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	656,493.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,695.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,716.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>516,514.130</b>
减：所得税影响数	77,477.12
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	439,037.01
----------	------------

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用