

陕西质量奖申报

一、申报表	2-18
二、组织概述	16-17
三、自我评价报告	18-21
四、财务审计报告	21-103
五、卓越绩效管理模式实施方案	104-110

附件 1

陕西质量奖申报表

(制造业、服务业组织)

申报组织：子长市蚕桑开发有限公司

(盖章)

申报日期：2025 年 10 月 12 日

填 报 说 明

1、陕西质量奖（制造业、服务业组织）申报材料由申报表、组织概述（简介）、自我评价报告、经审计的财务报告、报表和证实性材料组成。申报表、组织概述（简介）、自我评价报告、经审计的财务报告、报表整合成一个文件，证实性材料整合成一个文件，以上文件均辅以目录和页次。

2、申报表内容按表格项目结合实际情况如实填写，各表具体要求见表后“注”，需按年度填写的指标系指申报当年前连续三年的指标。不填项要说明原因或提供相关的证实性材料。

3、组织概述限 2000 字以内，按陕西质量奖评价标准的要求提供。

4、自我评价报告内容要详细说明导入卓越绩效管理的时间、过程、做法、成效和经验（导入卓越绩效管理工作总结，单独成篇）；应对照 GB/T19580—2012《卓越绩效评价准则》的要求，从采用方法、工作展开和实施结果三个方面逐条用事实和数据进行评价说明，要突出创新能力和品牌引领的方法、成效和成果；以集团名义申报的，对控股子公司分别进行评价说明，限 3 万字以内。

5、证实性材料包括各类认证证书复印件、顾客满意度调查报告、近 3 年获得国家、省部级以上质量、科技、品牌荣誉的证书以及其他需要证明的材料。

6、所有申报材料需登录秦质享-陕西质量基础综合信息服务平台“陕西质量奖申报系统”(<https://qzx.sqis.com/>)以电子文本（PDF 格式）报送至省级有关部门或所在地市（区）级市场监管部门。

承 诺 书

本组织郑重承诺:

一、近五年内未发生过重大违法违规违纪行为，未发生过重大质量安全、环境污染、安全生产、公共卫生等事故，未引起重大群体性事件，积极带头履行社会责任。

二、已充分了解陕西质量奖相关的管理制度、评审程序、规范要求，并严格遵守；

三、所提交申报材料真实、准确、有效，不涉及国家安全和秘密，对材料内容愿意承担相应法律责任；

四、获得陕西质量奖后，将从本组织实际出发，制定提高质量水平的新目标，应用质量管理的新理论、新方法，进一步加强质量管理，提升质量水平；

五、获得陕西质量奖后，积极主动向社会介绍、传播本组织质量管理的先进经验、理念方法，在质量管理、经营绩效等方面发挥带头作用；

六、获得陕西质量奖后，严格按照规定宣传和使用所获得的陕西质量奖荣誉称号。

法人代表（签字）： 

组 织（公章）：

日 期：2025.10.12

一、基本情况

组织名称	子长市蚕桑开发有限公司		法人代表	折方圆
单位地址	陕西省子长市涧峪岔镇南家峁村		邮 编	717300
最高管理者	折方圆			
联系人	窦成霞	部门及职务	财务部会计	
固定电话		手机	19909114216	
E-mail	519527085@qq.com		传真	
成立日期	2018 年 4 月 28 日			
经济类型	私营	统一社会信用代码	91610623MA6YJAGJ7M	
组织规模	☐ 大型 ☐ 中型 ☒ 小型		所属行业	农林牧副渔业
主要产品/服务	蚕桑养殖，收购，蚕丝加工销售，桑叶茶等			
员工人数	总人数	管理人员	技术人员	研发人员
	6	1	3	2
主管部门	子长市农业局			
请用一句话概括组织管理制度、模式或方法（不超过 25 个字）	（例如：以…为核心的…管理模式；基于…的…管理方法） 以客户为核心的管理模式，基于客户关系管理的 management 方法			

注：1. 经济类型指内资（国有、有限责任、股份、集体、联营、私营）、港澳台投资、外商投资企业等。详见国家统计局 2001 年颁发的《关于划分企业登记注册类型的规定》。

2. 组织规模划分详见国家统计局《统计上大中小型企业划分办法（暂行）》及其说明。特大型工业企业划分详见国家统计局《特大型工业企业划分标准》。

3. 行业划分依据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2002）准确填报。

二、资质信息

1. 实施卓越绩效管理起始时间_____2018 年_____（提供证明材料）

是否组建了卓越绩效模式自评师队伍 ☒是，提供名单 ☐否

是否依据《卓越绩效评价准则》组织开展了年度自评

☒是，提供自评报告 ☐否

是否举办过相关内部培训 ☒是，提供证明材料 ☐否

是否参加过相关外部培训 ☒是，提供证明材料 ☐否

是否请咨询公司或专家辅导 ☒是，提供相关材料 ☐否

2. 是否符合国家产业政策 ☒是 ☐否

行业政策规定_____

3. 产品或服务是否纳入行政强制性管理范围 ☒是 ☐否

许可类别_____

4. 是否遵守环保法律法规 ☒是 ☐否 ☐提供证实性材料

5. 近五年有无较大质量安全、生产安全、劳动保障、环境保护等责任事件（按行业规定） ☐有，说明 ☒无

说明：_____

6. 近五年有无因组织责任导致的重大有效投诉、不良记录或违法行为（包括组织中层以上领导受到党纪、政纪及司法处理）

☐有，说明 ☒无

说明：_____

7. 体系、产品或其他认证情况

认证类别_____认证时间_____ ☐提供证书复印件

认证类别_____认证时间_____ ☐提供证书复印件

认证类别_____认证时间_____ ☐提供证书复印件

认证类别_____认证时间_____ ☐提供证书复印件

认证类别_____认证时间_____ ☐提供证书复印件

注：在选定项前“☐”内划“√”。

三、创新能力和品牌影响

创新能力	创新成果名称		授予机构		获予日期
	近三年万人平均专利数（项/万人.年）		2022 年	2023 年	2024 年
近 三 年 用 于 研 发 的 经 费	经费总额：_____万元				
	占销售收入比例：____%				
品牌影响	组织的主品牌情况（可写多项）		名称：重耳川思韵 LOGO : 		

是否制定了品牌发展的中长期规划		☒ 是 ☐ 否 若是，规划制定时间_____ 2018 年		
近 三 年 品 牌 推 广 投 入	经费总额：_____ 万元			
	占销售收入比例：_____ %			
上一年度组织品牌价值		主品牌价值：_____ 亿元 评价机构：		
主品牌在经营中使用年限		7 年		
品牌获得社会认可情况（可多选）		☐ 中国地理标志产品 ☐ 中国驰名商标 ☐ 中华老字号 ☐ 其他		

四、主要产品/服务质量水平

（多类别产品/服务则分表填写，以下同）

产品/服务名称：_____ 蚕 丝 被 桑 叶 茶 蚕 茧

主要技术/服务指标	本组织水平	国内先进水平	国际先进水平

注：本组织水平按上一年指标填报。

五、近三年获奖情况

获奖名称	获奖时间	颁奖部门

注：填写省级以上政府部门授予的主要荣誉情况

六、主要经济效益、安全、环境、节能指标

序号	项 目	单位	2022 年	2023 年	2024 年	省内行业排名
1	总资产	万元	2024.15	2344.37	2950.83	
2	主营业务收入	万元	2344.37	2677.86	2245.64	
3	投资收益	万元	0	0	0	
4	营业外收入	万元	0	0	0	
5	利润总额	万元	365.42	393.09	348.08	
6	纳税总额	万元	4.59	4.72	4.98	
7	销售额	万元	2024.15	2344.37	2950.83	
8	出口总额	万美元	0	0	0	
9	总资产贡献率	%				
10	资本保值增值率	%				
11	资产负债率	%				

12	流动资产周转率	次				
13	成本费用利润率	%				
14	全员劳动生产率	万元/人				
15	产品销售率	%				
16	安全指标					
17	环境指标					
18	万元生产总值综合 能耗年下降率	%				

注：1. 9-14 项指标填写参见原国家经贸委《关于改进工业经济效益评价考核指标体系的内容及实施方案》的要求。指标的内容及计算公式如下：

$$\text{①总资产贡献率} = \frac{\text{利润总额} + \text{税金总额} + \text{利息支出}}{\text{平均资产总额}} \times \frac{12}{\text{累计月数}} \times 100\%$$

其中：税金总额为产品销售税金及附加与应交增值税之和；平均资产总额为期初期末资产总计的算术平均值。

$$\text{②资本保值增值率} = \frac{\text{报告期期末所有者权益}}{\text{上年同期期末所有者权益}} \times 100\%$$

其中：所有者权益等于资产总计减负债总计。

$$\text{③资产负债率} = \frac{\text{负债总额}}{\text{资产总额}} \times 100\%$$

其中：资产及负债均为报告期期末数。

$$\text{④流动资产周转率} = \frac{\text{销售收入}}{\text{流动资产平均余额}} \times \frac{12}{\text{累计月数}}$$

$$\text{⑤成本费用利润率} = \frac{\text{利润总额}}{\text{成本费用总额}} \times 100\%$$

其中：成本费用总额为产品销售成本、销售费用、管理费用、财务费用之和。

$$\text{⑥全员劳动生产率} = \frac{\text{工业增加值}}{\text{全部职工平均人数}} \times \frac{12}{\text{累计月数}}$$

其中：由于工业增加值是按现行价格计算的，而职工人数不含价格因素，因此应将增加值价格因素予以消除。具体方法可采用总产值价格变动系数消除价格影响。

$$\text{⑦产品销售率} = \frac{\text{工业销售产值}}{\text{工业总产值（现价）}} \times 100\%$$

- 2、“主要物料消耗”按行业要求填写并注明物料名称。
- 3、“安全指标”按行业要求项目填写，并提供行业指标要求（可另附页）
- 4、“环境指标”须提供环境指标依据和环保部门出具的监测结果证实性材料。
- 5、“上缴利税”须提供国税、地税的证明材料。
- 6、对于非制造业，15、16项指标可根据行业实际情况剪裁，但需说明理由，并在自我评价报告中详细说明本行业的相关经济指标及结果。
- 7、“本组织名次”为最近一年的数据，须提供市级以上（含市级）统计局/行业主管部门/行业协会/权威机构出具的证明。

七、主要市场指标

主要产品名称		蚕丝被		蚕茧		桑叶茶	
	年度	国际	国内	国际	国内	国际	国内
市场占有率	2022年	0	2%	0	2%	0	2%
	2023年	0	5%	0	3%	0	3%
	2024年	0	6%	0	6%	0	7%
顾客满意程度	2022年	90%		90%		90%	
	2023年	90%		90%		90%	
	2024年	90%		90%		90%	
顾客忠诚程度	2022年	100%		100%		100%	
	2023年	100%		100%		100%	

主要产品名称		蚕丝被		蚕茧		桑叶茶	
市场占有率	年度	国际	国内	国际	国内	国际	国内
	2022年	0	2%	0	2%	0	2%
	2023年	0	5%	0	3%	0	3%
	2024年	0	6%	0	6%	0	7%
	年						
	2024年	100%		100%		100%	

注：1、提供国际或国内市场占有份额指标及证实性材料，可采用政府部门、中介机构、权威媒体等提供的数据；无法填写或提供的应予说明。

2、提供顾客满意度和顾客忠诚度测评的证实性材料，最好填报第三方机构的评价结果，也可填写本组织的测评结果，并提供一份主要用户名单；无法填写或提供的应予说明。

八、组织下属分公司、分场所名单

名 称	地 址	产品/服务	联系人	联系电话

九、同行业主要竞争对手和标杆名单

单 位 名 称	地 址	联系电话	主要产品	品牌	市场占有率	
					省 内	国 内
万事利集团有限公司	杭州市江干区天城路 68 号	0571-85148 888	丝绸产品	万事利		
嘉欣丝绸股份有限公司	浙江嘉兴中山西路 2710 号	400-887-936 6	真丝家纺	金三塔		
安康巴山丝绢有限公司	安康市汉滨区江北大道 18 号	0915-33177 77	生丝绸缎	巴 山		
安康市蚕种场有限公司	安康市恒口示范区王家台村	0915-36165 35	蚕茧	金 康 蚕 丝 被		

注：国内及省内同行业竞争伙伴各提供 2 家以上。

十、主要供应商名单

序号	供应产品名称	供货数	单位	供应商名称	供应商详细通讯地址	邮政编码	联系人	联系电话
	丝绢	2000	条	万事利集团有限公司	杭州市江干区天城路68号			

供应商总数：

注：只需填写组织确定的主要供应商名单，多类别产品/服务分表填写。

十一、主要用户名单

序号	用户名称	产品名称	用户详细地址	邮政编码	联系人	固定电话	手机
	广东丝源集团	6A 级生丝					

	嘉欣丝绸股份有限公司	丝绸					
--	------------	----	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--

注：主要用户名单应提供 20 户以上，信息务必齐备，多类别产品/服务分表填写。

子长市蚕桑开发有限公司简介

我公司子长市蚕桑开发有限公司成立于 2018 年 4 月 28 日，注册资金 1500 万元，公司法定经营地址位于子长市涧峪岔镇南家昂村，主要经营范围包括：蚕茧、蚕具、蚕药、蚕种、桑苗、蚕用生产资料、桑椹酒、桑椹饲料、蚕桑系列加工销售。

由子长市行政审批服务局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91610623MA6YJAGJ7M. 公司基本存款账户属于中国农业银行子长市新城支行，公司账号为：26925501040002619，银行开户许可证的核准号为：J8044000347004；

公司现有员工 6 名，其中总经理 1 名，会计 1 名。公司下设经理室、财务室、生产销售科，部门设置合理、科学、规范严格，财务制度健全，初具了先进、科学、规范的现代企业管理体系。

法人代表折方圆，男，现年 37 岁，本科文化程度。子长市蚕桑开发有限公司成立于 2018 年。我公司法定代表人折方圆有多年从事商业工作的经验，目光敏锐，思维超前，敢于开拓创新。积极谋求企业发展，经营业绩蒸蒸日上，有决策管理和驾驭市场的能力，综合素质高。相信我公司在总经理折方圆同志的带领下经营业绩会蒸蒸日上。

我公司深入贯彻落实延安市“绿色产业富民”战略，坚持把蚕桑产业作为促进农民脱贫致富的重点产业来抓，依托全省唯一的省级蚕桑现代农业示范园，进一步加快绿色产业发展步伐，通过蚕桑现代农业示范园区建设促进公司现代农业的发展，实现种加养、贸工农、产供销一体化，拉长农业产业链条，实现农产品多次增值，提高农业的综合效益，从而达到农业增效、农民增收、农村经济不断发展的目的。公司承担蚕桑新技术的引进示范推广、蚕桑新品种引进选育、病虫害防治工作、蚕茧的收购、桑蚕系列附属产物深加工。以国家蚕桑产业技术体系建设项目为依托、以产业增效和农民增收为主线，不断扩展蚕桑资源综合利用渠道、加快产业化进程、不断延伸蚕桑产业链条，提高产品附加值、进而提高蚕桑产值，实

现蚕桑生产经济、生产、社会效益同步增长，以此打造蚕桑循环经济，现逐步形成了以市场为主导，园区为示范，蚕桑专业合作社为龙头，带动农户的经营模式，进一步促进了产业增效、农民增收的致富路子。公司将在今后工作中，立足本地实际，稳中求进，坚持因地制宜、循序渐进的理念，以“公司+农户”的模式，大力发展订单农业为主体，（订单收购蚕茧、订单小蚕共育）扩大蚕桑基地，配套养蚕设施设备、加强服务指导、实施标准化生产，加快公司进入标准化、规模化发展轨道，促进当地百姓增收，实现脱贫攻坚与乡村振兴的有效衔接，实现公司强优发展。

蚕桑行业卓越绩效评价准则年度自评报告

尊敬的评审专家：

您好！非常感谢您在百忙之中审阅本年度蚕桑行业卓越绩效评价准则的自我评价报告。本报告旨在全面总结和评估过去一年在蚕桑行业工作中取得的卓越绩效，找出改进空间，为未来工作提供指导。

一、工作业绩

（一）任务完成与交付

在过去的一年里，严格按照公司下达的任务要求，圆满完成了各项蚕桑相关工作，并按时交付了结果。在蚕桑养殖项目中，合理安排时间和资源，高效地管理和分配工作。例如，在蚕种选育环节，通过科学规划，确保了选育工作的有序进行，为后续的蚕桑养殖奠定了良好基础。面对蚕桑市场价格波动等变化和挑战，能够迅速采取恰当措施，如调整养殖规模和销售策略，有效解决了问题，保障了项目的顺利推进。

（二）专业知识学习与应用

始终保持对新知识的持续学习和进步，充分利用各种学习资源，不断提升专业知识和技能。阅读了大量与蚕桑行业相关的书籍和文献，如《蚕桑学》《现代蚕桑技术》等，积极参加行业内组织的培训和研讨会，及时了解最新的行业动态和技术。通过持续学习，提高了综合能力，能够更好地应对蚕桑养殖过程中的各种问题，如病虫害防治、蚕茧质量提升等。

（三）交流与分享

积极参与公司内外的交流与分享活动。经常与同事讨论蚕桑工作中的问题，共同探讨解决方案。例如，在蚕桑病虫害防治方面，与同事分享自己的防治经验，同时也学习到了其他同事的有效方法。积极参加公司组织的内部培训和交流活动，与其他部门的同事交流蚕桑养殖技术和市场信息。还与行业内的专家和学者进行交流，分享自己对蚕桑行业发展的思考和见解，通过这些交流和分享，不仅扩大了知识面，还提高了专业素养。

二、专业能力

（一）蚕桑养殖技术

对蚕桑养殖的各个环节有了更深入的理解和掌握。从蚕种的选择、孵化，到蚕的饲养管理、病虫害防治，再到蚕茧的收获和处理，都能够严格按照技术规范进行操作。例如，在蚕的饲养管理方面，根据蚕的不同生长阶段，合理调整饲养环境和饲料，确保了蚕的健康生长，提高了蚕茧的产量和质量。

（二）市场分析与预测

具备一定的市场分析和预测能力，能够关注蚕桑市场的动态和趋势。通过收集和分析市场信息，了解蚕茧的价格走势、市场需求变化等情况，为公司的生产和销售提供决策依据。例如，根据市场分析，提前调整了蚕桑养殖规模，避免了因市场供过于求而导致的价格下跌风险。

三、团队合作

（一）团队活动参与

深知团队合作的重要性，始终以积极的态度参与团队工作。在过去的一年里，积极参与团队组织的各项活动，如蚕桑养殖技术交流会、团队拓展训练等。通过这些活动，增强了团队凝聚力和协作能力。

（二）合作与沟通

能够与团队成员保持良好的合作关系，共同完成团队的目标和任务。在蚕桑养殖项目中，与同事密切配合，分工明确。善于倾听和理解他人的意见和建议，在集体决策过程中，虚心听取他人的意见，并在必要时做出让步。例如，在讨论蚕桑养殖新技术应用时，认真听取了其他同事的观点，结合实际情况，共同制定了适合公司的养殖方案。

（三）经验与知识分享

积极分享自己的经验和知识，为团队的发展和进步做出贡献。在团队内部，经常组织经验交流会，将自己的蚕桑养殖技术和市场分析经验分享给其他同事。同时，也鼓励同事分享自己的经验和想法，形成了良好的学习氛围。

四、创新能力

（一）新方法与新思路尝试

在工作中，不断尝试新方法和新思路，努力寻找创新的机会。能够主动思考，发现和解决蚕桑工作中的问题。例如，在蚕桑病虫害防治方面，充分利用现有的资源和技术，提出了一些创新的建议和方案。采用了生物防治与化学防治相结合的方法，减少了化学农药的使用量，降低了对环境的污染，同时提高了病虫害防治效果。

（二）项目改进与优化

积极参与蚕桑项目的改进和优化，提高了工作的效率和质量。例如，对蚕桑养殖设施进行了改进，采用了自动化的喂养设备和环境控制系统，提高了养殖效率，降低了劳动强度。同时，优化了蚕茧的处理工艺，提高了蚕茧的质量和市场竞争力。

五、自我反思与成长

（一）工作反思

在过去的一年里，经常对自己的蚕桑工作进行反思，总结经验和教训，不断改进自己的工作方式和技能。能够及时识别自己的不足之处，例如，在蚕桑市场分析方面，有时对市场变化的反应不够迅速。通过反思，认识到需要加强对市场信息的收集和分析能力。

（二）学习与请教

向同事和领导请教和学习，从他们的经验中吸取智慧，提高自己的工作能力和职业素养。例如，向有丰富市场经验的同事请教市场分析方法和技巧，通过学习和实践，逐渐提高了自己的市场分析能力。

六、其他能力

（一）沟通与表达能力

具备较强的沟通和表达能力，能够清晰地表达自己的意见和想法，与他人进行有效的沟通和协调。在与供应商、客户等外部合作伙伴的沟通中，能够准确传达公司的需求和意图，同时也能及时了解对方的反馈和要求，为公司的业务发展提供了有力支持。

（二）时间管理能力

有良好的时间管理能力，能够合理安排时间和资源，高效完成工作

任务。在蚕桑养殖项目中，制定了详细的工作计划和时间表，按照计划有序推进各项工作，确保了项目的按时完成。

（三）责任心与执行力

对工作充满责任心，始终保持高度的自我要求和工作积极性。在蚕桑工作中，认真对待每一个环节，确保工作质量。对于公司下达的任务，能够坚决执行，不折不扣地完成。

七、总结与展望

综上所述，在过去一年的蚕桑工作中取得了一些卓越的绩效。但同时也意识到仍存在一些不足之处，如市场分析能力的提升、创新方法的进一步应用等。未来，将继续保持良好的工作状态和积极的工作态度，不断提升自己的工作能力和业绩。加强对市场的研究和分析，提高市场预测的准确性；持续探索创新方法和思路，为蚕桑行业的发展做出更大的贡献。

感谢评审专家对本报告的审阅，期待能够得到您的宝贵反馈和建议，以便进一步改进和完善工作。

最诚挚的问候！

陕西皓圣联合会计师事务所

陕皓圣会审字[2024]第 Z-1881 号

审计报告

子长市蚕桑开发有限公司:

一、审计意见

我们审计了子长市蚕桑开发有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表,2022 年度的现金流量表、所有者 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 反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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职业道德守则,我们独立于贵公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵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贵公司、停止营运 或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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

误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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。

中国·西安

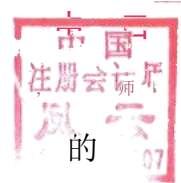
陕西皓圣联合会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：

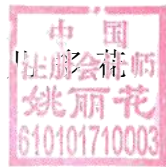
凤

的



中国注册会计师：

姚



2024 年 12 月 23 日

资 产 负 债 表

编制单位:子长市蚕桑开发有限公司
元

2022 年 12 月 31 日

单位:

资 产	行次	期初数	期末数	负 债	行次	期初数	期末数
流动资产:	1			流动负债:	38		
货币资金	2	38,823.62	7,865.97	短期借款	39		
交易性金融资产	3			应付票据	40		
应收票据	4			应付账款	41		1,256,352.69
应收账款	5	4,779,067.00	5,831,396.93	预收账款	42		
预付账款	6			应付职工薪酬	43		
应收利息	7			应交税费	44	57,838.27	45,965.57
其他应收款	8	12,837,695.52	14,859,645.69	应付利息	45		
存货	9	2,460,812.25	2,685,695.57	应付股利	46		
一年内到期的长期债权投资	10			其他应付款	47		986,500.00
其他流动资产	11			一年内到期的长期负债	48		
流动资产合计	12	20,116,398.39	23,384,604.16	其他流动负债	49		
非流动资产:	13				50		
可供出售金融资产	14			流动负债合计	51	57,838.27	2,288,818.26
持有至到期投资	15			非流动负债合计:	52		
长期应收款	16			长期借款	53		
长期股权投资	17			应付债券	54		



投资性房地产	18			长期应付款	55		
固定资产原价	19	347,465.18	347,465.18	专项应付款	56		
减：累计折旧	20	222,329.38	288,347.76	其他长期负债	57		
固定资产净值	21	125,135.80	59,117.42	递延所得税负债	58		
减：固定资产减值准备	22			其他非流动负债	59		
固定资产净额	23	125,135.80	59,117.42	非流动负债合计	60	-	
在建工程	24			负债合计	61	57,838.27	2,288,818.26
工程物资	25			所有者权益(或股东权益)：	62		
固定资产清理	26			实收资本(或股本)	63		
生产性生物资产	27			减：已归还投资	64		
油气资产	28			实收资本净额	65	-	
无形资产	29			资本公积	66	1,769,491.00	
开发支出	30			盈余公积	67		
商誉	31			其中：法定公积金	68		
长期待摊费用	32			未分配利润	69	18,414,204.92	21,154,903.32
递延所得税资产	33			外币会计报表折算差额	70		
其他非流动资产	34			归属于母公司所有者权益合计	71	20,183,695.92	21,154,903.32
非流动资产合计	35	125,135.80	59,117.42	*少数股东权益	72		
	36			所有者权益合计	73	20,183,695.92	21,154,903.32

资产总计	37	20,241,534.19	23,443,721.58	负债和所有者权益总计	74	20,241,534.19	23,443,721.58
------	----	---------------	---------------	------------	----	---------------	---------------

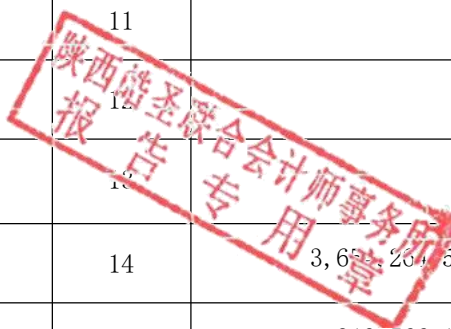
利 润 表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2022 年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	23,681,937.05	21,032,099.00
减：营业成本	2	17,294,595.06	15,353,432.27
税金及附加	3	71,035.8	63,096.30
销售费用	4	537,592.95	477,432.00
管理费用	5	1,951,815.83	1,732,908.00
财务费用	6	172,632.87	153,512.05
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8		
投资收益(损失以“-”号填列)	9		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	3,654,264.53	3,251,718.38
加：营业外收入	11		
减：营业外支出	12		
其中：非流动资产处置损失	13		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14	3,654,264.53	3,251,718.38
减：所得税费用	15	913,566.13	812,929.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	16	2,740,698.40	2,438,788.78
归属于母公司所有者的净利润	17		
*少数股东损益	18		
五、每股收益：	19		
基本每股收益	20		



稀释每股收益	21		
六、其他综合收益	22		
七、综合收益总额	23	2,740,698.40	2,438,788.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	24		
*归属于少数股东的综合收益总额	25		

现金流量表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2022 年度

单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1	-	补充资料：	37	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	26,964,611.63	1、将净利润调节为经营活动现金流量：	38	
收到的税费返还	3	-	净利润	39	2,740,698.40
收到的其他与经营活动有关的现金	4		加：*少数股东损益	40	
现金流入小计	5	26,964,611.63	减：*未确认的投资损失	41	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	18,286,539.73	加：计提的资产减值准备	42	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	683,135.54	固定资产折旧	43	66,018.38
支付的各项税费	8	984,601.94	无形资产摊销	44	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	5,099,168.20	长期待摊费用摊销	45	
现金流出小计	10	25,053,445.41	待摊费用减少(减：增加)	46	
经营活动产生的现金流量净额	11	1,911,166.22	预提费用增加(减：减少)	47	
二、投资活动产生的现金流量：	12		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：	48	
收回投资所收到的现金	13		固定资产报废损失	49	
其中：出售子公司所收到的现金	14		财务费用	50	172,632.87
取得投资收益所收到的现金	15		投资损失(减：收益)	51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	16		递延税款贷项(减：借项)	52	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		存货的减少(减：增加)	53	-224,883.32
现金流入小计	18		经营性应收项目的减少(减：增加)	54	-3,074,280.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		经营性应付项目的增加(减：减少)	55	2,230,979.99
投资所支付的现金	20		其他	56	
其中：购买子公司所支付的现金	21		经营活动产生的现金流量净额	57	1,911,166.22
支付的其他与投资活动有关的现金	22		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	58	

现金流出小计	23		债务转为资本	59	
投资活动产生的现金流量净额	24	-	一年内到期的可转换公司债券	60	
三、筹资活动产生的现金流量：	25		融资租入固定资产	61	
吸收投资所收到的现金	26	-	其他	62	
借款所收到的现金	27		3、现金及现金等价物净增加情况：	63	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-	现金的期末余额	64	7,865.97
现金流入小计	29	-	减：现金的期初余额	65	38,823.62
偿还债务所支付的现金	30	-	加：现金等价物的期末余额	66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	172,632.87	减：现金等价物的期初余额	67	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	1,769,491.00	现金及现金等价物净增加额	68	-30,957.65
现金流出小计	33	1,942,123.87		69	
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,942,123.87		70	
四、汇率变动对现金的影响	35			71	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-30,957.65		72	

所有者权益变动表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2022 年度

单位：元

项 目	行次	本 年 金 额						
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
栏次	—	1	2	5	7	9	10	11
一、上年年末余额	1	-	1,769,491.00	-	18,414,204.92	20,183,695.92		20,183,695.92
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年初余额	4	-	1,769,491.00	-	18,414,204.92	20,183,695.92		20,183,695.92
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	5		-1,769,491.00	-	2,740,698.40	971,207.40		971,207.40
(一)净利润	6				2,740,698.40	2,740,698.40		2,740,698.40
(二)其他综合收益	7							
综合收益小计	8				2,740,698.40	2,740,698.40		2,740,698.40
(三)所有者投入和减少资本	9						-	-
1.所有者投入资本	10							
2.股份支付计入所有者权益的金额	11							
3.其他	12						-	
(四)专项储备提取和使用	13							
1.提取专项储备	14							
2.使用专项储备	15							
(五)利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
其中：法定公积金	18							
任意公积金	19							

#储备基金	20							
#企业发展基金	21							
#利润归还投资	22							
2. 提取一般风险准备	23							
3. 对所有者(或股东)的分配	24				—			
4. 其他	25							
(六)所有者权益内部结转	26							
1. 资本公积转增资本(或股本)	27							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28							
3. 盈余公积弥补亏损	29							
4. 其他	30				-			
四、本年年末余额	31		—	-	21,154,903.32	21,154,903.32		21,154,903.32

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用

子长市蚕桑开发有限公司

2022 年度会计报表附注

一、企业基本情况

子长市蚕桑开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2018 年 04 月 28 日经子长市 市场监督管理局批准成立,并取得统一社会信用代码为:91610623MA6YJAGJ7M 的《营业执照》。

法定代表人:郭建岗

注册资本:1500 万元人民币

公司注册地址:蚕茧、蚕具、蚕药、蚕种、桑苗、蚕用生产资料、蚕桑系列加工销售;农业产 业发展规划、设计;实训场地租赁服务;预包装食品批发销售(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)(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),技术 培训(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、公司主要的会计政策

1、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其相关规定

4、记账原则和计价基础

本公司采用借贷记账法,按权责发生制原则核算,以实际成本为计价基础。

5、外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务,采用当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账,月末对外币 性项目的外币余额按中国人民银行公布的市场汇价中间价进行调整,调整后的记账本位币 余额与原 账面余额之间的差额,除与购建固定资产有关的以外计入当期财务费用。

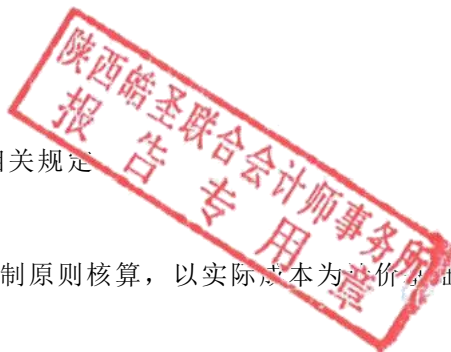
6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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确定为 现金 等价物。

7、坏账核算方法

本公司坏账损失采用备抵法核算,按应收账款期末余额的账龄计提坏账准备。

坏账按下列原则进行确认:



(1)、债务人破产，以其破产财产清偿后仍无法收回的应收款项；

(2)、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收账款；

(3)、债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收账款，按经董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，可以列作坏账。

8、存货核算方法

存货分为库存商品、原材料、低值易耗品等。库存商品取得时采用实际成本法计价，发出时采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法核算。

9、短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，投资收益按公司出售股票、债券或到期收回债券，实际收到的金额与原投资实际成本的差额确认。

10、长期投资核算方法

分为长期股权投资和长期债权投资。

(1)长期股权投资：股权投资占被投资企业 20%以下权益性资本时，采用成本法核算；股权投资占被投资企业 20%以上按权益法核算。长期投资以确认的价值计价。年末按应分享或应分担被投资单位实现的净利润或净亏损，确认投资收益或投资损失。对股权投资差额，在年末分期平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年期限摊销，贷方差额按不低于 10 年期限摊销。

(2)长期债权投资：长期债权投资，按实际支付的价款记账，若实际支付的价款中含有债权利

息的，将这部分利息记入“长期债权投资-应计利息”。债权投资的溢价或折价采用直线法摊销。

11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产为使用期限超过一年以上的经营性资产或不属于生产经营的主要设备的物品，单位价值在 5000 元以上的实物资产，并且使用年限超过一年的资产。

固定资产入帐时，按历史成本计价；固定资产折旧采用“分类折旧率”按月计提，同时按规定折旧年限计算折旧。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程在工程完工交付使用以后，按工程竣工决算结转固定资产。对虽已交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算、造价或者工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已提折旧。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产计价和摊销方法：无形资产以实际成本计价，在确定的期限内平均摊销。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用能确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

费用包括利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用根据制度的规定满足资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。

16、应付债券的核算方法

按实际发生数计价，发生的溢价和折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

17、收入确认原则

本公司销售商品的收入，在下列 4 项条件均能满足时予以确认：

- (1)、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2)、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制。
- (3)、与交易相关的经济利益能够流入企业。
- (4)、相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司提供劳务，在下列条件下予以确认：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入，如劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，则在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产，在下列 2 项条件均能满足时，确认收入：

- (1)、交易相关的经济利益能够流入企业。
- (2)、收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司在会计处理上采用应付税款法核算；

19、利润分配方法：

分 配 顺 序

- (1)、弥补以前年度亏损
- (2)、提取法定盈余公积
- (3)、提取任意盈余公积金
- (4)、分配利润

以上分配方法依据《公司法》和本公司章程。

三、税项

城市建设维护税，按应交流转税的 7%计算缴纳；

企业所得税及其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、会计报表主要项目注释

下面所披露的会计报表数据，除特别注明之外，其中年初数系 2022 年 01 月 01 日的金额，期末数系 2022 年 12 月 31 日的金额，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		21,454.45
银行存款	7,865.97	17,369.17
其他货币资金		
合 计	7,865.97	38,823.62

2、应收账款

(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	5,831,396.93	100	4,779,067.00	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	5,831,396.93	100	4,779,067.00	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
纪光梅	3,294,739.27
贺小梅	2,536,657.66
合 计	5,831,396.93

3、其他应收款

(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	14,859,645.69	100	12,837,695.52	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	14,859,645.69	100	12,837,695.52	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
张燕燕	14,859,645.69
合 计	14,859,645.69

4、存货

项 目	期末余额	期初余额
原材料		472,103.25
库存商品	2,685,695.57	1,988,709.00
合 计	2,685,695.57	2,460,812.25

5、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价累计	347,465.18			347,465.18
减: 累计折旧合计	222,329.38	66,018.38		288,347.76
固定资产净值	125,135.80		66,018.38	59,117.42

6、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	1,256,352.69	100		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1,256,352.69	100		

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
延安市宝塔区广纳安防有限公司	1,256,352.69
合 计	1,256,352.69

7、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交税费	45,965.57	57,838.27
合 计	45,965.57	57,838.27

8、其他应付款

(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	986,500.00	100		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	986,500.00	100		

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
窦成霞	986,500.00
合 计	986,500.00

9、利润分配

项 目	金额
净利润	2,740,698.40
加: 年初未分配利润	18,414,204.92
减: 提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
期末未分配利润	21,154,903.32

10、营业收入

项 目	本期发生额
主营业务收入	23,681,937.05

合 计	23,681,937.05
-----	---------------

11、营业成本

项 目	本期发生额
主营业务成本	17,294,595.06
合 计	17,294,595.06

12、税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	71,035.81

合 计	71,035.81
-----	-----------

13、销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	537,592.95
合 计	537,592.95

14、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	1,951,815.83
合 计	1,951,815.83

15、财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	172,632.87
合 计	172,632.87

16、所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	913,566.13
合 计	913,566.13

17、现金流量表补充资料

补充资料：	项 手 数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	

净利润	2,740,698.40
加：*少数股东损益	
减：*未确认的投资损失	
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	66,018.38
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少(减：增加)	
预提费用增加(减：减少)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	

固定资产报废损失	
财务费用	172,632.87
投资损失(减:收益)	
递延税款贷项(减:借项)	
存货的减少(减:增加)	-224,883.32
经营性应收项目的减少(减:增加)	-3,074,280.10
经营性应付项目的增加(减:减少)	2,230,979.99
其他	
经营活动产生的现金流量净额	1,911,166.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
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	
其他	
3、现金及现金等价物净增加情况:	
现金的期末余额	7,865.97
减:现金的期初余额	38,823.62
加:现金等价物的期末余额	
减:现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-30,957.65

五、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无其他因担保、法律诉讼、税务纠纷等事项可能带来的或有 负债。

六、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需披露或调整的资产负债表日后事项。

子长市蚕桑开发有限公司

2022 年 12 月 31 日

陕西皓圣联合会计师事务所

陕皓圣会审字[2024]第 Z-1882 号

审计报告

子长市蚕桑开发有限公司：

一、审计意见

我们审计了子长市蚕桑开发有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表，2023 年度的现金流量表、所有者 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 反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、停止营运 或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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

误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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。

中国·西安

陕西皓圣联合会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：

凤



中国注册会计师：

姚丽花



2024 年 12 月 23 日

资 产 负 债 表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：
元

资 产	行次	期初数	期末数	负 债	行次	期初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	38		
货币资金	2	7,865.97	7,881.46	短期借款	39		
交易性金融资产	3			应付票据	40		
应收票据	4			应付账款	41	1,256,352.69	1,568,595.57
应收账款	5	5,831,396.93	9,625,965.57	预收账款	42		
预付账款	6			应付职工薪酬	43		
应收利息	7			应交税费	44	45,965.57	47,215.65
其他应收款	8	14,859,645.69	14,302,968.35	应付利息	45		
存货	9	2,685,695.57	2,796,854.67	应付股利	46		
一年内到期的长期债权投资	10			其他应付款	47	986,500.00	1,059,680.00
其他流动资产	11			一年内到期的长期负债	48		
流动资产合计	12	23,384,604.16	26,733,670.05	其他流动负债	49		
非流动资产：	13				50		
可供出售金融资产	14			流动负债合计	51	2,288,818.26	2,675,491.22
持有至到期投资	15			非流动负债合计：	52		

长期应收款	16			长期借款	53		
长期股权投资	17			应付债券	54		
投资性房地产	18			长期应付款	55		
固定资产原价	19	347,465.18	347,465.18	专项应付款	56		
减：累计折旧	20	288,347.76	302,515.69	其他长期负债	57		
固定资产净值	21	59,117.42	44,949.49	递延所得税负债	58		
减：固定资产减值准备	22			其他非流动负债	59		
固定资产净额	23	59,117.42	44,949.49	• 非流动负债合计	60	-	
在建工程	24			负债合计	61	2,288,818.26	2,675,491.22
工程物资	25			所有者权益(或股东权益)：	62		
固定资产清理	26			实收资本(或股本)	63		
生产性生物资产	27			减：已归还投资	64		
油气资产	28			实收资本净额	65	-	
无形资产	29			资本公积	66		
开发支出	30			盈余公积	67		
商誉	31			其中：法定公积金	68		
长期待摊费用	32			未分配利润	69	21,154,903.32	24,103,128.32
递延所得税资产	33			外币会计报表折算差额	70		
其他非流动资产	34			归属于母公司所有者权益合计	71	21,154,903.32	24,103,128.32

非流动资产合计	35	59,117.42	44,949.49	*少数股东权益	72		
	36			所有者权益合计	73	21,154,903.32	24,103,128.32
资产总计	37	23,443,721.58	26,778,619.54	负债和所有者权益总计	74	23,443,721.58	26,778,619.54

利 润 表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2023 年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	26,129,345.62	23,681,937.05
减：营业成本	2	19,187,291.05	17,294,595.06
税金及附加	3	78,326.98	71,035.8
销售费用	4	592,765.23	537,592.95
管理费用	5	2,149,567.95	1,951,815.83
财务费用	6	190,427.74	172,632.87
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8		
投资收益(损失以“-”号填列)	9		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	3,930,966.67	3,654,264.53
加：营业外收入	11		
减：营业外支出	12		
其中：非流动资产处置损失	13		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14	3,930,966.67	3,654,264.53
减：所得税费用	15	982,741.67	913,566.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	16	2,948,225.00	2,740,698.40
归属于母公司所有者的净利润	17		
*少数股东损益	18		
五、每股收益：	19		

基本每股收益	20		
稀释每股收益	21		
六、其他综合收益	22		
七、综合收益总额	23	2,948,225.00	2,740,698.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	24		
*归属于少数股东的综合收益总额	25		

现金流量表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2023 年度

单位：元

项 且	行次	金 额	项 且	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	补充资料：	37	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	26,043,834.79	、将净利润调节为经营活动现金流量：	38	
收到的税费返还	3	—	净利润	39	2,948,225.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4		加：*少数股东损益	40	
现金流入小计	5	26,043,834.79	减：*未确认的投资损失	41	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	21,369,396.01	加：计提的资产减值准备	42	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	752,348.78	固定资产折旧	43	14,167.93
支付的各项税费	8	1,061,068.65	无形资产摊销	44	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	2,670,578.12	长期待摊费用摊销	45	—
现金流出小计	10	25,853,391.56	待摊费用减少(减：增加)	46	
经营活动产生的现金流量净额	11	190,443.23	预提费用增加(减：减少)	47	
二、投资活动产生的现金流量：	12		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：	48	
收回投资所收到的现金	13		固定资产报废损失	49	
其中：出售子公司所收到的现金	14		财务费用	50	190,427.74
取得投资收益所收到的现金	15		投资损失(减：收益)	51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	16		递延税款贷项(减：借项)	52	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		存货的减少(减：增加)	53	-111,159.10
现金流入小计	18		经营性应收项目的减少(减：增加)	54	-3,237,891.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		经营性应付项目的增加(减：减少)	55	386,672.96
投资所支付的现金	20		其他	56	
其中：购买子公司所支付的现金	21		经营活动产生的现金流量净额	57	190,443.23
支付的其他与投资活动有关的现金	22		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	58	

现金流出小计	23	—	债务转为资本	59	
投资活动产生的现金流量净额	24	—	一年内到期的可转换公司债券	60	
三、筹资活动产生的现金流量：	25		融资租入固定资产	61	
吸收投资所收到的现金	26		其他	62	
借款所收到的现金	27		3、现金及现金等价物净增加情况：	63	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	—	现金的期末余额	64	7,881.46
现金流入小计	29	—	减：现金的期初余额	65	7,865.97
偿还债务所支付的现金	30	—	加：现金等价物的期末余额	66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	190,427.74	减：现金等价物的期初余额	67	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	—	现金及现金等价物净增加额	68	15.49
现金流出小计	33	190,427.74		69	
筹资活动产生的现金流量净额	34	-190,427.74		70	
四、汇率变动对现金的影响	35			71	
五、现金及现金等价物净增加额	36	15.49		72	

所有者权益变动表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2023 年度

单位：元

项 目	行次	本 年 金 额						
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
栏次	一	1	2	5	7	9	10	11
一、上年年末余额	1				21,154,903.32	21,154,903.32		21,154,903.32
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年年初余额	4				21,154,903.32	21,154,903.32		21,154,903.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5				2,948,225.00	2,948,225.00		2,948,225.00
(一)净利润	6				2,948,225.00	2,948,225.00		2,948,225.00
(二)其他综合收益	7							
综合收益小计	8				2,948,225.00	2,948,225.00		2,948,225.00
(三)所有者投入和减少资本	9							
1.所有者投入资本	10							
2.股份支付计入所有者权益的金额	11							
3.其他	12							
(四)专项储备提取和使用	13							
1.提取专项储备	14							
2.使用专项储备	15							
(五)利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
其中：法定公积金	18							
任意公积金	19							
#储备基金	20							

#企业发展基金	21							
#利润归还投资	22							
2. 提取一般风险准备	23							
3. 对所有者(或股东)的分配	24				-			
4. 其他	25							
(六)所有者权益内部结转	26							
1. 资本公积转增资本(或股本)	27							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28							
3. 盈余公积弥补亏损	29							
4. 其他	30			-				
四、本年年末余额	31		-	-	24, 103, 128. 32	24, 103, 128. 32		24, 103, 128. 32

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用

子长市蚕桑开发有限公司

2023 年度会计报表

附注

一、企业基本情况

子长市蚕桑开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2018 年 04 月 28 日经子长市 市场监督管理局批准成立,并取得统一社会信用代码为:91610623MA6YJAGJ7M 的《营业执照》。

法定代表人:郭建岗

注册资本:1500 万元人民币

公司注册地址:蚕茧、蚕具、蚕药、蚕种、桑苗、蚕用生产资料、蚕桑系列加工销售;农业产业 发展规划、设计;实训场地租赁服务;预包装食品批发销售(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)(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),技术 培训(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、公司主要的会计政策

1、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其相关规定。

4、记账原则和计价基础

本公司采用借贷记账法,按权责发生制原则核算,以实际成本为计价基础。

5、外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务,采用当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账,月末对外币 性项目的外币余额按中国人民银行公布的市场汇价中间价进行调整,调整后的记账本位币 余额与原 账面余额之间的差额,除与购建固定资产有关的以外计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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确定为 现金 等价物。

7、坏账核算方法

本公司坏账损失采用备抵法核算,按应收账款期末余额的账龄计提坏账准备。

坏账按下列原则进行确认：

- (1)、债务人破产，以其破产财产清偿后仍无法收回的应收款项；
- (2)、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收账款；

(3)、债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收账款，按经董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，可以列作坏账。

8、存货核算方法

存货分为库存商品、原材料、低值易耗品等。库存商品取得时采用实际成本法计价，发出时采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法核算。

9、短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，投资收益按公司出售股票、债券或到期收回债券，实际收到的金额与原投资实际成本的差额确认。

10、长期投资核算方法

分为长期股权投资和长期债权投资。

(1)长期股权投资：股权投资占被投资企业 20%以下权益性资本时，采用成本法核算；股权投资占被投资企业 20%以上按权益法核算。长期投资以确认的价值计价。年末按应分享或应分担被投资单位实现的净利润或净亏损，确认投资收益或投资损失。对股权投资差额，在年末分期平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年期限摊销，贷方差额按不低于 10 年期限摊销。

(2)长期债权投资：长期债权投资，按实际支付的价款记账，若实际支付的价款中含有债务利息的，将这部分利息记入“长期债权投资-应计利息”。债权投资的溢价或折价采用直线法摊销。

11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产为使用期限超过一年以上的经营性资产，不属于生产经营的主要设备的物品，单位价值在 5000 元以上的实物资产，并且使用年限超过两年的资产。

固定资产入帐时，按历史成本计价；固定资产折旧采用“分类折旧率”按月计提，同时按规定 的折旧年限计算折旧。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程在工程完工交付使用以后，按工程竣工决算结转固定资产。对虽已交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算、造价或者工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已提折旧。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产计价和摊销方法：无形资产以实际成本计价，在确定的期限内平均摊销。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用能确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

子长市蚕桑开发有限公司

借款费用包括利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用根据制度的规定满足资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。

16、应付债券的核算方法

按实际发生数计价，发生的溢价和折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

17、收入确认原则

本公司销售商品的收入，在下列 4 项条件均能满足时予以确认：

- (1)、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2)、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制。

(3)、与交易相关的经济利益能够流入企业。

(4)、相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司提供劳务，在下列条件下予以确认：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入，如劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，则在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产，在下列 2 项条件均能满足时，确认收入

(1)、交易相关的经济利益能够流入企业。

(2)、收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司在会计处理上采用应付税款法核算；

19、利润分配方法：

分配顺序

- (1)、弥补以前年度亏损
- (2)、提取法定盈余公积
- (3)、提取任意盈余公积金
- (4)、分配利润

以上分配方法依据《公司法》和本公司章程。

三、税项

城市建设维护税，按应交流转税的 7%计算缴纳；
企业所得税及其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、会计报表主要项目注释

下面所披露的会计报表数据，除特别注明之外，其中年初数系 2023 年 01 月 01 日的金额，期末数系 2023 年 12 月 31 日的金额，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	7,881.46	7,865.97
其他货币资金		
合 计	7,881.46	7,865.97

2、应收账款

(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	9,625,965.57	100	5,831,396.93	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	9,625,965.57	100	5,831,396.93	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
纪光梅	5,438,670.55
贺小梅	4,187,295.02
合 计	9,625,965.57

3、其他应收款

(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	14,302,968.35	100	14,859,645.69	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	14,302,968.35	100	14,859,645.69	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
张燕燕	14,302,968.35
合 计	14,302,968.35

4、存货

项 目	期末余额	期初余额
库存商品	2,796,854.67	2,685,695.57
合 计	2,796,854.67	2,685,695.57

5、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价累计	347,465.18			347,465.18
减: 累计折旧合计	288,347.76	14,167.93		302,515.69
固定资产净值	59,117.42		14,167.93	44,949.49

6、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	1,568,595.57	100	1,256,352.69	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1,568,595.57	100	1,256,352.69	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
延安市宝塔区广纳安防有限公司	1,568,595.57
合 计	1,568,595.57

7、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交税费	47,215.65	45,965.57
合 计	47,215.65	45,965.57

8、其他应付款

(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	1, 059, 680. 00	100	986, 500. 00	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1, 059, 680. 00	100	986, 500. 00	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
窦成霞	1, 059, 680. 00
合 计	1, 059, 680. 00

9、利润分配

项 目	金额
净利润	2, 948, 225. 00
加：年初未分配利润	21, 154, 903. 32
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
期末未分配利润	24, 103, 128. 32

10、营业收入

项 目	本期发生额
主营业务收入	26, 129, 345. 62

合 计	26,129,345.62
-----	---------------

11、营业成本

项 目	本期发生额
主营业务成本	19,187,291.05
合 计	19,187,291.05

12、税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	78,326.98
合 计	78,326.98

13、销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	592,765.23
合 计	592,765.23

14、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	2,149,567.95
合 计	2,149,567.95

15、财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	190,427.74
合 计	190,427.74

16、所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	982,741.67
合 计	982,741.67

17、现金流量表补充资料

补充资料：	本年数
、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	2,948,225.00

注

加：*少数股东损益	
减：*未确认的投资损失	
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	14,167.93
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	-
待摊费用减少(减：增加)	
预提费用增加(减：减少)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	
固定资产报废损失	

子长市蚕桑开发有限公司

2023 年度财务报表附注

财务费用	190,427.74
投资损失(减：收益)	
递延税款贷项(减：借项)	
存货的减少(减：增加)	-111,159.10
经营性应收项目的减少(减：增加)	-3,237,891.30
经营性应付项目的增加(减：减少)	386,672.96
其他	
经营活动产生的现金流量净额	190,443.23
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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	
其他	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	7,881.46
减：现金的期初余额	7,865.97
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	15.49

五、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他因担保、法律诉讼、税务纠纷等事项可能带来的或有负债。

六、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露或调整的资产负债表日后事项。

2023 年 12 月 31 日

陕西皓圣联合会计师事务所

陕皓圣会审字[2025]第 Z-058 号

审 计 报 告

子长市蚕桑开发有限公司：

一、审计意见

我们审计了子长市蚕桑开发有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表，2024 年度的现金流量表、所有者 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 反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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 注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、停止营运 或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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

误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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。

陕西皓圣联合会计师事务所(普通合伙)



000000

中国注册会计师：

凤



中国注册会计师：



资 产 负 债 表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：
元

资 产	行次	期初数	期末数	负 债	行次	期初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	38		
货币资金	2	7,881.46	3,256.85	短期借款	39		
交易性金融资产	3			应付票据	40		
应收票据	4			应付账款	41	1,568,595.57	1,485,964.82
应收账款	5	9,625,965.57	12,526,685.69	预收账款	42		
预付账款	6			应付职工薪酬	43		
应收利息	7			应交税费	44	47,215.65	49,854.57
其他应收款	8	14,302,968.35	13,822,749.37	应付利息	45		
存货	9	2,796,854.67	3,152,968.57	应付股利	46		
一年内到期的长期债权投资	10			其他应付款	47	1,059,680.00	431,017.00
其他流动资产	11			一年内到期的长期负债	48		
流动资产合计	12	26,733,670.05	29,505,660.48	其他流动负债	49		
非流动资产：	13				50		
可供出售金融资产	14			流动负债合计	51	2,675,491.22	1,966,836.39
持有至到期投资	15			非流动负债合计：	52		
长期应收款	16			长期借款	53		827,678.00
长期股权投资	17			应付债券	54		



投资性房地产	18			长期应付款	55		
固定资产原价	19	347,465.18	347,465.18	专项应付款	56		
减：累计折旧	20	302,515.69	344,834.13	其他长期负债	57		
固定资产净值	21	44,949.49	2,631.05	递延所得税负债	58		
减：固定资产减值准备	22			其他非流动负债	59		
固定资产净额	23	44,949.49	2,631.05	非流动负债合计	60	—	
在建工程	24			负债合计	61	2,675,491.22	2,794,514.39
工程物资	25			所有者权益(或股东权益)：	62		
固定资产清理	26			实收资本(或股本)	63		
生产性生物资产	27			减：已归还投资	64		
油气资产	28			实收资本净额	65	—	—
无形资产	29			资本公积	66		
开发支出	30			盈余公积	67		
商誉	31			其中：法定公积金	68		
长期待摊费用	32			未分配利润	69	24,103,128.32	26,713,777.14
递延所得税资产	33			外币会计报表折算差额	70		
其他非流动资产	34			归属于母公司所有者权益合计	71	24,103,128.32	26,713,777.14
非流动资产合计	35	44,949.49	2,631.05	*少数股东权益	72		
	36			所有者权益合计	73	24,103,128.32	26,713,777.14
资产总计	37	26,778,619.54	29,508,291.53	负债和所有者权益总计	74	26,778,619.54	29,508,291.53

							.53
--	--	--	--	--	--	--	-----

利 润 表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2024 年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	22,456,436.12	26,129,345.62
减：营业成本	2	16,407,408.45	19,187,291.05
税金及附加	3	67,561.37	78,326.98
销售费用	4	504,542.23	592,765.23
管理费用	5	1,831,015.84	2,149,567.95
财务费用	6	165,043.14	190,427.74
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8		
投资收益(损失以“-”号填列)	9		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	3,480,865.09	3,930,966.67
加：营业外收入	11		
减：营业外支出	12		
其中：非流动资产处置损失	13		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	14	3,480,865.09	3,930,966.67
减：所得税费用	15	870,271.27	982,741.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	16	2,610,648.82	2,948,225.00
归属于母公司所有者的净利润	17		
*少数股东损益	18		
五、每股收益：	19		
基本每股收益	20		

稀释每股收益	21		
六、其他综合收益	22		
七、综合收益总额	23	2,610,648.82	2,948,225.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	24		
*归属于少数股东的综合收益总额	25		

现金流量表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2024 年度

单位：元

项 且	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	补充资料：	37	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	22,392,421.95	1、将净利润调节为经营活动现金流量：	38	
收到的税费返还	3	—	净利润	39	2,610,648.82
收到的其他与经营活动有关的现金	4		加：*少数股东损益	40	
现金流入小计	5	22,392,421.95	减：*未确认的投资损失	41	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	18,623,002.30	加：计提的资产减值准备	42	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	640,855.54	固定资产折旧	43	42,318.44
支付的各项税费	8	937,777.64	无形资产摊销	44	
支付的其他与经营活动有关的现金	6	2,030,367.94	长期待摊费用摊销	45	
现金流出小计	10	22,232,003.42	待摊费用减少(减：增加)	46	
经营活动产生的现金流量净额	11	160,418.53	预提费用增加(减：减少)	47	
二、投资活动产生的现金流量：	12		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：	48	
收回投资所收到的现金	13		固定资产报废损失	49	
其中：出售子公司所收到的现金	14		财务费用	50	165,043.14
取得投资收益所收到的现金	15		投资损失(减：收益)	51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	16		递延税款贷项(减：借项)	52	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		存货的减少(减：增加)	53	-356,113.90
现金流入小计	18		经营性应收项目的减少(减：增加)	54	-2,420,501.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		经营性应付项目的增加(减：减少)	55	119,023.17
投资所支付的现金	20		其他	56	
其中：购买子公司所支付的现金	21		经营活动产生的现金流量净额	57	160,418.53
支付的其他与投资活动有关的现金	22		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	58	
现金流出小计	23		债务转为资本	59	

投资活动产生的现金流量净额	24		一年内到期的可转换公司债券	60	
三、筹资活动产生的现金流量：	25		融资租入固定资产	61	
吸收投资所收到的现金	26	827,678.00	其他	62	
借款所收到的现金	27		3、现金及现金等价物净增加情况：	63	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	—	现金的期末余额	64	3,256.85
现金流入小计	29	827,678.00	减：现金的期初余额	65	7,881.46
偿还债务所支付的现金	30	827,678.00	加：现金等价物的期末余额	66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	165,043.14	减：现金等价物的期初余额	67	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	—	现金及现金等价物净增加额	68	-4,624.6
现金流出小计	33	992,721.14		69	
筹资活动产生的现金流量净额	34	-165,043.14		70	
四、汇率变动对现金的影响	35			71	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-4,624.61		72	

所有者权益变动表

编制单位：子长市蚕桑开发有限公司

2024 年度

单位：元

项 目	行次	本 年 金 额						
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
栏次	—	1	2	5	7	9	10	11
一、上年年末余额	1				24,103,128.32	24,103,128.32		24,103,128.32
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年初余额	4				24,103,128.32	24,103,128.32		24,103,128.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5				2,610,648.82	2,610,648.82		2,610,648.82
(一)净利润	6				2,610,648.82	2,610,648.82		2,610,648.82
(二)其他综合收益	7							
综合收益小计	8				2,610,648.82	2,610,648.82		2,610,648.82
(三)所有者投入和减少资本	9							
1.所有者投入资本	10							
2.股份支付计入所有者权益的金额	11							
3.其他	12						-	
(四)专项储备提取和使用	13							
1.提取专项储备	14							
2.使用专项储备	15							
(五)利润分配	16							
1.提取盈余公积	17							
其中：法定公积金	18							
任意公积金	19							

#储备基金	20							
#企业发展基金	21							
#利润归还投资	22							
2. 提取一般风险准备	23							
3. 对所有者(或股东)的分配	24							
4. 其他	25							
(六)所有者权益内部结转	26							
1. 资本公积转增资本(或股本)	27							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28							
3. 盈余公积弥补亏损	29							
4. 其他	30							
四、本年年末余额	31				26,713,777.14	26,713,777.14		26,713,777.14

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用

子长市蚕桑开发有限公司

2024 年度会计报表附注

一、企业基本情况

子长市蚕桑开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2018 年 04 月 28 日经子长市 市场监督管理局批准成立,并取得统一社会信用代码为:91610623MA6YJAGJ7M 的《营业执照》。

法定代表人:郭建岗

注册资本:1500 万元人民币

公司注册地址:蚕茧、蚕具、蚕药、蚕种、桑苗、蚕用生产资料、蚕桑系列加工销售;农业产 业发展规划、设计;实训场地租赁服务;预包装食品批发销售(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)(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),技术 培训(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、公司主要的会计政策

1、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其规定。

4、记账原则和计价基础

本公司采用借贷记账法,按权责发生制原则核算,以实际成本为计价基础。

5、外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务,采用当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账,月末对外币 性项目的外币余额按中国人民银行公布的市场汇价中间价进行调整,调整后的记账本位币余额与原 账面余额之间的差额,除与购建固定资产有关的以外计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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确定为现金 等价物。

7、坏账核算方法

本公司坏账损失采用备抵法核算,按应收账款期末余额的账龄计提坏账准备。

坏账按下列原则进行确认:

- (1)、债务人破产，以其破产财产清偿后仍无法收回的应收款项；
- (2)、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收账款；

(3)、债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收账款，按经董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，可以列作坏账。

8、存货核算方法

存货分为库存商品、原材料、低值易耗品等。库存商品取得时采用实际成本法计价，发出时采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法核算。

9、短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，投资收益按公司出售股票、债券或到期收回债券，实际收到的金额与原投资实际成本的差额确认。

10、长期投资核算方法

分为长期股权投资和长期债权投资。

(1)长期股权投资：股权投资占被投资企业 20%以下权益性资本时，采用成本法核算；股权投资占被投资企业 20%以上按权益法核算。长期投资以确认的价值计价。年末按应分享或应分担被投资单位实现的净利润或净亏损，确认投资收益或投资损失。对股权投资差额，在年末分期平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年期限摊销，贷方差额按不低于 10 年期限摊销。

(2)长期债权投资：长期债权投资，按实际支付的价款记账，若实际支付的价款中含有债务利息的，将这部分利息记入“长期债权投资--应计利息”。债权投资的溢价或折价采用直线法摊销。

11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产为使用期限超过一年的经营性资产，或不属于生产经营的主要设备的物品，单位价值在 5000 元以上的实物资产，并且使用期限超过两年的资产。

固定资产入帐时，按历史成本计价；固定资产折旧采用“分类折旧率”按月计提，同时按规定 的折旧年限计算折旧。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程在工程完工交付使用以后，按工程竣工决算结转固定资产。对虽已交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算、造价或者工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已提折旧。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产计价和摊销方法：无形资产以实际成本计价，在确定的期限内平均摊销。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用能确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用包括利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用根据制度的规定满足资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。

16、应付债券的核算方法

按实际发生数计价，发生的溢价和折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

17、收入确认原则

本公司销售商品的收入，在下列 4 项条件均能满足时予以确认：

- (1)、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2)、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制。
- (3)、与交易相关的经济利益能够流入企业。
- (4)、相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司提供劳务，在下列条件下予以确认：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入，如劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，则在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产，在下列 2 项条件均能满足时，确认收入：

- (1)、交易相关的经济利益能够流入企业。
- (2)、收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司在会计处理上采用应付税款法核算；

19、利润分配方法：

分配顺序

- (1)、弥补以前年度亏损
- (2)、提取法定盈余公积
- (3)、提取任意盈余公积金
- (4)、分配利润

以上分配方法依据《公司法》和本公司章程。

三、税项

城市建设维护税，按应交流转税的 7%计算缴纳；

企业所得税及其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、会计报表主要项目注释

下面所披露的会计报表数据，除特别注明之外，其中年初数系 2024 年 01 月 01 日的金额，期 末数系 2024 年 12 月 31 日的金额，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	3,256.85	7,881.46
其他货币资金		
合 计	3,256.85	7,881.46

2、应收账款

(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	12,526,685.69	100	9,625,965.57	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	12,526,685.69	100	9,625,965.57	100

(2)具体明细列示如下：

项目名称	期末金额
纪光梅	7,077,578.42
贺小梅	5,449,107.27
合 计	12,526,685.69

3、其他应收款**(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	13,822,749.37	100	14,302,968.35	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	13,822,749.37	100	14,302,968.35	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
张燕燕	13,822,749.37
合 计	13,822,749.37

4、存货

项 目	期末余额	期初余额
库存商品	3,152,968.57	2,796,854.67
合 计	3,152,968.57	2,796,854.67

5、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价累计	347,465.18			347,465.18
减: 累计折旧合计	302,515.69	42,318.44		344,834.13
固定资产净值	44,949.49		42,318.44	2,631.05

6、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	1,485,964.82	100	1,568,595.57	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1,485,964.82	100	1,568,595.57	100

(2)具体明细列示如下:

项目名称	期末金额
延安市宝塔区广纳安防有限公司	1,485,964.82
合 计	1,485,964.82

7、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交税费	49,854.57	47,215.65
合 计	49,854.57	47,215.65

8、其他应付款

(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	431,017.00	100	1,059,680.00	100
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	431,017.00	100	1,059,680.00	100

(2)具体明细列示如下：

项 目 名 称	期 末 金 额
窦成霞	431,017.00
合 计	431,017.00

9、长期借款

(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		100	0.00	100
1-2 年				
2-3 年	827,678.00			
3 年以上				
合 计	827,678.00	100	0.00	100

(2) 具体明细列示如下：

项 目 名 称	期 末 金 额
---------	---------

陕西子长农村商业银行股份有限公司营业部	827, 678.00
合 计	827, 678.00

10、利润分配

项 目	金额
净利润	2, 610, 648. 82
加：年初未分配利润	24, 103, 128. 32
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
期末未分配利润	26, 713, 777. 14

11、营业收入

项 目	本期发生额
主营业务收入	22, 456, 436. 12
合 计	22, 456, 436. 12

12、营业成本

项 目	本期发生额
主营业务成本	16, 407, 408. 45
合 计	16, 407, 408. 45

13、税金及附加

项 目	本期发生额
税金及附加	67, 561. 37

合 计	67,561.37
-----	-----------

14、销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	504,542.23
合 计	504,542.23

15、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	1,831,015.84
合 计	1,831,015.84

16、财务费用

项 目	本期发生额
财务费用	165,043.14
合 计	165,043.14

17、所得税费用

项 目	本期发生额
所得税费用	870,216.27
合 计	870,216.27

18、现金流量表补充资料

补充资料：	本年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	2,610,648.82
加：*少数股东损益	



减：*未确认的投资损失	
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	42,318.44
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少(减：增加)	
预提费用增加(减：减少)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	
固定资产报废损失	

财务费用	165,043.14
投资损失(减：收益)	
递延税款贷项(减：借项)	
存货的减少(减：增加)	-356,113.90
经营性应收项目的减少(减：增加)	-2,420,501.14
经营性应付项目的增加(减：减少)	119,023.17
其他	
经营活动产生的现金流量净额	160,418.53
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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	
其他	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	3,256.85
减：现金的期初余额	7,881.46
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-4,624.61

五、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他因担保、法律诉讼、税务纠纷等事项可能带来的或有 负债。

六、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露或调整的资产负债表日后事项。

子长市蚕桑开发有限公司

2024 年 12 月 31 日

卓越绩效管理模式实施方案

为进一步深化精细化管理，倡导质量管理理念，促进企业管理水平提升，推进产业发展，提高核心竞争力，根据有关要求，结合管理工作实际，制定本实施方案。

一、指导思想

以科学发展观为指导，全面贯彻落实集团关于提升企业管理水平工作部署，以做大做强为目标，加快推进卓越绩效管理模式步伐，持续提升管理水平和综合竞争能力，为顺利实现“十二五”发展规划作出应有的贡献。

二、实施卓越绩效管理模式的重要意义

实施卓越绩效管理模式是集团组织开展的一项重要工作，也是提升综合管理水平，实现科学发展的必由之路。

（一）卓越绩效管理模式是企业发展的“方向盘”。通过制定企业发展战略规划，树立核心价值理念，引领企业发展方向，使企业的组织领导、市场开发、资源配置、过程管理及策略分析围绕战略开展，明确企业发展目标，保障企业发展的正确方向。

（二）卓越绩效管理模式是企业管理的“诊断仪”。实施卓越绩效管理模式，对照 GB/T19580《卓越绩效评价准则》在各工作领域开展自我评价，有利于查找出企业发展中存在的问

题和不足，有利于评价企业科学管理水平的成熟度，为企业提升管理水平创造条件。

（三）卓越绩效管理模式是企业发展的“粘合剂”。实施卓越绩效管理模式有利于企业在确定组织的目标、愿景后，对照标杆，坚定信心，使全体员工团结一致向目标前进，横向能密切配合，纵向能整体推进，有利于增强企业凝聚力和发挥整体效益。

（四）卓越绩效管理模式是企业管理的“整合器”。企业管理经过长期积累，各领域、各板块都采用了不同的管理工具，采取了多种管理方法，形成了各种管理体系。实行卓越绩效管理模式有利于减少管理过程中不必要的重复和资源浪费，有利于提高管理的系统性和协调性。

三、工作目标

围绕提升企业“大质量”的工作要求，树立卓越绩效管理理念，引导各单位以卓越绩效管理模式为导向，以标杆管理为核心，以文化、战略和市场为驱动，不断优化资源配置，提升过程运行效率，强化过程管理，关注经营结果，注重持续改进，通过不断地 PDCA 循环，追求企业经营业绩持续提升。争取通过 2-3 年时间的努力，使质量管理水平显著提升，抵御风险和创新发展能力明显增强，实现管理水平在全国同行业处于领先地位。

四、成立协调推进机构

（一）领导机构。成立 为组长、其他领导班子成员为副组长的卓越绩效管理领导小组。主要职责是领导 卓越绩效管理模式的推广应用工作，审定卓越绩效管理模式实施方案，监督协调实施方案的落实，批准对工作优异单位（部门）的表彰奖励。

（二）协调推进机构。办公室作为卓越绩效管理协调推进机构，主要职责是起草卓越绩效管理模式实施方案，做好卓越绩效管理模式工作推进、组织培训交流、开展管理自评、撰写自评报告及奖项申报工作。领导做好日常监督检查和组织协调工作。

五、实施步骤

今年，将分四个阶段系统推进卓越绩效管理模式的实施。

（一）方案制定和理念导入阶段（3 月份）

1、成立机构，制定方案。各单位要成立相关组织机构，制定卓越绩效模式实施方案，明确目标任务和实施步骤，确定工作关键点、时间控制点、责任部门及具体责任人。

2、组织培训，强化学习。组织卓越绩效管理模式培训，重点对《卓越绩效评价准则》和《卓越绩效评价准则实施指南》进行系统学习，强化理念导入，理清工作任务，明确评分要求，为推行和应用打好基础。各单位要结合实际，采取自学、研讨、

邀请专家授课、到先进单位参观考察学习等形式进行应用培训。

（二）管理自评阶段（4-6 月份）

1、做好标准的分解及自我评价计划的制定。4 月上旬，各单位、各部门要根据职责分工情况，制定自我评价计划，明确评价时间、内容、工具方法，组建企业内部评审员小组。

2、开展管理自评工作。4 月中旬，各单位要依据《卓越绩效评价准则》，发放调查问卷，组织开展管理自评工作。

（1）管理评价内容：各单位评价内容主要包括领导，战略，顾客与市场，资源，过程管理，测量、分析与改进以及经营结果七个方面。各部门针对分工事项进行自评。

（2）评价方法：对过程和结果的评价，分别结合《卓越绩效评价准则实施指南》中方法-展开-学习-整合四要素和水平-趋势-对比-重要性四要素的要求，针对每项工作分五个阶段确定评分标准，判断管理处于何种阶段，量化打分。其中，完成前一项评分标准规定内容是开展后一评分标准内容的前提。

（3）评价原则：一是全面性，要评价评分项的所有方面，重点关注顾客要求、竞争环境、战略规划及目标等关键经营因素；二是适合性，要判定公司在每个评分项上达到的水平总体上“最适合”哪个分数范围；三是客观性，针对每项标准，各单位要准备好充分的材料，作为评分依据，同时，评分过程中

还要对相关内容进行抽查，实地观看工作效果，并将落实效果作为重要的评分依据之一。

3、撰写管理自评报告。自评报告的内容主要包括组织概述和评价要求两个方面。在组织概述方面，主要对企业进行描述，分析企业面临的挑战。在评价要求方面，对《卓越绩效评价准则》4.1-4.7的各项内容进行评价，包括对企业关键过程和结果进行分析研究，识别差距、挑战、优势、改进机会以及分数，形成综合性的自我评价报告。

（三）优化和改进管理阶段（7-9 月份）

1、制定优化及改进方案。7 月份，各单位要召开内部讨论会，分析评价工作实施过程及自评结果，完善战略制定、市场定位和细分、资源优化配置、过程管理等几个方面工作，对各单位优势劣势进行分析，确定改进优先次序，制定改进方案及措施，配置适当资源以满足改进需求。

2、管理优化和改进。8-9 月份，各单位要根据改进工作实施方案，制定优化改进配档表，并组织实施，明确改进目标、改进措施、责任部门、责任人、完成时限、验收标准，确保改进工作取得成效。不能立即改进的事项，应说明原因，专门列出，转入下一轮改进工作内容。根据工作需要，适时开展各层次管理知识培训活动，掌握战略分析工具、平衡计分卡、标杆管理（水平对比法）、6 σ 、精益生产等先进的管理方法和工具。

（四）管理模式测评与持续改进阶段（10-11 月份）

10 月份，对各单位、各部门卓越绩效模式的建立及实施情况进行统一测评。各单位、各部门要结合卓越绩效管理模式一年来的实施情况，建立卓越绩效管理长效工作机制，健全相关的规章制度，每年组织评审一次，循环改进，持续提升。

六、工作要求

（一）加强宣传，营造氛围。各单位、各部门要加大宣传和培训力度，使广大员工深刻把握卓越绩效管理模式实质内涵，培养员工追求卓越的工作理念，使推广工作深入人心，营造浓厚的工作氛围。

（二）领导带头，扎实推进。推行卓越绩效管理模式，领导带头是关键。各级领导人员要高度重视，带头学习，带头实践，做好表率。推行卓越绩效管理模式要结合实际、注重成效，要强化各阶段的检查和督促，确保各项工作取得实效。

（三）逐块实施，系统关联。推行卓越绩效管理模式是一个复杂的系统工程，各单位、各部门要结合自身实际，将问题分成若干“块”，编制推进计划，循序渐进，逐步实施，推进过程中注意前后关联和系统协调。

（四）软硬配套，信息管理。卓越绩效关联模式的推行，离不开软硬件基础条件。对信息、知识的有效管理既离不开计算机信息系统的支持，更离不开相关软件的配套和应用。各单

位要在 OA 系统扩展和新软件开发两个方面认真比较，因地制宜，在尽量降低成本的基础上，积极做好软硬件的配套工作。

（五）持续改进，不断提升。卓越绩效管理模式是整合企业资源、提升企业管理水平、提高经营效益的有效载体，同时它又是一个评价—改进—再评价—再改进的循环提高的过程。各级企业管理部门要以此为载体，常抓不懈，不断优化和完善，持续追求企业的卓越绩效。