

陕西质量奖申报

一、申报表	2-17
二、组织概述	18-19
二、自我评价报告	20-23
二、财务审计报告	24-77
二、卓越绩效管理模式实施方案	79-85

附件1

陕西质量奖申报表

(制造业、服务业组织)

申报组织：子长市嘉沃农业有限责任公司 (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: 2025.10.9



一、基本情况

组织名称	子长市嘉沃农业有限责任公司		法人代表	赵玉兰
单位地址	子长市安定东路6号楼		邮 编	717300
最高管理者	赵玉兰			
联系人	徐磊	部门及职务	经理	
固定电话		手机	13700213478	
E-mail	297368202@qq.com		传真	
成立日期	2020年6月12日			
经济类型	私营	统一社会信用代码	91610623MA6YMKNN87	
组织规模	☐ 大型 ☐ 中型 ☒ 小型		所属行业	畜牧业
主要产品/服务	蚕桑养殖, 收购, 蚕丝加工销售, 桑叶茶, 羊肉			
员工人数	总人数	管理人员	技术人员	研发人员
	14	2	5	7
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不管理方法			

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..... 2022 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 ☒ 是, 提供相关材料 ☐ 否

导 2. 是否符合国家产业 ☒ 是 ☐

政策 ☐ 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： 162 万元	30	50	82
占销售收入比例： 5%					
品牌影响	组织的主品牌情况(可写多项)		名称： 嘉沃农业		

		 LOGO: 嘉沃农业		
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 2022年		
近三年品牌推广投入	经费总额：_____65 万 元			
	占销售收入比例：2__%			
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		3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		3488	4284.6	
2	主营业务收入	万元		1806.8	3251.7	

3	投资收益	万元				
4	营业外收入	万元		0	699	
5	利润总额	万元		208.5	650.6	
6	纳税总额	万元		4.2	6.9	
7	销售额	万元		1736	2730	
8	出口总额	万美元		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。

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

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

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。

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

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。

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

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

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%
顾客满意度	2022年	90%		90%		90%	
	2023年	90%		90%		90%	
	2024年	90%		90%		90%	
顾客忠诚度	2022年	100%		100%		100%	
	2023年	100%		100%		100%	
	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	0571-85148888	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	400-887-9366	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	0915-331777	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	0915-3616535	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。

子长市嘉沃农业有限责任公司简介

子长市嘉沃农业有限责任公司成立于2020年6月12日，注册资金1000万元。荣获2022年优秀民营企业的称号，2023年获批科技型中小企业。

公司在涧峪岔镇壕子焉村流转土地720亩，建立起子长市蚕桑生态循环农业产业园。该产业园为延安市和子长市2021年农村惠农十件实事之一，计划总投资8872万元，重点建设桑园600亩、百亩生态采摘观光园，建设标准化养蚕基地1个，年养蚕2000张，建设千头肉羊养殖基地1个，蚕桑系列产品加工、桑枝食用菌栽培示范园。新修硬化生产道路10公里，新修排水渠3公里，新修机井2口，配套了动力电和移动网络，栽植常青树1000株，建设标准化蚕室3个，建成600亩的标准化桑树园，同时对土壤进行了改良提升。

利用本地资源优势，公司在2023年积极申报了“子长市农产品综合研发中心建设”及“人工饲料小蚕共育技术与推广”项目，有力促进子长市农业产业结构调整，推动蚕桑产业规模化、产业化和可持续发展。目前公司以“公司+村集体经济+农户”的产业发展方式，构建生态、循环、经济的农业产业体系。利用“土地流转”“基地务工+产业帮扶”“合作服务+订单收购”“实用技术+产业分红”这7种模式为农服务。村集体通过入股方式注入资金，根据评估价值配比相应的股份，享受相应的年终保底分红，打破了村集体经济零收入的局面。

随着数字时代的到来，电商成为提高农业经营主体收入、助力乡村发展的重要途径，公司于2022年成立电子商务部门，

注册商标“圣地后生”，在线下门店设立展柜，销售子长市各乡镇特色农产品，同步线上通过淘宝、拼多多、抖音等平台销售延安苹果、粉条、杂粮等农副产品，不仅帮助农户增收，还打破了以往子长市农产品单一的销售模式，让子长农特产品搭上电商快车，走向全国。

下一步，公司将持续围绕绿色发展、生态文明理念，利用生态产业园建设及农产品电商等渠道多措并举，与阳春农业发展有限公司合力，创建具有影响力的农产品区域公共品牌，旨在打造子长市农业电商大平台，开拓农业发展新模式。

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！

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

子长市嘉沃农业有限责任公司
2023年度财务报表审
计

中国·西安
XI'AN CHINA

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润表	5
3. 现金流量表	6
4. 财务报表附注	7-15
三、执业资质文件	
1. 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所营业执照复印件	
2. 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所执业资格证书复印件	
3. 签字注册会计师资质证明复印件	



审计报告

中审亚太审字(2024)00139号

子长市嘉沃农业有限责任公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了子长市嘉沃农业有限责任公司(以下简称“嘉沃农业”)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《小企业会计准则》的规定编制,公允反映了嘉沃农业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,我们独立于嘉沃农业,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

嘉沃农业管理层负责按照《小企业会计准则》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,管理层负责评估嘉沃农业的持续经营能力,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嘉沃农业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉沃农业的财务报告过程。

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导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影

响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的

。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对嘉沃农业的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嘉沃农业不能持续经营。

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

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



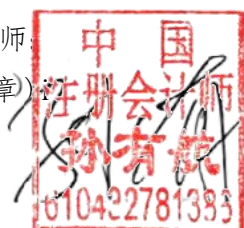
中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙)陕西分所 (盖章)

中国·西安

中国注册会计师：
(签字及盖章)



中国注册会计师：
(签字及盖章)



资产负债表

编制单位：子长市嘉沃农业有限公司		司	单位：人民币元
项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	9,181,035.79	139,746.35
短期投资			
应收票据			
应收账款	五、(二)	5,687,369.99	6,004,515.14
预付账款			
应收股利	五、(三)	801,607.00	705,282.00
应收利息			
其他应收款			
存货	五、(四)	1,580,266.89	1,520,515.12
其中：原材料			
在产品	五、(五)	3,044,537.85	2,606,329.84
库存商品	五、(五)	866,231.30	756,231.30
周转材料			
其他流动资产			
流动资产合计	五、(五)	2,178,306.55	1,850,098.54
非流动资产：			
长期债券投资			
长期股权投资		20,294,817.52	10,976,388.45
固定资产原价			
减：累计折旧			
固定资产账面价值	五、(六)	7,599,507.03	7,599,507.03
在建工程	五、(六)	1,986,034.66	1,296,997.61
工程物资			
固定资产清理	五、(六)	5,613,472.37	6,302,509.42
生产性生物资产	五、(七)	7,072,94	6,731,776
无形资产			
开发支出			

资产负债表(续)

编制单位：子长市嘉沃农业有限责任公司			单位：人民币元
项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	五、(九)	2,887,711.91	2,815,288.96
预收账款			
应付职工薪酬	五、(十)	141,847.00	129,544.00
应交税费	五、(十一)	53,285.30	64,248.60
应付利息			
应付利润			
其他应付款	五、(十二)	2,707,505.98	2,830,098.53
其他流动负债			
流动负债合计		5,790,350.19	5,839,180.09
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
递延收益			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,790,350.19	5,839,180.09
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	五、(十三)	22,170,00.00	15,000,00.00
资本公积			
盈余公积	五、(十四)	692,032.87	483,472.76
未分配利润	五、(十四)	6,228,295.87	4,351,254.87
所有者权益(或股东权益)合计		29,090,328.74	19,834,727.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		34,880,678.94	25,673,907.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：子长市嘉沃 农业有限责任公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(十五)	18,061,825.00	19,012,447.00
减：营业成本	五、(十五)	14,120,875.76	14,138,777.32
税金及附加	五、(十六)	42,696.79	49,890.77
其中：消费税			
城市维护建设税	五、(十六)	17,551.72	21,280.21
资源税			
土地增值税			
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	五、(十六)	3,577.22	3,904.19
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	五、(十六)	7,522.16	9,120.09
销售费用	五、(十七)	361,236.50	380,248.94
其中：商品维修费			
广告费和业务宣传费	五、(十七)	3,518.06	3,703.22
管理费用	五、(十八)	1,449,246.62	1,489,257.64
其中：开办费			
业务招待费	五、(十八)	23,054.81	52,958.93
研究费用			
财务费用	五、(十九)	2,168.22	2,421.22
其中：利息费用(收入以“-”号填列)	五、(十九)	-12,333.22	-2,972.36
加：投资收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,085,601.11	2,951,851.11
加：营业外收入			
其中：			
政府补助			
减：营业外支出			
其中：坏账损失			
无法收回的长期债券投资损失			
无法收回的长期股权投资损失			
自然灾害等不可抗力因素造成的损失			
税收滞纳金			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,085,601.11	2,951,851.11
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,085,601.11	2,951,851.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：子长市嘉沃农业有限责任公司			单位：人民币元
项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金		17,367,052.30	17,377,913.06
收到其他与经营活动有关的现金			
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金		14,048,452.81	13,581,980.48
支付的职工薪酬		726,321.00	693,256.00
支付的税费		639,423.56	706,734.63
支付其他与经营活动有关的现金		81,565.50	89,834.21
经营活动产生的现金流量净额		1,871,289.44	2,306,107.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额			
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金			
购置固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金			106,024.00
投资活动产生的现金流量净额			-106,024.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金			
吸收投资者投资收到的现金		7,170,000.00	
偿还借款本金支付的现金			2,306,107.74
偿还借款利息支付的现金			
分配利润支付的现金			
筹资活动产生的现金流量净额		7,170,000.00	-2,306,107.74
四、现金净增加额		9,041,289.44	-106,024.00
加：期初现金余额		139,746.35	245,770.35
五、期末现金余额		9,181,035.79	139,746.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

子长市嘉沃农业有限责任公司(以下简称本公司)成立于2020年6月12日, 公司注册资本: 5000万元, 实收资本: 22,170,000.00元, 赵玉兰持股90%、陕西省子长市供销合作社社务管理委员会持股10%。本公司的统一社会信用代码: 91610623MA6YMKNN87, 法定代表人: 赵玉兰, 企业地址: 陕西省延安市子长市安定东路6号楼。

本公司经营范围为一般项目: 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务; 农业生产资料的购买、使用; 食用菌种植; 农业专业及辅助性活动; 农业机械服务; 灌溉服务; 水果种植; 花卉种植; 蔬菜种植; 谷物种植; 农作物栽培服务; 农业园艺服务; 农业生产托管服务; 畜禽粪污处理利用; 智能农业管理; 畜禽委托饲养管理服务; 农作物秸秆处理及加工利用服务; 食用农产品初加工; 物联网应用服务; 网络技术服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 食用菌菌种生产; 牲畜饲养; 家禽饲养; 种畜禽生产; 蚕种生产; 粮食加工食品生产; 食品生产; 食品小作坊经营; 肥料生产(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

二、遵循小企业会计准则的声明

本公司按照《小企业会计准则》的要求编制财务报表, 真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的公司财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计准则和会计制度

公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以实际成本为计价原则。

(五) 现金流量表中现金的确定标准

现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款和其他货币资金。

(六) 坏账核算方法

公司应收及预付账款符合下列条件之一的,减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付账款,作为坏账损失:

- 1、债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销,或者被依法注销、吊销营业执照,其清算财产不足清偿的;
- 2、债务人死亡,或者依法被宣告失踪、死亡,其财产或者遗产不足清偿的;
- 3、债务人逾期3年以上未清偿,且有确凿证据证明已无力清偿债务的;
- 4、与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后,无法追偿的;
- 5、因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的;
- 6、国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

(七) 存货核算方法

- 1、存货包括库存商品。
- 2、存货按实际成本计价。

购入并已验收入库库存商品按实际成本入账,发出库存商品采用先进先出法核算。

(八) 固定资产及折旧核算方法

- 1、固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:(1)为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;(2)使用寿命超过一年;(3)单位价值较高。
- 2、固定资产按取得时的成本入账。
- 3、固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5.00	31.67
机器机械生产设备	10	5.00	9.50
房屋建筑物	30	5.00	3.17
器具、工具、家具	5	5.00	19.00

(九) 借款费用核算方法

为购建固定资产而发生的借款费用,工程项目竣工决算前发生的借款费用,计入固定资

公司在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认营业收入的实现。

(十一) 企业所得税

公司按照企业所得税法规定计算的当期应纳税额，确认所得税费用。在利润总额的基础上，按照企业所得税法规定进行纳税调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率为基础计算确定当期应纳税额。

(十二) 会计政策、会计估计变更和会计差错说明

公司对会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正采用未来适用法进行会计处理。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税(自种自销的初级农产品)	销售货物	免税
增值税(非自种自销的初级农产品)	销售货物	13%
城市维护建设税	按实际(应)缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际(应)缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际(应)缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税(非自种自销的初级农产品)	按应税所得额计缴	25%
企业所得税(自种自销的初级农产品)	按应税所得额计缴	免税

2、税收优惠及批文

①《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令 第134号) 第十五条下列项目免征增值税：(一)农业生产者销售的自产农产品；。

②《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字〔1995〕52号)一、《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条所列免税项目的第一项所称的

“农业生产者销售的自产农业产品”，是指直接从事植物的种植、收割和动物的饲养、捕捞的单位和个人销售的注释所列的自产农业产品；

附件：《农业产品征税范围注释》 一、植物类

植物类包括人工种植和天然生长的各种植物的初级产品。具体征税范围为：

(五) 园艺植物

园艺植物是指可供食用的果实，如水果、果干(如荔枝干、桂圆干、葡萄干等)、干果、果仁、果用瓜(如甜瓜、西瓜、哈密瓜等),以及胡椒、花椒、大料、咖啡豆等。

(五) 园艺植物

园艺植物是指可供食用的果实，如水果、果干(如荔枝干、桂圆干、葡萄干等)、干果、果仁、果用瓜(如甜瓜、西瓜、哈密瓜等)，以及胡椒、花椒、大料、咖啡豆等。

③《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十七条企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：

(一)从事农、林、牧、渔业项目的所得；。

④《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第714号)第八十六条企业所得法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指：

(一)企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：

1.蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；

⑤《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)第一条规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、其他说明

本公司为增值税一般纳税人、小微企业。

五、财务报表主要项目注释

本附注中资产负债表项目注释的“期末”均指2023年12月31日，“年初”均指2022年12月31日；利润表项目注释的“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
库存现金	20,100.46	20,144.46
银行存款	9,160,935.33	119,601.89
合 计	9,181,035.79	139,746.35

(二) 应收账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2年	年
1年至2年(含2年)	至3	(

含3年)

3,637,549.99	3,354,695.14
1,469,820.00	1,769,820.00
580,000.00	880,000.00

3年以上

合 计	5,687,369.99	6,004,515.14
-----	--------------	--------------

(三) 预付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	801,607.00	705,282.00
1年至2年(含2年)		
) 2年至3年(含3年)		
3年以上		
合 计	801,607.00	705,282.00

(四) 其他应收款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	880,266.89	820,515.12
1年至2年(含2年)	400,000.00	500,000.00
2年至3年(含3年)	300,000.00	200,000.00
) 3年以上		
合 计	1,580,266.89	1,520,515.12

(五) 存货

项 目	期末账面价值	年初账面价值
库存商品	2,178,306.55	1,850,098.54
原材料	866,231.30	756,231.30
合 计	3,044,537.85	2,606,329.84

(六) 固定资产

项 目	期末原价	累计折旧	期末账面价值
电子设备	369,198.78	341,738.85	27,459.93
机器机械生产设备	3,806,858.25	1,028,179.31	2,778,678.94
房屋建筑物	2,790,000.00	265,050.00	2,524,950.00
器具、工具、家具	633,450.00	351,066.50	282,383.50
合 计	7,599,507.03	1,986,034.66	5,613,472.37

(七) 在建工程

项 目	期末账面余额	年初账面余额
-----	--------	--------

子长市嘉沃蚕桑综合生态园建设项目	7,072,944.38	6,731,776.19
合 计	7,072,944.38	6,731,776.19

(八) 生产性生物资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
桑树	1,899,444.67	1,663,233.67
合 计	1,899,444.67	1,663,233.67

(九) 应付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,887,881.91	1,593,026.96
1年至2年(含2年)	677,510.00	632,510.00
2年至3年(含3年)	26,200.00	326,200.00
3年以上	296,120.00	263,552.00
合 计	2,887,711.91	2,815,288.96

(十) 应付职工薪酬

项 目	期末账面余额	年初账面余额
职工工资	135,033.79	125,330.41
职工福利费	4,400.00	2,000.00
社会保险费	2,413.21	2,213.59
住房公积金		
工会经费		
职工教育经费		
非货币性福利		
辞退福利		
其他		
合 计	141,847.00	129,544.00

(十一) 应交税费

税种	期末账面余额	年初账面余额
增值税	50,479.81	60,883.22
城市维护建设税	1,462.64	1,773.35
教育费附加	626.85	760.01
地方教育费附加	417.90	506.67



印花税	298.10	325.35
合计	53,285.30	64,248.60

(十二) 其他应付款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	883,617.73	1,668,575.28
1年至2年(含2年)	1,061,523.25	961,523.25
2年至3年(含3年)	562,365.00	200,000.00
3年以上	200,000.00	
合 计	2,707,505.98	2,830,098.53

(十三) 实收资本

姓名	期末账面余额	本期增加	年初账面余额
张帆		-15,000,000.00	15,000,000.00
赵玉兰	22,170,000.00	22,170,000.00	
合 计	22,170,000.00	7,170,000.00	15,000,000.00

(十四) 利润分配

项 目	本年金额	上年金额
一、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,085,601.11	2,951,851.11
加：年初未分配利润		
其他转入	4,351,254.87	1,694,588.87
二、可供分配的利润	6,436,855.98	4,646,439.98
减：提取法定盈余公积	208,560.11	295,185.11
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
* 提取储备基金*		
提取企业发展基金*		
利润归还投资**		
三、可供投资者分配的利润	6,228,295.87	4,351,254.87
减：应付利润		
四、未分配利润	6,228,295.87	4,351,254.87

(十五) 收入成本

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

项目	本年金额	上年金额
主营收入	18,061,825.00	19,012,447.00
主营成本	14,120,875.76	14,138,777.32

(十六) 税金及附加

项目 额	本年金额	上年金 额
城市维护建设税	17,551.72	
21,280.21		
教育费附加	7,522.16	9,120.09
地方教育费附加	5,014.78	6,080.06
印花税	3,577.22	3,904.19
水利建设基金	9,030.91	9,506.22
合 计	42,696.79	49,890.77

(十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	261,707.06	275,533.85
福利费	20,015.58	21,069.03
办公费	11,252.69	11,844.94
装修费	56,125.30	59,079.26
差旅费	4,896.50	5,154.21
招待费	1,335.72	1,406.03
交通费	1,383.59	1,456.41
广告宣传费	3,518.06	3,703.22
其他	1,002.00	1,002.00
合 计	361,236.50	380,248.94

(十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	464,613.94	417,722.15
房租摊销	12,630.00	12,630.00
办公费	90,957.42	138,761.99
折旧费	689,037.05	689,037.05
差旅费	38,739.79	30,166.00

LLP

招待费

23,054.81

52,958.93

项目	本年金额	上年金额
交通费	9,458.09	17,226.00
水电费	113,620.00	124,883.00
其他	7,135.52	5,872.52
合 计	1,449,246.62	1,489,257.64

(十九) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
手续费	8,181.22	5,393.58
利息费用		
减：利息收入	12,333.22	2,972.36
其他	6,320.22	
合 计	2,168.22	2,421.22

六、对外担保、未决诉讼、未决仲裁 无

七、持续经营计划、未来经营方案
无。

八、其他需要说明的事项

无

(一) 关联方关系及交
易 无

(二) 资产可能发生损失的情
况 无

编制单位：子长市嘉沃农业有限责任公司(盖章)

二〇二四年三月十一日

统一社会信用代码

91610138397117548D

营业执照

(副本)(1-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所

类 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 王锋革

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

成立日期

2014年05月23日

营业期限

长期

营业场所

陕西省西安市国家民用航天产业基地雁塔南路391号A幢22层

登记机关



2022 年 01 月 29 日

证书序号： 5001447

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名 称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所

负 责 人：李伟

经 营 场 所：西安市航天基地飞天路506号智慧谷小区3号楼2单元22403室

分所执业证书编号： 110101706104

批准执业文号：陕财办会〔2010〕20号

批准执业日期：2010年5月25日



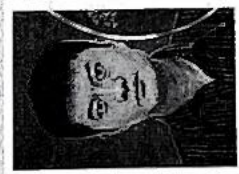
发证机关：陕西省财政厅

2018 年 7 月 30

中华人民共和国财政部制



李军辉
姓 名 Full name
男
Sex
1989-12-29
出生日期 Date of birth
中审亚太会计师事务所(特
殊普通合伙)陕西分所
工作单位 Working unit
610524198912264411
身份证号码 Identity card number



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一
年。 This certificate is valid for another year
after this renewal.



年 y 月 m 日 d

年度检验登

记

本证书经检验合格，继续有效一
年。 This certificate is valid for another
year after this renewal.

年 y / 月 d



姓名: 孙有航
性别: 男
出生日期: 1970年10月10日
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司
身份证号: 610103197010101010



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
12月6日
件 (2) 月 6

同意调入

Agree the holder to be transferred to



注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出，示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

子长市嘉沃农业有限责任公
司 2024年度财务报表审
计

中国 • 西安
XI'AN
CHINA

目 录



一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润表	5
3. 现金流量表	6
4. 财务报表附注	7-15
三、执业资质文件	
1. 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所营业执照复印件	
2. 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所执业资格证书复印件	
3. 签字注册会计师资质证明复印件	



审计报告

中审亚太审字(2025)00139号

子长市嘉沃农业有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了子长市嘉沃农业有限责任公司(以下简称“嘉沃农业”)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《小企业会计准则》的规定编制,公允反映了嘉沃农业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,我们独立于嘉沃农业,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

嘉沃农业管理层负责按照《小企业会计准则》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,管理层负责评估嘉沃农业的持续经营能力,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嘉沃农业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉沃农业的财务报告过程。

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导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对嘉沃农业的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嘉沃农业不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分
所 盖章



中国注册会计
(签字及盖章)



中国注册会计师：
(签字及盖章)



资产负债表

编制单位：子长市嘉沃农业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	9,169,564.81	9,181,035.79
短期投资			
应收票据			
应收账款	五、(二)	8,922,900.00	5,687,369.99
预付账款			
应收股利	五、(三)	1,302,600.00	801,607.00
应收利息			
其他应收款			
存货	五、(四)	6,200,000.00	1,580,266.89
其中：原材料			
在产品	五、(五)	3,653,445.42	3,044,537.85
库存商品	五、(五)	866,231.30	866,231.30
周转材料			
其他流动资产			
流动资产合计	五、(五)	2,787,214.12	2,178,306.55
非流动资产：			
长期债券投资			
长期股权投资		27,248,510.23	20,294,817.52
固定资产原价			
减：累计折旧			
固定资产账面价值	五、(六)	14,972,451.41	7,599,507.03
在建工程	五、(六)	4,364,295.46	1,986,034.66
工程物资			
固定资产清理	五、(六)	10,608,155.95	5,613,472.37
生产性生物资产			
无形资产	五、(七)		7,072,944.38
开发支出			

长期待摊费用		4,989,70	
其他非流动资产	五、(	1.01	1,899,44
非流动资产合计	八)		4.67
资产总计			
		15,597,85	
		6.96	
		42,846,36	14,585,86
		7.19	1.42
			34,880,67
			8.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位:子长市嘉沃农业有限 责任公司		单位:人民币元	
项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付账款	五、(九)	6,032,845.86	2,887,711.9
预收账款			
应付职工薪酬	五、(十)	129,544.00	141,847.00
应交税费	五、(十一)	19,038.62	53,285.30
应付利息			
应付利润			
其他应付款	五、(十二)	1,068,491.70	2,707,505.98
其他流动负债			
流动负债合计		7,249,920.18	5,790,350.19
非流动负债:			
长期借款			
长期应付款			
递延收益			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)		35,596,447.01	29,090,328.74
资本公积		42,846,367.19	34,880,678.94
盈余公积			

利润表

编制单位：子长市嘉沃农业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、(十五)	32,317,384.41	18,061,825.00
减：营业成本	五、(十五)	26,233,901.60	14,120,875.76
税金及附加	五、(十六)	69,556.55	42,696.79
其中：消费税			
城市维护建设税	五、(十六)	2,408.25	2,408.25
资源税			
土地增值税			
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	五、(十六)	64,740.05	37,880.29
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	五、(十六)	1,032.11	1,032.11
销售费用	五、(十七)	2,167,419.00	361,236.50
其中：商品维修费			
广告费和业务宣传费	五、(十七)	26,118.32	3,518.06
管理费用	五、(十八)	4,521,081.03	1,449,246.62
其中：开办费			
业务招待费	五、(十八)	193,150.69	23,054.81
研究费用			
财务费用	五、(十九)	2,456.15	2,168.22
其中：利息费用(收入以“一”号填列)	五、(十九)	-15,623.60	-12,333.22
加：投资收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-477,029.92	2,085,601.11
加：营业外收入		6,992,673.76	
其中：政府补助		6,992,673.76	
减：营业外支出		9,525.57	
其中：坏账损失			
无法收回的长期债券投资损失			
无法收回的长期股权投资损失			
自然灾害等不可抗力因素造成的损失			
税收滞纳金		9,525.57	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,506,118.27	2,085,601.11
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,506,118.27	2,085,601.11

公司法定个表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：子长市嘉沃农业有限责任公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金		27369,608.89	17,367,052.30
收到其他与经营活动有关的现金		26,834,097.47	14,048,452.81
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金		139,677.28	726,321.00
支付的现金 支付的职工薪酬		159,542.12	639,423.56
支付的税费		-2,011,470.98	81,565.50
支付其他与经营活动有关的现金			1,871,289.44
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额			
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金			7,170,000.00
购置固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金		-2,011,470.98	0.00
投资活动产生的现金流量净额		9,181,035.79	7,169,564.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金			7,170,000.00
吸收投资者投资收到的现金			9,041,289.44
偿还借款本金支付的现金			139,746.35
筹资活动产生的现金流量净额			9,181,035.79



财务报表附注

一、公司基本情况

子长市嘉沃农业有限责任公司(以下简称本公司)成立于2020年6月12日,公司注册资本:5000万元,实收资本:22,170,000.00元,赵玉兰持股90%、陕西省子长市供销合作社社务管理委员会持股10%。本公司的统一社会信用代码:91610623MA6YMKNN87, 法定代表人:赵玉兰,企业地址:陕西省延安市子长市安定东路6号楼。

本公司经营范围为一般项目:畜禽收购;畜禽粪污处理利用;牲畜销售;畜牧渔业饲料销售;畜牧专业及辅助性活动;鲜肉批发;鲜肉零售;农副产品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);鲜蛋批发;鲜蛋零售;食用农产品批发;食用农产品初加工;食用农产品零售;饲料原料销售;未经加工的坚果、干果销售;新鲜水果批发;新鲜水果零售;新鲜蔬菜批发;新鲜蔬菜零售;豆及薯类销售;豆类种植;谷物销售;谷物种植;农作物栽培服务;粮食收购;农业生产托管服务;机械设备销售;农业专业及辅助性活动;智能农业管理;农作物秸秆处理及加工利用服务;蔬菜种植;薯类种植;水果种植;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);树木种植经营;林业专业及辅助性活动;林业机械服务;针纺织品销售;家用纺织制成品制造;茶叶种植;劳动保护用品销售;办公设备销售;办公用品销售;食品销售(仅销售预包装食品);食品互联网销售(仅销售预包装食品);保健食品(预包装)销售;园林绿化工程施工;劳务服务(不含劳务派遣);水产苗种销售;渔业机械销售;水产品零售;水产品批发(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:食品销售;种畜禽生产;种畜禽经营;家禽饲养;饲料生产;粮食加工食品生产;粮油仓储服务;农作物种子经营;动物饲养;牲畜饲养;肥料生产;食品生产;食品互联网销售;茶叶制品生产;建筑劳务分包;建设工程施工;水产养殖;水产苗种生产;酒类经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

二、遵循小企业会计准则的声明

本公司按照《小企业会计准则》的要求编制财务报表,真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的公司财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计准则和会计制度

公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本为计价原则。

(五) 现金流量表中现金的确定标准

现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款和其他货币资金。

(六) 坏账核算方法

公司应收及预付账款符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付账款，作为坏账损失：

- 1、债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的；
- 2、债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的；
- 3、债务人逾期3年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；
- 4、与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的；
- 5、因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的；
- 6、国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

(七) 存货核算方法

- 1、存货包括库存商品。
- 2、存货按实际成本计价。

购入并已验收入库库存商品按实际成本入账，发出库存商品采用先进先出法核算。

(八) 固定资产及折旧核算方法

- 1、固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用寿命超过一年；(3)单位价值较高。
- 2、固定资产按取得时的成本入账。
- 3、固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
--------	---------	--------	---------

电子设备	3	5.00	31.67
机器机械生产设备	10	5.00	9.50
房屋建筑物	30	5.00	3.17
器具、工具、家具	5	5.00	19.00

(九) 借款费用核算方法

为购建固定资产而发生的借款费用，工程项目竣工决算前发生的借款费用，计入固定资产成本；工程项目竣工决算以后发生的，计入当期财务费用。

(十) 收入确认原则

1、商品销售

公司在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认营业收入的实现。

(十一) 企业所得税

公司按照企业所得税法规定计算的当期应纳税额，确认所得税费用。在利润总额的基础上，按照企业所得税法规定进行纳税调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率为基础计算确定当期应纳税额。

(十二) 会计政策、会计估计变更和会计差错说明

公司对会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正采用未来适用法进行会计处理。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税(自种自销的初级农产品)	销售货物	免税
增值税(非自种自销的初级农产品)	销售货物	13%
城市维护建设税	按实际(应)缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际(应)缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际(应)缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税(非自种自销的初级农产品)	按应税所得额计缴	25%
企业所得税(自种自销的初级农产品)	按应税所得额计缴	免税

2、税收优惠及批文

①《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令 第134号) 第十五条 下列项目免征增值税：(一)农业生产者销售的自产农产品；。

②《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字(1995)52号)一、《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条所列免税项目的第一项所称的“农业生产者销售的自产农业产品”,是指直接从事植物的种植、收割和动物的饲养、捕捞的单位和个人销售的注释所列的自产农业产品;

附件:《农业产品征税范围注释》一、植物类

植物类包括人工种植和天然生长的各种植物的初级产品。具体征税范围为:

(五)园艺植物

园艺植物是指可供食用的果实,如水果、果干(如荔枝干、桂圆干、葡萄干等)、干果、果仁、果用瓜(如甜瓜、西瓜、哈密瓜等),以及胡椒、花椒、大料、咖啡豆等。

③《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十七条企业的下列所得,可以免征、减征企业所得税:

(一)从事农、林、牧、渔业项目的所得;。

④《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第714号)第八十六条 企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税,是指:

(一)企业从事下列项目的所得,免征企业所得税:

1.蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植;

⑤《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2023年第10号)第一条规定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含 证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

3、其他说明

本公司为增值税一般纳税人、小微企业。

五、财务报表主要项目注释

本附注中资产负债表项目注释的“期末”均指2024年12月31日,“年初”均指2023年12月31日;利润表项目注释的“本年”指2024年度,“上年”指2023年度。

(一)货币资金

项 目	期 末 账 面 余 额	年 初 账 面 余 额
库存现金	20,100.46	
20,100.46		

Accountanes

LLP

银行存款

9,160,935.33

7,149,464.35

合 计	7,169,564.81	9,181,035.79
-----	--------------	--------------

(二) 应收账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	6,873,080.00	3,637,549.99
1年至2年(含2年)	1,469,820.00	1,469,820.00
2年至3年(含3年)	580,000.00	580,000.00
) 3年以上		
合 计	8,922,900.00	5,687,369.99

(三) 预付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,302,600.00	801,607.00
) 1年至2年(含2年)		
2年至3年(含3年)		
) 3年以上		
合 计	1,302,600.00	801,607.00

(四) 其他应收款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,500,000.00	880,266.89
1年至2年(含2年)	400,000.00	400,000.00
2年至3年(含3年)	300,000.00	300,000.00
) 3年以上		
合 计	6,200,000.00	1,580,266.89

(五) 存货

项 目	期末账面价值	年初账面价值
库存商品	2,787,214.12	2,178,306.55
原材料	866,231.30	866,231.30
合 计	3,653,445.42	3,044,537.85

(六) 固定资产

项 目	期末原价	累计折旧	期末账面价值
电子设备	458,651.80	458,651.80	



机器机械生产设备	1,391,597.91	2,415,260.34
3,806,858.25 房屋建筑物	2,042,623.75	8,030,867.61
10,073,491.36	471,422.00	162,028.00
器具、工具、家具 633,450.00		
合 计	14,972,451.41	10,608,155.95

(七) 在建工程

项 目	期末账面余额	年初账面余额
蚕桑综合生态园建设项目		7,072,944.38
合 计		7,072,944.38

(八) 生产性生物资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
桑树	4,989,701.01	1,899,444.67
合 计	4,989,701.01	1,899,444.67

(九) 应付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,033,015.86	1,887,881.91
1年至2年(含2年)	677,510.00	677,510.00
2年至3年(含3年)	26,200.00	26,200.00
3年以上	296,120.00	296,120.00
合 计	6,032,845.86	2,887,711.91

(十) 应付职工薪酬

项 目	期末账面余额	年初账面余额
职工工资	122,730.79	135,033.79
职工福利费	4,400.00	4,400.00
社会保险费	2,413.21	2,413.21
合 计	129,544.00	141,847.00

(十一) 应交税费

税种	期末账面余额	年初账面余额
增值税	16,233.13	50,479.81
城市维护建设税	1,462.64	1,462.64

教育费附加	626.85	626.85
地方教育费附	417.90	417.90
加 印花税	298.10	298.10
合 计	19,038.62	
	53,285.30	

(十二) 其他应付款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	244,603.45	883,617.73
1年至2年(含2年)	561,523.25	1,061,523.25
2年至3年(含3年)	262,365.00	562,365.00
3年以上		200,000.00
合 计	1,068,491.70	2,707,505.98

(十三) 实收资本

姓名	期末账面余额	本期增加	年初账面余额
赵玉兰	22,170,000.00		22,170,000.00
合 计	22,170,000.00		22,170,000.00

(十四) 利润分配

项 目	本年金额	上年金额
一、净利润(净亏损以“-”号填列)	6,506,118.27	2,085,601.11
加：年初未分配利润	6,228,295.87	4,351,254.87
其他转入		
二、可供分配的利润	12,734,414.14	6,436,855.98
减：提取法定盈余公积	650,611.83	208,560.11
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
* 提取储备基金*		
提取企业发展基金		
* 利润归还投资**		
三、可供投资者分配的利润	12,083,802.31	6,228,295.87
减：应付利润		
四、未分配利润	12,083,802.31	6,228,295.87

(十五) 收入成本

项 目	本年金额	上年金额
主营收入	32,517,384.41	18,061,825.00
主营成本	26,233,901.60	14,120,875.76

(十六) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	2,408.25	2,408.25
教育费附加	1,032.11	1,032.11
地方教育费附加	688.07	688.07
印花税	242.02	688.07
水利建设基金	688.07	688.07
房产税	61,926.60	33,763.65
城镇土地使用税	2,571.43	3,428.57
合 计	69,556.55	42,696.79

(十七) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
工资	1,570,242.38	261,707.06
福利费	120,093.47	20,015.58
办公费	67,516.16	11,252.69
装修费	336,751.79	56,125.30
差旅费	29,379.00	4,896.50
招待费	8,014.35	1,335.72
交通费	8,301.53	1,383.59
广告宣传费	26,118.32	3,518.06
其他	1,002.00	1,002.00
合 计	2,167,419.00	361,236.50

(十八) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
工资	2,703,710.63	464,613.94
房租摊销	571,835.96	12,630.00
办公费	203,587.42	90,957.42

项 目	本年金额	上年金额
折旧费	689,037.05	689,037.05
差旅费	47,313.58	38,739.79
招待费	193,150.69	23,054.81
交通费	1,690.18	9,458.09
水电费	102,357.00	113,620.00
其他	8,398.52	7,135.52
合 计	4,521,081.03	1,449,246.62

(十九) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
手续费	13,759.53	8,181.22
利息费		
用		
减：利息收入	15,623.60	12,333.22
其他	4,320.22	6,320.22
合 计	2,456.15	2,168.22

六、对外担保、未决诉讼、未决仲裁
无

七、持续经营计划、未来经营方案
无。

八、其他需要说明的事项

无

（一）关联方关系及交易

无

(二) 资产可能发生损失的情况

无

编制单位：子长市嘉沃农业有限责任公司(盖章)

二〇二五年四月十一日



统一社会信用代码

营业执照

(副本) (1-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西

成立日期 2014年05月23日

类 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 王锋革

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

营业期限

长期

陕西省西安市国家民用航天产业基地雁塔南
收2014年5月23日

登记机关

2022

年

月

01

日

29

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
中中信口体八应二当于法报一年一度生通过

国家市场监督管理总局

证书序号：5 001447

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名 称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所

负 责 人：李伟

经 营 场 所：西安市航天基地飞天路506号智慧谷
小 区3号楼2单元22403室

分所执业证书编号：110101706104

批准执业文号：陕财办会(2019)20号

批准执业日期：2010年5月25日



发证机关：陕西省财政厅

2018 年 7 月 30日

中华人民共和国财政部制



姓 名 孙 航
 Full name 孙 航
 性 别 男
 Sex 男
 出 生 日 期 1990-07-18
 Date of birth 1990-07-18
 工 作 单 位 中审亚太会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙) 陕西分所
 身 份 证 号 码
 Identity card No 610113198007182159



年 度 检 验 登 记
 Annual Renewal Registration

年 度 检 验 登 记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal

本证书经检验合格,继续
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



三 三 三

1 加

Cm



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经抬治合格、继续有议一年
This certificacis vald for another year after
this renewal

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This cert ificato is valid tor another yearae]
this renewal.



中 国 注 册 会 计 师 协 会

0

卡

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的能力明显增强，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。