# 福建万辰生物科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-052

2022 年 8 月

# 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王健坤、主管会计工作负责人蔡冬娜及会计机构负责人(会计主管人员)黄阿榕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划、盈利预测等前瞻性陈述，不构成公司对广大投资者的实质承诺，有关风险公司已在本报告中描述，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 6
第三节 管理层讨论与分析 ..... 9
第四节 公司治理 ..... 25
第五节 环境和社会责任 ..... 26
第六节 重要事项 ..... 27
第七节 股份变动及股东情况 ..... 33
第八节 优先股相关情况 ..... 38
第九节 债券相关情况 ..... 39
第十节 财务报告 ..... 40

# 备查文件目录

（一）载有法定代表人签名、公司盖章的半年度报告及其摘要；

（二）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告；

（三）报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）其他相关资料。

以上文件的备置地点：福建万辰生物科技股份有限公司证券事务部

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、万辰生物 | 指 | 福建万辰生物科技股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 交易所、深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 本期、报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2022 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 福建农开发、控股股东 | 指 | 福建含羞草农业开发有限公司 |
| 实际控制人、一致行动人 | 指 | 王泽宁、王丽卿、陈文柱 |
| 漳州金万辰 | 指 | 漳州金万辰投资有限公司 |
| 南京金万辰、子公司 | 指 | 南京金万辰生物科技有限公司 |
| 和正生物 | 指 | 江苏和正生物科技有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 福建万辰生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 福建万辰生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建万辰生物科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 公司章程、章程 | 指 | 福建万辰生物科技股份有限公司章程 |
| 《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》 |
| 食用菌 | 指 | 可食用的大型真菌，常包括可食用和食药兼用的大型真菌 |
| 金针菇 | 指 | 学名毛柄金钱菌，其菌柄细长似金针菜，是一种常见食用菌 |
| 真姬菇 | 指 | 学名玉蕈（属于木腐菌），是一种食用菌，主要有浅灰色和浅白色两个品系 |
| 白玉菇 | 指 | 呈浅白色，又名白雪菇、白色真姬菇、白玉蕈，属于真姬菇的一个品系 |
| 蟹味菇 | 指 | 呈浅灰色，具有蟹香味，属于真姬菇的一个品系 |
| 海鲜菇 | 指 | 呈浅白色，与白玉菇同属真姬菇的一个品系，由于生长环境参数不同导致与白玉菇在大小、形态方面有所差异 |
| 鹿茸菇 | 指 | 鹿茸菇学名荷叶离褶伞，属层菌纲，伞菌目，白蘑科，离褶伞属，又称荷叶菇、炸鸡菇、一窝蜂、冻菌、冷菌、丛生口蘑、北风菌，由于其切片酷似名贵中药材鹿茸而得此名 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司简介

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 万辰生物 | 股票代码 | 300972 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 福建万辰生物科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 万辰生物 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Fujian Wanchen Biotechnology Co.,Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Wanchen Biotechnology | | |
| 公司的法定代表人 | 王健坤 | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 蔡冬娜 | 王宇宁 |
| 联系地址 | 福建漳浦台湾农民创业园 | 福建漳浦台湾农民创业园 |
| 电话 | 0596-6312889 | 0596-6312889 |
| 传真 | 0596-6312860 | 0596-6312860 |
| 电子信箱 | wanchen@wcswkj.com | wanchen@wcswkj.com |

## 三、其他情况

### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 201,518,676.94 | 165,479,069.82 | 21.78% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 1,775,439.71 | -12,771,341.51 | 113.90% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -7,270,402.86 | -28,134,029.97 | 74.16% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 30,078,204.15 | 40,282,156.71 | -25.33% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0116 | -0.0832 | 113.94% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0116 | -0.0832 | 113.94% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.27% | -3.24% | 3.51% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 862,767,865.61 | 864,005,076.96 | -0.14% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 621,541,327.87 | 653,535,888.16 | -4.90% |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -851,100.83 | 主要系固定资产变卖及报废处置损失 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 8,637,215.79 | 主要系计入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资 | 1,293,539.10 | 主要系公司使用闲置资金购买理财产品获得收益 |

| | | |
|---|---|---|
| 产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -53,645.99 | 主要系员工解除劳动关系及工伤补偿金 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 19,834.50 | 主要系收到代扣代缴个人所得税手续费返还 |
| 合计 | 9,045,842.57 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

公司专注于鲜品食用菌的研发、工厂化培育与销售，以现代生物技术为依托，采用工厂化方式生产食用菌，为消费者提供“绿色、环保、安全、优质”的食用菌产品。公司现有福建漳州和江苏南京两大生产基地，目前产品主要销往华东地区、华南地区、华中地区，并辐射西南地区、西北地区、华北地区和东北地区。截至报告期末，公司食用菌日产能达 243.5 吨，其中：金针菇日产能 204 吨，真姬菇日产能 28 吨，鹿茸菇日产能 11.5 吨，位于国内同行业前列。

公司采用工厂化方式生产鲜品食用菌产品，属于新型设施农业，是在环境相对可控条件下，以米糠、玉米芯、麸皮等农业产品下脚料为培养原料，采用科学先进的微生物生产技术，通过模拟和控制食用菌生长环境，进行食用菌培育，并对生产废料进行充分循环利用。与传统农业靠天吃饭、易污染、食品安全无保障相比，公司工厂化培育食用菌在稳定生产、节约土地、保护环境、产品产量和质量、食品安全等方面均有较明显的优势，符合国家产业政策，是国家鼓励的农业发展方向。

（二）公司主要产品基本情况

公司食用菌产品包括金针菇和真姬菇（真姬菇包括蟹味菇、白玉菇、海鲜菇），图示如下：

| 金针菇 | 蟹味菇 |
| --- | --- |
| | |
| **白玉菇** | **海鲜菇** |
| | |

（1）金针菇

金针菇学名毛柄金钱菌，又称毛柄小火菇、构菌、朴菇等，因其菌柄细长似金针菜，故称金针菇。在人工栽培状态下，金针菇从培养基中吸收营养，如碳水化合物、蛋白质和脂肪的降解物，为腐生营养型，是一种异养生物。

金针菇在自然界分布广泛，中国、日本、俄罗斯、欧洲、北美洲、澳大利亚等地均有分布，在中国北起黑龙江，南至云南，东起江苏，西至新疆均适合金针菇的生长。

金针菇以其菌盖滑嫩、柄脆、营养丰富、味美适口而著称于世，特别是凉拌菜和火锅的上好食材。其营养丰富、清香

扑鼻而且味道鲜美，深受大众的喜爱。金针菇的氨基酸尤其是赖氨酸的含量较高，有利于促进儿童智力发育，在日本等许多国家被誉为“益智菇”、“增智菇”。

（2）真姬菇

真姬菇又名玉蕈、斑玉蕈，外形美观、质地脆嫩、味道鲜美。真姬菇的人工栽培始于 1972 年日本，在日本已成为仅次于香菇、金针菇的重要品种。真姬菇栽培品种有浅灰色和浅白色两个品系，其中灰色品系一般称为蟹味菇，白色品系一般称为白玉菇。除外观颜色外，两个品系营养成分差别不大。

蟹味菇菌盖呈褐色，菌柄呈白色至灰白色，因其具有独特的蟹香味而得名，是真姬菇中的浅灰色品种。我国于 80 年代从日本引进蟹味菇，主要在山西、河北、河南、山东、福建进行小规模栽培，近年来规模逐渐扩大，已遍及全国，并实现工厂化生产。

白玉菇别称白雪菇、白色蟹味菇、白色真姬菇、白玉蕈，属于真姬菇中的白色变异品种，因菇体洁白如玉而得名。因其质地细腻、口感上佳而受到消费者青睐。白玉菇发源于欧洲、北美、西伯利亚等地，1986 年引入我国。

海鲜菇颜色洁白、菌肉肥厚、口感细腻、气味芬芳、味道鲜美，食用具有海鲜的味道，因此称为海鲜菇。海鲜菇风靡美、日、韩等国家和中国台湾地区，中国大陆主要在山西、河北、河南、山东、福建省有小面积的栽培。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司主要产品金针菇市场整体价格较去年同期有所回升，使得公司总体营业收入同比增加；报告期内，受国内外大宗货物贸易影响，公司生产所需的主要原材料仍处于上涨趋势，但公司加强对成本的“精细化”管控，加强生产技术与工艺管理，提升了产品品质，合理有效控制生产成本，使得公司的产品单位成本比去年同期略有降低。综上因素影响，本报告期公司业绩同比上升。

本报告期，公司实现营业收入 20,151.87 万元，同比上升 21.78%，实现归属于上市公司股东的净利润 177.54 万元，同比上升 113.90%。

（四）公司主要的经营模式

1、生产模式

公司以现代生物技术为依托，采用工厂化方式生产食用菌，以米糠、玉米芯、麸皮等农业产品下脚料为培养原料，采用科学先进的微生物生产技术，通过自动化控制食用菌的生长环境条件，实现了食用菌整个培育过程的机械化、自动化、立体化、标准化和周年化生产。

2、采购模式

（1）采购的生产物资

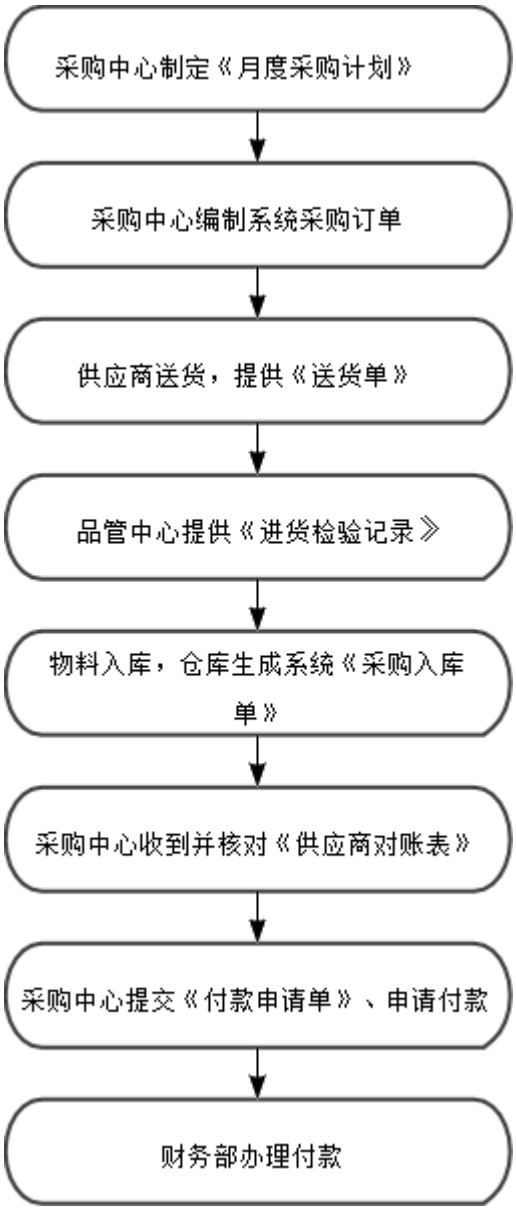
公司采购的生产物资主要包括米糠、玉米芯、麸皮等生产原材料，包装箱、包装袋等包装物和日常生产所需的备品备件等。

（2）采购渠道

公司所需的生产原材料包括米糠、玉米芯、麸皮等，大多为农业下脚料，具有来源广、数量多的特性，流通性强且单位价值普遍不高，易于取得，可以供应上述原材料的厂家或个人数量众多。为保证原材料的质量和供货的及时性，公司通过贸易商或较大规模的加工企业采购原材料。公司采购的包装物与备品备件一般无特殊的技术要求，公司综合考虑成本和时效性等因素，主要从相对较大的厂家进行采购，以保证物资供应稳定，成本可控，不会有短缺风险。

（3）采购流程

公司设有独立的采购部门，根据市场与生产需求，负责制定采购计划，经批准后组织采购实施。公司主要生产物资采购流程如下：




3、销售和结算模式

（1）销售模式

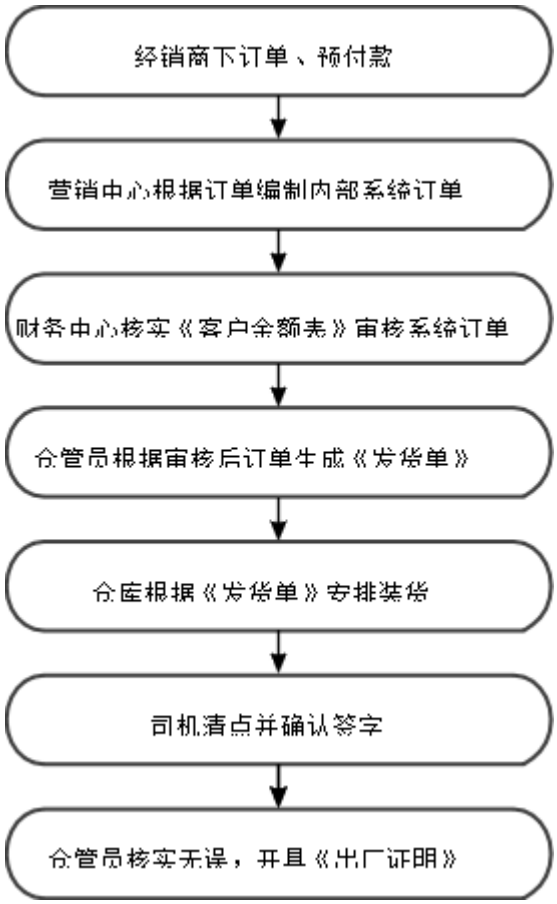
公司食用菌产品属于生鲜农产品，主要面向大众消费者，最终客户较为分散，因此公司主要通过经销商销售，符合本行业的销售特点，是目前食用菌以及农产品普遍采用的销售模式。除经销模式外，公司也存在直接销售菌渣和少量零售食用菌的情况。公司经销模式为买断式销售，公司将商品交付经销商或承运人，并经对方验收确认后，与商品所有权有关的风险报酬即发生转移，公司不再承担任何责任。

（2）结算方式

公司销售结算方式以银行收款为主，存在零星的零售收取现金情况。公司主要采用先款后货的结算方式，因此公司应收账款余额较低。

（3）销售流程

公司设有独立的销售部门，全面负责公司销售工作以完成公司销售目标，建立与客户的良好合作关系，为公司销售目标的实现提供帮助。公司食用菌的一般销售流程如下：




4、研发模式

公司为了保障生产经营的持续发展，十分注重对新技术的研发，开展自主研发工作，针对金针菇和真姬菇两类产品设置了对应的技术中心。技术中心主要职能包括菌种的培育研发、培养基的研制、现有产品的优化、新产品、工艺技术的研究立项与开发等。

公司也十分重视同相关科研院所和高等院校的技术课题合作研发，报告期内，分别与福建农林大学等国内知名农业专业高校和科研机构保持密切合作。

5、生物资产管理模式

本公司生物资产主要是自行栽培的金针菇和真姬菇两类消耗性生物资产，消耗性生物资产按照成本进行初始计量，其培育过程的成本为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，采收后发生的后续支出，计入当期损益。

本公司消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

消耗性生物资产在日常培育过程中由生产、技术等多部门进行综合性管理，每月底进行实物盘点和记录，确保资产核算数量的准确性。

（五）销售退回情况

报告期内，公司产品销售未发生销售退回的情况。

（六）重要无形资产重大变化情况

报告期内，公司获得了 2 项发明专利，6 项实用新型专利，其他商标、品种权等重要无形资产在报告期内无重大变化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

## 二、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

报告期内，公司核心管理团队、关键技术人员未发生变化，公司核心技术、专利、商标等均不存在有关产权纠纷或潜在纠纷的情况。公司的核心竞争力如下：

1、研发和技术优势

（1）液体菌种优势

公司目前在金针菇生产环节已全部采用液体菌种技术。液体菌种对于公司整体生产工艺管控要求较高，需要比较成熟的生产技术。公司在生产过程中对液体菌种技术进行持续改进，在出菇管理和污染控制上均达到了良好的状态。

公司目前正在积极将液体菌种技术推广到真姬菇菌种扩繁过程中，提升真姬菇产品的生产效率，进而提高公司的盈利水平。

（2）杂菌污染控制优势

杂菌污染率是指在食用菌生产过程中，受到杂菌污染的栽培瓶占当批总投入瓶数的比例，该指标是衡量食用菌工厂化生产企业管理及技术水平的重要指标。由于食用菌的工厂化生产活动在同一空间内进行，生产设备与生产材料、生产对象进行频繁接触，交换生产物质，极易造成交叉感染。若杂菌污染控制水平较低，极易造成产品大面积报废情况，从而大大削弱公司盈利水平。因此，较低的杂菌污染率是工厂化规模生产的基础。公司通过污染防控体系的构建，杂菌污染率在行业内处于较低水平。

（3）自动化生产设备优势

公司食用菌生产采用国际先进的生产线，工厂化生产的机械化、自动化、智能化程度达到国内先进水平。除卷纸、包装等少数工序环节外，公司食用菌的大部分生产工序都采用全自动化设备，生产过程只需要少量技术人员对生产设备运行状况和食用菌生长所需的温度、湿度、光照等参数进行监控和少量生产工人进行操作。

2、品种优势

公司一直致力于推出食用菌新品种。2021 年公司又新增了鹿茸菇品种且正式投产，至报告期末，公司现有食用菌品种已包括金针菇、真姬菇（含蟹味菇、白玉菇、海鲜菇）及鹿茸菇三大类五个细分品种，并通过研发技术团队对工艺参数不断进行研究和优化，把各品种产品的品质做优做强。通过多品种组合销售，公司能够有效规避品种单一的市场风险，并增强品牌影响力。

3、生产规模和布局优势

不同企业的生产布局各有其优势。公司目前已建成的生产基地分别地处福建漳州、江苏南京。上述两大区域是我国食用菌生产和消费的核心市场，占领该两大区域市场能够为开拓其他区域市场奠定良好基础。其中漳州地处珠三角经济区和长三角经济区中间，可方便到达国内两个比较重要的消费区域，未来还可进一步向海外市场延伸；南京地处长三角经济区，不论是原材料采购还是产品销售都具有明显的地理优势，可使公司产品覆盖苏、沪、浙、皖等地区，与福建基地相互补充，提升品牌影响力，扩大销售辐射范围。

公司现有的食用菌产能位列国内工厂化食用菌产能前列，已经具备了较强的规模优势。由于行业集中度较低，不同企业在不同的销售区域侧重不同，公司依托福建漳州、江苏南京两大生产基地，在区域市场具有较高影响力。与行业内其他企业相比，公司生产基地具备单厂规模大、生产集中的特点，能够有效节约资源、降低成本、减少浪费、稳定产出、提高抗风险能力。

4、营销和品牌优势

公司现有销售网络已覆盖福建、广东、上海、江苏、贵州、北京、陕西、吉林等近 20 个省、市、自治区，与超过 60 个经销商建立了长期稳定的合作关系。

公司是农业产业化国家重点龙头企业、福建省农业厅认定的“省级现代农业智慧园”、中国种子协会副会长单位、中国食品土畜进出口商会理事单位、福建省食用菌行业协会副会长单位。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、HACCP 危害分析与关键控制点体系认证、中国良好农业规范（GAP）认证、无公害农产品认证、全国农业农村信息化示范基地认定，“万辰菇业”金针菇被评为福建省名牌农产品。通过良好的产品质量和稳定的供货，公司产品在市场上树立了良好的口碑。不同企业在不同市场的品牌优势不同，公司目前在华南、华东市场具有较高的品牌知名度，并逐步扩展至华中、华北、西南等地区。

5、后发优势

作为食用菌工厂化生产行业的后来者，公司吸取了其他食用菌工厂的经验教训，在厂房设计、生产线布局、设备选型、菌种选种选育、原料配方等方面吸收了行业最先进的技术和理念，以高起点、高标准建设食用菌的生产工厂，生产设备选用国际先进生产线，因此在生产机械化、自动化、智能化以及生产成本等方面具有优势，生产工艺标准化、环境控制技术稳定性和精细化程度均处于行业前列，反映在生物转化率、杂菌污染率等重要技术参数上，均处于行业内较高水平。

6、循环经济优势

与其他食用菌工厂化生产企业类似，公司食用菌生产以农业产品下脚料为原料，不仅实现了资源的循环利用，还有利于环境保护。此外，对食用菌生产后留下的菌渣，公司对外销售作为生产有机肥的原辅材料或用作生物燃料再利用，实现了资源的循环利用。

公司这种生产方式符合国家有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，有利于节约资源、保护环境，也有利于公司降低成本，实现经济效益最大化。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 201,518,676.94 | 165,479,069.82 | 21.78% | |
| 营业成本 | 192,660,241.37 | 175,379,233.57 | 9.85% | |
| 销售费用 | 1,287,652.46 | 1,018,317.71 | 26.45% | |
| 管理费用 | 11,452,410.47 | 12,247,644.26 | -6.49% | |
| 财务费用 | 810,208.88 | 2,180,480.76 | -62.84% | 主要系：1、公司本期资金较充裕，减少了银行借款，利息费用减少；2、闲置资金产生的利息收入增加； |
| 研发投入 | 650,000.00 | 150,000.00 | 333.33% | 主要系本期公司委托外部单位研究开发费用增加。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,078,204.15 | 40,282,156.71 | -25.33% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -106,730,780.05 | -20,862,748.59 | 411.59% | 主要系：1、本期公司使用闲置资金购买理财产品，期末尚未到期；2、本期工程建设项目付款支出增加； |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -21,402,026.11 | 183,455,296.75 | -111.67% | 主要系上年同期公司发行股票收到募集资 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 金 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -98,054,602.01 | 202,874,704.87 | -148.33% | 主要系上年同期公司发行股票收到募集资金 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

| | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 金针菇 | 158,342,539.20 | 152,553,014.32 | 3.66% | 22.85% | 7.34% | 13.93% |
| 真姬菇 | 36,637,383.47 | 34,375,097.17 | 6.17% | 4.74% | 3.37% | 1.24% |

## 四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|---|---|---|---|---|
| 投资收益 | 1,094,635.00 | 61.65% | 主要系本期公司使用闲置资金购买理财产品获得收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 198,904.10 | 11.20% | 主要系对期末交易性金融资产确认的价值变动收益 | 否 |
| 营业外收入 | 8,541.18 | 0.48% | 主要系收取违反公司安全管理制度罚款的金额 | 否 |
| 营业外支出 | 112,991.72 | 6.36% | 主要系固定资产报废处置损失 | 否 |
| 资产处置收益 | -800,296.28 | -45.08% | 主要系出售已使用固定资产的净损失 | 否 |
| 其他收益 | 8,657,050.29 | 487.60% | 主要系计入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销 | 否 |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 118,156,199.99 | 13.70% | 216,210,802.00 | 25.02% | -11.32% | 主要系：1、本期公司使用闲置资金购买理 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 财产品，期末尚未到期；2、本期工程建设项目付款支出增加； |
| 应收账款 | 4,462,242.72 | 0.52% | 8,236,747.09 | 0.95% | -0.43% | 无重大变化 |
| 存货 | 61,680,827.21 | 7.15% | 55,373,402.35 | 6.41% | 0.74% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 450,928,236.40 | 52.27% | 471,861,707.86 | 54.61% | -2.34% | 主要系本报告期固定资产计提折旧，使得净值减少 |
| 在建工程 | 104,693,393.91 | 12.13% | 35,050,231.55 | 4.06% | 8.07% | 主要系本期公司新增年产53000吨金针菇工厂化生产和食用菌良种繁育及工艺开发建设项目等工程项目，期末尚未完工转固。 |
| 使用权资产 | 201,281.34 | 0.02% | 242,925.74 | 0.03% | -0.01% | 无重大变化 |
| 短期借款 | 77,484,016.66 | 8.98% | 64,775,501.24 | 7.50% | 1.48% | 主要系公司增加流动资金贷款用于生产经营 |
| 合同负债 | 1,588,386.01 | 0.18% | 1,171,453.84 | 0.14% | 0.04% | 无重大变化 |
| 长期借款 | 15,970,000.00 | 1.85% | | | 1.85% | 主要系公司本期增加项目贷款用于年产53000吨金针菇工厂化生产项目建设 |
| 租赁负债 | 123,441.91 | 0.01% | 165,502.98 | 0.02% | -0.01% | 无重大变化 |

## 2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产-房屋建筑物 | 102,506,176.36 | 公司长期借款抵押担保 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 60,223,179.82 | 子公司南京金万辰长期借款抵押担保 |
| 无形资产-土地使用权 | 25,524,468.79 | 公司长期借款抵押担保 |
| 无形资产-土地使用权 | 27,037,448.10 | 子公司南京金万辰长期借款抵押担保 |

| | | |
|---|---|---|
| 合　计 | 215,291,273.07 | |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

□适用 ☑不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

□适用 ☑不适用

### 5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

**（1） 募集资金总体使用情况**

☑适用 □不适用

单位：万元

| | |
|---|---|
| 募集资金总额 | 22,860.29 |
| 报告期投入募集资金总额 | 3,279.76 |
| 已累计投入募集资金总额 | 3,892.97 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 10,000 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 43.74% |

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意福建万辰生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]756 号）同意注册，福建万辰生物科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3,837.50 万股，发行价格为 7.19 元/股，募集资金总额为人民币 275,916,250.00 元，扣除各项发行费用后募集资金净额为人民币 228,602,900.00 元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了众环验字（2021）0800002 号《验资报告》。

2021 年 7 月 30 日，公司第三届董事会第八次会议及第三届监事会第五次会议审议通过了《关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额的议案》，同意了根据发展需要，公司拟将首发募集资金投资项目“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”变更为“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”。同时根据实际募集资金金额和募投项目实际情况调整其他募投项目使用募集资金的金额。公司独立董事对本次议案发表了同意的独立意见；监事会和保荐机构均对关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额事项发表了同意意见。于 2021 年 8 月 16 日，经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投

资额的议案》。

公司于 2022 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理及暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度的前提下，公司使用不超过人民币 1 亿元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金 1 亿元尚未到期。

公司于 2022 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理及暂时补充流动资金的议案》，同意在不影响公司主营业务的正常发展，并在确保资金安全和流动性的前提下，公司使用总额度不超过人民币 6,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于投资保本型理财产品、结构性存款和大额存单以及其他低风险、保本型投资产品等安全性高、满足保本要求、产品发行主体能够提供保本承诺且流动性好的产品，并在上述额度内滚动使用。董事会授权公司管理层负责具体实施并签署相关合同文件，授权的有效期自本议案经公司股东大会审议通过之日起 12 个月。截至 2022 年 6 月 30 日，公司利用暂时闲置募集资金购买的结构性存款 6,000 万元尚未到期。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金总额 3,892.97 万元，募集资金专户余额为 3,313.03 万元（含累计收到的利息收入扣除手续费的净额 345.71 万元）。

**（2） 募集资金承诺项目情况**

☑适用 □不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)＝(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1、年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目 | 是 | 28,291.37 | | | | | | | | 不适用 | 是 |
| 2、日产 60 吨真姬菇工厂化生产项目 | 否 | 27,938.77 | 12,860.29 | | | | | | | 不适用 | 否 |
| 3、食用菌良种繁育及工艺开发建设项目 | 是 | 3,773.45 | | | | | | | | 不适用 | 否 |
| 4、年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目 | 是 | | 10,000 | 3,279.76 | 3,892.97 | 38.93% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目 | -- | 60,003.59 | 22,860.29 | 3,279.76 | 3,892.97 | -- | -- | | | -- | -- |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 60,003.59 | 22,860.29 | 3,279.76 | 3,892.97 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 募集资金投资项目变更 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 | | | | | | | | | | |
| | 公司于 2022 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理及暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度的前提下，公司使用不超过人民币 1 亿元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金 1 亿元尚未到期。 | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 的金额及原因 | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2022 年 6 月 30 日，除公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金的 1 亿元及购买结构性存款的 6,000 万元，其他尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 本报告期，公司严格按照《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等监管要求和公司《募集资金管理制度》的规定进行募集资金管理，并及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理违规情况。 |

**（3） 募集资金变更项目情况**

☑适用 □不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目 | 年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目 | 10,000 | 3,279.76 | 3,892.97 | 38.93% | | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 10,000 | 3,279.76 | 3,892.97 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | 公司首发募集项目“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”拟进一步扩大福建基地真姬菇产能，满足市场需要。公司已掌握真姬菇（包括蟹味菇、白玉菇、海鲜菇）的生产核心技术，产品已达到同类产品先进水平。自 2016 年实现稳定生产以来，经过持续的品种栽培摸索试验，产品单产逐年提升，装瓶成本持续下降，同时，公司积极加强外部合作，通过与高校等建立合作关系，不断培育优良的新菌种，公司真姬菇产品平均污染率和生物转化率方面表现稳定，多年来食用菌工厂化种植方面的技术积累为本项目的顺利实施提供了技术保障。同时，随着金针菇工厂化栽培瓶子规格方面的研究进展，公司将瓶子规格从 1200mL 增大为 1550ml，瓶子规格的增大可有效降低金针菇生产成本、提高经济效益。公司为提升金针菇产品的市场竞争力，拟建设“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”。因此，公司在综合考虑金针菇、真姬菇业务发展需要的情况下，认为将“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”变更为“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”将进一步提升公司金针菇的市场竞争力，有效降低生产成本，投资收益比更高。如未来福建工厂拟进一步扩大真姬菇产能，公司可对原有金针菇部分厂房进行技改。公司具有成熟的金针菇技改做真姬菇的经验，可以较低的资金投入完成品种改造，完成品种产能的优化。公司于 2021 年 7 月 30 日召开的第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额的议案》，同意了根据发展需要，公司拟将首发募集资金投资项目“年产 21000 吨真姬菇工厂化生产项目”变更为“年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目”。同时根据实际募集资金金额和募投项目实际情况调整其他募投项目使用募集资金的金额。该议案也经公司于 2021 年 8 月 16 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。保荐机构民生证券股份有限公司对于此次募投项目变更出具《民生证券股份有限公司关于公司变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额的核查意 | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| | 见》。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 30 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更首发部分募集资金用途及调整募投项目募集资金投资额的公告》（公告编号：2021-034）。 |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

**（1） 委托理财情况**

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 13,000 | 0 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 41,000 | 6,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 54,000 | 6,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

**（2） 衍生品投资情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**（3） 委托贷款情况**

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 南京金万辰生物科技有限公司 | 子公司 | 食用菌的研发、工厂化培育与销售 | 115,000,000.00 | 348,827,588.51 | 157,605,559.43 | 116,981,513.54 | -5,354,370.51 | -5,402,660.18 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

| 公司名称 | 公司类型 | 持股比例 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 南京金万辰生物科技有限公司 | 控股子公司 | 100% | 食用菌的研发、工厂化培育与销售 | 115,000,000.00 | 348,827,588.51 | 157,605,559.43 | 116,981,513.54 | -5,354,370.51 | -5,402,660.18 |
| 江苏和正生物科技有限公司 | 联营企业 | 9% | 目前无实际经营业务 | 100,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

可能面对的风险和应对措施

1、市场竞争加剧风险

近年来，随着消费升级、绿色健康意识的不断提升以及食用菌深加工行业的快速发展，食用菌市场需求逐年快速增长，行业前景向好。但产能的快速扩张仍将导致市场竞争加剧，对食用菌价格产生影响，可能导致食用菌整体市场价格呈现较大波动。如未来本行业产能持续快速扩张，而市场需求的增长无法消化新增产能带来的供给增加，则市场竞争激烈程度将进一步加剧，食用菌销售价格可能会大幅下降，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司秉持“质量是生命、安全是保证”的经营理念，以产品品质为核心，努力提升品牌知名度、拓展品牌的市场影响力，不断提高企业的市场竞争力。

2、销售价格季节性波动风险

食用菌在我国的消费具有明显的季节性特征。深秋至早春季节由于天气较凉、节假日较多，金针菇等食用菌消费频率上升，同时绿色蔬菜供应量下降，因此金针菇等食用菌的消费量显著上升。而在晚春至早秋季节，金针菇等食用菌消费频率不高，绿色蔬菜供应量充足，因此金针菇等食用菌的消费量下降。食用菌销售价格的季节性波动和生产成本的相对稳定导致公司食用菌产品毛利率和整体业绩呈现较明显的季节性波动特征，上半年收入、利润水平一般低于下半年，

甚至可能出现淡季亏损的情况。产品销售价格和经营业绩的季节性波动也给公司经营管理能力、现金流造成一定的压力，从而给公司带来一定的经营风险和财务风险。

应对措施：公司以金针菇种植为主，扩大真姬菇系列产品生产，多元化发展；发展国内市场的同时，努力开拓海外市场，加大间接出口和直接出口力度，尽可能降低季节性波动对公司经营业绩的影响。

3、产品质量波动风险

公司产品质量受原材料质量、选育菌种和生产过程中的拌料、装瓶、培养基配比、杂菌防控体系建设、食用菌生长环境参数设置及监控等环节以及食用菌出厂后的运输、保存等多方面因素的影响，质量控制贯穿食用菌从采购、生产到销售的整个链条。因此一旦出现产品质量问题，将影响公司食用菌产品的产量、销售价格、市场声誉等，对公司生产经营产生较大影响。

应对措施：公司高度重视产品质量管理，建立了从原材料质量检测、菌种选种选育控制、食用菌培育过程质量控制到产成品检测的全面质量管理体系。加强经销商发货管理的沟通工作，监督经销商做好食用菌发货运输的“打冷”保鲜工作。

4、毛利率下滑和波动的风险

如果未来本行业产能持续快速扩张，市场需求的增长无法消化新增产能带来的供给增加而导致本行业市场竞争进一步加剧，食用菌销售价格可能下降；或原材料受季节、天气、自然灾害等影响出现价格大幅上涨，人工成本、能源动力价格等持续较快上涨，公司食用菌生产成本可能因此大幅上升。如公司未能采取有效措施以抵消产品销售价格下降的影响，或原材料价格、人工成本等未能同步下降甚至上涨，公司毛利率水平将可能有所下降。

应对措施：公司加强对成本的“精细化”管理，合理有效控制成本。加强采购管理，实行集团化统一采购规划，一方面稳定现有采购渠道，另一方面不断拓展新渠道，努力降低采购成本、稳定供应；加强生产技术与工艺管理，提高产品质量与单产，降低成品生产成本；加强用工管理，促进生产人员稳定，不断提高生产熟练程度、提高生产效率和质量。

5、技术创新风险

工厂化生产食用菌对于技术有较高的要求，主要体现在菌种选种选育、生产工艺稳定性两大方面。相应地，本行业的技术创新方向主要为菌种创新和生产工艺创新。公司技术研发重点也主要在这两方面。

公司在菌种研发过程中主要采用分离纯化和杂交育种的方式。无论何种方式，都需要经过不断的试验，在大量样本中进行数据分析和筛选。菌种作为生命体，不同菌种的最佳生长环境可能存在很大差别，因此选育出的菌种还需要在各种实验环境中进行出菇验证。与水稻、玉米等作物种子选种选育一样，食用菌菌种的选种选育也需要经历一个长期的过程，创新风险较高。

生产工艺的创新包括菌种保藏方法、液体菌种技术、培养基配方等方面的创新。与普通产品不同，食用菌作为生命体，不同菌种对生长环境的要求不同，同一类菌种也存在很大的个体差异，因此对食用菌培育工艺的创新更为复杂，须经过常年实践，不断调试，积累经验。

由于食用菌菌种的选种选育和新生产工艺的探索需要经历长时间的积累，因此技术创新风险较高，所需研发投入较大，再加上食用菌有较长的生长周期，因此如技术创新失败，可能对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司采取了严格规范内部研发流程，以保证研发活动有序进行；建立创新人才培养制度，培养精干、高效的科研团队，以人才奠定技术创新的基础，促进公司科研开发能力提高；建立成果转化激励制度，鼓励科技成果转化等措施，提高研发成功率。

6、技术滞后风险

公司专注于鲜品食用菌的研发、工厂化培育与销售，系以现代生物技术为依托，以工厂化方式生产食用菌的现代农业企业。随着食用菌的工厂化栽培逐渐成为发展趋势，食用菌栽培工艺要求也随之不断提高，生产过程中的产品控制和质量管理要求也更为严格，这就要求公司必须与时俱进，不断提高自身的技术创新能力和生产工艺水平。如果公司的生产工艺和技术创新能力不能满足市场的变化和客户的需求，不能在行业中始终保持竞争优势，公司将面临被淘汰的风险。

应对措施：公司除了加强自身的技术创新，同时注重关注市场需求动态，关注行业内工艺设备及技术的发展趋势，加强行业内的技术交流，积极参加行业交流会议，确保公司的生产工艺和技术创新能力满足市场的变化和客户的需求，在行业中始终保持竞争优势。

7、食品安全风险

食品安全至关重要，尤其是农产品作为食品安全的源头，重要性更加不言而喻。公司采用工厂化周年种植的方式培育食用菌，生产过程已实现了全自动播种、灭菌以及模块化的培育管理。但在原材料采购、库存管理、产品销售运输过程及其他流通环节仍存在产品受到污染的可能，从而带来食品安全风险，对公司形象和声誉造成一定的负面影响。另外出现食品公共安全事件，也可能对公司盈利能力和财务状况产生较大影响。

应对措施：工厂化的栽培方式从源头上最大限度的避免了病虫害以及环境污染对食用菌的侵害，确保了食品安全，公司已制定了防范食品安全事件的相关措施并有效执行。同时公司也积极与经销商共同防控食品安全。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2022 年 05 月 12 日 | 全景网“投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net) | 其他 | 其他 | 社会公众、投资者 | 公司已于 2022 年 4 月 26 日披露 2021 年年度报告全文及摘要，并于 2022 年 5 月 12 日下午 15:00-17:00 举办的 2021 年度网上业绩说明会。说明会上，公司出席嘉宾与广大投资者进行了友好的交流互动。 | 详见公司于 2022 年 5 月 13 日在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 公布的《投资者关系活动记录表》（编号 2022-001） |

# 第四节 公司治理

## 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 55.10% | 2022 年 05 月 16 日 | 2022 年 05 月 16 日 | 详见巨潮资讯网《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-035） |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 潘峰 | 副总经理 | 离任 | 2022 年 05 月 06 日 | 个人原因 |

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

# 第五节 环境和社会责任

## 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|---|---|---|---|---|---|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内未出现因环保事项违法违规而受到处罚的情况。

## 二、社会责任情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极践行社会责任，公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分重视维护与债权者、员工、客户、供应商等利益相关方的良好合作共赢关系，推动公司持续、稳定、健康发展。公司重视现代企业制度建设，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运营。

公司积极参与疫情防控，并于 2022 年 5 月组织南京基地开展了主题为“奉献爱心传递温情 万辰生物爱心慰问”活动，弘扬“敢于担当 勇于奉献”的精神。组织员工筹备爱心物资，分别向一线防疫工作人员、周边社区的贫困家庭及老人进行慰问和捐赠，勇担企业责任，贡献企业力量。

# 第六节 重要事项

## 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 杭州联创投资管理有限公司－联创新三板 1 号资产管理计划、杭州慧创投资管理有限公司－慧创联创新三板 1 号投资基金 | 自愿锁定的承诺 | 联创新三板 1 号资产管理计划管理人、慧创联创新三板 1 号投资基金管理人、承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理联创新三板 1 号资产管理计划、慧创联创新三板 1 号投资基金所持有的公司股份。 | 2021 年 01 月 27 日 | 上市之日起十二个月 | 于 2022 年 4 月 19 日履行完毕 |
| | 南京上德投资管理有限责任公司－上德投资基金新三板 2 号证券投资基金 | 自愿锁定的承诺 | 上德投资基金新三板 2 号证券投资基金管理人承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理上德投资基金新三板 2 号证券投资基金所持有的公司股份。 | 2020 年 02 月 28 日 | 上市之日起十二个月 | 于 2022 年 4 月 19 日履行完毕 |
| | 朱梦星、漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙）、华泰证券股份有限公司、郑晓雯、厦门东方汇雅股权投资合伙企业（有限合伙）、漳州市芗城区漳投股权投资合伙企业（有限合伙）、管庆云、周燕、闽 | 关于股份锁定的承诺 | 根据《公司法》等相关法律法规规定，若公司股票在深圳证券交易所创业板上市成功，公司其他股东所持有的公司股份自公司首次公开发行股票并上市之日起十二个月内不得转让。 | 2021 年 04 月 16 日 | 上市之日起十二个月 | 于 2022 年 4 月 19 日履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投行壹号（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、王林旺、宁波梅山保税港区永兴世康投资管理合伙企业（有限合伙）、林福、胡爱民、苏向东、吴翠平、赵明南、赵超、章祥萍、张兴霞、姜作盛、漳州市金信财务有限公司、徐伟琪、周佳、黄益红、陈武盛、李纪朔、张艳艳、吴永莉、刘尚翀、滑志云、马岚、江苏福地置业有限公司、孔辉政、沈剑青、陈学恩、林绍斗、顾雪英、吴美芳、杨希、林玲、周祥英、范海林、马天南、许银维、白可锦、包新月、陈燮中、李健、唐春红、殷俊华、沙逸、谈芒清、姜华、刘长智、孙筱、周菊英、徐玉山、朱建芳、甘长友、张伟、王道鸿、张樑、张娜、范晓东、尹亚俊、潘燕、蒋英、孙健、林建敏、鲁束、金通达、潘建琴、彭勇、珠海市诚道天华投资合伙企业（有限合伙）、韦贞琴、罗中喜、谢文悝、李敏、廖东良、 | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 杨以明、黄君伟、姚远 | | | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

## 七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

## 九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1） 托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

**（2） 承包情况**

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在承包情况。

**（3） 租赁情况**

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 南京金万辰生物科技有限公司 | | 9,000 | 2017 年 09 月 08 日 | 1,499.83 | 连带责任担保 | | | 主债务履行期限届满之日起两年 | 否 | 是 |
| 南京金万辰生物科技有限公司 | | 2,000 | 2022 年 03 月 29 日 | 1,500 | 连带责任担保 | | | 主债务履行期限届满之日起三年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 2,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 1,500 | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 11,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 2,999.83 | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | 2,000 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 1,500 | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 | | 11,000 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 2,999.83 | | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| （A3+B3+C3） | | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | 4.83% | |
| 其中： | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1、实施 2021 年度利润分配预案

2022 年 4 月 24 日公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第八次会议及于 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会，分别审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》：以 2021 年度利润分配预案实施前审议利润分配预案的股东大会股权登记日的实际股本为基数，向全体在册股东按每 10 股派送现金股利 2.20 元（含税），剩余未分配利润结转入下一年度。本年度不送股，不进行公积金转增股本。

2022 年 6 月 6 日，公司实施了 2021 年度权益分派方案。《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-036）详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

1、报告期内是否发生对公司造成重大影响的自然灾害、病虫灾害或食品安全事故等重大事件

□是 ☑否

2、报告期内公司享受的农业企业税收优惠政策、政府补助政策和产业政策是否发生重大变化

□是 ☑否

3、报告期内公司生产经营用地是否发生重大变化

□是 ☑否

## 十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

# 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

### 1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 115,125,000 | 75.00% | | | | -36,441,000 | -36,441,000 | 78,684,000 | 51.26% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 4,199,500 | 2.74% | | | | -4,199,500 | -4,199,500 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 110,925,500 | 72.26% | | | | -32,241,500 | -32,241,500 | 78,684,000 | 51.26% |
| 其中：境内法人持股 | 81,164,000 | 52.88% | | | | -10,280,000 | -10,280,000 | 70,884,000 | 46.18% |
| 境内自然人持股 | 28,065,500 | 18.28% | | | | -20,265,000 | -20,265,000 | 7,800,000 | 5.08% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 38,375,000 | 25.00% | | | | 36,441,000 | 36,441,000 | 74,816,000 | 48.74% |
| 1、人民币普通股 | 38,375,000 | 25.00% | | | | 36,441,000 | 36,441,000 | 74,816,000 | 48.74% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 153,500,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 153,500,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☑适用 □不适用

报告期内，股份变动的原因是解除公司公开发行人民币普通股（A 股）前已发行的部分限售股份，解除限售股份数量为 36,441,000 股，占发行后总股本的 23.74%。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

报告期内，关于首次公开发行前已发行的限售股股份解除限售的事项已获深交所认可，相关股份于 2022 年 4 月 19 日上市流通。

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 福建含羞草农业开发有限公司 | 40,949,000 | 0 | 0 | 40,949,000 | 首发前限售股 | 2024 年 4 月 19 日 |
| 漳州金万辰投资有限公司 | 29,935,000 | 0 | 0 | 29,935,000 | 首发前限售股 | 2024 年 4 月 19 日 |
| 王泽宁 | 7,800,000 | 0 | 0 | 7,800,000 | 首发前限售股 | 2024 年 4 月 19 日 |
| 朱梦星 | 4,147,000 | 4,147,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |
| 漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙） | 3,840,000 | 3,840,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |
| 华泰证券股份有限公司 | 3,774,000 | 3,774,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |
| 郑晓雯 | 2,818,000 | 2,818,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |
| 厦门东方汇雅股权投资合伙 | 2,212,000 | 2,212,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 企业（有限合伙） | | | | | | |
| 漳州市芗城区漳投股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,040,000 | 2,040,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |
| 管庆云 | 1,918,000 | 1,918,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |
| 其他限售股股东 | 15,692,000 | 15,692,000 | 0 | 0 | 首发前限售股 | 2022 年 4 月 19 日 |
| 合计 | 115,125,000 | 36,441,000 | 0 | 78,684,000 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 15,148 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|---|---|---|---|---|---|

| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 福建含羞草农业开发有限公司 | 境内非国有法人 | 26.68% | 40,949,000.00 | 0 | 40,949,000.00 | 0 | | |
| 漳州金万辰投资有限公司 | 境内非国有法人 | 19.50% | 29,935,000.00 | 0 | 29,935,000.00 | 0 | | |
| 王泽宁 | 境内自然人 | 5.08% | 7,800,000.00 | 0 | 7,800,000.00 | 0 | | |
| 朱梦星 | 境内自然人 | 2.70% | 4,147,000.00 | 0 | 0 | 4,147,000.00 | | |
| 漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2.50% | 3,840,000.00 | 0 | 0 | 3,840,000.00 | | |
| 华泰证 | 国有法 | 2.35% | 3,604,3 | 0 | 0 | 3,604,3 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 券股份有限公司 | 人 | | 46.00 | | | 46.00 | | |
| 郑晓雯 | 境内自然人 | 2.03% | 3,112,645.00 | 0 | 0 | 3,112,645.00 | | |
| 漳州市芗城区漳投股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.33% | 2,040,000.00 | 0 | 0 | 2,040,000.00 | | |
| 管庆云 | 境内自然人 | 1.18% | 1,808,300.00 | 0 | 0 | 1,808,300.00 | | |
| 厦门东方汇雅股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.64% | 976,999.00 | 0 | 0 | 976,999.00 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 王泽宁、王丽卿、陈文柱为公司实际控制人,王泽宁持有福建含羞草农业开发有限公司 80.00%的股权，陈文柱持有福建含羞草农业开发有限公司 19.00%的股权，王丽卿持有福建含羞草农业开发有限公司 1.00%的股权；王泽宁持有漳州金万辰投资有限公司 53.33%的股权，王丽卿持有漳州金万辰投资有限公司 37.67%的股权；公司实际控制人王泽宁直系亲属林该春 100%持股的福建东方食品集团有限公司持有漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙）4.17%出资份额。除上述关联关系外,公司前十名股东不存在其他关联关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 朱梦星 | 4,147,000.00 | 人民币普通股 | 4,147,000.00 |
| 漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙） | 3,840,000.00 | 人民币普通股 | 3,840,000.00 |
| 华泰证券股份有限公司 | 3,604,346.00 | 人民币普通股 | 3,604,346.00 |
| 郑晓雯 | 3,112,645.00 | 人民币普通股 | 3,112,645.00 |
| 漳州市芗城区漳投股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,040,000.00 | 人民币普通股 | 2,040,000.00 |
| 管庆云 | 1,808,300.00 | 人民币普通股 | 1,808,300.00 |
| 厦门东方汇雅股权 | 976,999.00 | 人民币普通股 | 976,999.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 投资合伙企业（有限合伙） | | | |
| 苏向东 | 607,500.00 | 人民币普通股 | 607,500.00 |
| 赵明南 | 600,000.00 | 人民币普通股 | 600,000.00 |
| 姜作盛 | 500,000.00 | 人民币普通股 | 500,000.00 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 除上述前十名股东提及的情况外，公司前十名无限售条件股东中：公司无法判断前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也无法判断他们是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用 | | |

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

# 第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

# 第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建万辰生物科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 118,156,199.99 | 216,210,802.00 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 60,041,095.89 | 20,029,589.04 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,331,031.00 |
| 应收账款 | 4,462,242.72 | 8,236,747.09 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 568,772.97 | 405,066.07 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 433,775.25 | 565,562.44 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 61,680,827.21 | 55,373,402.35 |
| 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 | 1,104,024.46 | 236,411.65 |
| 流动资产合计 | 246,446,938.49 | 302,388,611.64 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 450,928,236.40 | 471,861,707.86 |
| 在建工程 | 104,693,393.91 | 35,050,231.55 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 201,281.34 | 242,925.74 |
| 无形资产 | 52,707,123.60 | 53,410,981.62 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 7,790,891.87 | 1,050,618.55 |
| 非流动资产合计 | 616,320,927.12 | 561,616,465.32 |
| 资产总计 | 862,767,865.61 | 864,005,076.96 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 77,484,016.66 | 64,775,501.24 |
| 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 | 72,476,504.90 | 59,680,460.70 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,588,386.01 | 1,171,453.84 |
| 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 | 12,048,219.74 | 12,112,175.02 |
| 应交税费 | 1,022,839.83 | 6,386,807.07 |
| 其他应付款 | 6,540,503.50 | 6,286,431.53 |
| 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 | 15,664,178.73 | 30,124,148.29 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 186,824,649.37 | 180,536,977.69 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 15,970,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 123,441.91 | 165,502.98 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 38,308,446.46 | 29,766,708.13 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 54,401,888.37 | 29,932,211.11 |
| 负债合计 | 241,226,537.74 | 210,469,188.80 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 153,500,000.00 | 153,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 303,671,233.44 | 303,671,233.44 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 25,963,373.11 | 25,963,373.11 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 138,406,721.32 | 170,401,281.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 621,541,327.87 | 653,535,888.16 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 621,541,327.87 | 653,535,888.16 |
| 负债和所有者权益总计 | 862,767,865.61 | 864,005,076.96 |

法定代表人：王健坤　　主管会计工作负责人：蔡冬娜　　会计机构负责人：黄阿榕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 105,654,110.15 | 114,844,881.64 |
| 交易性金融资产 | 40,026,301.37 | 20,029,589.04 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 3,979,321.91 | 4,315,663.61 |

| | | |
|---|---|---|
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 133,955.35 | 157,397.91 |
| 其他应收款 | 112,242,222.94 | 121,578,804.86 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 37,447,612.81 | 31,308,377.65 |
| 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 | 953,675.17 | 200,574.82 |
| 流动资产合计 | 300,437,199.70 | 292,435,289.53 |
| 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 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 191,914,328.11 | 203,134,788.85 |
| 在建工程 | 102,087,039.10 | 29,677,666.14 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 201,281.34 | 242,925.74 |
| 无形资产 | 25,642,526.20 | 26,007,841.42 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 7,618,891.87 | 404,123.45 |
| 非流动资产合计 | 442,464,066.62 | 374,467,345.60 |
| 资产总计 | 742,901,266.32 | 666,902,635.13 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 59,464,350.00 | 49,757,855.42 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 47,477,037.47 | 29,596,840.63 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 667,119.76 | 558,936.76 |
| 应付职工薪酬 | 6,710,022.28 | 6,527,116.28 |
| 应交税费 | 521,043.75 | 1,047,519.15 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 3,332,289.81 | 3,214,533.22 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 645,099.84 | 81,834.73 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 118,816,962.91 | 90,784,636.19 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 15,970,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 123,441.91 | 165,502.98 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 29,145,068.27 | 20,388,774.38 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 45,238,510.18 | 20,554,277.36 |
| 负债合计 | 164,055,473.09 | 111,338,913.55 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 153,500,000.00 | 153,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 303,671,233.44 | 303,671,233.44 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 25,963,373.11 | 25,963,373.11 |
| 未分配利润 | 95,711,186.68 | 72,429,115.03 |
| 所有者权益合计 | 578,845,793.23 | 555,563,721.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 742,901,266.32 | 666,902,635.13 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 201,518,676.94 | 165,479,069.82 |
| 其中：营业收入 | 201,518,676.94 | 165,479,069.82 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 208,543,676.14 | 192,498,619.42 |
| 其中：营业成本 | 192,660,241.37 | 175,379,233.57 |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 1,683,162.96 | 1,522,943.12 |
| 销售费用 | 1,287,652.46 | 1,018,317.71 |
| 管理费用 | 11,452,410.47 | 12,247,644.26 |
| 研发费用 | 650,000.00 | 150,000.00 |
| 财务费用 | 810,208.88 | 2,180,480.76 |
| 其中：利息费用 | 1,808,510.90 | 2,853,378.80 |
| 利息收入 | 1,031,337.34 | 711,280.81 |
| 加：其他收益 | 8,657,050.29 | 16,053,453.69 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,094,635.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 198,904.10 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -245,403.66 | 9,379.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,123,860.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -800,296.28 | -201,285.78 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 1,879,890.25 | -12,281,862.06 |
| 加：营业外收入 | 8,541.18 | 13,752.76 |
| 减：营业外支出 | 112,991.72 | 503,232.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 1,775,439.71 | -12,771,341.51 |
| 减：所得税费用 | | |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,775,439.71 | -12,771,341.51 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | 1,775,439.71 | -12,771,341.51 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 1,775,439.71 | -12,771,341.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,775,439.71 | -12,771,341.51 |
| 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 | 0.0116 | -0.0832 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0116 | -0.0832 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王健坤　　主管会计工作负责人：蔡冬娜　　会计机构负责人：黄阿榕

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 101,532,834.05 | 94,177,213.74 |
| 减：营业成本 | 94,243,422.01 | 90,862,329.57 |
| 税金及附加 | 742,910.79 | 596,202.44 |
| 销售费用 | 372,161.72 | 356,318.04 |
| 管理费用 | 6,310,244.41 | 7,169,845.69 |
| 研发费用 | 650,000.00 | 150,000.00 |
| 财务费用 | 408,402.14 | 453,791.50 |
| 其中：利息费用 | 1,110,030.36 | 1,137,833.31 |

| | | |
|---|---|---|
| 利息收入 | 719,610.38 | 704,878.23 |
| 加：其他收益 | 8,123,165.60 | 15,075,841.65 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 50,490,084.30 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 50,958.90 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -87,161.58 | 9,379.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -620,926.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -274,507.68 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 57,108,232.52 | 9,053,021.32 |
| 加：营业外收入 | 8,340.02 | 6,552.62 |
| 减：营业外支出 | 64,500.89 | 311,190.66 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 57,052,071.65 | 8,748,383.28 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 57,052,071.65 | 8,748,383.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 57,052,071.65 | 8,748,383.28 |
| （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 | 57,052,071.65 | 8,748,383.28 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---|---|---|
| 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 | 205,353,077.06 | 164,207,153.27 |
| 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 | 19,409,811.11 | 32,435,465.94 |
| 经营活动现金流入小计 | 224,762,888.17 | 196,642,619.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 133,528,108.49 | 106,049,641.44 |
| 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 | | |
| 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 | 49,288,337.02 | 43,670,740.02 |
| 支付的各项税费 | 7,345,647.83 | 1,599,437.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,522,590.68 | 5,040,643.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 194,684,684.02 | 156,360,462.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,078,204.15 | 40,282,156.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 20,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,282,032.25 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 276,880.00 | 153,700.00 |
| 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 | 21,558,912.25 | 153,700.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 68,289,692.30 | 21,016,448.59 |
| 投资支付的现金 | 60,000,000.00 | |
| 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 | 128,289,692.30 | 21,016,448.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -106,730,780.05 | -20,862,748.59 |
| 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 | 74,130,000.00 | 70,900,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 245,416,250.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 74,130,000.00 | 316,316,250.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 59,898,300.00 | 122,758,300.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 35,588,798.11 | 2,906,903.25 |
| 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 | 44,928.00 | 7,195,750.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 95,532,026.11 | 132,860,953.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -21,402,026.11 | 183,455,296.75 |
| 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 | -98,054,602.01 | 202,874,704.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 216,210,802.00 | 33,539,499.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 118,156,199.99 | 236,414,204.12 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---|---|---|
| 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 | 101,848,977.15 | 94,375,210.45 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,776,050.47 | 31,634,603.92 |
| 经营活动现金流入小计 | 129,625,027.62 | 126,009,814.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 68,337,685.78 | 56,511,530.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 25,402,148.75 | 23,532,390.85 |
| 支付的各项税费 | 1,537,549.33 | 545,743.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,758,009.03 | 34,608,264.23 |
| 经营活动现金流出小计 | 98,035,392.89 | 115,197,928.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,589,634.73 | 10,811,885.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 20,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 50,544,330.87 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 24,680.00 | |
| 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 | 70,569,010.87 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 62,667,085.35 | 6,667,885.54 |
| 投资支付的现金 | 40,000,000.00 | |
| 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 | 102,667,085.35 | 6,667,885.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,098,074.48 | -6,667,885.54 |
| 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 | 56,130,000.00 | 49,900,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 245,416,250.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 56,130,000.00 | 295,316,250.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 29,900,000.00 | 88,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 34,867,403.74 | 1,156,249.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 44,928.00 | 7,195,750.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 64,812,331.74 | 96,351,999.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,682,331.74 | 198,964,250.02 |
| 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 | -9,190,771.49 | 203,108,250.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 114,844,881.64 | 32,430,124.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 105,654,110.15 | 235,538,375.12 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 25,963,373.11 | | 170,401,281.61 | | 653,535,888.16 | | 653,535,888.16 |
| 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 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 25,963,373.11 | | 170,401,281.61 | | 653,535,888.16 | | 653,535,888.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 | | | | | | | | | | | -31,994,56 | | -31,994,56 | | -31,994,56 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 列） | | | | | | | | | | | 0.29 | | 0.29 | | 0.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,775,439.71 | | 1,775,439.71 | | 1,775,439.71 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -33,770,000.00 | | -33,770,000.00 | | -33,770,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -33,770,000.00 | | -33,770,000.00 | | -33,770,000.00 |
| 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、本期期末余额 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 25,963,373.11 | | 138,406,721.32 | | 621,541,327.87 | | 621,541,327.87 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 115,125,000.00 | | | | 113,443,333.44 | | | | 23,399,394.43 | | 148,686,094.99 | | 400,653,822.86 | | 400,653,822.86 |
| 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 | 115,125,000.00 | | | | 113,443,333.44 | | | | 23,399,394.43 | | 148,686,094.99 | | 400,653,822.86 | | 400,653,822.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 38,375,000.00 | | | | 190,227,900.00 | | | | | | -12,771,341.51 | | 215,831,558.49 | | 215,831,558.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -12,771,34 | | -12,771,34 | | -12,771,34 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | 1.51 | | 1.51 | | 1.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 38,375,000.00 | | | | 190,227,900.00 | | | | | | | | 228,602,900.00 | | 228,602,900.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | 38,375,000.00 | | | | 190,227,900.00 | | | | | | | | 228,602,900.00 | | 228,602,900.00 |
| 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、本期期末余额 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 23,399,394.43 | | 135,914,753.48 | | 616,485,381.35 | | 616,485,381.35 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 25,963,373.11 | 72,429,115.03 | | 555,563,721.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 25,963,373.11 | 72,429,115.03 | | 555,563,721.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 23,282,071.65 | | 23,282,071.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 57,052,071.65 | | 57,052,071.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -33,770,000.00 | | -33,770,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -33,770,000.00 | | -33,770,000.00 |
| 3．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、本期期末余额 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 25,963,373.11 | 95,711,186.68 | | 578,845,793.23 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 115,125,00 | | | | 113,443,33 | | | | 23,399,394 | 49,353,306 | | 301,321,03 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 0.00 | | | | 3.44 | | | | .43 | .93 | | 4.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 115,125,000.00 | | | | 113,443,333.44 | | | | 23,399,394.43 | 49,353,306.93 | | 301,321,034.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 38,375,000.00 | | | | 190,227,900.00 | | | | | 8,748,383.28 | | 237,351,283.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 8,748,383.28 | | 8,748,383.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 38,375,000.00 | | | | 190,227,900.00 | | | | | | | 228,602,900.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | 38,375,000.00 | | | | 190,227,900.00 | | | | | | | 228,602,900.00 |
| 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．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3．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、本期期末余额 | 153,500,000.00 | | | | 303,671,233.44 | | | | 23,399,394.43 | 58,101,690.21 | | 538,672,318.08 |

## 三、公司基本情况

福建万辰生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为福建含羞草生物科技有限公司，是由福建含羞草农业开发有限公司以货币资金出资设立，于 2011 年 12 月 21 日经漳浦县工商行政管理局批准正式成立的有限责任公司。

公司设立时注册资本为 2,000 万元，福建含羞草农业开发有限公司持股比例为 100%。

2012 年 4 月 28 日，根据公司股东决定，福建含羞草农业开发有限公司以土地使用权作价出资，增加注册资本 680 万元。本次出资后，公司注册资本为 2,680 万元，福建含羞草农业开发有限公司持股比例为 100%。

2012 年 8 月 16 日，根据公司股东决定，福建含羞草农业开发有限公司以货币资金出资，增加注册资本 4,000 万元，本次出资后，注册资本为 6,680 万元，福建含羞草农业开发有限公司持股比例为 100%。

2013 年 11 月 10 日，根据公司股东决定，福建含羞草农业开发有限公司将其持有的本公司 40%的股权转让给漳州金万辰投资有限公司，本次股权转让行为完成后，各股东出资情况及持股比例如下：

| 股东名称 | 出资总额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|
| 福建含羞草农业开发有限公司 | 4,008.00 | 60.00 |
| 漳州金万辰投资有限公司 | 2,672.00 | 40.00 |
| 合计 | 6,680.00 | 100.00 |

2013 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议，漳州金万辰投资有限公司将其持有的本公司 10%股权转让给王泽宁，本次股权转让完成后，各股东出资情况及持股比例如下：

| 股东名称 | 出资总额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|
| 福建含羞草农业开发有限公司 | 4,008.00 | 60.00 |
| 漳州金万辰投资有限公司 | 2,004.00 | 30.00 |
| 王泽宁 | 668.00 | 10.00 |
| 合计 | 6,680.00 | 100.00 |

2014 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议，以截至 2014 年 3 月 31 日止，经审计净资产 93,790,333.44 元折股，其中：股本为 69,000,000.00 元，其余 24,790,333.44 元计入资本公积。公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称变更为福建万辰生物科技股份有限公司。本次股本变动后，各股东出资情况及持股比例如下：

| 股东名称 | 出资总额（万元） | 出资比例（%） |
|---|---|---|
| 福建含羞草农业开发有限公司 | 4,140.00 | 60.00 |
| 漳州金万辰投资有限公司 | 2,070.00 | 30.00 |
| 王泽宁 | 690.00 | 10.00 |
| 合计 | 6,900.00 | 100.00 |

2015 年 5 月 14 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，以每股 15 元的价格定向增发普通股 280 万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为 7,180 万元。

2015 年 5 月 20 日，根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，以每股 20 元的价格定向增发普通股 400 万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为 7,580 万元。

2015 年 6 月 8 日，根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议，以每股 15 元的价格定向增发普通股 50 万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为 7,630 万元。

2015 年 7 月 24 日，根据股转系统函[2015]4360 号《关于同意福建万辰生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015 年 10 月 9 日，根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，以每股 15 元的价格定向增发普通股 45 万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为 7,675 万元。

2016 年 5 月 17 日，根据公司 2015 年年度股东大会决议，以 2015 年度总股本 7,675 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股比例实施资本公积转增股本，共转出资本公积 3,837.50 万元，同时股本增加 3,837.50 万元，本次公积金转增股本完成后，公司注册资本变更为 11,512.50 万元。

2021 年 3 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2021]756 号《关于同意福建万辰生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司首次公开发行人民币普通股股票 3,837.50 万股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。公司已于 2021 年 4 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为 15,350.00 万股，其中有限售条件的股份 11,710.14 万股，无限售条件的股份 3,639.86 万股。

2021 年 4 月 19 日公司发行股票在深交所创业板上市，上市后总股本由 11,512.5 万股增加至 15,350.00 万股。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股本总额为 15,350.00 万元。

1.公司注册地、组织形式和总部地址等信息

公司营业执照号：91350600587527169N

营业期限：2011 年 12 月 21 日至长期

法定代表人：王健坤

登记机关：漳州市市场监督管理局

公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

公司注册地址：福建漳浦台湾农民创业园

2.公司的业务性质和主要经营活动

经营范围为：农业生物基因工程技术开发、转让、咨询及服务；保健食品研发；食用菌、花卉、蔬菜的种植、销售及进出口（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；农业观光旅游开发。（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）

本公司及子公司南京金万辰生物科技有限公司（以下简称“南京金万辰”）（以下合称“本集团”）主要经营金针菇和真姬菇、鹿茸菇等食用菌的生产和销售。

3.母公司以及实际控制人的名称

本公司之母公司为福建含羞草农业开发有限公司，实际控制人为王泽宁、王丽卿、陈文柱。

4.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围未发生变化。

公司合并财务报表范围包括万辰生物、南京金万辰。

报告期内，公司合并财务报表编报范围未发生变化。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对主要经营活动涉及的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完

整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

## 12、应收账款

应收帐款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 内容 |
|---|---|
| 1.关联方组合 | 集团合并范围内关联方 |
| 2.账龄组合 | 除已单独计量损失准备的应收款项（合同资产）、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

2、会计处理方法

期末，本集团计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、确定方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 内容 |
| --- | --- |
| 1.关联方组合 | 集团合并范围内关联方 |
| 2.账龄组合 | 除已单独计量损失准备的应收款项、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

2、会计处理方法

期末，本集团计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 15、存货

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、消耗性生物资产、低值易耗品、库存商品、包装物等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销，包装物发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

1. 合同资产信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 内容 |
|---|---|
| 1.关联方组合 | 集团合并范围内关联方 |
| 2.账龄组合 | 除已单独计量损失准备的应收款项（合同资产）、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

2. 资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 17、合同成本

1. 合同资产信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合 | 内容 |
|---|---|
| 1.关联方组合 | 集团合并范围内关联方 |
| 2.账龄组合 | 除已单独计量损失准备的应收款项（合同资产）、关联方组合外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

2. 资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

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

### （2） 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00% | 9.50% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00% | 31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-4 | 5.00% | 23.75-31.67% |
| 工器具 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00% | 31.67% |

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 27、生物资产

（1）生物资产的确认标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产主要是消耗性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本集团的消耗性生物资产为金针菇、真姬菇、鹿茸菇。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的后续支出，计入当期损益。

本集团消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

对于使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

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

### （2） 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

合同负债，是指本集团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。

## 34、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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

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，本集团采取简化处理方法，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。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，客户自行提货的，公司发货并经客户或客户委托的承运人验收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；采用送货销售的，货物提交给客户并经客户验收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

## 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明

确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对·{报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1） 经营租赁的会计处理方法

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 融资租赁的会计处理方法

1、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、39“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

### （2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

## 45、其他

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算） | 0%、3%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳增值税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0% |
| 教育费附加 | 实际缴纳增值税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳增值税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|

## 2、税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项的规定，公司及子公司南京金万辰生产销售的农产品适用免征企业所得税的税收优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）项以及《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137 号）的规定，公司及子公司南京金万辰销售的自产农产品在报告期内经备案登记后免征增值税。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 14,316.80 | 15,626.43 |
| 银行存款 | 118,141,883.19 | 216,195,175.57 |
| 合计 | 118,156,199.99 | 216,210,802.00 |

其他说明

货币资金期末余额 118,156,199.99 元，较期初余额减少 45.35%，主要系：1、本期公司使用闲置资金购买理财产品，期末尚未到期；2、本期工程建设项目付款支出增加；

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 | 60,041,095.89 | 20,029,589.04 |

| | | |
|---|---|---|
| 益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 结构性存款 | 60,041,095.89 | 20,029,589.04 |
| 其中： | | |
| 合计 | 60,041,095.89 | 20,029,589.04 |

其他说明：

交易性金融资产期末余额 60,041,095.89 元，较期初余额增加 199.76%，主要系本报告期末购买的理财产品尚未到期。

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

### 4、应收票据

#### （1） 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | | 1,331,031.00 |
| 合计 | | 1,331,031.00 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

#### （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

### （3） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|

### （4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 250,000.00 | |
| 合计 | 250,000.00 | |

### （5） 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|---|---|

其他说明

应收票据期末余额 0 元，较期初余额减少 100.00%， 主要系本期银行承兑汇票支付采购材料款。

### （6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### （1） 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 381,167.69 | 7.37% | 381,167.69 | 100.00% | | 381,167.69 | 4.38% | 381,167.69 | 100.00% | |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,793,549.92 | 92.63% | 331,307.20 | 6.91% | 4,462,242.72 | 8,311,746.29 | 95.62% | 74,999.20 | 0.90% | 8,236,747.09 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,793,549.92 | 92.63% | 331,307.20 | 6.91% | 4,462,242.72 | 8,311,746.29 | 95.62% | 74,999.20 | 0.90% | 8,236,747.09 |
| 合计 | 5,174,717.61 | 100.00% | 712,474.89 | | 4,462,242.72 | 8,692,913.98 | 100.00% | 456,166.89 | | 8,236,747.09 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 275,837.65 | 275,837.65 | 100.00% | 预期无法收回 |
| 客户二 | 105,330.04 | 105,330.04 | 100.00% | 预期无法收回 |
| 合计 | 381,167.69 | 381,167.69 | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 7 个月-1 年以内 | 2,563,080.00 | 256,308.00 | 10.00% |
| 3 年以上 | 74,999.20 | 74,999.20 | 100.00% |
| 合计 | 2,638,079.20 | 331,307.20 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,718,550.72 |
| 3 年以上 | 456,166.89 |
| 3 至 4 年 | 74,999.20 |
| 5 年以上 | 381,167.69 |
| 合计 | 5,174,717.61 |

### （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 坏账准备 | 456,166.89 | 256,308.00 | | | | 712,474.89 |
| 合计 | 456,166.89 | 256,308.00 | | | | 712,474.89 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

### （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户一 | 1,135,200.00 | 21.94% | 113,520.00 |
| 客户二 | 974,864.46 | 18.84% | |
| 客户三 | 925,560.00 | 17.89% | 92,556.00 |
| 客户四 | 310,313.86 | 6.00% | |
| 客户五 | 293,020.00 | 5.66% | 29,302.00 |
| 合计 | 3,638,958.32 | 70.33% | |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

### （5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### （6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### （1） 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 568,772.97 | 100.00% | 405,066.07 | 100.00% |
| 合计 | 568,772.97 | | 405,066.07 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### （2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 441,473.31 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.62%。

其他说明：

预付款项期末余额 568,772.97 元，较期初余额增加 40.41%，主要系本报告期末预付材料款尚未到货的余额增加。

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 433,775.25 | 565,562.44 |
| 合计 | 433,775.25 | 565,562.44 |

### （1） 应收利息

#### 1） 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### 2） 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### 3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

## （2） 应收股利

### 1） 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### 2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

### 3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## （3） 其他应收款

### 1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 代垫医疗费用 | 38,748.06 | 250,083.76 |
| 保证金及备用金 | 92,000.00 | 32,000.00 |
| 代垫社保公积金 | 319,202.00 | 310,557.83 |
| 其他 | 80,108.06 | 80,108.06 |
| 合计 | 530,058.12 | 672,749.65 |

### 2） 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|

| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
|---|---|---|---|---|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 51,458.15 | | 55,729.06 | 107,187.21 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -10,904.34 | | | -10,904.34 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 40,553.81 | | 55,729.06 | 96,282.87 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 416,950.06 |
| 1 至 2 年 | 3,000.00 |
| 2 至 3 年 | 30,000.00 |
| 3 年以上 | 80,108.06 |
| 3 至 4 年 | 24,379.00 |
| 5 年以上 | 55,729.06 |
| 合计 | 530,058.12 |

### 3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 107,187.21 | -10,904.34 | | | | 96,282.87 |
| 合计 | 107,187.21 | -10,904.34 | | | | 96,282.87 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

### 5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 往来单位一 | 其他 | 55,729.06 | 3 年以上 | 10.51% | 55,729.06 |
| 往来单位二 | 代垫医疗费用 | 35,000.00 | 3 个月以内 | 6.60% | |
| 往来单位三 | 保证金及备用金 | 30,000.00 | 2 至 3 年 | 5.66% | 15,000.00 |
| 往来单位四 | 其他 | 24,379.00 | 3 年以上 | 4.60% | 24,379.00 |
| 往来单位五 | 保证金及备用金 | 20,000.00 | 3 个月以内 | 3.77% | |
| 合计 | | 165,108.06 | | 31.14% | 95,108.06 |

### 6） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|

### 7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1） 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 原材料 | 6,015,875.42 | | 6,015,875.42 | 6,538,946.45 | | 6,538,946.45 |
| 库存商品 | 6,078,092.34 | | 6,078,092.34 | 6,155,739.14 | | 6,155,739.14 |
| 消耗性生物资产 | 39,106,503.47 | | 39,106,503.47 | 32,710,513.12 | | 32,710,513.12 |
| 包装物 | 2,676,500.23 | | 2,676,500.23 | 2,861,907.15 | | 2,861,907.15 |
| 低值易耗品 | 7,803,855.75 | | 7,803,855.75 | 7,106,296.49 | | 7,106,296.49 |
| 合计 | 61,680,827.21 | | 61,680,827.21 | 55,373,402.35 | | 55,373,402.35 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

**（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |

**（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

**（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明**

**10、合同资产**

单位：元

| 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 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---|---|---|---|---|

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待摊费用 | 1,104,024.46 | 236,411.65 |
| 合计 | 1,104,024.46 | 236,411.65 |

其他说明：

其他流动资产期末余额 1,104,024.46 元，较期初余额增加 366.99%，主要系本报告期一年内待摊销的费用项目增加。

## 14、债权投资

单位：元

| 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 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

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

| | 损失 | 值) | 值) | |
|---|---|---|---|---|
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### （1） 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 | |

| | 损失 | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值) | |
|---|---|---|---|---|
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

### （2） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### （3） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 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、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 20、投资性房地产

**（1） 采用成本计量模式的投资性房地产**

□适用 ☑不适用

**（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□适用 ☑不适用

**（3） 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 450,928,236.40 | 471,861,707.86 |
| 合计 | 450,928,236.40 | 471,861,707.86 |

### （1） 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 电子设备 | 运输设备 | 工器具 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 368,635,835.56 | 326,552,202.27 | 2,440,800.49 | 78,100.00 | 2,400,990.28 | 88,743,277.09 | 13,351,936.16 | 802,203,141.85 |
| 2.本期增加金额 | 717,737.06 | 7,133,317.90 | 436,460.00 | | 1,088,592.92 | 1,366,769.70 | 289,649.85 | 11,032,527.43 |
| （1）购置 | 160,532.65 | 4,163,179.79 | 436,460.00 | | 1,088,592.92 | 1,366,769.70 | 289,649.85 | 7,505,184.91 |
| （ | 557,204.41 | 2,970,138.11 | | | | | | 3,527,342.52 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2）在建工程转入 | | | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 400,000.00 | 4,796,680.69 | 103,476.00 | | 40,000.00 | 188,899.45 | 61,128.94 | 5,590,185.08 |
| （1）处置或报废 | 400,000.00 | 4,796,680.69 | 103,476.00 | | 40,000.00 | 188,899.45 | 61,128.94 | 5,590,185.08 |
| | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 368,953,572.62 | 328,888,839.48 | 2,773,784.49 | 78,100.00 | 3,449,583.20 | 89,921,147.34 | 13,580,457.07 | 807,645,484.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 100,318,516.74 | 157,052,843.33 | 1,589,509.14 | 74,195.00 | 1,155,917.85 | 60,371,688.97 | 9,778,762.96 | 330,341,433.99 |
| 2.本期增加金额 | 6,975,443.24 | 16,660,854.88 | 898,627.51 | | 135,640.93 | 3,628,629.47 | 1,693,373.56 | 29,992,569.59 |
| （1）计提 | 6,975,443.24 | 16,660,854.88 | 898,627.51 | | 135,640.93 | 3,628,629.47 | 1,693,373.56 | 29,992,569.59 |
| | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 3,264,694.78 | 87,410.45 | | 38,000.00 | 179,454.48 | 47,196.07 | 3,616,755.78 |
| （1）处置或报废 | | 3,264,694.78 | 87,410.45 | | 38,000.00 | 179,454.48 | 47,196.07 | 3,616,755.78 |
| | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 107,293,959.98 | 170,449,003.43 | 2,400,726.20 | 74,195.00 | 1,253,558.78 | 63,820,863.96 | 11,424,940.45 | 356,717,247.80 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4.期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 261,659,612.64 | 158,439,836.05 | 373,058.29 | 3,905.00 | 2,196,024.42 | 26,100,283.38 | 2,155,516.62 | 450,928,236.40 |
| 2.期初账面价值 | 268,317,318.82 | 169,499,358.94 | 851,291.35 | 3,905.00 | 1,245,072.43 | 28,371,588.12 | 3,573,173.20 | 471,861,707.86 |

**（2） 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|

**（3） 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

**（4） 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明

**（5） 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 99,711,302.81 | 29,373,799.02 |
| 工程物资 | 4,982,091.10 | 5,676,432.53 |
| 合计 | 104,693,393.91 | 35,050,231.55 |

### （1） 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 年产 53000 吨金针菇工厂化生产项目 | 77,649,246.06 | | 77,649,246.06 | 20,192,696.13 | | 20,192,696.13 |
| 食用菌良种繁育及工艺开发建设项目 | 10,486,943.72 | | 10,486,943.72 | 3,826,820.20 | | 3,826,820.20 |
| 新宿舍楼建设项目 | 11,575,113.03 | | 11,575,113.03 | 2,622,144.58 | | 2,622,144.58 |
| 锅炉设备及工程 | | | | 2,732,138.11 | | 2,732,138.11 |
| 合计 | 99,711,302.81 | | 99,711,302.81 | 29,373,799.02 | | 29,373,799.02 |

### （2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产53000吨金针菇工厂化生产项目 | 422,519,146.40 | 20,192,696.13 | 57,456,549.93 | | | 77,649,246.06 | 18.38% | 屋面防水施工完成50%，外墙落架完成50% | | | | 募股资金 |
| 食用菌良种繁育及工艺开发建设项目 | 25,479,185.00 | 3,742,817.29 | 6,744,126.43 | | | 10,486,943.72 | 41.16% | 外墙工程完成70%，内墙粉刷完成，室内铺砖完成30% | | | | 其他 |
| 新宿舍楼建设项目 | 16,784,500.00 | 2,706,147.49 | 8,868,965.54 | | | 11,575,113.03 | 68.96% | 外墙油漆马赛克完成50%，内墙 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | 完成防水施工 | | | | |
| 合计 | 464,782,831.40 | 26,641,660.91 | 73,069,641.90 | | | 99,711,302.81 | | | | | | |

### （3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---|---|---|

其他说明

### （4） 工程物资

单位：元

| 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 |
| 专用材料及为生产准备的工具和器具 | 4,982,091.10 | | 4,982,091.10 | 5,676,432.53 | | 5,676,432.53 |
| 合计 | 4,982,091.10 | | 4,982,091.10 | 5,676,432.53 | | 5,676,432.53 |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### （1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

### （2） 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 ☑不适用

## 24、油气资产

□适用 ☑不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 326,214.54 | 326,214.54 |
| 2.本期增加金额 | | |

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| | | |
| 4.期末余额 | 326,214.54 | 326,214.54 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 83,288.80 | 83,288.80 |
| 2.本期增加金额 | 41,644.40 | 41,644.40 |
| （1）计提 | 41,644.40 | 41,644.40 |
| | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| | | |
| 4.期末余额 | 124,933.20 | 124,933.20 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| （1）计提 | | |
| | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 201,281.34 | 201,281.34 |
| 2.期初账面价值 | 242,925.74 | 242,925.74 |

其他说明：

## 26、无形资产

### （1） 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 排污权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 64,280,290.26 | | | 282,000.00 | 282,774.27 | 64,845,064.53 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）购置 | | | | | | |
| （2）内部研发 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 64,280,290.26 | | | 282,000.00 | 282,774.27 | 64,845,064.53 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,058,061.97 | | | 167,506.44 | 208,514.50 | 11,434,082.91 |
| 2.本期增加金额 | 660,311.40 | | | 15,269.22 | 28,277.40 | 703,858.02 |
| （1）计提 | 660,311.40 | | | 15,269.22 | 28,277.40 | 703,858.02 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 11,718,373.37 | | | 182,775.66 | 236,791.90 | 12,137,940.93 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 52,561,916.89 | | | 99,224.34 | 45,982.37 | 52,707,123.60 |
| 2.期初账面价值 | 53,222,228.29 | | | 114,493.56 | 74,259.77 | 53,410,981.62 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

### （2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期初余额 | 内部开发支出 | 其他 | 委外支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | 期末余额 |
| 金针菇工厂化菌株选育及生物学研究、真姬菇工厂化菌种选育 | | | | 650,000.00 | | 650,000.00 | | |
| 合计 | | | | 650,000.00 | | 650,000.00 | | |

其他说明

## 28、商誉

### （1） 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

### （2） 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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 |

### （2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 |

### （3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|

### （4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 预付工程及设备款 | 7,790,891.87 | | 7,790,891.87 | 1,050,618.55 | | 1,050,618.55 |
| 合计 | 7,790,891.87 | | 7,790,891.87 | 1,050,618.55 | | 1,050,618.55 |

其他说明：

其他非流动资产期末余额 7,790,891.87 元，较期初余额增加 641.55%，主要系本报告期预付设备及工程物资采购款、期末尚未收到设备及物资的金额增加所致。

## 32、短期借款

### （1） 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 74,400,000.00 | 34,800,000.00 |
| 信用借款 | 3,000,000.00 | |
| 抵押+保证借款 | | 29,900,000.00 |
| 应付利息 | 84,016.66 | 75,501.24 |
| 合计 | 77,484,016.66 | 64,775,501.24 |

短期借款分类的说明：

1、截止至 2022 年 6 月 30 日，保证借款本金余额 74,400,000.00 元，其中：59,400,000.00 元系由王健坤、林该春共同为公司提供连带责 任保证担保取得的借款，15,000,000.00 元系由本公司为子公司南京金万辰提供保证担保取得的借款。

2、截止至 2022 年 6 月 30 日，信用借款本金余额 3,000,000.00 元，系子公司南京金万辰取得的信用借款。

### （2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---|---|---|---|---|

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### （1） 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 68,082,229.84 | 55,127,814.60 |
| 1-2 年 | 998,529.21 | 1,301,970.52 |
| 2-3 年 | 711,822.01 | 1,206,978.94 |
| 3 年以上 | 2,683,923.84 | 2,043,696.64 |
| 合计 | 72,476,504.90 | 59,680,460.70 |

### （2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 供应商一 | 1,716,866.00 | 质保金 |
| 供应商二 | 501,350.00 | 尾款及质保金 |
| 供应商三 | 437,871.46 | 质保金 |
| 供应商四 | 427,596.64 | 尾款及质保金 |
| 合计 | 3,083,684.10 | |

其他说明：

## 37、预收款项

### （1） 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

**（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商品销售合同 | 1,588,386.01 | 1,171,453.84 |
| 合计 | 1,588,386.01 | 1,171,453.84 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

## 39、应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 12,112,175.02 | 46,723,468.03 | 46,787,423.31 | 12,048,219.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,705,222.95 | 2,705,222.95 | |
| 合计 | 12,112,175.02 | 49,428,690.98 | 49,492,646.26 | 12,048,219.74 |

### （2） 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,258,349.62 | 42,694,611.75 | 43,295,159.21 | 6,657,802.16 |
| 2、职工福利费 | | 1,406,120.59 | 1,406,120.59 | |
| 3、社会保险费 | | 1,373,502.51 | 1,373,502.51 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,058,039.98 | 1,058,039.98 | |
| 工伤保险费 | | 220,294.13 | 220,294.13 | |
| 生育保险费 | | 95,168.40 | 95,168.40 | |
| 4、住房公积金 | | 592,014.00 | 592,014.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,853,825.40 | 657,219.18 | 120,627.00 | 5,390,417.58 |
| 合计 | 12,112,175.02 | 46,723,468.03 | 46,787,423.31 | 12,048,219.74 |

### （3） 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 2,629,072.00 | 2,629,072.00 | |
| 2、失业保险费 | | 76,150.95 | 76,150.95 | |
| 合计 | | 2,705,222.95 | 2,705,222.95 | |

其他说明

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 931.68 | 18,481.86 |
| 企业所得税 | | 5,612,080.77 |
| 个人所得税 | 302,678.18 | 16,325.41 |
| 城市维护建设税 | 46.58 | 924.09 |
| 教育费附加 | 18.63 | 554.46 |
| 地方教育附加 | 27.95 | 369.64 |
| 房产税 | 696,158.44 | 696,158.44 |
| 印花税 | 7,745.10 | 24,424.20 |
| 土地使用税 | 9,233.27 | 9,233.27 |
| 环保税 | 6,000.00 | 8,254.93 |
| 合计 | 1,022,839.83 | 6,386,807.07 |

其他说明

应交税费期末余额 1,022,839.83 元，较期初余额减少 83.99%，主要系本报告期缴纳上年末计提的企业所得税应纳税额所致。

## 41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 6,540,503.50 | 6,286,431.53 |
| 合计 | 6,540,503.50 | 6,286,431.53 |

### （1） 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---|---|---|

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 运费 | 64,439.94 | 64,439.94 |
| 食堂费用 | 442,964.60 | 364,336.80 |
| 保证金 | 5,974,500.00 | 5,634,500.00 |
| 其他 | 58,598.96 | 223,154.79 |
| 合计 | 6,540,503.50 | 6,286,431.53 |

2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 往来单位一 | 600,000.00 | 保证金 |
| 往来单位二 | 600,000.00 | 保证金 |
| 往来单位三 | 200,000.00 | 保证金 |
| 往来单位四 | 200,000.00 | 保证金 |
| 往来单位五 | 200,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 1,800,000.00 | |

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 15,580,823.72 | 30,042,313.56 |
| 一年内到期的租赁负债 | 83,355.01 | 81,834.73 |
| 合计 | 15,664,178.73 | 30,124,148.29 |

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额 15,664,178.73 元，较期初余额减少 48%，主要系公司本报告期偿还了到期的长期借款，期末长期借款本金余额减少。

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明：

## 45、长期借款

### （1） 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押+保证借款 | 31,528,300.00 | 29,996,600.00 |
| 应付利息 | 22,523.72 | 45,713.56 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -15,580,823.72 | -30,042,313.56 |
| 合计 | 15,970,000.00 | |

长期借款分类的说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，抵押+保证借款本金余额 31,528,300.00 元，其中：16,530,000.00 元系公司以房产和土地使用权提供抵押以及王健坤、林该春共同提供连带责任保证担保取得的公司项目贷款；14,998,300.00 元系南京金万辰以房产和土地使用权提供抵押以及福建东方食品集团有限公司、本公司、王健坤、林该春共同提供连带责任保证担保取得的南京金万辰项目贷款。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1） 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | —— | | | | | | | | | | |

### （3） 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### （4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 租赁付款额 | 217,152.00 | 262,080.00 |
| 减：未确认融资费用 | -10,355.08 | -14,742.29 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -83,355.01 | -81,834.73 |
| 合计 | 123,441.91 | 165,502.98 |

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

### （2） 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 29,766,708.13 | 17,100,000.00 | 8,558,261.67 | 38,308,446.46 | |
| 合计 | 29,766,708.13 | 17,100,000.00 | 8,558,261.67 | 38,308,446.46 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.漳州市财政局2012年第四批省级企业技术改造专项资金 | 213,675.36 | | | 128,205.12 | | | 85,470.24 | 与资产相关 |
| 2.2012年国家现代农业示范区现代农业生产发展项目资金 | 27,273.00 | | | 16,363.62 | | | 10,909.38 | 与资产相关 |
| 3.2013年现代农业食用菌产业生产发展项目资金 | 59,632.64 | | | 27,522.96 | | | 32,109.68 | 与资产相关 |
| 4.引进智能测控系统的金针菇自动化生产线建设项目 | 75,471.68 | | | 45,283.02 | | | 30,188.66 | 与资产相关 |
| 5.农业硅谷建设项目基础设施建设补 | 1,312,500.00 | | | 52,500.00 | | | 1,260,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 助款 | | | | | | | | |
| 6.2013 年国家现代农业示范区现代农业生产发展项目资金 | 108,000.00 | | | 54,000.00 | | | 54,000.00 | 与资产相关 |
| 7. 2015 年设施农业项目资金 | 3,644,515.86 | | | 127,702.26 | | | 3,516,813.60 | 与资产相关 |
| 8.福建省 2016 年特色现代农业食用菌生产发展资金 | 352,940.95 | | | 70,588.26 | | | 282,352.69 | 与资产相关 |
| 9. 2017 年食用菌产业发展资金补助 | 593,220.16 | | | 50,847.48 | | | 542,372.68 | 与资产相关 |
| 10. 2017 年省级现代农业智慧园专项资金 | 579,439.41 | | | 56,074.74 | | | 523,364.67 | 与资产相关 |
| 11. 2017 年漳州市现代农业园区建设项目 | 654,545.60 | | | 20,779.20 | | | 633,766.40 | 与资产相关 |
| 12.2016 年省级现代农业产业发展-菜篮子产品设施化生产项目补助资金 | 795,348.96 | | | 27,906.96 | | | 767,442.00 | 与资产相关 |
| 13. 2017 年省级现代农业产业发展项目-农产品精深加工技术装备升级改造项目补助 | 686,956.61 | | | 52,173.90 | | | 634,782.71 | 与资产相关 |
| 14.2018 年现代农业专项补助资金 | 381,889.70 | | | 23,622.06 | | | 358,267.64 | 与资产相关 |
| 15.2019 年污染源自动监控系统建设项目补助经 | 112,416.81 | | | 7,099.98 | | | 105,316.83 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 费 | | | | | | | | |
| 16.南京市溧水区2018年市级农业产业化专项补助资金 | 840,860.52 | | | 43,401.68 | | | 797,458.84 | 与资产相关 |
| 17.2019年漳浦县优质农产品标准化示范基地创建项目 | 100,000.00 | | | 30,000.00 | | | 70,000.00 | 与资产相关 |
| 18.2020年省级商务发展专项资金补助资金 | 2,565,463.86 | | | 194,845.36 | | | 2,370,618.50 | 与资产相关 |
| 19.研发补助资金 | 15,544,864.76 | 16,800,000.00 | | 7,445,901.33 | | | 24,898,963.43 | 与资产相关 |
| 20.2020年农业可持续发展及现代农业产业专项资金 | 385,321.12 | | | 22,018.32 | | | 363,302.80 | 与资产相关 |
| 21.2020年溧水区第一批市级农业专项资金 | 732,371.13 | | | 45,773.22 | | | 686,597.91 | 与资产相关 |
| 22.南京市2021年市级“菜篮子”发展专项资金 | | 300,000.00 | | 15,652.20 | | | 284,347.80 | 与资产相关 |

其他说明：

1、公司 2022 年收到研发补助资金 1,680 万元，公司将其中 9,804,480.00 元划分为与资产相关的政府补助，本期计入当期损益 0 元；6,995,520.00 元划分为与收益相关的政府补助，本期计入当期损益金额 6,995,520.00 元。

2、根据南京市发展和改革委员会、南京市财政局、南京市商务局 2021 年 8 月 13 日下发的《关于下达 2021 年市级“菜篮子”发展专项资金计划的通知》（宁发改农经字〔2021〕531 号），子公司南京金万辰 2022 年收到南京市溧水区财政局拨款 30 万元，按固定资产剩余使用年限 115 个月分期计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 153,500,000.00 | | | | | | 153,500,000.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

**（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

**（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 303,671,233.44 | | | 303,671,233.44 |
| 合计 | 303,671,233.44 | | | 303,671,233.44 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 25,963,373.11 | | | 25,963,373.11 |
| 合计 | 25,963,373.11 | | | 25,963,373.11 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 170,401,281.61 | 148,686,094.99 |
| 调整后期初未分配利润 | 170,401,281.61 | 148,686,094.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,775,439.71 | 24,279,165.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,563,978.68 |
| 应付普通股股利 | 33,770,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 138,406,721.32 | 170,401,281.61 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 201,507,356.19 | 192,660,241.37 | 165,479,069.82 | 175,379,233.57 |
| 其他业务 | 11,320.75 | | | |
| 合计 | 201,518,676.94 | 192,660,241.37 | 165,479,069.82 | 175,379,233.57 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 407.09 | 649.22 |
| 教育费附加 | 244.26 | 389.53 |
| 房产税 | 1,392,316.88 | 1,388,979.64 |
| 土地使用税 | 18,466.54 | 18,466.54 |
| 印花税 | 58,016.90 | 110,546.23 |
| 地方教育附加 | 162.84 | 259.69 |
| 环保税 | 12,686.20 | 3,652.27 |
| 地方水利建设基金 | 200,862.25 | 0.00 |
| 合计 | 1,683,162.96 | 1,522,943.12 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 1,103,474.29 | 711,557.71 |
| 差旅费 | 71,219.69 | 156,182.72 |
| 业务宣传费 | 18,396.00 | 46,467.48 |
| 业务招待费 | 23,946.07 | 31,187.24 |
| 办公费 | 23,430.62 | 22,326.26 |
| 报检费 | 19,110.00 | 1,440.00 |
| 售后服务 | 26,272.08 | 30,298.27 |
| 其他 | 1,803.71 | 18,858.03 |
| 合计 | 1,287,652.46 | 1,018,317.71 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,799,035.94 | 6,909,379.43 |
| 中介机构费用 | 310,222.63 | 790,658.68 |
| 无形资产摊销 | 262,565.52 | 563,466.12 |
| 办公费 | 181,745.91 | 152,502.69 |
| 差旅费 | 176,893.42 | 316,005.54 |
| 招待费 | 333,879.80 | 899,966.82 |
| 折旧费 | 1,042,143.18 | 968,523.21 |
| 交通费 | 151,154.98 | 148,061.54 |
| 修理费 | 302,540.24 | 317,508.65 |
| 水电费 | 138,793.85 | 243,138.10 |
| 其他 | 753,435.00 | 938,433.48 |
| 合计 | 11,452,410.47 | 12,247,644.26 |

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 委托外部单位研究开发费用 | 650,000.00 | 150,000.00 |
| 合计 | 650,000.00 | 150,000.00 |

其他说明

研发费用本期发生额 650,000.00 元，较上年同期发生额增加 333.33%，主要系本期公司委托外部单位研究开发费用增加。

## 66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息费用 | 1,808,510.90 | 2,853,378.90 |
| 减：利息收入 | 1,031,337.34 | 711,280.81 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费等 | 33,035.32 | 38,382.67 |
| 合计 | 810,208.88 | 2,180,480.76 |

其他说明

财务费用本期发生额 810,208.88 元，较上年同期发生额减少 62.84%，主要系：1、本期公司资金较充裕，减少了银行借款，利息费用减少；2、闲置资金产生的利息收入增加。

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 与日常活动相关的政府补助 | 8,637,215.79 | 16,038,290.54 |
| 代扣所得税手续费返还 | 19,834.50 | 15,163.15 |
| 合计 | 8,657,050.29 | 16,053,453.69 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,094,635.00 | |
| 合计 | 1,094,635.00 | |

其他说明

投资收益本期发生额 1,094,635.00 元，较上期发生额增加 100.00%，主要系本期公司使用闲置资金购买理财产品获得收益。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 198,904.10 | |
| 合计 | 198,904.10 | |

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额 198,904.10 元，较上期发生额增加 100.00%，主要系对期末交易性金融资产确认的价值变动收益。

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他应收款坏账损失 | 10,904.34 | 9,379.81 |
| 应收账款减值损失 | -256,308.00 | |
| 合计 | -245,403.66 | 9,379.81 |

其他说明

1、上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

2、信用减值损失本期发生额-245,403.66 元，较上年同期发生额减少 2716.30%，主要系本期计提应收款项坏账准备。

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -1,123,860.18 |
| 合计 | | -1,123,860.18 |

其他说明：

1、上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

2、资产减值损失本期发生额 0 元，较上年同期发生额减少 100.00%，主要系本报告期末存货未发生减值，无需计提存货跌价准备。

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置非流动资产的利得 | -800,296.28 | -201,285.78 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 扣款收入 | 8,500.00 | 13,200.00 | 8,500.00 |
| 其他 | 41.18 | 552.76 | 41.18 |
| 合计 | 8,541.18 | 13,752.76 | 8,541.18 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

营业外收入本期发生额 8,541.18 元，较上年同期发生额减少 37.89%，主要系公司内部管理性扣款减少。

公司需要遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 13,025.27 | | 13,025.27 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 50,804.55 | 96,232.08 | 50,804.55 |
| 罚款支出 | | 155,000.00 | |
| 其他 | 49,161.90 | 252,000.13 | 49,161.90 |
| 合计 | 112,991.72 | 503,232.21 | 112,991.72 |

其他说明：

营业外支出本期发生额 112,991.72 元，较上期发生额减少 77.55%，主要系上期增加对病故员工的人道主义补偿款支出及罚款支出。

## 76、所得税费用

### （1） 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

### （2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 1,775,439.71 |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### （1） 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助款 | 17,198,788.62 | 30,532,663.15 |
| 利息收入 | 1,031,337.34 | 711,280.81 |
| 押金及保证金 | 150,000.00 | 840,000.00 |
| 代垫款项及其他 | 1,029,685.15 | 351,521.98 |
| 合计 | 19,409,811.11 | 32,435,465.94 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2） 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 645,353.15 | 594,284.53 |
| 付现的费用 | 3,715,929.81 | 3,189,706.54 |
| 保证金 | 104,945.82 | 771,099.17 |
| 其他 | 56,361.90 | 485,553.00 |
| 合计 | 4,522,590.68 | 5,040,643.24 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3） 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### （4） 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 募集资金 | | 245,416,250.00 |
| 合计 | | 245,416,250.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### （6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 发行费用 | | 7,195,750.00 |
| 租赁支付的款项 | 44,928.00 | |
| 合计 | 44,928.00 | 7,195,750.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### （1） 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,775,439.71 | -12,771,341.51 |
| 加：资产减值准备 | | 1,123,860.18 |
| 信用减值损失 | 245,403.66 | -9,379.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 29,992,569.59 | 30,043,028.61 |
| 使用权资产折旧 | 41,644.40 | |
| 无形资产摊销 | 703,858.02 | 703,858.02 |
| 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） | 800,296.28 | 201,285.78 |

| | | |
|---|---|---|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 50,804.55 | 96,232.08 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -198,904.10 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,808,510.90 | 2,853,378.90 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,094,635.00 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -6,307,424.86 | -919,539.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -3,497,181.00 | 113,055.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 5,757,822.00 | 18,847,718.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,078,204.15 | 40,282,156.71 |
| 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 | 118,156,199.99 | 236,414,204.12 |
| 减：现金的期初余额 | 216,210,802.00 | 33,539,499.25 |
| 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 | -98,054,602.01 | 202,874,704.87 |

**（2） 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

**（3） 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

| | 金额 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

### （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 118,156,199.99 | 216,210,802.00 |
| 其中：库存现金 | 14,316.80 | 15,626.43 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 118,141,883.19 | 216,195,175.57 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 118,156,199.99 | 216,210,802.00 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 162,729,356.18 | 银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 52,561,916.89 | 银行借款抵押担保 |
| 合计 | 215,291,273.07 | |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

**（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

□适用 ☑不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### （1） 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 1.吸纳就业困难人员就业补助资金 | 13,847.57 | 其他收益 | 13,847.57 |
| 2.企业稳岗稳就业补助资金 | 54,006.55 | 其他收益 | 54,006.55 |
| 3.以工代训支持稳就业保就业资金 | 11,100.00 | 其他收益 | 11,100.00 |
| 4.研发补助资金 | 16,800,000.00 | 递延收益/其他收益 | 6,995,520.00 |
| 5.南京市 2021 年市级“菜篮子”发展专项资金 | 300,000.00 | 递延收益/其他收益 | 15,652.20 |
| 合计 | 17,178,954.12 | | 7,090,126.32 |

### （2） 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

**（1） 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

**（2） 合并成本及商誉**

单位：元

| 合并成本 | |
|---|---|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

| | |
|---|---|

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|---|---|---|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易
□是 ☑否

**（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**（6） 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**（1） 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收 | 合并当期期初至合并日被合并方的净 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 入 | 利润 | | |

其他说明：

（2） **合并成本**

单位：元

| 合并成本 | |
|---|---|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） **合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

| | | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
□是 ☑否
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□是 ☑否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

**（1） 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京金万辰生物科技有限公司 | 南京市 | 南京市 | 菌菇生产销售等 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**（2） 重要的非全资子公司**

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**（3） 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

**（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

**（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | |

| | |
|---|---|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1） 重要的合营企业或联营企业

| 重要的合营企业或联营企业 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏和正生物科技有限公司 | 江苏宿迁 | 江苏宿迁 | 菌种研发 | 9.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本集团持有江苏和正生物科技有限公司(以下简称“和正生物”)9.00%的股权，对和正生物的表决权比例亦为9.00%。由于本集团在和正生物董事会中派有代表并参与对和正生物财务和经营政策的决策，所以本集团能够对和正生物施加重大影响。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### （2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

### （3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

和正生物系 2019 年新增投资设立的联营企业，截至 2022 年 6 月 30 日，本集团尚未实际出资，和正生物尚未开始正式运营。

### （4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明

### （5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### （6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|---|---|---|---|

其他说明

### （7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

### （8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### （9） 与对联营企业投资相关的未确认承诺

本公司对江苏和正生物科技有限公司（2019 年 1 月成立）享有重大影响，表决权比例为 9%，出资额 900 万元，出资时间截至 2033 年 12 月 25 日前。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未履行实际出资义务。

### 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

**1、市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。 于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0.00 元（上年末：0.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 108,928,300.00 元（上年末：94,696,600.00 元）。

**2、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。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团与客户间的交易条款以信用交易为主，且一般要求客户预付款及向客户收取保证金的方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

**3、流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项　　目 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 |
|---|---|---|---|
| 短期借款 | 77,484,016.66 | | |
| 应付账款 | 72,476,504.90 | | |
| 其他应付款 | 6,540,503.50 | | |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 15,664,178.73 | | |
| 租赁负债（含利息） | | 123,441.91 | |
| 长期借款 | | | 15,970,000.00 |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

**9、其他**

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 福建含羞草农业开发有限公司 | 福建省漳浦县 | 初级农产品销售 | 4,000 万元 | 26.68% | 26.68% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王泽宁、王丽卿、陈文柱。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| --- | --- |
| 江苏和正生物科技有限公司 | 联营企业 |

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 福建东方食品集团有限公司 | 公司董事林该春控制并担任执行董事的企业 |
| 王健坤 | 公司董事 |
| 林该春 | 公司董事 |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

关联管理/出包情况说明

### （3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 福建含羞草农业开发有限公司 | 房屋 | | | | | 44,928.00 | 44,928.00 | | | | |

关联租赁情况说明

### （4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 王健坤、林该春 | 9,900,000.00 | 2021 年 12 月 07 日 | 2022 年 12 月 07 日 | 否 |
| 王健坤、林该春 | 9,900,000.00 | 2021 年 12 月 17 日 | 2022 年 12 月 17 日 | 否 |
| 王健坤、林该春 | 9,900,000.00 | 2022 年 01 月 01 日 | 2023 年 01 月 01 日 | 否 |
| 王健坤、林该春 | 9,900,000.00 | 2022 年 02 月 28 日 | 2023 年 02 月 28 日 | 否 |
| 王健坤、林该春 | 9,900,000.00 | 2022 年 03 月 10 日 | 2023 年 03 月 10 日 | 否 |
| 王健坤、林该春 | 9,900,000.00 | 2022 年 04 月 02 日 | 2023 年 04 月 02 日 | 否 |
| 王健坤、林该春 | 11,530,000.00 | 2022 年 06 月 30 日 | 2030 年 06 月 30 日 | 否 |
| 王健坤、林该春 | 5,000,000.00 | 2022 年 06 月 30 日 | 2030 年 06 月 30 日 | 否 |
| 福建万辰生物科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2022 年 03 月 29 日 | 2023 年 03 月 28 日 | 否 |
| 福建万辰生物科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2022 年 04 月 01 日 | 2023 年 03 月 31 日 | 否 |
| 福建万辰生物科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2022 年 04 月 18 日 | 2023 年 04 月 17 日 | 否 |
| 福建东方食品集团有限公司、本公司、王健坤、林该春 | 8,330,000.00 | 2017 年 09 月 12 日 | 2022 年 08 月 25 日 | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 福建东方食品集团有限公司、本公司、王健坤、林该春 | 1,870,000.00 | 2017 年 11 月 09 日 | 2022 年 08 月 25 日 | 否 |
| 福建东方食品集团有限公司、本公司、王健坤、林该春 | 1,717,500.00 | 2018 年 01 月 08 日 | 2022 年 08 月 25 日 | 否 |
| 福建东方食品集团有限公司、本公司、王健坤、林该春 | 2,160,000.00 | 2018 年 04 月 28 日 | 2022 年 08 月 25 日 | 否 |
| 福建东方食品集团有限公司、本公司、王健坤、林该春 | 920,800.00 | 2018 年 06 月 20 日 | 2022 年 08 月 25 日 | 否 |

关联担保情况说明

### （5） 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

### （6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|

### （7） 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 2,677,699.77 | 1,751,194.44 |

### （8） 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1） 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

### （2） 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 一年内到期的非流动负债 | 福建含羞草农业开发有限公司 | 83,355.01 | 81,834.73 |
| 租赁负债 | 福建含羞草农业开发有限公司 | 123,441.91 | 165,502.98 |

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与联营企业投资相关的未确认承诺参见“附注九、3、（9）”部分。

### 2、或有事项

#### （1） 资产负债表日存在的重要或有事项

**（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

## 十五、资产负债表日后事项

**1、重要的非调整事项**

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---|---|---|---|

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

## 十六、其他重要事项

**1、前期会计差错更正**

**（1） 追溯重述法**

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---|---|---|---|

**（2） 未来适用法**

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|---|---|---|

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**（1） 非货币性资产交换**

**（2） 其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

**6、分部信息**

**（1） 报告分部的确定依据与会计政策**

**（2） 报告分部的财务信息**

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|
| | | | |

**（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

**（4） 其他说明**

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1） 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,146,877.11 | 100.00% | 167,555.20 | 4.04% | 3,979,321.91 | 4,390,662.81 | 100.00% | 74,999.20 | 1.71% | 4,315,663.61 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 关联方组合 | 1,905,296.00 | 45.95% | | | 1,905,296.00 | 1,783,040.00 | 40.61% | | | 1,783,040.00 |
| 账龄组合 | 2,241,581.11 | 54.05% | 167,555.20 | 7.47% | 2,074,025.91 | 2,607,622.81 | 59.39% | 74,999.20 | 2.88% | 2,532,623.61 |
| 合计 | 4,146,877.11 | | 167,555.20 | | 3,979,321.91 | 4,390,662.81 | | 74,999.20 | | 4,315,663.61 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 7 个月-1 年 | 925,560.00 | 92,556.00 | 10.00% |
| 3 年以上 | 74,999.20 | 74,999.20 | 100.00% |
| 合计 | 1,000,559.20 | 167,555.20 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,071,877.91 |
| 3 年以上 | 74,999.20 |

| | |
|---|---|
| 3 至 4 年 | 74,999.20 |
| 合计 | 4,146,877.11 |

### （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 74,999.20 | 92,556.00 | | | | 167,555.20 |
| 合计 | 74,999.20 | 92,556.00 | | | | 167,555.20 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

### （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户一 | 1,905,296.00 | 45.95% | |
| 客户二 | 974,864.46 | 23.51% | |
| 客户三 | 925,560.00 | 22.32% | 92,556.00 |
| 客户四 | 222,254.95 | 5.36% | |
| 客户五 | 74,999.20 | 1.81% | 74,999.20 |
| 合计 | 4,102,974.61 | 98.95% | |

### （5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### （6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 112,242,222.94 | 121,578,804.86 |
| 合计 | 112,242,222.94 | 121,578,804.86 |

### （1） 应收利息

#### 1） 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

#### 2） 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

#### 3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

### （2） 应收股利

#### 1） 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

#### 2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

**3） 坏账准备计提情况**

□适用 ☑不适用

其他说明：

**（3） 其他应收款**

**1） 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 关联方往来 | 112,088,618.43 | 121,422,725.30 |
| 代垫医疗费用 | 38,000.00 | 78,450.92 |
| 代垫社保公积金 | 81,504.51 | 83,923.06 |
| 其他 | 90,729.06 | 55,729.06 |
| 合计 | 112,298,852.00 | 121,640,828.34 |

**2） 坏账准备计提情况**

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 6,294.42 | | 55,729.06 | 62,023.48 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -5,394.42 | | | -5,394.42 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 900.00 | | 55,729.06 | 56,629.06 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 112,240,122.94 |
| 1 至 2 年 | 3,000.00 |
| 3 年以上 | 55,729.06 |
| 5 年以上 | 55,729.06 |
| 合计 | 112,298,852.00 |

**3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 62,023.48 | -5,394.42 | | | | 56,629.06 |
| 合计 | 62,023.48 | -5,394.42 | | | | 56,629.06 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**4） 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

**5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南京金万辰生物科技有限公司 | 关联方往来 | 112,088,618.43 | 6 个月以内 | 99.81% | |
| 往来单位一 | 其他 | 55,729.06 | 3 年以上 | 0.05% | 55,729.06 |
| 往来单位二 | 代垫医疗费用 | 35,000.00 | 3 个月以内 | 0.03% | |
| 往来单位三 | 其他 | 20,000.00 | 3 个月以内 | 0.02% | |
| 往来单位四 | 其他 | 15,000.00 | 3 个月以内 | 0.01% | |
| 合计 | | 112,214,347.49 | | 99.92% | 55,729.06 |

**6） 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|

**7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 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 |
| 对子公司投资 | 115,000,000.00 | | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | | 115,000,000.00 |
| 合计 | 115,000,000.00 | | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | | 115,000,000.00 |

### （1） 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 南京金万辰生物科技有限公司 | 115,000,000.00 | | | | | 115,000,000.00 | |
| 合计 | 115,000,000.00 | | | | | 115,000,000.00 | |

### （2） 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 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、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

### （3） 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 101,496,968.45 | 94,218,877.16 | 94,177,213.74 | 90,862,329.57 |
| 其他业务 | 35,865.60 | 24,544.85 | | |
| 合计 | 101,532,834.05 | 94,243,422.01 | 94,177,213.74 | 90,862,329.57 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 50,000,000.00 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 490,084.30 | |
| 合计 | 50,490,084.30 | |

### 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -851,100.83 | 主要系固定资产变卖及报废处置损失 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 8,637,215.79 | 主要系计入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,293,539.10 | 主要系公司使用闲置资金购买理财产品获得收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -53,645.99 | 主要系员工解除劳动关系及工伤补偿金 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 19,834.50 | 主要系收到代扣代缴个人所得税手续费返还 |
| 合计 | 9,045,842.57 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.27% | 0.0116 | 0.0116 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.11% | -0.0474 | -0.0474 |

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

**（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□适用 ☑不适用

**（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□适用 ☑不适用

**（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

**4、其他**