



沂岸股份

NEEQ : 872975

江苏灵源沂岸科技股份有限公司



半年度报告

2025

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、公司负责人胡晴、主管会计工作负责人王贵林及会计机构负责人（会计主管人员）潘学红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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	江苏灵源沂岸科技股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司/沂岸股份	指	江苏灵源沂岸科技股份有限公司
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
股东会	指	江苏灵源沂岸科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏灵源沂岸科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏灵源沂岸科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏灵源沂岸科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股票转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构、会计所、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏灵源沂岸科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Lingyuan Yi'an Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	胡晴	成立时间	2008 年 7 月 8 日
控股股东	控股股东为（胡晴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡晴、王贵林），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）-农业（A01）-蔬菜、园艺作物种植（A014）-花卉种植业（A0143）		
主要产品与服务项目	种植鲜切花、种植菊花茶及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	沂岸股份	证券代码	872975
挂牌时间	2018 年 9 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,690,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘涛	联系地址	江苏省新沂市草桥镇
电话	0516-88527188	电子邮箱	78693477@qq.com
传真	88527188		
公司办公地址	江苏省新沂市草桥镇十里生态长廊	邮政编码	221400
公司网址	http://www.yiangufen.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	91320300677628027X		
注册地址	江苏省徐州市新沂市草桥镇古墩村		
注册资本（元）	21,690,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

经过多年发展，公司已成为一家专业从事菊花的培育、种植和销售的民营公司，已实现公司化运作，规模化、产业化栽培菊花的地区龙头企业之一，公司的菊花产品涵盖了神马、白扇、优香等多个菊花品种，是地区菊花品种拥有量较多的专业化公司之一。

公司的菊花产品以礼仪、食用为主，覆盖了高、中、低端不同层次的菊花市场，面向公司、种植户、个人用户等各类消费者，满足不同层次的消费需求。公司采购部门向质量上乘、信誉优良的种植户、种植企业采购种苗，生产部门利用公司的核心技术以及先进的生产设备培育种苗，培植健康、美观的菊花产品；销售部门根据客户需求提供相应菊花产品。以上关键资源要素的综合运用，为公司带来了持续、稳定的收入、利润和现金流。

(一) 采购模式

公司每年底通过数据分析测算下一年度采购量，根据本年度销售数据、市场环境、公司基地的温室大棚数量、大棚结构安排下一年的种苗采购数量，种类，同时采购生产使用的辅助材料，按照公司采购管理流程，采购人员采购相关物品，签署采购合同，按照合同约定由财务部支付相关货款。公司主要向专门的种苗生产企业以及种苗销售经纪人采购种苗，农药、肥料、塑料薄膜、遮阳网主要向所在地的产品经销商采购。

(二) 生产模式

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

(三) 销售模式

公司采用经销为主，直销为辅的模式：公司从供应商采购的原材料经过公司生产基地的栽培生产以后，一方面通过公司区域内的客户直销，另一方面也凭借与各地区签约经销商合作销售。

(四) 盈利模式

公司在核心业务的菊花鲜切花产品方面有规范的技术管理体制，能够为国内客户提供鲜切花冷处理加工以及成套种植技术指导服务，与南京农业大学科学院、扬州环境资源职业技术学院等科研院所合作，不断提高公司鲜切花品质，通过自行繁育、种植，销售给国内的批发商、种植户、终端消费者以及国外的渠道批发商，从而获得收入。2015 年公司设立新沂沂岸菊业有限公司，开始生产各类型菊花茶，销售给企业、个人，成为公司新的盈利增长点。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 12 月 16 日获得“高新技术企业”认定，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	769,805.17	760,812.63	1.18%
毛利率%	31.83%	13.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,668,151.53	-1,612,332.16	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,690,674.82	-1,634,969.18	-
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）	-2.77%	-4.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.80%	-5.05%	-
基本每股收益	-0.08	-0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,363,645.11	61,273,745.87	-3.12%
负债总计	29,781,146.26	30,023,095.49	-0.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,582,498.85	31,250,650.38	-5.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.44	-5.56%
资产负债率%（母公司）	32.40%	31.91%	-
资产负债率%（合并）	50.17%	49.00%	-
流动比率	0.48	0.50	-
利息保障倍数	-3.58	-0.84	-
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	-1,482,969.88	47,967.98	-
应收账款周转率	0.16	0.14	-
存货周转率	0.09	0.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.12%	-2.05%	-
营业收入增长率%	1.18%	-2.03%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	153,840.44	0.26%	1,164,967.85	1.90%	-86.79%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,429,786.22	7.46%	5,137,357.00	8.38%	-13.77%
存货	6,541,029.22	11.02%	5,649,493.90	9.22%	15.78%
固定资产	28,470,792.93	47.96%	29,581,228.44	48.28%	-3.75%
在建工程	10,189,805.34	17.17%	10,183,750.34	16.62%	0.06%
无形资产	3,833,484.24	6.45%	3,880,136.61	6.33%	-1.20%
短期借款	19,323,333.34	32.55%	18,623,333.34	30.39%	3.76%
应付账款	4,223,877.93	7.12%	5,043,682.52	8.23%	-16.25%
其他应付款	3,155,520.40	5.32%	2,691,520.40	4.39%	17.24%

项目重大变动原因

本期货币资金较上年期末下降86.79%，主要是因为本期经营活动流入现金较上期减少较多。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	769,805.17	-	760,812.63	-	1.18%
营业成本	524,772.16	68.17%	658,653.53	86.57%	-20.33%
毛利率	31.83%	-	13.43%	-	-
营业利润	-1,777,254.29	-	-1,751,280.21	-	-
销售费用	28,679.00	3.73%	113,333.39	14.90%	-74.70%
管理费用	817,944.03	106.25%	789,552.16	103.78%	3.60%
研发费用	354,401.48	46.04%	51,840.00	6.81%	583.64%
经营活动产生的现金流量净额	-1,482,969.88	-	47,967.98	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-306,055.00	-	-2,133,709.16	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	777,897.47	-	1,700,959.04	-	-54.27%

项目重大变动原因

1. 本期销售费用较上年同期减少了 84,654.39 元，主要是由于本期职工薪酬减少。
2. 本期研发费用较上年同期增加了 302,561.48 元，主要是由于上年同期大幅缩减研发投入，研发费用过少。
3. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,530,937.86 元，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金较上期有较大幅度下降，本期经营活动现金流入减少。
4. 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,827,657.16 元，主要是由于本期减少了建设

厂房支付的现金。

5. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 923,061.57 元，主要是由于上年同期短期借款增加，本期未有新增短期借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新沂沂岸菊业有限公司	子公司	菊花茶加工	29,000,000	39,183,621.37	23,480,231.77	501,148.61	-1,037,781.48
江苏怡秀化妆品有限公司	子公司	化妆品生产	10,000,000	248.91	-1,351.09		-301.89

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

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
宏观经济下滑风险	鲜花产品在国内目前基本定位为休闲消费产品，当整体经济处于上升趋势时休闲类消费产品能引领较大的消费潜力，但是当国民经济未来某段时间整体处于下滑趋势时，居民可支配收入减少，将可能对整体行业发展带来一定不利影响。 应对措施：未来公司将在巩固老客户、新增新客户的同时，强化华东、西南地区以外地区的市场开拓力度，特别是珠三角地区和京津冀地区。目前，公司已开发广东广州等区域的客户，优

	化了市场，继续提高公司抗风险能力。
土地政策变化风险	本公司作为鲜切花栽培种植企业，在生产过程中需要使用大量土地，是公司重要生产资料。目前，公司向新沂市草桥镇坝头村村民委员会租赁土地 263 亩，租期期限自 2013 年 6 月 1 日起至 2033 年 6 月 1 日，向新沂市草桥镇纪集村村民委员会租赁土地 55.6 亩，租期期限自 2015 年 6 月 1 日起至 2035 年 6 月 1 日，总计租赁土地的 318.6 亩。上述流转期限超过了土地承包经营权第二次承包到户的期限 2027 年 6 月 1 日，故合法有效合同到期日为 2027 年 6 月 1 日。该等租赁均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》、《农村土地承包经营权流转管理办法》等法律、法规，与当地村民委员会签订了《土地租赁合同》，并取得了土地承包农户对村委会的书面授权，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。一旦出租方违约，会对本公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：公司将密切关注政策的变化趋势，及时调整公司的经营计划和发展战略，以客户的实际需求为出发点合理安排公司的生产规模，严格防范政策变化而导致公司出现经营风险，实现公司的稳定、健康、发展。
房屋建筑物未取得房产证的风险	公司合法取得集体土地使用权的流转，在流转的集体所有耕地的基础上建设温室大棚、房屋及建筑物等设施，目前尚未取得房屋所有权证书，如需办理房屋所有权证，应在取得国有土地使用权证书的基础上取得规划许可及施工许可等必备手续后才能办理，由于申请人的土地系租赁的集体土地，未能取得国有土地使用权证书，因此无法办理房产证，在国家尚未出台农村集体用地地上建筑物征收补偿相关法律、法规、相关条例的情况下，存在国家依法征收土地或农村集体经济组织收回土地使用权时得不到应有的补偿的风险。 应对措施：公司正在积极与政府相关主管部门沟通，完成相关手续办理。公司实际控制人出具书面承诺，若上述房屋遭到拆迁或公司因此受到行政处罚，公司实际控制人将全额承担该等处罚或损失并承担连带责任，保障公司及其他股东利益不受损失。同时，公司承诺涉及新建项目的将严格遵守法律、法规的规定履行报建、环保验收等程序，增强合法规范经营。
自然灾害风险	由于农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，公司的生产依赖于大量保温设施，虽然目前温室大棚可以抵御一定的大风、冰雹天气，但若本公司生产基地区域发生严重自然灾害，将会对本公司正常生产经营活动产生较大影响。 应对措施：公司将积极采取现代化的生产种植技术，提高对自然灾害的抵抗能力；同时，公司探索对花卉产品向保险公司投保，减少自然灾害可能带来的经济损失。
经营风险	公司采购种苗有严格的温度控制要求、在鲜花栽培、采摘、栽后管理、预冷保鲜、物流运输等环节在生产中积累了丰富的经验，栽培技术不断提升，从苗木定植、栽培管理、移栽、断根

	处理、防治病虫害等各个生产环节加强了管理、控制，在生产各环节都具备较强的技术实力，且公司历史经营过程中未发生苗木大规模的毁损情况，但仍可能会因不可抗力、自然灾害、管理不到位、生产措施不落实、生产人员操作不规范等情形，导致公司苗木毁损情况出现，造成公司资产损失，影响公司的经营业绩。 应对措施：公司通过加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范操作意识；同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	10,000,000	1,384,000

提供担保	18,000,000	14,823,333.34
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司关联交易均为公司关联方无偿为公司提供的财务资助和担保。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于职工社保及公积金的承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年9月12日	-	
公开转让说明书	董监高	关联交易	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	履职承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	履职声明	2018年9月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
新沂沂岸菊业有限公司1号厂房2号厂房3号厂房办公楼	固定资产	抵押	9,259,753.27	15.60%	贷款抵押

新沂沂岸菊业有限公司 4 号厂房	在建工程	抵押	10,189,805.34	17.17%	贷款抵押
新沂沂岸菊业有限公司土地	无形资产	抵押	3,825,508.40	6.44%	贷款抵押
总计	—	—	23,275,067.01	39.21%	—

资产权利受限事项对公司的影响

2024 年 12 月 25 日向江苏苏州农村商业银行新沂支行贷款 999 万元，新沂沂岸菊业有限公司以其土地房产抵押担保，并签订编号为苏农商银抵字（D20202301867）第 00473 号最高额抵押担保合同。

2025 年 1 月 16 日向中国工商银行新沂支行贷款 350 万元，新沂沂岸菊业有限公司以其土地房产抵押担保，并签订编号为 2023 年新沂（抵）字 0003 号最高额抵押合同。

第四节 股份变动及股东情况

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	10,417,500	48.03%	0	10,417,500	48.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	15.56%	0	3,375,000	15.56%
	董事、监事、高管	2,143,700	9.88%	0	2,143,700	9.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,272,500	51.97%	0	11,272,500	51.97%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	46.68%	0	10,125,000	46.68%
	董事、监事、高管	1,147,500	5.29%	0	1,147,500	5.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,690,000	—	0	21,690,000	—
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	胡晴	9,000,000	0	9,000,000	41.49%	6,750,000	2,250,000	0	
2	王 贵 林	4,500,000	0	4,500,000	20.75%	3,375,000	1,125,000	0	
3	马 晋 江	2,070,000	0	2,070,000	9.54%	0	2,070,000	0	
4	熊俊	1,512,798	0	1,512,798	6.97%	0	1,512,798	0	
5	胡 祥 楼	1,500,000	0	1,500,000	6.91%	1,125,000	375,000	0	
6	徐 鲁 军	1,000,000	0	1,000,000	4.61%	0	1,000,000	0	
7	姜 孝 秋	300,100	0	300,100	1.38%	0	300,100	0	

8	何 穗 廷	300,000	0	300,000	1.38%	0	300,000	0	
9	刘涛	278,402	0	278,402	1.28%	22,500	255,902	0	
10	靳 向 东	200,000	0	200,000	0.92%	0	200,000	0	
合计		20,661,300	—	20,661,300	95.23%	11,272,500	9,388,800	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

胡晴与王贵林系夫妻关系，胡晴与胡祥楼系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
胡晴	董事	女	1973年12月	2023年11月27日	2026年11月26日	9,000,000	0	9,000,000	41.49%
胡晴	董事长	女	1973年12月	2023年11月27日	2026年11月26日	9,000,000	0	9,000,000	41.49%
王贵林	总经理	男	1976年8月	2023年11月27日	2026年11月26日	4,500,000	0	4,500,000	20.75%
王贵林	董事	男	1976年8月	2023年11月27日	2026年11月26日	4,500,000	0	4,500,000	20.75%
胡祥楼	董事	男	1978年1月	2023年11月27日	2026年11月26日	1,500,000	0	1,500,000	6.92%
黄绍娟	董事	女	1975年4月	2023年11月27日	2026年11月26日	0	0	0	0%
刘涛	董事	女	1983年3月	2023年11月27日	2026年11月26日	278,402	0	278,402	1.28%
刘涛	董事会秘书	女	1983年3月	2023年11月27日	2026年11月26日	278,402	0	2,784.02	1.28%
熊俊	监事会主席	男	1978年1月	2023年11月27日	2026年11月26日	1,512,798	0	1,512,798	6.97%
熊俊	监事	男	1978年1月	2023年11月27日	2026年11月26日	1,512,798	0	1,512,798	6.97%
杨梅	监事	女	1972年12月	2023年11月27日	2026年11月26日	0	0	0	0%

樊漓江	监事	男	1994 年 6 月	2023 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 26 日	0	0	0	0%
潘学红	财务总监	女	1972 年 1 月	2023 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

胡晴与王贵林系夫妻关系，胡晴与胡祥楼系姐弟关系，胡祥楼与黄绍娟系夫妻关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	20
生产人员	140	140
员工总计	160	160

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	153,840.44	1,164,967.85
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	五（一）2	4,429,786.22	5,137,357.00
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	387,461.64	17,795.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	31,500.00	31,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	6,541,029.22	5,649,493.90
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	五（一）6	1,517,306.43	1,559,728.52
流动资产合计		13,060,923.95	13,560,842.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）7	28,470,792.93	29,581,228.44
在建工程	五（一）8	10,189,805.34	10,183,750.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）9	2,101,536.60	2,221,602.72
无形资产	五（一）10	3,833,484.24	3,880,136.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	499,257.29	537,712.38
递延所得税资产	五（一）12	1,207,844.76	1,108,473.06
其他非流动资产	五（一）13		200,000.00
非流动资产合计		46,302,721.16	47,712,903.55
资产总计		59,363,645.11	61,273,745.87
流动负债：			
短期借款	五（一）15	19,323,333.34	18,623,333.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	4,223,877.93	5,043,682.52
预收款项			
合同负债	五（一）17	3,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）18	152,474.64	725,619.28
应交税费			
其他应付款	五（一）19	3,155,520.40	2,691,520.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）20	212,973.00	212,973.00
其他流动负债			
流动负债合计		27,071,179.31	27,297,128.54
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）21	2,213,966.95	2,213,966.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）22	496,000.00	512,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,709,966.95	2,725,966.95
负债合计		29,781,146.26	30,023,095.49
所有者权益：			
股本	五（一）23	21,690,000.00	21,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	5,099,523.78	5,099,523.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）25	1,364,262.39	1,364,262.39
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	1,428,712.68	3,096,864.21
归属于母公司所有者权益合计		29,582,498.85	31,250,650.38
少数股东权益			
所有者权益合计		29,582,498.85	31,250,650.38
负债和所有者权益总计		59,363,645.11	61,273,745.87

法定代表人：胡晴

主管会计工作负责人：王贵林

会计机构负责人：潘学红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		129,180.68	454,345.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	710,619.22	796,119.22
应收款项融资			
预付款项		335,520.90	

其他应收款	十二（一）2	2,748,725.61	3,369,225.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,042,775.11	24,842.00
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			
流动资产合计		4,966,821.52	4,644,532.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	29,000,000.00	29,000,000.00
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		14,631,248.31	15,354,525.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,101,536.60	2,221,602.72
无形资产		7,975.84	8,445.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		475,000.00	500,000.00
递延所得税资产		745,918.17	748,480.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,961,678.92	47,833,053.83
资产总计		51,928,500.44	52,477,586.33
流动负债：			
短期借款		11,290,000.00	11,290,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,196,733.28	1,437,240.37
预收款项			
合同负债		3,000.00	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		40,780.64	420,291.28
应交税费			
其他应付款		1,371,428.40	657,428.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		212,973.00	212,973.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,114,915.32	14,017,933.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,213,966.95	2,213,966.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		496,000.00	512,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,709,966.95	2,725,966.95
负债合计		16,824,882.27	16,743,900.00
所有者权益：			
股本		21,690,000.00	21,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,099,523.78	5,099,523.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,364,262.39	1,364,262.39
一般风险准备			
未分配利润		6,949,832.00	7,579,900.16
所有者权益合计		35,103,618.17	35,733,686.33
负债和所有者权益合计		51,928,500.44	52,477,586.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		769,805.17	760,812.63
其中：营业收入	五（二）1	769,805.17	760,812.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,161,211.38	2,003,788.65
其中：营业成本	五（二）1	524,772.16	658,653.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	48,535.16	48,100.80
销售费用	五（二）3	28,679.00	113,333.39
管理费用	五（二）4	817,944.03	789,552.16
研发费用	五（二）5	354,401.48	51,840.00
财务费用	五（二）6	386,879.55	342,308.77
其中：利息费用		386,102.53	340,807.24
利息收入		179.58	330.87
加：其他收益	五（二）7	17,388.70	15,996.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-403,236.78	-524,300.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,777,254.29	-1,751,280.21
加：营业外收入	五（二）10	9,800.00	9,874.88
减：营业外支出	五（二）11	68.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,767,523.23	-1,741,405.33
减：所得税费用	五（二）12	-99,371.70	-129,075.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,668,151.53	-1,612,329.78
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)		-1,668,151.53	-1,612,329.78
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)			2.38
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,668,151.53	-1,612,332.16
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,668,151.53	-1,612,329.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,668,151.53	-1,612,332.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			2.38
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三(二)	-0.08	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)	十三(二)	-0.08	-0.07

法定代表人: 胡晴

主管会计工作负责人: 王贵林

会计机构负责人: 潘学红

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二(二) 1	268,656.56	481,570.00
减: 营业成本	十二(二)	215,637.75	425,806.00

	1		
税金及附加		5,277.87	4,911.87
销售费用			
管理费用		362,115.97	475,103.25
研发费用		109,200.00	51,840.00
财务费用		235,550.39	253,952.63
其中：利息费用		235,200.78	253,501.41
利息收入		72.89	176.28
加：其他收益		17,388.70	15,996.00
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			
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）		4,500.00	
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）		-637,236.72	-714,047.75
加：营业外收入		9,800.00	9,874.88
减：营业外支出		68.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-627,505.66	-704,172.87
减：所得税费用		2,562.50	1,999.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-630,068.16	-706,172.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-630,068.16	-706,172.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-630,068.16	-706,172.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,220,334.30	2,598,711.21
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	五（三）2	11,368.28	10,205.75
经营活动现金流入小计		1,231,702.58	2,608,916.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,148,793.05	1,297,677.57
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		1,042,421.48	910,120.23
支付的各项税费		48,535.16	49,354.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	474,922.77	303,796.67
经营活动现金流出小计		2,714,672.46	2,560,948.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,482,969.88	47,967.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	306,055.00	2,133,709.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		306,055.00	2,133,709.16
投资活动产生的现金流量净额		-306,055.00	-2,133,709.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,500,000.00	14,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	1,384,000.00	5,155,269.94
筹资活动现金流入小计		8,884,000.00	19,745,269.94
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	16,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,102.53	331,951.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	920,000.00	1,422,359.01
筹资活动现金流出小计		8,106,102.53	18,044,310.90
筹资活动产生的现金流量净额		777,897.47	1,700,959.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）4	-1,011,127.41	-384,782.14
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）4	1,164,967.85	447,954.71
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）4	153,840.44	63,172.57

法定代表人：胡晴

主管会计工作负责人：王贵林

会计机构负责人：潘学红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,656.56	525,040.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,261.59	10,051.16
经营活动现金流入小计		372,918.15	535,091.16

购买商品、接受劳务支付的现金		896,559.56	1,322,133.19
支付给职工以及为职工支付的现金		730,852.08	592,512.48
支付的各项税费		5,277.87	4,911.87
支付其他与经营活动有关的现金		164,692.85	219,057.41
经营活动现金流出小计		1,797,382.36	2,138,614.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,424,464.21	-1,603,523.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,009,495.00
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			
投资活动现金流出小计			1,009,495.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,009,495.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,069,000.00	11,921,269.94
筹资活动现金流入小计		4,069,000.00	21,911,269.94
偿还债务支付的现金			11,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,200.78	244,646.06
支付其他与筹资活动有关的现金		2,734,500.00	8,140,005.01
筹资活动现金流出小计		2,969,700.78	19,674,651.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,099,299.22	2,236,618.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-325,164.99	-376,399.92
加：期初现金及现金等价物余额		454,345.67	418,845.43
六、期末现金及现金等价物余额		129,180.68	42,445.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七（二）1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

江苏灵源沂岸科技股份有限公司
财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 6 月 30 日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

名称：江苏灵源沂岸科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

住所：新沂市草桥镇古墩村

统一社会信用代码：91320300677628027X

法定代表人：胡晴

注册资本：2,169.00 万元

股本：2,169.00 万元

成立日期：2008 年 7 月 8 日

本公司属农副产品加工行业。经营范围：花卉种植、销售；农作物种植、销售；农业种植技术研发、推广；水产养殖、销售；蔬菜、水果、家禽、饲料、化肥销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：药品批发；药品零售；食品生产；保健食品生产；食品销售；饮料生产；化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术推广服务；科技推广和应用服务；医学研究和试验发展；新材料技术推广服务；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；化妆品批发；化妆品零售；保健食品（预包装）销售；日用百货销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；办公设备租赁服务；住房租赁；机械设备租赁；仓储设备租赁服务；中草药种植；中药提取物生产；花卉种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；园艺产品种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 8 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

公司连续发生亏损，2024 年发生净亏损 1,952,471.20 元，2025 年 1-6 月发生净亏损 1,767,523.23，且于 2025 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产 14,010,255.36 元。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

1、公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率，加快资金周转；

2、配合公司战略规划，积极吸纳懂行业、有经验的技术和管理人才，为业务发展组建扎实、可靠的专业团队，并建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升团队的工作积极性，通过有效的人力资源

管理夯实公司的经营基础；

3、公司将继续推进引入战略投资者、资产出售等多种方式，以获得更多资源与资金，提升抗风险能力，激活公司发展后劲，实现公司长远健康发展；同时如公司的资金不足以偿还到期债务，实控人胡晴承诺愿意向公司提供资金支持以偿还到期债务。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2025 年 1-6 月财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提减值准备的应收账款	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5% 的合同资产认定为重要合同资产
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	因性质特殊而认定为重要的联营企业

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2）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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	按关联方划分	根据实际发生的损失计提
其他应收款——应收关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资

产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2）按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
在产品——次品率	次品率	基于次品率确定存货可变现净值
次品率组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
次品率	在产品可变现净值计算方法	
在产品	账面余额的 10%	

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1） 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	平均年限法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	竣工后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年、土地证记载年限	平均年限法
软件	5 年、预计可使用年限	平均年限法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分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：

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

（十九） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司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） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1） 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1） 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2） 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4） 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

（1） 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2） 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三） 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计

入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1） 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的

公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1） 企业合并；（2） 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1） 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1） 租赁负债的初始计量金额；2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3） 承租人发生的初始直接费用；4） 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1） 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

（1） 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2） 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属

于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司报告期不存在重要的会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期不存在重要的会计估计变更

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	12.50

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏灵源沂岸科技股份有限公司	12.50
新沂沂岸菊业有限公司	25.00
江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司	25.00
江苏怡秀化妆品有限公司	25.00
安徽灵润农业科技发展有限公司	25.00

（二）税收优惠

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税；

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业所得税法第二十七条第（二）项规定：花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植，减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,068.42	52,051.22
银行存款	132,772.02	1,112,916.63
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	153,840.44	1,164,967.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无因抵押、质押或冻结等限制变现、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,851,179.14	100.00	1,421,392.92	24.29	4,429,786.22
合 计	5,851,179.14	100.00	1,421,392.92	24.29	4,429,786.22

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,155,513.14	100.00	1,018,156.14	16.54	5,137,357.00
合 计	6,155,513.14	100.00	1,018,156.14	16.54	5,137,357.00

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,851,179.14	1,421,392.92	24.29

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,295,659.23	214,782.96	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	126,019.91	63,009.96	50.00
4-5 年	1,429,500.00	1,143,600.00	80.00
合 计	5,851,179.14	1,421,392.92	

（2）坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,018,156.14	403,236.78					1,421,392.92
合 计	1,018,156.14	403,236.78					1,421,392.92

（5）应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 （%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
江苏中厚贸易有限公司	789,500.00		789,500.00	13.49	631,600.00
新沂市立小宇烟酒店	784,320.00		784,320.00	13.40	39,216.00
山东峡兴农业科技有限公司	733,200.00		733,200.00	12.53	36,660.00
陈继峰	652,066.00		652,066.00	11.14	32,603.30
新沂市农语家庭农场有限公司	643,780.00		643,780.00	11.00	32,189.00
合 计	3,602,866.00		3,602,866.00	61.56	772,268.30

3. 预付款项

（1）账龄分析

1）明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	379,414.41	97.92		379,414.41	9,446.82	53.09		9,446.82
1-2 年	8,047.23	2.08		8,047.23	8,348.23	46.91		8,348.23
合 计	387,461.64	100.00		387,461.64	17,795.05	100.00		17,795.05

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大理天华生物农业股份有限公司	222,090.00	57.32
山东沐棉农业科技有限公司	33,800.00	8.72
紫金财产保险股份有限公司徐州中心支公司	29,014.90	7.49
北京忠盛农业发展有限公司	27,000.00	6.97
山东劲拓机械设备有限公司	17,000.00	4.39
合 计	328,904.90	84.89

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,500.00	31,500.00
合 计	31,500.00	31,500.00

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,500.00	100.00			31,500.00
合 计	31,500.00	100.00			31,500.00

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,500.00	100.00			31,500.00
合 计	31,500.00	100.00			31,500.00

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	31,500.00		

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	31,500.00	31,500.00

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
网银在线京东科技有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	31.76	
深圳市财付通支付科技有限公司	保证金	6,500.00	2-3 年	20.63	
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	5,000.00	2-3 年	15.87	
江西扶摇企业服务有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	15.87	
武汉合众易宝科技有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	15.87	
小 计		31,500.00		100.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	99,362.36		99,362.36	24,842.00		24,842.00
在产品	4,575,576.11	463,714.44	4,111,861.67	4,637,144.38	463,714.44	4,173,429.94
库存商品	700,545.09		700,545.09	757,502.96		757,502.96
周转材料	681,440.99		681,440.99	693,719.00		693,719.00
消耗性生物资产	947,819.11		947,819.11			
合 计	7,004,743.66	463,714.44	6,541,029.22	6,113,208.34	463,714.44	5,649,493.90

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	463,714.44					463,714.44
合 计	463,714.44					463,714.44

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数			
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	计提标准和比例
在产品——次品组合	4,637,144.38	463,714.44	4,173,429.94	按账面余额的 10% 计提
合 计	4,637,144.38	463,714.44	4,173,429.94	

(续上表)

组合名称	期初数			
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	计提标准和比例
在产品——次品组合	4,637,144.38	463,714.44	4,173,429.94	按账面余额的 10% 计提
合 计	4,637,144.38	463,714.44	4,173,429.94	

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,517,306.43		1,517,306.43	1,559,728.52		1,559,728.52

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	28,470,792.93	29,581,228.44
固定资产清理		
合 计	28,470,792.93	29,581,228.44

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	36,921,711.78	9,255,754.84	523,380.71	351,346.09	47,052,193.42
本期增加金额					
1) 购置					
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	36,921,711.78	9,255,754.84	523,380.71	351,346.09	47,052,193.42
累计折旧					
期初数	12,265,958.06	4,560,735.78	395,138.95	249,132.19	17,470,964.98
本期增加金额	746,992.58	293,811.05	46,550.84	23,081.04	1,110,435.51
1) 计提	746,992.58	293,811.05	46,550.84	23,081.04	1,110,435.51
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	13,012,950.64	4,854,546.83	441,689.79	272,213.23	18,581,400.49
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	23,908,761.14	4,401,208.01	81,690.92	79,132.86	28,470,792.93
期初账面价值	24,655,753.72	4,695,019.06	128,241.76	102,213.90	29,581,228.44

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	10,189,805.34	10,183,750.34
工程物资		
合 计	10,189,805.34	10,183,750.34

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4 号厂房	10,189,805.34		10,189,805.34	10,183,750.34		10,183,750.34

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
4 号厂房	13,000,000.00	10,183,750.34	6,055.00			10,189,805.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4 号厂房	78.38	80.00				自有
合 计						

9. 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	3,182,131.68	3,182,131.68
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,182,131.68	3,182,131.68
累计折旧		
期初数	960,528.96	960,528.96
本期增加金额	120,066.12	120,066.12
1) 计提	120,066.12	120,066.12
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,080,595.08	1,080,595.08
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	土地使用权	合 计
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,101,536.60	2,101,536.60
期初账面价值	2,221,602.72	2,221,602.72

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,618,320.00	11,260.00	4,629,580.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,618,320.00	11,260.00	4,629,580.00
累计摊销			
期初数	746,628.40	2,814.99	749,443.39
本期增加金额	46,183.20	469.17	46,652.37
1) 计提	46,183.20	469.17	46,652.37
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	792,811.60	3,284.16	796,095.76
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,825,508.40	7,975.84	3,833,484.24
期初账面价值	3,871,691.60	8,445.01	3,880,136.61

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	37,712.38		13,455.09		24,257.29
青苗补偿款	500,000.00		25,000.00		475,000.00
合 计	537,712.38		38,455.09		499,257.29

12. 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	期末数		期初数	
	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	1,421,392.92	350,673.11	1,018,156.14	249,301.41
资产减值准备	463,714.44	115,928.61	463,714.44	115,928.61
递延收益	496,000.00	62,000.00	512,000.00	64,000.00
可抵扣亏损	5,433,944.29	679,243.04	5,433,944.29	679,243.04
合 计	7,815,051.65	1,207,844.76	7,427,814.87	1,108,473.06

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款				200,000.00		200,000.00

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期初账面价值	受限原因
固定资产	9,259,753.27	9,447,667.00	抵押贷款
在建工程	10,189,805.34	10,183,750.34	抵押贷款
无形资产	3,825,508.40	3,871,691.60	抵押贷款
合 计	23,275,067.01	23,503,108.94	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	13,490,000.00	13,590,000.00
保证借款	4,833,333.34	4,033,333.34
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	19,323,333.34	18,623,333.34

注：期末短期借款的情况

借款单位	借款余额	期限	年利率（%）	借款条件
江苏苏州农村商业银行新沂支行	9,990,000.00	2024/12/25-2025/12/23	3.95%	不动产抵押、胡晴、王贵林夫妇担保
江苏新沂农村商业银行新沂支行	1,300,000.00	2024/12/12-2025/11/18	6.10%	王潇、胡祥楼、胡晴、王贵林担保

借款单位	借款余额	期限	年利率（%）	借款条件
中国工商银行新沂支行	3,500,000.00	2025/1/16-2026/1/15	3.10%	不动产抵押
中国工商银行新沂支行	1,000,000.00	2025/3/18-2026/3/17	3.9%	信用
南京银行新沂支行	3,000,000.00	2025/3/6-2026/3/3	3.75%	胡晴、王贵林担保
江苏苏商银行股份有限公司	533,333.34	2024/10/24-2025/10/24	15.00%	胡晴、王贵林担保
合计	19,323,333.34			

16. 应付账款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,546,465.93	1,460,800.80
1-2 年	1,412.00	406,881.72
2-3 年		3,176,000.00
3 年以上	2,676,000.00	
合 计	4,223,877.93	5,043,682.52

（2） 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新沂市华庭建筑工程有限公司	3,028,000.00	未到期
无锡市世纪生物工程有限公司	136,000.00	未到期
合 计	2,664,000.00	

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,000.00	

18. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	725,619.28	370,322.10	943,466.74	152,474.64
离职后福利—设定提存计划		98,954.74	98,954.74	
辞退福利				
合 计	725,619.28	469,276.84	1,042,421.48	152,474.64

（2） 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	725,619.28	257,957.44	831,102.08	152,474.64
职工福利费		26,406.00	26,406.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		44,018.66	44,018.66	
其中：医疗保险费		38,537.43	38,537.43	
工伤保险费		1,675.02	1,675.02	
生育保险费		3,806.21	3,806.21	
住房公积金		41,940.00	41,940.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	725,619.28	370,322.10	943,466.74	152,474.64

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		95,147.76	95,147.76	
失业保险费		3,806.98	3,806.98	
合 计		98,954.74	98,954.74	

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,155,520.40	2,691,520.40
合 计	3,155,520.40	2,691,520.40

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	3,155,520.40	2,691,520.40

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款：无。

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	212,973.00	212,973.00

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,969,400.00	2,969,400.00

项 目	期末数	期初数
减：未确认融资费用	542,460.05	542,460.05
减：一年内到期的租赁负债	212,973.00	212,973.00
合 计	2,213,966.95	2,213,966.95

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	512,000.00		16,000.00	496,000.00	菊花茶深加工项目

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府补助	512,000.00		16,000.00	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费 用金额	本期冲减资产金 额	其他变动	期末数
与资产相关的政府补助				496,000.00

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,690,000.00						21,690,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,099,523.78			5,099,523.78

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,364,262.39			1,364,262.39

注：按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积，达到注册资本的 50%不再提取。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,096,864.21	5,077,330.69
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	3,096,864.21	5,077,330.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,668,151.53	-1,933,386.96
减：提取法定盈余公积		47,079.52

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	1,428,712.68	3,096,864.21

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	769,805.17	524,772.16	760,812.63	658,653.53
其他业务收入				
合 计	769,805.17	524,772.16	760,812.63	658,653.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	769,805.17	524,772.16	760,812.63	658,653.53

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
鲜切花	243,856.56	215,637.75	456,800.00	425,806.00
菊花固体饮料	3,497.25	3,330.16		
菊花茶	497,651.36	305,804.25	279,242.63	232,847.53
菊花种苗	24,800.00		24,770.00	
合计	769,805.17	524,772.16	760,812.63	658,653.53

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	769,805.17	760,812.63
在某一时段内确认收入		
合 计	769,805.17	760,812.63

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陈继峰	427,155.96	55.49
厦门祺锦贸易有限公司	150,000.00	19.49
浙江丰岛股份有限公司	93,856.56	12.19
新沂市唯农农产品经营有限公司	58,146.79	7.55
千阳县千湖菊香悠韵饮品有限公司	24,800.00	3.22

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
合 计	753,959.31	97.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	42,527.26	35,445.31
土地使用税	4,926.20	4,926.20
印花税	1,081.70	7,729.29
合 计	48,535.16	48,100.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,230.00	112,237.00
办公费	891.00	1,096.39
广宣费	1,558.00	
合 计	28,679.00	113,333.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	272,326.84	426,198.35
折旧摊销费	319,370.44	117,825.93
业务招待费	13,500.16	17,471.00
办公费	7,329.18	13,618.28
交通差旅费	8,441.64	1,956.00
物业租赁水电费	18,187.96	40,834.82
中介机构服务费	160,605.00	136,005.00
车辆使用费	4,814.65	24,608.66
维修检测费		1,332.00
其他	13,368.16	9,702.12
合 计	817,944.03	789,552.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	109,200.00	
技术服务费	245,201.48	51,840.00
合 计	354,401.48	51,840.00

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	386,102.53	340,807.24
减：利息收入	179.58	330.87
手续费	956.60	1,832.40
其他		
合 计	386,879.55	342,308.77

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	16,000.00	15,996.00	16,000.00
与收益相关的政府补助			
代扣个人所得税手续费返还	1,388.70		1,388.70
合 计	17,388.70	15,996.00	17,388.70

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-403,236.78	-524,300.19

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	9,800.00	7,800.00	9,800.00
其他		2,074.88	
合 计	9,800.00	9,874.88	9,800.00

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金及违约金支出	68.94		68.94
合 计	68.94		68.94

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-99,371.70	-129,075.55

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-99,371.70	-129,075.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产增加额		1,059,214.16
在建工程增加额	6,055.00	1,074,495.00
其他往来款项的变动	300,000.00	
合 计	306,055.00	2,133,709.16

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
违约赔偿收入	9,800.00	7,800.00
财务费用--利息收入	179.58	330.87
除税费返还外的其他政府补助收入		
押金、保证金、备用金及其他	1,388.70	2,074.88
合 计	11,368.28	10,205.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
本期付现费用	474,853.83	300,296.67
对外捐赠		
押金、保证金及其他	68.94	3,500.00
合 计	474,922.77	303,796.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方资金拆借	1,384,000.00	5,155,269.94
其他资金拆借		
合 计	1,384,000.00	5,155,269.94

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租购资产的分期付款额		141,000.00
偿还关联方资金拆借	920,000.00	1,281,359.01

项 目	本期数	上年同期数
担保费		
合 计	920,000.00	1,422,359.01
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,668,151.53	-1,612,329.78
加: 信用减值损失	403,236.78	524,300.19
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,110,435.51	1,052,159.41
使用权资产折旧	120,066.12	149,855.35
无形资产摊销	46,652.37	57,027.15
长期待摊费用摊销	38,455.09	39,931.86
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)	386,102.53	340,807.24
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)	-99,371.70	-129,075.55
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)	-891,535.32	-1,384,355.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-22,910.50	1,633,509.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-905,949.23	-623,862.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,482,969.88	47,967.98
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	153,840.44	63,172.57
减: 现金的期初余额	1,164,967.85	447,954.71
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,011,127.41	-384,782.14

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	153,840.44	63,172.57
其中：库存现金	21,068.42	3,778.92
可随时用于支付的银行存款	132,772.02	59,393.65
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		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	153,840.44	63,172.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息或债券溢折价摊销	本期归还	期末数
短期借款	18,623,333.34	7,500,000.00	386,102.53	7,209,852.17	19,299,583.70
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,426,939.95				2,426,939.95
其他应付款	2,691,520.40	1,384,000.00		920,000.00	3,155,520.40
合 计	23,741,793.69	8,884,000.00	386,102.53	8,129,852.17	24,882,044.05

（四）其他

1. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十七）之说明。无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额

3) 与租赁相关的当期损益及现金流：无。

2. 政府补助

（1）本期新增的政府补助情况：无。

（2）本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	16,000.00
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	16,000.00

六、研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	109,200.00			
技术服务费	245,201.48	51,840.00		
合 计	354,401.48	51,840.00		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将新沂沂岸菊业有限公司、江苏怡秀化妆品有限公司、安徽灵润农业科技发展有限公司、江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新沂沂岸菊业有限公司	2900 万元	新沂市	菊花茶加工	100.00		设立
江苏怡秀化妆品有限公司	1000 万元	新沂市	化妆品生产	100.00		设立
安徽灵润农业科技发展有限公司	500 万元	安庆市	农业开发	100.00		设立
江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司	1000 万元	新沂市	生物技术开发	60.00		设立

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽灵润农业科技发展有限公司	注销	2024-8-26		-0.05
江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司	注销	2024-9-20		-47,710.60

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末数		期初数	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
胡晴	41.4937	41.4937	41.4937	41.4937
王贵林	20.7468	20.7468	20.7468	20.7468

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况：无。

4. 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的关系
刘涛	公司董事及董事会秘书
黄绍娟	公司董事
胡祥楼	公司董事、持有公司 6.92%股份
孙华	持有江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 25%股份
樊漓江	公司监事
杨梅	公司职工监事
潘学红	财务总监
马晋江	持有公司 9.54%股份
熊俊	公司监事会主席，持有公司 6.97%股份
王潇	胡晴、王贵林长女
胡琛	黄少娟、胡祥楼长女
臧千成	刘涛配偶
王远建	杨梅配偶
柳中辉	孙华配偶
陆信军	潘学红配偶
周姗姗	樊漓江配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况：详见本财务报表附注五（一）15 短期借款之说明。

5. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	期末余额
胡晴	890,686.02	934,000.00	900,000.00	924,686.02
王贵林	1,297,724.38	400,000.00	20,000.00	1,677,724.38
刘涛	400,000.00	50,000.00		450,000.00
胡祥楼	3,110.00			3,110.00
合计	2,591,520.40	1,384,000.00	920,000.00	3,055,520.40

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项：无。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	胡晴	924,686.02	890,686.02
其他应付款	王贵林	1,677,724.38	1,297,724.38
其他应付款	刘涛	450,000.00	400,000.00
其他应付款	胡祥楼	3,110.00	3,110.00
小 计		3,055,520.40	2,591,520.40

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	748,020.23	100.00	37,401.01	5.00	710,619.22
合 计	748,020.23	100.00	37,401.01	5.00	710,619.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	838,020.23	100.00	41,901.01	5.00	796,119.22
合 计	838,020.23	100.00	41,901.01	5.00	796,119.22

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	748,020.23	37,401.01	5.00

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	748,020.23	37,401.01	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	41,901.01	-4,500.00					37,401.01

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款和合同	坏账准备
------	------	----------	------

	应收账款	合同资产	小 计	资产期末余额合计数的比例（%）	
山东峡兴农业科技有限公司	733,200.00		100.00	98.02	36,660.00
浙江丰岛股份有限公司	14,820.23		100.00	1.98	741.01
小 计	748,020.23		100.00	100.00	37,401.01

2. 其他应收款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,748,725.61	3,369,225.61
合 计	2,748,725.61	3,369,225.61

（2） 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,748,725.61	100.00			2,748,725.61
合 计	2,748,725.61	100.00			2,748,725.61

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,369,225.61	100.00			3,369,225.61
合 计	3,369,225.61	100.00			3,369,225.61

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方组合	2,748,725.61		

2) 坏账准备变动情况：无。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	2,748,725.61	3,369,225.61

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新沂沂岸菊业有限公司	借款	2,747,125.61	1 年以内	99.94	
江苏怡秀化妆品有限公司	借款	1,600.00	1 年以内	0.06	
小 计		2,748,725.61		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新沂沂岸菊业有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	268,656.56	215,637.75	481,570.00	425,806.00
其他业务收入				
合 计	268,656.56	215,637.75	481,570.00	425,806.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	268,656.56	215,637.75	481,570.00	425,806.00

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
鲜切花	243,856.56	215,637.75	456,800.00	425,806.00
菊花种苗	24,800.00		24,770.00	
合 计	268,656.56	215,637.75	481,570.00	425,806.00

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	268,656.56	481,570.00
在某一时段内确认收入		
合 计	268,656.56	481,570.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	16,000.00	
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		
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	9,731.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,731.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,207.77	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,523.29	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/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	-5.48	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.56	-0.08	-0.08

江苏灵源沂岸科技股份有限公司

二〇二五年八月八日

附件 I 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
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	16,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,731.06
非经常性损益合计	25,731.06
减：所得税影响数	3,207.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	22,523.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用