

远方生态供应链

全品类食材集采集配服务商



远方生态

NEEQ: 835081

江苏远方生态农业科技发展股份有限公司

Jiangsu Yuanfang Eco Agriculture Technology Development Co., Ltd

远方生态供应链

全品类食材集采集配服务商



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、公司负责人罗凯方、主管会计工作负责人戚秋民及会计机构负责人（会计主管人员）肖二帅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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	92

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

释义

释义项目		释义
远方生态、公司、本公司、股份公司、母公司	指	江苏远方生态农业科技发展股份有限公司
分公司	指	江苏远方生态农业科技发展股份有限公司余杭分公司、江苏远方生态农业科技发展股份有限公司郑州分公司
子公司	指	杭州农缘供应链管理有限公司、浙江凤后农业科技有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别注明的除外
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
杭州源缘	指	杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏远方生态农业科技发展股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏远方生态农业科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Yuanfang Eco Agriculture Technology Development Co., Ltd		
	Far Eco		
法定代表人	罗凯方	成立时间	2001 年 3 月 21 日
控股股东	控股股东为（杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗凯方），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(F51)--食品、饮料及烟草制品批发（F512）-肉、禽、蛋、奶及水产品批发（F5124）		
主要产品与服务项目	农副产品、食用农产品的批发、零售及相关供应链业务		
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	远方生态	证券代码	835081
挂牌时间	2016 年 1 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,060,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	詹安特	联系地址	浙江省杭州市余杭区仁和街道燕湾路 1 号 2 号楼一层 214
电话	0571-88576687	电子邮箱	zhan@yuanfangapp.com
传真	0571-88576687		
公司办公地址	苏州市吴中区临湖镇腾飞路 1288 号-106 室	邮政编码	215106
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915201007221485171		
注册地址	江苏省苏州市吴中区临湖镇腾飞路 1288 号-106 室		
注册资本（元）	20,060,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

2025 年度，公司顺利完成核心业务转型，从原以土木工程建筑为主（涵盖园林景观设计施工、市政工程施工、城市及道路环卫服务）的综合性服务模式，全面转向农副产品、食用农产品批发零售及供应链服务领域，构建“原产地采购—标准化加工—智慧仓储—精准配送”的全链路供应链商业模式，同步搭建集采集配的生态链路，形成集产地采购、物流仓储、加工生产、配送服务为一体的商业体系。

报告期内，公司严格落实年度经营计划，一方面有序推进原有工程类业务的收尾工作，组建专项小组梳理存量项目进度，优化资源配置，确保项目平稳交付与款项回收，避免新旧业务资源冲突；另一方面重点布局新业务，通过实地考察、资质筛选等方式与山东、江苏等地优质农产品产地供应商建立长期合作关系，搭建标准化初加工车间完成鸡蛋分级、生鲜食材分拣包装等工序，同时依托智慧仓储系统实现库存动态管理，精准匹配下游经销商、商超及线上平台的配送需求。此外，公司设立了具备农副产品供应链交易资源的子公司，借助其渠道资源快速拓展市场，并完成食品经营、食品互联网销售等资质的申办，建立从采购到终端的全流程食品安全检测与风险防控机制，为新业务落地筑牢合规与运营基础。受转型前期供应链搭建、渠道拓展投入较大，以及市场培育周期较长等因素影响，部分经营指标与计划目标存在阶段性差异，但整体业务转型方向清晰，新业务已形成稳定的业务流，运营基础持续夯实。

未来，公司将继续深化农产品供应链业务布局，进一步整合上下游资源，优化供应链体系与渠道网络，强化精细化管理与成本控制，稳步提升经营规模与盈利水平，同时持续探索与优质企业的合作机会，推动公司实现高质量可持续发展，切实维护全体股东的利益。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,510,751.90	1,000,532.32	11,744.77%

毛利率%	3.77%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-458,204.32	-3,074,871.91	85.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-497,603.34	-3,066,128.26	83.77%
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）	-74.24%	364.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-80.63%	363.09%	-
基本每股收益	-0.02	-0.15	86.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,095,196.54	2,733,274.98	1,988.89%
负债总计	46,707,143.90	1,887,018.02	2,375.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,388,052.64	846,256.96	1,127.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.04	1,127.53%
资产负债率%（母公司）	66.46%	86.88%	-
资产负债率%（合并）	81.81%	69.04%	-
流动比率	1.06	1.41	-
利息保障倍数	-11.46	-1,449.40	-
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	-24,494,278.34	51,351.85	-47,798.92%
应收账款周转率	7.81	0.44	-
存货周转率	161.82	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1,988.89%	-29.61%	-
营业收入增长率%	11,744.77%	100.00%	-
净利润增长率%	85.10%	6.46%	-

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	536,672.56	0.94%	726,342.51	26.57%	-26.11%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,850,950.58	50.53%	1,493,664.34	54.65%	1,831.56%
预付账款	319,081.11	0.56%	-	-	100.00%
其他应收款	11,819,246.87	20.70%	330,486.17	12.09%	3,476.32%
存货	1,409,481.79	2.47%	-	-	100.00%
其他流动资产	352,233.55	0.62%	113,912.30	4.17%	209.21%

固定资产	2,964,687.29	5.19%	-	-	100.00%
使用权资产	5,325,830.61	9.33%	68,869.66	2.52%	7,633.20%
无形资产	2,094,134.90	3.67%	-	-	100.00%
长期待摊费用	317,700.47	0.56%	-	-	100.00%
递延所得税资产	3,105,176.81	5.44%	-	-	100.00%
应付账款	19,039,131.35	33.35%	1,676,831.46	61.35%	1,035.42%
应付职工薪酬	219,776.45	0.38%	16,847.70	0.62%	1,204.49%
应交税费	22,462.84	0.04%	44,571.75	1.63%	-49.60%
其他应付款	20,365,206.86	35.67%	76,130.00	2.79%	26,650.57%
一年内到期的非流动负债	1,173,761.58	2.06%	72,637.11	2.66%	1,515.93%
租赁负债	4,555,347.17	7.98%	-	-	100.00%
递延所得税负债	1,331,457.65	2.33%	-	-	100.00%

项目重大变动原因

- 1、应收账款：本年期末较上年期末增加了 1,831.56%，主要原因是母公司及子公司业务转型后，业务量较往年明显增多，应收客户在账期内的账款增多。
- 2、其他应收款：本年期末较上年期末增加了 3,476.32%，主要原因是母公司及子公司业务转型后，因业务开展支出的押金保证金较以前期间增加明显，因此导致其他应收款总额增大。
- 3、应付账款：本年期末较上年期末增加了 1,035.42%，主要原因是报告期内，公司完成了主营业务变更及业务转型，增加了向供应商应付的货款。
- 4、其他应付款：本年期末较上年期末增加了 26,650.57%，主要原因是 2025 年度内，股东及实控人控制的企业向公司无偿提供资金支持 3,020.00 万元，截至本期期末，剩余款项金额 2,020.00 万元，因此增长比例较大。

（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	118,510,751.90	-	1,000,532.32	-	11,744.77%
营业成本	114,038,302.20	96.23%	-	-	100.00%
毛利率%	3.77%	-	100.00%	-	-
税金及附加	47,950.92	0.04%	1,509.59	0.15%	3,076.42%
销售费用	191,735.54	0.16%	-	-	100.00%

管理费用	5,005,420.26	4.22%	665,546.87	66.52%	652.08%
财务费用	183,711.11	0.16%	2,380.11	0.24%	7,618.60%
其他收益	677.92	0.00%	-	-	100.00%
信用减值损失	-1,324,305.26	-1.12%	-3,355,334.92	-335.35%	-60.53%
资产处置收益	270.67	0.00%	6,841.27	0.68%	-96.04%
营业利润	-2,279,724.80	-1.92%	-3,017,397.90	-301.58%	-24.45%
营业外收入	91,666.92	0.08%	0.38	0.00%	24,122,773.68%
营业外支出	43,865.60	0.04%	15,585.30	1.56%	181.45%
利润总额	-2,231,923.48	-1.88%	-3,032,982.82	-303.14%	-26.41%
所得税费用	-1,773,719.16	-1.50%	41,889.09	4.19%	-4,334.32%
净利润	-458,204.32	-0.39%	-3,074,871.91	-307.32%	-85.10%

项目重大变动原因

2025 年度，公司农副产品销售业务已全面有序开展，经营规模实现跨越式增长，各项收入成本费用等随业务落地同步增加，具体反映如下：

1、营业收入增加 117,510,219.58 元，较上期同比增长 11,744.77%，主要原因为报告期内公司农副产品批发零售业务正式规模化落地，市场拓展成效显著，业务量大幅提升，带动营业收入实现跨越式增长。

2、营业成本较上期增加 114,038,302.20 元，主要原因为随公司营业收入增长，营业成本同比增长。

3、销售费用较上期增加 191,735.54 元，主要原因为报告期内随业务开展同比增加的销售费用，费用组成主要包括装卸费、折旧费、劳务费、办公费等。

4、管理费用增加 4,339,873.39 元，较上期同比增长 652.08%，主要原因为报告期内随业务开展同比增加的管理费用，费用组成包括人员薪酬、折旧费用、仓库租赁费及物管费等。

5、财务费用增加 181,331.00 元，较上期同比增长 7,618.60%，主要原因为公司因业务需要在报告期内租赁仓库，因而形成租赁负债所产生的利息费用。

6、信用减值损失同比减少损失金额 2,031,029.66 元，减少 60.53%，主要原因为报告期内客户信用状况整体改善，高风险客户占比降低，坏账风险显著下降，无需大额补提坏账，信用减值损失金额同比减少。

7、资产处置收益减少 6,570.60 元，同比上期减少 96.04%，主要原因为本期与上期相比，无大额固定资产处置收益，同比金额减少。

8、营业外收入增加 91,666.54 元，同比上期增加 24,122,773.68%，主要原因为报告期内公司郑州分公司享有了仓库租金减免 84,000.00 元。

9、综上各项因素，公司营业利润、利润总额、净利润均同比上期亏损收窄。报告期内公司农副产品销售业务爆发式增长，虽受业务扩张期成本费用增加影响仍处于亏损状态，但亏损幅度较上年大幅收窄，费用结构持续优化，经营基本面稳步向好。随着业务规模效应逐步显现，公司盈利能力将持续提升。

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	118,510,751.90	1,000,532.32	11,744.77%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	114,038,302.20	0.00	-
其他业务成本	0.00	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
农副产品批发零售收入	118,510,751.90	114,038,302.20	3.77%	11,744.77%	-	-96.23%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本公司主要业务均系农副产品销售收入，未发生收入构成变更。

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	杭州宁之源供应链有限公司	51,773,883.89	43.69%	是
2	杭州沁鲜供应链有限公司	34,449,981.67	29.07%	是
3	杭州灵动现代农业科技有限公司	10,221,762.65	8.63%	否
4	杭州远方菜小二网络科技有限公司	8,577,642.53	7.24%	否
5	重庆环湾信息科技有限公司	8,541,327.01	7.21%	否
合计		113,564,597.75	95.84%	-

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	杭州集远供应链有限公司	46,900,325.33	40.62%	是
2	杭州中驰农业开发有限公司	10,140,637.53	8.78%	否
3	杭州隆海农产品开发有限公司	4,888,269.99	4.23%	否
4	绍兴市裕焱贸易有限公司	3,712,967.68	3.22%	否
5	宁波梁桥米业有限公司	2,931,145.48	2.54%	否
合计		68,573,346.01	59.39%	-

(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	-24,494,278.34	51,351.85	-47,798.92%
投资活动产生的现金流量净额	-3,993,778.49	23,000.00	-17,464.25%
筹资活动产生的现金流量净额	28,298,386.88	574,000.00	4,830.03%

现金流量分析

2025 年度，公司农副产品销售业务全面规模化扩张，现金流量结构与业务发展阶段相匹配，说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额为-24,494,278.34 元，较上期大幅下降 47,798.92%，主要原因为报告期内公司处于业务扩张前期，为满足订单需求、拓展客户、抢占市场而放宽信用政策，导致应收账款大幅增加、回款周期拉长，因此导致销售商品、提供劳务收到的现金小于购买商品、接受劳务支付的现金，经营活动产生的现金流量净额为负。

2、投资活动现金流量净额为-3,993,778.49 元，较上期减少 17,464.25%，主要原因为报告期内公司随业务开展，自主研发农产品供应链 ERP 系统、冷库建造、数字化投资等项目投入资金较前期增加。

3、筹资活动现金流量净额为 28,298,386.88 元，较上期大幅增长 4,830.03%，主要原因为报告期内公司为了业务的持续稳定运营，向股东及实控人控制的企业共计借款 3,020.00 万元，从而有效覆盖了经营与投资活动的资金缺口，为业务持续稳定发展提供了充足的资金保障。

整体来看，公司现金流结构符合成长期企业的典型特征，随着业务规模效应逐步显现、应收账款回款加速，经营活动现金流将持续改善，为公司高质量发展提供坚实支撑。

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
杭州农缘供应链管理有限公司	控股子公司	农副产品销售	10,000,000.00	34,946,534.30	7,982,983.60	79,283,304.36	-2,763,879.66

期后子公司设立情况：公司于 2026 年 1 月 9 日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，上述议案已经公司于 2026 年 1 月 26 日召开的第二次临时股东大会会议审议通过。本次设立子公司为浙江凤后农业科技有限公司，设立目的主要是基于公司现有主营业务产业链纵向发展需要，由子公司从事家禽的养殖及销售、蛋类生产及销售等业务。

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	当国家宏观经济形势低迷时，可能对公司经营业绩产生不利影响。为有效应对这一风险，公司已建立管理层定期会议机制，系统跟踪并深入分析国内外重要经济指标，密切关注行业整体发展趋势、市场价格行情等关键因素，并据此动态优化采购、销售及管理策略，以增强抗风险能力，最大限度降低宏观经济波动对公司运营的负面影响。
管理人员及技术人才不足的风险	人才缺口仍是公司业务发展面临的一个突出问题。公司必须要进一步加强人才的引进和培养，为高素质人才创建一个具有吸引力和凝聚力的平台，同时公司后续也将在合适时间通过制定股权激励计划等措施，增加吸引人才、留住人才的制度保障。
市场竞争风险	公司所处的行业赛道，将面临市场饱和度提高、价格竞争激烈、品牌竞争严重等问题。公司将采取优化成本结构、强化品牌建设、实施精准市场细分策略及构建战略联盟等措施，并持续评估市场环境变化以调整战略规划，确保在激烈的市场竞争中保持优势地位。
应收账款坏账风险	报告期末，公司应收账款余额较大，多为 1 年以内账龄的应收账款，目前公司客户信用情况良好，随着业务规模逐步扩大，公司应收账款余额存在进一步增加的可能。如果公司主要客户的信用状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期收回或无法收回，从而对公司的经营活动和经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司已于 2025 年期间完成业务转型，公司主营业务已变更且实现了一定规模的收入和利润，因此公司经营管理方面面临的重大风险较往年发生了显著变化。公司重大风险较上期减

	少了“业务转型的风险”，同时增加了“宏观经济波动的风险”和“应收账款坏账风险”。
--	--

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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	58,621,308.36
销售产品、商品，提供劳务	-	86,223,865.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方无偿为公司提供资金支持	50,000,000	30,200,000
收到债务豁免	10,000,000	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2025 年期间，公司因业务转型需要，拟打造专业农副产品集采集配服务的生态链路，新开拓了鸡蛋及生鲜食材初加工与批发销售业务。但受限于管理人员及技术人才不足，特委托杭州沁鲜供应链有限公司负责分拣与配送服务，并由业务合作单位杭州宁之源供应链有限公司、杭州美厨娘供应链有限公司、杭州集远供应链有限公司、杭州宁朴供应链管理有限公司的管理人员代为管理相关业务。基于业务合作紧密性因素，故将上述单位列为公司 2025 年度其他关联方。 在 2025 年期间，公司共计向杭州集远供应链有限公司、杭州宁朴供应链管理有限公司、杭州美厨娘供应链有限公司三家单位采购商品金额 5,862.13 万元；共计向杭州宁之源供应链有限公司、杭州沁鲜供应链有限公司两家单位销售商品金额 8,622.39 万元。 2、基于生产经营及业务发展需要，公司及子公司向上海荣缘商贸有限公司无息借款，借款金额最高不超过 5000 万元，期限为 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 17 日，该事项已经公司于 2025 年 3 月 18 日召开的 2025 年第四次临时股东大会审议通过。上述借款事项在 2025 年期间实际发生情况为：公司股东杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）及公司实际控制人控制的企业上海荣缘商贸有限公司在 2025 年期间向公司共计无偿提供资金支持 3,020.00 万元。 3、为支持公司经营发展，改善公司经营情况，实控人控制的企业上海荣缘商贸有限公司无条件豁免其对公司及公司子公司的 1,000.00 万元债权。该事项已经公司于 2026 年 1 月 5 日召开的 2026 年第一次临时股东会审议通过。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
杭州集远供	否	49,379,985.78	已事后补	已事后补	否	是

应链有限公司			未履行	未履行		
杭州宁朴供应链管理有 限公司	否	7,874,051.78	已事后补 未履行	已事后补 未履行	否	是
杭州美厨娘供应链有限 公司	否	1,367,270.80	已事后补 未履行	已事后补 未履行	否	是
杭州宁之源供应链有限 公司	否	51,773,883.89	已事后补 未履行	已事后补 未履行	否	是
杭州沁鲜供应链有限公 司	否	34,449,981.67	已事后补 未履行	已事后补 未履行	否	是
合计	-	144,845,173.92	-	-	-	-

上表关联交易详情可见“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”之1。

(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
收购人	2025年1月3日	-	收购	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	对收购报告书相关内容进行承诺	正在履行中
收购人	2025年1月3日	-	收购	符合收购人资格承诺	符合收购人资格	正在履行中
收购人	2025年1月3日	-	收购	独立性承诺	承诺保持公众公司独立性	正在履行中
收购人	2025年1月3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1月3日	-	收购	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
收购人	2025年1月3日	-	收购	限售承诺	符合收购限售相关规定	正在履行中
收购人	2025年1月3日	-	收购	收购资金来源承诺	收购资金来源承诺	正在履行中
收购人	2025年1月3日	-	收购	不注入相关业务承	不注入其他具有金融属性的	正在履行中

				诺	企业、私募基金管理业务、房地产开发业务	
其他	2019 年 1 月 2 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
其他	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	收购	独立性承诺	承诺保证公司独立性	已履行完毕
其他	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	收购	关联交易承诺	承诺规范关联交易	已履行完毕
其他	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	收购	承诺不注入金融、房地产业务	承诺不注入金融、房地产业务	已履行完毕
其他	2019 年 1 月 2 日	2025 年 2 月 18 日	收购	类金融业务	承诺不开展类金融业务	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺。

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	20,060,000	100%	0	20,060,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,018,000	30%	1,000,000	7,018,000	34.9850%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,060,000	-	0	20,060,000	-
普通股股东人数		20				

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	杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）	0	7,018,000	7,018,000	34.985%	-	7,018,000	-	-
2	王寅	4,141,137	169,257	4,310,394	21.4875%		4,310,394		
3	肖伟冬	1,985,840	0	1,985,840	9.8995%		1,985,840		
4	曹兰	1,985,740	0	1,985,740	9.8990%		1,985,740		

5	王祥	990,000	0	990,000	4.9352%		990,000		
6	王相地	0	0	985,940	4.9150%		985,940		
7	李曦	959,886	0	959,886	4.7851%		959,886		
8	王月妙	900,000	0	900,000	4.4865%		900,000		
9	朱坚定	900,000	0	900,000	4.4865%		900,000		
10	徐艳来	12,900	0	12,900	0.0643%		12,900		
合计		11,875,503	7,187,257	20,048,700	99.94%	0	20,048,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

截至 2025 年 12 月 31 日，杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 34.985%股份，为第一大股东、控股股东。

罗凯方为上海荣缘商贸有限公司的实际控制人，上海荣缘商贸有限公司作为杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，可实际控制杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙），因此罗凯方可实际控制杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙），公司实际控制人为罗凯方。

报告期内，公司控股股东、实际控制人发生变化。2024 年 12 月 16 日，贵州七星云机器人产业互联网有限公司与杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定贵州七星云机器人产业互联网有限公司将其持有公司的 30%股权转让给杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙），该交易于 2025 年 2 月份完成，公司的控股股东变更为杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为罗凯方。具体变更详情可见公司于 2025 年 2 月 12 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登的《控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2025-032）。

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

（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				
罗凯方	董事、董事长、总经理	男	1987年11月	2025年2月11日	2028年2月10日	0	0	0	0%
戚秋民	财务负责人	男	1989年6月	2025年4月10日	2028年2月10日	0	0	0	0%
	董事			2025年2月11日	2028年2月10日				
刘东	董事	女	1993年8月	2025年2月11日	2028年2月10日	0	0	0	0%
许永祥	董事	男	1975年11月	2025年4月25日	2028年2月10日	0	0	0	0%
詹安特	董事、董事会秘书	男	2002年6月	2025年2月11日	2028年2月10日	0	0	0	0%
柏华超	监事、监事会主席	男	1986年1月	2025年2月11日	2028年2月10日	0	0	0	0%
蔡凌婷	监事	女	1991年7月	2025年4月25日	2028年2月10日	0	0	0	0%
蔡凌航	职工代表监事	男	1990年2月	2025年4月10日	2028年2月10日	0	0	0	0%
赵博	董事长	男	1985年6月	2022年5月5日	2025年2月11日	0	0	0	0%
	董事			2022年4月27日	2025年2月11日				

				日	日				
张琴	董事	女	1989 年 4 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
陈学	董事	男	1975 年 9 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
杨惠	董事	女	1987 年 9 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
李竹 锋	董 事 会 秘 书	男	1986 年 8 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
	董事			2022 年 9 月 16 日	2025 年 2 月 11 日				
	财 务 总 监			2021 年 11 月 19 日	2025 年 4 月 10 日				
苗春 雨	监事、监 事 会 主 席	男	1981 年 9 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%
张伟 萍	监事	女	1977 年 2 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
彭杨	职 工 代 表 监 事	女	1980 年 10 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 4 月 10 日	0	0	0	0%
任娜	总经理	女	1984 年 5 月	2021 年 11 月 19 日	2025 年 2 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告期末，罗凯方为公司控股股东杭州缘源执行事务合伙人上海荣缘商贸有限公司的法定代表人、董事、控股股东、实际控制人，刘东为上海荣缘商贸有限公司的股东。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系或关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
赵博	董事、董事长	离任	无	股权转让及实控人变更，人员调动-离任
张琴	董事	离任	无	
陈学	董事	离任	无	
杨惠	董事	离任	无	
李竹锋	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	
苗春雨	监事、监事会主席	离任	无	
张伟萍	监事	离任	无	
彭杨	职工代表监事	离任	无	
任娜	总经理	离任	无	
罗凯方	无	新任	董事、董事长、总经理	股权转让及实控人变更，人员调动-新任
戚秋民	无	新任	董事、财务负责人	
刘东	无	新任	董事	
许永祥	无	新任	董事	
詹安特	无	新任	董事、董事会秘书	
柏华超	无	新任	监事、监事会主席	
蔡凌婷	无	新任	监事	
蔡凌航	无	新任	职工代表监事	

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

罗凯方，男，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年8月至今，担任上海荣缘商贸有限公司执行董事、总经理；2019年1月至今，担任上海荣缘餐饮管理有限公司执行董事、总经理、财务负责人；2023年8月至今，担任数九（上海）餐饮有限公司执行董事、财务负责人；2023年8月至今，担任中老电力（上海）股份有限公司监事；2024年3月至今，担任上海孝通天地信息科技有限公司执行董事、经理；2025年2月至今，担任公司董事长、总经理。 戚秋民，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学学士学位。戚秋民先生先后在杭州磁场科技有限公司、上海未来宽带股份有限公司、浙融汽车集团、泰豪集团担任管理职务，拥有13年工作和管理经验，尤其是在产业互联网、供应链金融领域有极深的造诣。2025年2月至今，担任公司董事；2025年4月至今，担任公司财务负责人。
--

詹安特，男，2002年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学学士学位。2022年7月至8月，担任中国建设银行温州分行永嘉支行客户经理、大堂经理；2022年10月至2024年10月，担任杭州澎辉信息科技有限公司行政主管兼董事长秘书；2023年1月至3月，担任中国工商银行杭州萧山支行大堂经理助理；2024年3月至10月，担任上海千际投资管理咨询有限公司投资经理兼董事长助理；2024年11月至今，担任上海荣缘商贸有限公司业务经理；2024年11月至今，担任杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）业务经理；2025年2月至今，担任公司董事、董事会秘书。

刘东，女，1993年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于爱荷华大学。2018年4月至今，担任上海立信会计学院招生办成员；2025年2月至今，担任公司董事。

许永祥，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年9月至2000年3月，杭州宝灵实业有限公司担任设备科技技术主管；2000年5月至2016年6月，浙江国丰建设有限公司担任工程部运营主管；2025年4月至今，担任公司董事。

柏华超，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学会计专业本科毕业（非全日制）。2008年9月至2013年5月，担任驰马奥投资管理有限公司团队主任；2013年6月至2017年5月，担任睢才股权投资基金部门总经理；2023年3月至今，上海惠秀私募基金管理有限公司，担任董事、总经理；2017年5月至2020年3月，担任正前方基金总经理助理；2023年5月23日至今，担任新三板创新层公司上海未来宽带技术股份有限公司董事；2025年2月至今，担任公司监事、监事会主席。

蔡凌婷，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年8月至2012年11月，担任杭州华溥实业有限公司君悦酒店分公司前台主管；2013年4月至2015年3月，担任希尔顿国际酒店集团预订部文员；2016年7月至2017年1月，杭州柏悦酒店管理有限公司担任预订部主管；2018年10月至2020年7月，担任恒伟(亚洲)有限公司杭州代表处行政助理；2020年7月至2024年11月，担任杭州大向科技有限公司行政主管；2024年11月至今，杭州农缘供应链管理有限公司担任行政主管；2025年4月至今，任公司监事。

蔡凌航，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年3月至2024年4月，担任杭州大向科技有限公司经理；2024年4月至今，担任杭州点后商业管理有限公司执行董事兼总经理；2025年4月至今，任公司职工代表监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	4	0	7
技术人员	1	1	0	2
财务人员	2	2	0	4
行政人员	3	2	0	5
员工总计	9	9	0	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	8
专科	0	5
专科以下	0	3
员工总计	9	18

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、员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工办理社会保险、住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司通过薪酬结构、绩效激励、优化晋升路径等方式，为员工提供优越、稳定的发展平台，根据岗位、能力及绩效完成情况对员工进行了提升、奖励，激发员工主动性及创新意识，提高了员工向心力及凝聚力。

2、培训计划

公司要求各部门不断提升团队的学习能力，通过定期开展企业文化培训、专业技能培训提升员工工作能力。

3、承担费用的离退休职工人数

公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司已建立起包括《公司章程》《股东会制度》《董事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等在内的一系列管理制度，公司股东会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》及内部管理制度的规定开展工作。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监事职责，本着对公司股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在应披露未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司对控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理体系

公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度持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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2026S00949 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	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王强	杜厦
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.00	

江苏远方生态农业科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏远方生态农业科技发展股份有限公司（以下简称远方生态公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2025 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远方生态公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远方生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

远方生态公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括远方生态公

司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估远方生态公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远方生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远方生态公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远方生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远方生态公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(合伙人) 王强

中国·北京

中国注册会计师：

杜厦

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产:			

货币资金	五、（一）注释 1.	536,672.56	726,342.51
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）注释 2.	28,850,950.58	1,493,664.34
应收款项融资			
预付款项	五、（一）注释 3.	319,081.11	
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）注释 4.	11,819,246.87	330,486.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）注释 5.	1,409,481.79	
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）注释 6.	352,233.55	113,912.30
流动资产合计		43,287,666.46	2,664,405.32
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）注释 7.	2,964,687.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）注释 8.	5,325,830.61	68,869.66
无形资产	五、（一）注释 9.	2,094,134.90	
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）注释 10.	317,700.47	

递延所得税资产	五、（一）注释 11.	3,105,176.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,807,530.08	68,869.66
资产总计		57,095,196.54	2,733,274.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）注释 12.	19,039,131.35	1,676,831.46
预收款项			
合同负债			
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）注释 13.	219,776.45	16,847.70
应交税费	五、（一）注释 14.	22,462.84	44,571.75
其他应付款	五、（一）注释 15.	20,365,206.86	76,130.00
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）注释 16.	1,173,761.58	72,637.11
其他流动负债			
流动负债合计		40,820,339.08	1,887,018.02
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）注释 17.	4,555,347.17	
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	五、（一）注释 11.	1,331,457.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,886,804.82	-

负债合计		46,707,143.90	1,887,018.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）注释 18.	20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）注释 19.	22,186,523.66	12,186,523.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）注释 20.	128,720.59	128,720.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）注释 21.	-31,987,191.61	-31,528,987.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,388,052.64	846,256.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,388,052.64	846,256.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,095,196.54	2,733,274.98

法定代表人：罗凯方 主管会计工作负责人：戚秋民 会计机构负责人：肖二帅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		508,706.06	44,214.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	13,685,829.49	
应收款项融资			
预付款项		63,097.87	
其他应收款	十一、2	7,987,165.02	430,486.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		311,898.43	
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		156,440.44	113,912.30
流动资产合计		22,713,137.31	588,612.99
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	十一、3	10,000,000.00	100,000.00
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		809,240.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			68,869.66
无形资产		2,094,134.90	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		317,700.47	
递延所得税资产		1,051,080.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,272,156.45	168,869.66
资产总计		36,985,293.76	757,482.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,087,447.16	408,918.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		152,260.55	403.20
应交税费		7,977.29	
其他应付款		15,332,539.72	76,130.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			72,637.11
其他流动负债			
流动负债合计		24,580,224.72	558,088.95

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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			100,000.00
非流动负债合计			100,000.00
负债合计		24,580,224.72	658,088.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,060,000.00	20,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,186,523.66	12,186,523.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		359,288.12	128,720.59
一般风险准备			
未分配利润		-30,200,742.74	-32,275,850.55
所有者权益（或股东权益）合计		12,405,069.04	99,393.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		36,985,293.76	757,482.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		118,510,751.90	1,000,532.32
其中：营业收入	五、（二）注释 1.	118,510,751.90	1,000,532.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,467,120.03	669,436.57
其中：营业成本	五、（二）注释 1.	114,038,302.20	-

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）注释 2.	47,950.92	1,509.59
销售费用	五、（二）注释 3.	191,735.54	
管理费用	五、（二）注释 4.	5,005,420.26	665,546.87
研发费用			
财务费用	五、（二）注释 5.	183,711.11	2,380.11
其中：利息费用		179,064.70	2,091.14
利息收入		191.52	259.68
加：其他收益	五、（二）注释 6.	677.92	
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）	五、（二）注释 7.	-1,324,305.26	-3,355,334.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）注释 8.	270.67	6,841.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,279,724.80	-3,017,397.90
加：营业外收入	五、（二）注释 9.	91,666.92	0.38
减：营业外支出	五、（二）注释 10.	43,865.60	15,585.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,231,923.48	-3,032,982.82
减：所得税费用	五、（二）注释 11.	-1,773,719.16	41,889.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-458,204.32	-3,074,871.91
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）		-458,204.32	-3,074,871.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-458,204.32	-3,074,871.91
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		-458,204.32	-3,074,871.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.15

法定代表人：罗凯方

主管会计工作负责人：戚秋民

会计机构负责人：肖二帅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		39,396,098.54	
减：营业成本		35,899,157.24	
税金及附加		22,378.08	1,509.59
销售费用		23,729.32	
管理费用		1,839,029.70	635,102.37

研发费用			
财务费用		3,857.09	2,341.21
其中：利息费用		791.46	2,091.14
利息收入		65.53	257.93
加：其他收益		677.92	
投资收益（损失以“-”号填列）			100,000.00
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）		-405,449.03	-3,276,721.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		270.67	6,841.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,203,446.67	-3,808,832.91
加：营业外收入		91,649.86	0.38
减：营业外支出		40,501.39	15,585.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,254,595.14	-3,824,417.83
减：所得税费用		-1,051,080.20	-2,682.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,305,675.34	-3,821,735.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,305,675.34	-3,821,735.17
（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		2,305,675.34	-3,821,735.17
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	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,414,927.24	5,463,041.02
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		1,162,740.30	260.06
经营活动现金流入小计		94,577,667.54	5,463,301.08
购买商品、接受劳务支付的现金		102,748,892.35	4,756,874.13
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		1,211,312.12	124,706.48
支付的各项税费		70,465.37	23,799.53
支付其他与经营活动有关的现金		15,041,276.04	506,569.09
经营活动现金流出小计		119,071,945.88	5,411,949.23
经营活动产生的现金流量净额		-24,494,278.34	51,351.85
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			23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,993,778.49	
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		3,993,778.49	
投资活动产生的现金流量净额		-3,993,778.49	23,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,200,000.00	640,000.00
筹资活动现金流入小计		29,200,000.00	640,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		901,613.12	66,000.00
筹资活动现金流出小计		901,613.12	66,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		28,298,386.88	574,000.00
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		-189,669.95	648,351.85
加：期初现金及现金等价物余额		726,342.51	77,990.66
六、期末现金及现金等价物余额		536,672.56	726,342.51

法定代表人：罗凯方

主管会计工作负责人：戚秋民

会计机构负责人：肖二帅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,181,985.21	10,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		129,930.11	258.31
经营活动现金流入小计		26,311,915.32	10,258.31
购买商品、接受劳务支付的现金		29,633,638.88	
支付给职工以及为职工支付的现金		784,292.47	110,706.48
支付的各项税费		14,806.33	23,799.53
支付其他与经营活动有关的现金		8,924,527.70	506,528.44

经营活动现金流出小计		39,357,265.38	641,034.45
经营活动产生的现金流量净额		-13,045,350.06	-630,776.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,790,158.40	
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,790,158.40	
投资活动产生的现金流量净额		-11,690,158.40	23,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,200,000.00	640,000.00
筹资活动现金流入小计		25,200,000.00	640,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			66,000.00
筹资活动现金流出小计			66,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,200,000.00	574,000.00
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		464,491.54	-33,776.14
加：期初现金及现金等价物余额		44,214.52	77,990.66
六、期末现金及现金等价物余额		508,706.06	44,214.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	20,060,000.00				12,186,523.66				128,720.59		-31,528,987.29		846,256.96
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	20,060,000.00				12,186,523.66				128,720.59		-31,528,987.29		846,256.96
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)					10,000,000.00						-458,204.32		9,541,795.68
(一) 综合收益总额											-458,204.32		-458,204.32
(二) 所有者投入和减少资本					10,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股					10,000,000.00								10,000,000.00
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													
四、本期末余额	20,060,000.00				22,186,523.66				128,720.59		-31,987,191.61		10,388,052.64

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	20,060,000.00				8,664,903.18				128,720.59		-28,454,115.38		399,508.39
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	20,060,000.00				8,664,903.18				128,720.59		-28,454,115.38		399,508.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,521,620.48						-3,074,871.91		446,748.57
（一）综合收益总额											-3,074,871.91		- 3,074,871.91
（二）所有者投入和减少资本					3,521,620.48								3,521,620.48
1. 股东投入的普通股					3,521,620.48								3,521,620.48
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													
四、本年期末余额	20,060,000.00				12,186,523.66				128,720.59		-31,528,987.29		846,256.96

法定代表人：罗凯方

主管会计工作负责人：戚秋民

会计机构负责人：肖二帅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	20,060,000.00				12,186,523.66				128,720.59		-32,275,850.55	99,393.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,060,000.00				12,186,523.66				128,720.59		-32,275,850.55	99,393.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					10,000,000.00				230,567.53		2,075,107.81	12,305,675.34
(一) 综合收益总额											2,305,675.34	2,305,675.34
(二) 所有者投入和减少资本					10,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股					10,000,000.00							10,000,000.00
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								230,567.53		-230,567.53		
1. 提取盈余公积								230,567.53		-230,567.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,060,000.00				22,186,523.66			359,288.12		-30,200,742.74	12,405,069.04	

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	20,060,000.00				8,664,903.18				128,720.59		-28,454,115.38	399,508.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,060,000.00				8,664,903.18				128,720.59		-28,454,115.38	399,508.39
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					3,521,620.48						-3,821,735.17	-300,114.69
(一) 综合收益总额											-3,821,735.17	-3,821,735.17
(二) 所有者投入和减少资本					3,521,620.48							3,521,620.48
1. 股东投入的普通股					3,521,620.48							3,521,620.48
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												
四、本年期末余额	20,060,000.00				12,186,523.66				128,720.59		-32,275,850.55	99,393.70

江苏远方生态农业科技发展股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、 公司基本情况

（一）公司概况

江苏远方生态农业科技发展股份有限公司（曾用名：贵州远方生态环保科技股份有限公司）（以下简称本公司）系由张鼎、李科、郭超、姜云文发起设立，现持有苏州市数据局核发的统一社会信用代码为 915201007221485171 的营业执照。公司现有注册资本为人民币 2,006.00 万元，总股本为 2,006.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2015 年 12 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易；法定代表人：罗凯方；公司注册地址：苏州市吴中区临湖镇腾飞路 1288 号-106 室。

经营范围：供应链管理服务；食用农产品零售；食用农产品批发；日用百货销售；办公设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；厨具卫具及日用杂品批发；日用品销售；个人卫生用品销售；针纺织品销售；化妆品批发；办公设备耗材销售；办公用品销售；美发饰品销售；新鲜蔬菜零售；豆及薯类销售；软件销售新；鲜水果零售；非食用农产品初加工；包装服务；二手日用百货销售；保温材料销售；电子产品销售；家用电器零配件销售；礼品花卉销售；农副产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目））（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）。

（二）合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司 1 家，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算，而将按照它既定的目标继续不断地经营下去，本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 主要会计政策、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、完整地反映了公司财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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

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

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有

负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上,在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销,然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的,按照母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。编制合并财务报表时,遵循重要性原则,对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。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,冲减少数股东权益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类:合营安排分为共同经营和合营企业,共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法:合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产和金融负债的分类

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: A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; B. 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

（1）金融工具减值计量和会计处理

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中列示的账面价值；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。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与整个存续期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(%)
0-3 月（含，下同）	0.5	0.5
3-12 月	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	70
5 年以上	100	100

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。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 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。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 存货

1. 存货分为库存商品等。

2. 存货按照成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按先进先出法计价。

3. 低值易耗品和包装物采用一次转销法。

4. 存货减值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, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货减值准备。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, 分别确定存货减值准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

(十二) 持有待售资产

1. 持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（十三） 长期股权投资

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础

上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(十四) 固定资产

1. 固定资产标准

本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入公司、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

A. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；

B. 使用年限超过一个会计年度。

2. 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

3. 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

资产类别	预计残值率	预计使用年限	年折旧率%
机器设备	5%	5-10	19.00-9.50
办公设备	5%	5	19.00

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，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。

（十六） 使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均须确认使用权资产和租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的日期，表明租赁行为的开始。在租赁期开始日，承租人应当对租入资产、最低租赁付款额和未确认融资费用进行初始确认。

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。

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，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，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七） 无形资产

1. 无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
2. 无形资产按照成本进行初始计量。其中：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

3. 使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

（十八） 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉减值准备的确定方法

- （1）长期股权投资减值准备：期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资

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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产减值准备：期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（3）在建工程减值准备：期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（4）无形资产减值准备：期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）商誉减值准备：对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
开办费	一次性摊销	至经营期开始

（二十） 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。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

（二十一） 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。本公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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，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，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，本公司考虑下列迹象：（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）本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，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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，本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，本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，本公司于合同开始日，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. 本公司收入的具体确认原则

商品销售收入：公司商品销售属于在某一时刻履行的履约义务，在客户验收外购商品、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十四） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

（2）该成本增加了本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。

2. 合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，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。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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

2. 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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业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。

3. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够

的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响,使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的,则不应确认递延所得税资产。

(2) 资产负债表日,企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益,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,转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十七) 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、(十六)“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。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

为了更加公允地反映公司应收账款的预期信用损失情况，结合批发和零售业行业目前的实际情况，参考同行业可比公司应收款项的预期信用损失率，公司依据不同信用风险特征，对公司批发和零售业应收账款的预期信用损失率进行调整，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期无前期会计差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税项	计税基础	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	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税项	计税基础	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,890.00
银行存款	527,458.02	723,452.51
其他货币资金	9,214.54	
合计	536,672.56	726,342.51

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项计提坏账准备	577,594.28	1.95	577,594.28	100.00
2. 按组合计提坏账准备	29,107,458.08	98.05	256,507.50	0.88
合计	29,685,052.36	100.00	834,101.78	2.81

（续）

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项计提坏账准备				
2. 按组合计提坏账准备	1,572,278.25	100.00	78,613.91	5.00
合计	1,572,278.25	100.00	78,613.91	5.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-3 月（含，下同）	25,225,462.20	1,572,278.25
3-12 月	4,459,590.16	
合计	29,685,052.36	1,572,278.25

（2）期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
温州润仓贸易有限公司	577,594.28	577,594.28	3-12 月	100.00	预计无法收回
小计	577,594.28	577,594.28		100.00	

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	29,107,458.08	0.88	256,507.50
小计	29,107,458.08	0.88	256,507.50

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	1,572,278.25	5.00	78,613.91
小计	1,572,278.25	5.00	78,613.91

(4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
0-3 月 (含, 下同)	24,668,650.13	0.50	123,343.26	1,572,278.25	5.00	78,613.91
3-12 月	4,438,807.95	3.00	133,164.24			
合计	29,107,458.08	0.88	256,507.50	1,572,278.25	5.00	78,613.91

(5) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末数	坏账准备	占应收账款账面余额的比例 (%)
杭州宁之源供应链有限公司	16,335,749.29	81,678.75	55.03
杭州远方菜小二网络科技有限公司	6,923,034.10	130,762.53	23.32
重庆环湾信息科技有限公司	4,411,842.74	22,059.21	14.86
浙江象鲜科技有限公司	687,644.03	3,438.22	2.32
浙江复星供应链有限公司	592,526.19	17,775.79	2.00
合计	28,950,796.35	255,714.50	97.53

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	319,081.11	100.00		
合计	319,081.11	100.00		

(2) 预付款项期末主要明细

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
浙江响农农副产品有限公司	176,785.41	1 年以内	55.40
合计	176,785.41		55.40

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	13,293,803.72	1,236,225.63
减：坏账准备	1,474,556.85	905,739.46
合计	11,819,246.87	330,486.17

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,112,787.46	415,500.00
往来款	4,069,027.91	817,420.63
应收暂付款	44,540.00	
备用金	64,890.00	3,305.00
其他	2,558.35	
合计	13,293,803.72	1,236,225.63

(3) 其他应收款账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,086,883.09	42,000.00
1-2 年	24,631.17	57,000.00
2-3 年	54,000.00	
3-4 年		245,500.00
4-5 年	244,000.00	374,881.17
5 年以上	884,289.46	516,844.46
减：坏账准备	1,474,556.85	905,739.46
合计	11,819,246.87	330,486.17

(4) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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）	
期初数	905,739.46			905,739.46
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-905,739.46		905,739.46	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	277,267.39		291,550.00	568,817.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	277,267.39		1,197,289.46	1,474,556.85

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	

其他应收款坏账准备	905,739.46	568,817.39			1,474,556.85
-----------	------------	------------	--	--	--------------

(6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备
浙江校联信息技术有限公司	押金保证金、往来款	10,500,000.00	1 年以内	78.98	240,000.00
乐坤(杭州)物联网技术有限公司	押金保证金	644,445.30	1 年以内	4.85	19,333.36
贵阳市公共资源交易中心	押金保证金	410,000.00	5 年以上	3.08	410,000.00
曾祥加	往来款	294,289.46	5 年以上	2.21	294,289.46
齐晓白	往来款	244,000.00	4-5 年	1.84	244,000.00
合计		12,092,734.76		90.96	1,207,622.82

期末余额前五名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 90.96%

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	1,409,481.79		1,409,481.79			
合计	1,409,481.79		1,409,481.79			

6. 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	314,532.05		314,532.05	113,912.30		113,912.30
增量留抵税额	37,701.50		37,701.50			
合计	352,233.55		352,233.55	113,912.30		113,912.30

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	3,006,285.97	36,272.25	3,042,558.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,006,285.97	36,272.25	3,042,558.22
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	74,616.90	3,254.03	77,870.93
3. 本期减少金额			

项目	机器设备	运输设备	合计
4. 期末余额	74,616.90	3,254.03	77,870.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,931,669.07	33,018.22	2,964,687.29
2. 期初账面价值			

8. 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	102,971.37	102,971.37
2. 本期增加金额	6,452,448.63	6,452,448.63
3. 本期减少金额	102,971.37	102,971.37
4. 期末余额	6,452,448.63	6,452,448.63
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	34,101.71	34,101.71
2. 本期增加金额	1,164,329.78	1,164,329.78
3. 本期减少金额	71,813.47	71,813.47
4. 期末余额	1,126,618.02	1,126,618.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,325,830.61	5,325,830.61
2. 期初账面价值	68,869.66	68,869.66

9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,111,732.67	2,111,732.67
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,111,732.67	2,111,732.67
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	17,597.77	17,597.77
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,597.77	17,597.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,094,134.90	2,094,134.90
2. 期初账面价值		

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
开办费		317,700.47			317,700.47
合计		317,700.47			317,700.47

11. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

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	1,306,459.51	326,614.88		
可抵扣亏损	5,385,138.96	1,346,284.74		
租赁负债暂时性差异	5,729,108.75	1,432,277.19		
合计	12,420,707.22	3,105,176.81		

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产暂时性差异	5,325,830.61	1,331,457.65		
合计	5,325,830.61	1,331,457.65		

12. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,630,212.71	97.85	1,267,912.82	75.61
1-2 年				
2-3 年			408,918.64	24.39

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	408,918.64	2.15		
合计	19,039,131.35	100.00	1,676,831.46	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳润昇劳务有限公司	384,312.92	对方未催收
贵阳乌当永丰绿色园艺场	24,605.72	对方未催收
合计	408,918.64	

(3) 应付账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
宁波梁桥米业有限公司	2,715,155.68	1 年以内	14.26
杭州迅联智汇科技有限公司	1,478,212.87	1 年以内	7.76
杭州绿农畜禽配送有限公司	889,124.28	1 年以内	4.67
杭州盈旺食品有限公司	677,869.15	1 年以内	3.56
杭州盈凡农产品配送有限公司	625,123.11	1 年以内	3.28
合计	6,385,485.09		33.53

13. 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	15,355.98	1,327,364.69	1,135,284.57	207,436.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,491.72	86,876.18	76,027.55	12,340.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,847.70	1,414,240.87	1,211,312.12	219,776.45

(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
工资	14,000.00	1,089,258.93	903,226.98	200,031.95
职工福利		179,935.88	179,935.88	
社会保险费	952.78	49,719.44	43,268.07	7,404.15
住房公积金		7,501.00	7,501.00	
工会经费	403.20	949.44	1,352.64	
职工教育经费				
合计	15,355.98	1,327,364.69	1,135,284.57	207,436.10

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税		44,571.75
印花税	22,462.84	
合计	22,462.84	44,571.75

15. 其他应付款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,365,206.86	76,130.00
合计	20,365,206.86	76,130.00

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付关联方款项	20,200,000.00	
其他	165,206.86	76,130.00
合计	20,365,206.86	76,130.00

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
贵州阳光七星医疗有限公司	33,000.00	对方未催收
太平财产保险有限公司贵州分公司	1,130.00	对方未催收
合计	34,130.00	

16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,173,761.58	72,637.11
合计	1,173,761.58	72,637.11

17. 租赁负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,189,882.17	73,428.57
减：未确认融资费用	460,773.42	791.46
减：一年内到期的租赁负债	1,173,761.58	72,637.11
合计	4,555,347.17	

18. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）	6,018,000.00			6,018,000.00
其他投资者	14,042,000.00			14,042,000.00
合计	20,060,000.00			20,060,000.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,186,523.66	10,000,000.00		22,186,523.66
合计	12,186,523.66	10,000,000.00		22,186,523.66

(2) 增减变动说明

本期资本公积变动主要系本公司控股股东上海荣缘商贸有限公司无条件豁免其对本公司的 10,000,000.00 元债权所致。

20. 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	128,720.59			128,720.59
合计	128,720.59			128,720.59

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-31,528,987.29	-28,454,115.38
调整后期初未分配利润	-31,528,987.29	-28,454,115.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-458,204.32	-3,074,871.91
其他综合收益结转留存收益		
可供分配的利润	-31,987,191.61	-31,528,987.29
减：提取盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-31,987,191.61	-31,528,987.29

(二) 利润表有关项目注释

1. 营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,510,751.90	114,038,302.20	1,000,532.32	
合计	118,510,751.90	114,038,302.20	1,000,532.32	

(2) 主营业务收入、成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
销售商品	118,510,751.90	1,000,532.32	114,038,302.20	
合计	118,510,751.90	1,000,532.32	114,038,302.20	

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28.39	557.25
教育费附加	12.17	
地方教育附加	8.11	
印花税	38,194.65	172.19
房产税	9,105.60	
土地使用税	602.00	780.15
合计	47,950.92	1,509.59

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	101,839.23	
折旧费	48,173.68	
劳务费	15,000.00	
办公费	18,037.00	
其他	8,685.63	
合计	191,735.54	

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,368,420.48	141,150.98
折旧及摊销	1,206,190.38	124,764.24
咨询服务费	536,809.81	381,580.82
租赁费	502,205.39	
物业及水电费	808,227.94	
办公费	229,440.40	8,201.69
业务招待费	164,312.94	1,633.50
差旅费	59,177.82	8,215.64
劳务费	30,000.00	
其他	100,635.10	
合计	5,005,420.26	665,546.87

5. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	179,064.70	2,091.14
减：利息收入	191.52	259.68
手续费	4,837.93	548.65
合计	183,711.11	2,380.11

6. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗就业	673.92	
个人手续费返还	4.00	
合计	677.92	

7. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-755,487.87	-3,173,798.08
其他应收款坏账损失	-568,817.39	-181,536.84
合计	-1,324,305.26	-3,355,334.92

8. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		6,841.27
使用权资产终止收益	270.67	
合计	270.67	6,841.27

9. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付账款	84,000.00	
其他	7,666.92	0.38
合计	91,666.92	0.38

10. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废、损毁		15,585.30
罚款支出	13,380.09	
违约赔偿支出	13,847.19	
无法收回的应收账款	5,500.00	
其他	11,138.32	
合计	43,865.60	15,585.30

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		44,571.75
递延所得税费用	-1,773,719.16	-2,682.66
合计	-1,773,719.16	41,889.09

(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	-2,231,923.48	-3,032,982.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-557,980.87	-606,596.56
子公司适用不同税率的影响		-133,715.26
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	55,163.73	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,541,583.73	326.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	270,681.71	781,874.21
所得税费用	-1,773,719.16	41,889.09

(三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-458,204.32	-3,074,871.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,324,305.26	3,355,334.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,242,200.71	22,785.72
无形资产摊销	17,597.77	103,417.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-270.67	-6,841.27
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）	179,064.70	
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）	-1,773,719.16	7,714.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-10,397.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,409,481.79	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,827,754.56	-1,716,723.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,211,983.72	1,370,932.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,494,278.34	51,351.85
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	536,672.56	726,342.51
减：现金的期初余额	726,342.51	77,990.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-189,669.95	648,351.85

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	536,672.56	726,342.51
其中：库存现金		2,890.00
可随时用于支付的银行存款	527,458.02	723,452.51
可随时用于支付的其他货币资金	9,214.54	
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	536,672.56	726,342.51

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无发生的非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无发生的同一控制下的企业合并。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州农缘供应链管理有限公司	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立

八、 关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	执行合伙人	业务性质	注册资本(万元)
杭州缘源咨询合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	杭州市建德市	上海荣缘商贸有限公司	租赁和商务服务业	1,000.00

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
杭州缘源咨询合伙企业(有限合伙)	30.00	30.00	罗凯方	91330182MAE35L1KXX

2. 本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
上海荣缘商贸有限公司	实际控制人控制的公司	913101070764290142

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
杭州宁之源供应链有限公司	其他关联方	91330109MABRJYF2X8
杭州美厨娘供应链有限公司	其他关联方	91330114MA8GE7TC4U
杭州集远供应链有限公司	其他关联方	91330108MADDGTK068
杭州宁朴供应链管理有限公司	其他关联方	91330105MAD58U2X3M
杭州沁鲜供应链有限公司	其他关联方	91330106MA2B0N7Q0B

本公司因业务转型需要，新开拓了鸡蛋及生鲜食材初加工与批发销售业务，拟打造专业农副产品集采集配服务的生态链路。但受限于管理人员及技术人才不足，特委托杭州沁鲜供应链有限公司负责分拣与配送服务，并由业务合作单位杭州宁之源供应链有限公司、杭州美厨娘供应链有限公司、杭州集远供应链有限公司、杭州宁朴供应链管理有限公司的管理人员代管理相关业务，故将上述单位列为其他关联方。

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额
杭州集远供应链有限公司	采购	49,379,985.78
杭州宁朴供应链管理有限公司	采购	7,874,051.78
杭州美厨娘供应链有限公司	采购	1,367,270.80
合计		58,621,308.36

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额
杭州宁之源供应链有限公司	销售	51,773,883.89
杭州沁鲜供应链有限公司	销售	34,449,981.67
合计		86,223,865.56

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
上海荣缘商贸有限公司	19,200,000.00	2025-3-18	2027-5-31	无息借款

3. 关联方债务豁免

2025 年 12 月 15 日，公司与实控人控制的其他关联公司上海荣缘商贸有限公司签定《债务豁免协议》，就上海荣缘商贸有限公司对公司享有的债权进行无条件的豁免，免除其对公司 10,000,000.00 元债权。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末账面余额	坏账准备
（1）应收账款		
杭州宁之源供应链有限公司	16,335,749.29	81,678.75
小计	16,335,749.29	81,678.75

项目及关联方名称	期末账面余额	坏账准备
(3) 预付款项		
杭州集远供应链有限公司	27.00	
小计	27.00	

2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	期末账面余额
(1) 应付账款	
杭州宁朴供应链管理有限公司	189,461.67
杭州集远供应链有限公司	445,378.86
杭州美厨娘供应链有限公司	367,735.97
小计	1,002,576.50
(2) 其他应付款	
上海荣缘商贸有限公司	19,200,000.00
杭州缘源咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
小计	20,200,000.00

九、 金融工具风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2.预期信用损失的计量

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。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。

3.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2) 应收款项

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二） 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	19,039,131.35				19,039,131.35
其他应付款	20,367,206.86				20,367,206.86
一年内到期的非流动负债	1,173,761.58				1,173,761.58
合计	40,580,099.79				40,580,099.79

十、其他重要事项

（一）或有事项

1. 诉讼

与浙江校联信息技术有限公司合同纠纷案

因浙江校联信息技术有限公司（以下简称“校联公司”）未按其出具的《〈关于解除合同并退还合作费的通知函〉的复函》约定，与本公司协商合作费用退还事宜，且经本公司催讨后仍未偿还前期向其支付的合作费用。本公司于 2026 年 3 月 11 日，向杭州市余杭区人民法院申请财产保全，银行存款 9,393,630.00 元或查封、扣押其相应价值的其他财产，并提供了相应的担保。

截至报告日，暂未发现校联公司经营异常，本公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

（二）重大承诺事项说明

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

2026 年 1 月 26 日本公司投资设立子公司浙江凤后农业科技有限公司，持股 100.00%。

十一、母公司财务报表重要项目注释

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项计提坏账准备				
2. 按组合计提坏账准备	13,768,642.61	100.00	82,813.12	0.60
其中：账龄组合	13,599,991.61	98.72	82,813.12	0.61
关联方组合	168,651.00	1.28		
合计	13,768,642.61	100.00	82,813.12	0.60

（续）

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项计提坏账准备				
2. 按组合计提坏账准备				
其中：账龄组合				
关联方组合				
合计				

2) 账龄明细情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-3 月（含，下同）	13,007,465.42	
3-12 月	592,526.19	
合计	13,599,991.61	

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
0-3 月（含，下同）	13,007,465.42	0.50	65,037.33			
合计	13,007,465.42		65,037.33			

(5) 应收账款金额大额情况

单位名称	期末数	坏账准备	占应收账款账面余额的比例 (%)
杭州宁之源供应链有限公司	8,576,350.73	42,881.75	62.29
重庆环湾信息科技有限公司	3,587,196.48	17,935.98	26.05
浙江象鲜科技有限公司	687,644.03	2,062.93	4.99
合计	12,851,191.24	62,880.66	93.33

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		100,000.00
其他应收款	9,215,540.39	1,236,225.63
减：坏账准备	1,228,375.37	905,739.46
合计	7,987,165.02	430,486.17

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
杭州农缘供应链管理有限公司		100,000.00
合计		100,000.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	840,047.16	415,500.00
往来款	4,022,277.08	817,420.63
合并范围内关联方款项	4,316,080.52	
备用金	34,890.00	3,305.00
其他	2,245.63	
合计	9,215,540.39	1,236,225.63

(3) 其他应收款账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,008,619.76	42,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	24,631.17	57,000.00
2-3 年	54,000.00	
3-4 年		245,500.00
4-5 年	244,000.00	374,881.17
5 年以上	884,289.46	516,844.46
合计	9,215,540.39	1,236,225.63

(4) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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）	
期初数	905,739.46			905,739.46
期初数在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-905,739.46		905,739.46	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,085.91		291,550.00	322,635.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,085.91		1,197,289.46	1,228,375.37

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
其他应收款坏账准备	905,739.46	322,635.91			1,228,375.37

(6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款账 面余额的比例(%)	坏账准备
浙江校联信息技术有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	32.55	15,000.00
贵阳市公共资源交易中心	押金保证金	410,000.00	5 年以上	4.45	410,000.00
曾祥加	往来款	294,289.46	5 年以上	3.19	294,289.46
齐晓白	往来款	244,000.00	4-5 年	2.65	244,000.00
雷玉洪	往来款	180,000.00	5 年以上	1.95	180,000.00
合计		4,128,289.46		44.79	1,143,289.46

期末余额前五名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 44.79%

3. 长期股权投资

(1) 分类明细

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	10,000,000.00		10,000,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、子公司					
杭州农源供应链管理 有限公司	100,000.00	9,900,000.00			
合计	100,000.00	9,900,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
杭州农源供应链管理 有限公司					10,000,000.00	
合计					10,000,000.00	

十二、补充资料

(一) 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	270.67	
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		
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		

项目	金额	说明
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	47,801.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	48,071.99	
减：所得税影响额	8,672.97	
少数股东权益影响额		
合计	39,399.02	

（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	-74.24	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-80.63	-0.02	-0.02

江苏远方生态农业科技发展股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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

为了更加公允地反映公司应收账款的预期信用损失情况，结合批发和零售业行业目前的实际情况，参考同行业可比公司应收款项的预期信用损失率，公司依据不同信用风险特征，对公司批发和零售业应收账款的预期信用损失率进行调整，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	270.67
除上述各项之外的营业外收入和支出	47,801.32
非经常性损益合计	48,071.99
减：所得税影响数	8,672.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	39,399.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用