



香如生物
Xiangru Biology

香如生物

NEEQ : 839241

江苏香如生物科技股份有限公司



香如生物
Xiangru Biotechnology



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021年1月，董事长徐相如荣获农业农村部第四批全国农村创业创新优秀带头人典型案例遴选推荐。

2、2021年3月，公司被连云港市农业农村局命名为明星农业龙头企业。

3、2021年3月，投资设立全资子公司-江苏润香生物科技有限公司。

4、2021年4月，公司被灌南县红十字会表彰为支持全县红十字事业发展先进集体。

5、2021年5月，在中国食用菌协第七次代表大会上，公司董事长徐相如当选为中国食用菌协会副会长。

6、2021年5月，在2021年江苏省味美菜园评选活动中，获评“江苏味美菜园”称号。

7、2021年12月27日，通过2021年度连云港市专精特新小巨人企业认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录	129

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐相如、主管会计工作负责人沃恒超及会计机构负责人（会计主管人员）周凌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、政策风险	食用菌工厂化生产是集现代农业生物工程技术、工厂化生产及现代管理为一体的高科技生物农业产业,符合我国国家粮食发展战略、发展循环经济和现代新型农业的要求,得到国家和地方政府的大力扶持,享受国家和地方政府的补贴和其他优惠政策。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司目前销售的食用菌产品免征增值税、所得税,如果未来国家和地方有关的农业扶持政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
二、市场风险	我国食用菌市场需求逐年增加,行业前景广阔,食用菌工厂化生产处于起步阶段,行业平均利润率相对较高,因此越来越多的国内外同行参与国内竞争,特别是日本、韩国等国外先进企业具备工厂化生产历史时间长、产品开发能力强、资金雄厚的优势,它们在国内的投资设厂将加剧国内食用菌市场的竞争。另外,农户种植的食用菌产品质量不高,产量不稳定,销售价格较低,公司产品也面临市场竞争的风险。
三、自然灾害风险	自然灾害风险是指不可预测的自然因素所造成的食用菌产量

	<p>或质量的背离,以致造成生产和经营上的损失。自然因素包括气候特点的不确定性和食用菌生长状况的不稳定性等等。在食用菌进入工厂化生产时期,自然灾害风险已经不是产业重要的风险特征。然而,公司产品的主要原材料为麸皮、木屑、甘蔗渣、玉米、玉米芯、豆粕等农作物下脚料,上述原材料是食用菌生长所需营养的主要来源。由于农作物下脚料会受气候、季节等变化影响,可能导致原材料的质量不稳定,影响食用菌营养的吸收和供应,进而影响产品的质量和单位产出。</p>
四、杂菌感染和病虫害风险	<p>食用菌人工栽培过程中如管理不当易发生杂菌感染和病虫害,按生产阶段划分,可分为菌种分离、提纯、转扩及菌丝生长阶段的杂菌感染和子实体形成过程的病害两大类。按引起病害发生的病源划分,可分为传染性病害和非传染性病害(即生理性病害)两大类。生产实践中,杂菌感染和病虫害易影响菇类发育,进而影响产品的产量和质量,从而可能给公司带来一定的经济损失。工厂化生产规模下,生产过程中由于菌种不合格、生产过程灭菌不彻底或空气净化不达标等原因,菌丝体会发生感染并传染培养房内其他栽培包,如果没有及时发现并加以控制,可能发生杂菌感染。常见的影响食用菌生长的杂菌主要包括青霉、曲霉、木霉、链孢霉、根霉、毛霉、荧光假单胞杆菌等微生物,部分杂菌有一定的传染性,若未及时发现并采取有效的控制措施,具有传染性的杂菌就可能污染并传染培养房内的其他培养包,从而给公司带来较大的损失。此外,菇蝇、螨类等虫害也将干扰食用菌的正常生长或啃食成长中的食用菌。</p>
五、产品单一风险	<p>公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。报告期内,公司杏鲍菇销售收入在公司收入中占比为 99.01%。单一的产品结构虽然突出了主业,但也降低了公司抵御行业变化风险的能力。如果未来食用菌市场以及终端消费者偏好发生重大变化,公司的主要产品销售受阻,可能会对公司未来的经营业绩带来不利影响。</p>
六、人力资本风险	<p>随着公司经营规模的不断扩大,对公司在研发、生产、销售等方面的管理水平必将提出更高的要求。因此,吸引和稳定优秀的各类专业技术人才、市场营销人才和管理人才对公司能否实现长期可持续发展至关重要。如果公司今后难以引进需要的人才,或现有骨干人才、核心技术人员流失,将对公司的发展造成不利影响。</p>
七、实际控制人不当控制风险	<p>徐相如为公司控股股东,控股股东徐相如与公司股东徐淮如、徐嘉跃及惠鸿签署了一致行动协议,四人为公司的实际控制人,合计直接持有公司股份 2790 万股,持股比例达 76.88%,同时徐相如担任公司董事长兼总经理,徐淮如与徐嘉跃为公司的董事。公司控股股东及实际控制人能够对公司日常经营实现绝对控制。公司目前已建立了科学的法人治理结构,制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易等内部控制制度,从制度上规范控股股东及实际控制人的决策行为;同时,实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函,但如果实际控制人</p>

	<p>通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制,仍可能对公司或其他权益股东产生不利影响。</p>
八、原材料供应及采购价格波动风险	<p>公司生产的主要原材料为麦麸、木屑、玉米、玉米芯、豆粕、甘蔗渣等农副产品,上述原材料容易受到气候、环境、季节等变化影响,可能导致原材料供应不足、质量不稳定或价格发生波动,进而影响公司食用菌产品的产量、质量以及成本。倘若主要原材料供应量不足,价格出现大幅上涨,势必会对公司盈利水平产生负面的影响,从而对公司的生产经营带来一定程度的压力。</p>
九、食品安全风险	<p>食品安全与否关系到人民群众的日常生活质量,国家历来非常重视,特别是 2007 年 7 月底以来,国务院相继采取了一系列措施来加强产品质量和食品安全的管理,对食品安全提出了更高的要求,专项整治工作力度不断加大。2009 年 6 月 1 日开始施行的《食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任,确立了惩罚性赔偿制度,加大了对违法食品生产者的处罚力度。工厂化食用菌生产产品安全无公害,品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥,消毒使用臭氧气体,保证产品安全无污染、无残留。由于先进无污染的生产管理和控制,公司产品质量较高,发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题:一是原材料质量隐患,如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况,食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份,从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题;二是在食品流通环节可能存在二次污染。如果公司产品出现上述情况,公司及相关人员将可能受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚,公司将承担赔付责任,声誉和经营业绩将会受到不利影响。因此,公司存在质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。</p>
十、租赁土地稳定性风险	<p>公司及子公司业务经营涉及的项目用地,系公司租赁而来。公司响应江苏灌南现代农业示范区及淮安市清江浦区政府招商邀请,分别在江苏灌南现代农业示范区及淮安市清江浦区和平镇投资兴建食用菌生产基地,由当地政府或管委会负责协调提供生产经营用地。公司生产经营用地租赁权的稳定对当地政府招商引资、扶持发展现代农业企业及其他相关外部环境有较大的依赖,若上述外部环境发生重大调整,则会影响公司生产经营用地的稳定性,进而影响公司的持续经营。公司与招商方签署的协议中,对项目用地的使用期限约定为 30 年,超过合同法对租赁合同期限最长不得超过 20 年的规定。根据合同法的规定:合同期限超出法定期限部分无效,但不影响整个合同效力。即便如此,公司及子公司项目用地在法定期限届满后,存在着续期风险。</p>
十一、公司未全员缴纳社保、住房公积金风险	<p>公司系现代农业企业,绝大多数员工系附近村民。其中大部分员工因已参加当地新型农村社会养老保险(以下简称“新农</p>

	保”)、新型农村合作医疗(以下简称“新农合”),主动向公司申请不重复参加城镇社保;大部分员工系附近村民,主动向公司申请不缴纳住房公积金。尽管员工已就社保及住房公积金缴纳向公司提交书面放弃声明与承诺,但根据《劳动法》、《住房公积金管理条例》等相关法律、法规的规定,用人单位为员工缴纳社保、住房公积金的义务不因员工申请放弃而豁免,加之公司未缴纳社保、住房公积金人数较多,一旦因此引发纠纷,则可能会因群体带动效应而引发大规模诉讼或仲裁,而导致公司承担补交社保、住房公积金或受到行政处罚等经济责任。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
香如生物、公司、股份公司、本公司	指	江苏香如生物科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
淮香食用菌、淮香公司	指	江苏淮香食用菌有限公司
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2021 年度
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《江苏香如生物科技股份有限公司章程》
清香生物	指	江苏清香生物科技有限公司
润香生物	指	江苏润香生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏香如生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Xiangru Biological Technology Co.,Ltd. -
证券简称	香如生物
证券代码	839241
法定代表人	徐相如

二、 联系方式

董事会秘书	徐相如
联系地址	江苏省灌南县北环路(现代农业示范区)
电话	0518-83217777
传真	0518-83518777
电子邮箱	abc637777@163.com
公司网址	http://www.xr-js.com
办公地址	江苏省灌南县北环路(现代农业示范区)
邮政编码	222500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年7月14日
挂牌时间	2016年9月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-食用菌种植（A0142）
主要业务	食用菌的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	杏鲍菇
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,288,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐相如）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐相如），一致行动人为（徐嘉跃、徐淮如、惠鸿）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320724692130403R	否
注册地址	江苏省连云港市灌南县新集镇（现代农业示范区）	否
注册资本	36,288,332	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘汝彬	奚澍
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	285,645,358.16	298,861,074.12	-4.42%
毛利率%	-1.42%	9.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,934,240.79	10,241,289.27	-323.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,796,627.35	9,426,253.87	-352.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.45%	3.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.77%	3.15%	-
基本每股收益	-0.63	0.28	-325.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	471,547,920.52	474,434,082.98	-0.61%
负债总计	211,715,216.76	191,667,138.43	10.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,832,703.76	282,766,944.55	-8.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.16	7.79	-8.09%
资产负债率%（母公司）	32.12%	28.38%	-
资产负债率%（合并）	44.90%	40.40%	-
流动比率	0.4650	0.4595	-
利息保障倍数	-2.11	3.05	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,534,754.83	53,017,872.13	-51.84%
应收账款周转率	16.95	24.41	-
存货周转率	6.17	6.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.61%	12.89%	-
营业收入增长率%	-4.42%	14.20%	-
净利润增长率%	-315.62%	-69.20%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,288,332	36,288,332	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-782,302.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,754,689.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,000.00
非经常性损益合计	862,386.56
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	862,386.56

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 请填写具体原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货			54,470,905.09	39,354,381.98
固定资产			275,734,416.56	292,223,757.15
使用权资产		15,995,513.81		
非流动资产合计	397,260,370.44	413,255,884.25		
资产总计	474,434,082.98	490,429,596.79		
应付职工薪酬			3,274,926.58	5,772,185.93
一年内到期的非流动负债	11,725,511.00	12,027,800.77	8,028,000.00	8,388,000.00
流动负债合计	167,945,542.56	168,247,832.33		
租赁负债		15,693,224.04		
长期应付款			4,800,000.00	7,680,000.00
递延收益			3,281,666.83	41,666.83
非流动负债合计	23,721,595.87	39,414,819.91		
负债合计	191,667,138.43	207,662,652.24		
盈余公积			9,633,233.78	9,555,764.50
未分配利润			114,182,919.29	113,191,631.04
少数股东权益			10,703,012.70	10,647,328.36
负债和所有者权益总计	474,434,082.98	490,429,596.79	418,876,099.15	420,248,916.63
营业成本			185,954,316.95	186,671,468.10
销售费用			24,973,605.54	25,060,778.04
管理费用			6,530,975.07	6,960,690.40
研发费用			2,586,855.17	2,588,850.67
其他收益			538,986.00	178,986.00
营业外支出			360,750.96	750.96
净利润			35,767,379.37	34,531,344.89

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人。

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。【或：假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产】；

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

1. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
2. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
3. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
4. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
5. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
6. 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、20 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 15,995,513.81 元、租赁负债 15,995,513.81 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。

本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 3,209,919.95 元、租赁负债 3,209,919.95 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益无影响。

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、20。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 26 日新增的有关业务，本公司根据解释 14 号进行调整。

本公司将上述追溯调整的累计影响数调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策的累积影响数：

执行解释 14 号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，对于解释 15 号发布前本公司财务报表未按照“关于资金集中管理相关列报”相关规定列报的，本公司按照该规定对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

执行解释 15 号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则和解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	15,995,513.81	15,995,513.81
非流动资产合计	397,260,370.44	413,255,884.25	15,995,513.81
资产总计	474,434,082.98	490,429,596.79	15,995,513.81
流动负债：			
一年内到期的非流动负债：	11,725,511.00	12,027,800.77	302,289.77
流动负债合计	167,945,542.56	168,247,832.33	302,289.77
非流动负债：			
租赁负债	不适用	15,693,224.04	15,693,224.04
非流动负债合计	23,721,595.87	39,414,819.91	15,693,224.04
负债合计	191,667,138.43	207,662,652.24	15,995,513.81
负债和所有者权益总计	474,434,082.98	490,429,596.79	15,995,513.81

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产	不适用	3,209,919.95	3,209,919.95
非流动资产合计	248,681,671.11	251,891,591.06	3,209,919.95
资产总计	365,117,296.11	368,327,216.06	3,209,919.95
流动负债:			
一年内到期的非流动负债:	11,725,511.00	11,878,810.47	153,299.47
流动负债合计	82,653,238.61	82,806,538.08	153,299.47
非流动负债:			
租赁负债	不适用	3,056,620.48	3,056,620.48
非流动负债合计	20,967,095.87	24,023,716.35	3,056,620.48
负债合计	103,620,334.48	106,830,254.43	3,209,919.95
负债和所有者权益总计	365,117,296.11	368,327,216.06	3,209,919.95

各项目调整情况说明:

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于2021年1月1日,对于首次执行日前的经营租赁,本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,金额为15,995,513.81元,其中将于一年内到期的金额302,289.77元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产,金额为15,995,513.81元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。在研发方面，公司利用自身的科研育种能力提供核心技术，通过繁育制种及生产过程中的质量控制能力保证产品质量，目前已经拥有成熟的研发能力，申请了多项专利；采购方面，公司通过市场询价、比价等多种手段，主要向加工厂、农户处采购原材料，保证原材料质量及适用性；在生产方面，因杏鲍菇市场需求量较大，故公司以自主安排生产为主；在销售方面，公司及时把握市场动态，以经销商销售为主，通过长期稳定的合作提高公司销售业绩。

(一) 研发模式

公司研发中心主要负责新产品、新技术的研发和改造，其规模、实验仪器和人员的配备处于国内同行业较高水平，是公司核心技术和自主创新能力的核心机构。研发中心自成立至今，依托中国农业科学院、江苏省农业科学院、福建农林大学等科研单位，形成较为完善的食用菌研发体系。目前，公司主要产品技术已经相对成熟，为满足公司持续健康发展的需求，打造公司的核心竞争力，公司研发中心根据生产过程中的实际情况，及时探索未来研发方向，适时完善生产流程，提高产量或者降低成本。

(二) 采购模式

杏鲍菇生产所用原材料主要是农业副产品及废弃物，如麸皮、木屑、甘蔗渣、玉米、玉米芯、豆粕等，大部分原材料从加工厂、农户处采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、碳酸钙、石灰等，公司会根据生产需求由采购部向供应商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订年度框架协议，根据产能所需准备原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同。

(三) 生产模式

公司目前的主要产品为杏鲍菇，生产模式以自主安排为主。当前，杏鲍菇的市场需求量较大，公司的杏鲍菇产品处于供不应求的状态，当天生产的产品在 1-2 天内即可完成发货。因此公司会根据当前的市场状况及工厂生产条件，确定最近一周的生产计划，生产部根据生产计划安排每日实际生产工作，以满足市场需求。同时公司也会综合考虑市场上杏鲍菇的销售价格，并结合季节等客观因素调整产量，以保证产品能及时投放市场。

(四) 销售模式

公司主要采用经销商和商超供货的销售模式，目前主要有北京、河南、山东、安徽、青海等经销商，公司根据生产产量分别对各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略，在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出品菌菇环节实行分级定价管理，以提高效益。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	为贯彻落实《市委办公室 市政府办公室关于印发<连云港市重点企业高质发展三年行动计划(2021-2023)>的通知》精神,按照《关于组织开展2021年度连云港市专精特新小巨人企业申报和有关复核工作的通知》的相关要求,公司于2021年12月27日通过2021年度连云港市专精特新小巨人企业认定。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,805,717.00	2.08%	12,552,168.13	2.65%	-21.88%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	20,462,090.13	4.34%	11,066,355.68	2.33%	84.90%
存货	44,675,759.17	9.47%	48,974,807.44	10.32%	-8.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	341,723,643.52	72.47%	348,540,387.98	73.46%	-1.96%
在建工程	31,355,981.93	6.65%	40,178,363.79	8.47%	-21.96%
无形资产	1,600,551.39	0.34%	1,634,971.83	0.34%	-2.11%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	98,154,966.17	20.82%	102,137,337.71	21.53%	-3.90%
长期借款	-	-	-	-	-

长期应付款	21,221,980.12	4.50%	19,497,929.00	4.11%	8.84%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、2021 年末，公司货币资金账面余额为 9805717.00 元，较期初减少 2746451.13 元，同比减少 21.88%，主要是 12 月底偿还短期借款形成。
- 2、2021 年末，公司应收账款账面价值为 20462090 元，较期初增加 9395734.45 元，同比增加 84.90%，主要是为了促进销售，经销商铺货所形成。
- 3、2021 年末，公司在建工程余额为 31355981.93 元，较期初减少 8822381.86 元，同比下降 21.96%，主要是在建工程完工转入固定资产所形成。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	285,645,358.16	-	298,861,074.12	-	-4.42%
营业成本	289,693,099.59	101.42%	270,199,369.79	90.41%	7.21%
毛利率	-1.42%	-	9.59%	-	-
销售费用	700,752.57	0.25%	667,993.79	0.22%	4.90%
管理费用	8,767,646.00	3.07%	9,456,008.87	3.16%	-7.28%
研发费用	1,100,795.21	0.39%	2,763,965.16	0.92%	-60.17%
财务费用	7,537,772.17	2.64%	5,519,667.21	1.85%	36.56%
信用减值损失	-878,628.16	0.31%	-322,196.02	0.11%	172.7%
资产减值损失	-185,199.14	0.06%	-	-	-
其他收益	1,319,607.16	0.46%	1,062,957.30	0.36%	24.14%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-22,041,938.19	-7.72%	10,871,673.33	3.64%	-302.75%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	892,302.60	0.31%	235,368.61	0.08%	279.11%
净利润	-22,934,240.79	-8.03%	10,636,304.72	3.56%	-315.62%

项目重大变动原因:

- 1、公司 2021 年度研发费用 1100795.21 元，同比减少 60.17%，原研发项目的后续工作逐步完成，新的研发项目刚启动所形成。
- 2、公司 2021 年度财务费用 7537772.17 元，同比增加 36.56%，银行借款增加所形成。

- 3、公司 2021 年度信用减值损失 878628.16 元，是应收账款及其他应收款提取的坏账准备。
- 4、公司 2021 年度营业利润为-22041938.19 元，同比下降 302.75%，主要是：
- (1) 因为疫情影响，鲜菇价格比 2020 年下降了 7.79%，
- (2) 原材料价格上涨，其中豆粕、玉米芯分别上涨了 10.38%、21.12%。
- 5、公司 2021 年度营业外支出 892302.60 元，主要是出菇房改造地面部分的净损失。
- 6、公司 2021 年度净利润为-22934240.79 元，主要是杏鲍菇价格下降，原材料价格上涨所形成的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	282,816,333.83	297,689,511.27	-5.00%
其他业务收入	2,829,024.33	1,171,562.85	141.47%
主营业务成本	286,864,075.26	269,027,806.94	6.63%
其他业务成本	2,829,024.33	1,171,562.85	141.47%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
杏鲍菇	282,816,333.83	286,864,075.26	-1.42%	-5.00%	6.63%	-114.78%
其它业务	2,829,024.33	2,829,024.33	0%	141.47%	141.47%	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2021 年度公司营业收入 285645358.16 元，其中来源于杏鲍菇的销售收入 282816333.83 元，其他业务（菌包塑料袋）收入 2829024.33 元。

营业成本上升，造成毛利率下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	蚌埠市德盛农业科技有限公司	13,478,147.00	4.72%	否
2	常州威鲜配送有限公司	13,209,301.00	4.62%	否
3	灵寿县丰汇食用菌种植专业合作社	12,568,021.00	4.40%	否
4	北京物美新通路物流科技有限公司	12,419,979.74	4.35%	否
5	常州品道农副产品销售有限公司	10,550,959.00	3.69%	否
合计		62,226,407.74	21.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	淮安蒂农贸易有限公司	24,614,779.20	16.08%	否
2	江苏大自然食品有限公司	15,812,732.60	10.33%	否
3	连云港霞云包装制品有限公司	13,412,079.40	8.76%	否
4	淮安市万盛达包装有限公司	12,279,791.90	8.02%	否
5	灌南县金凯包装有限公司	9,651,947.73	6.30%	否
合计		75,771,330.83	49.49%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,534,754.83	53,017,872.13	-51.84%
投资活动产生的现金流量净额	-17,051,424.21	-44,336,294.52	-61.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,279,781.75	-959,909.82	1,075.09%

现金流量分析：

1、公司 2021 年经营活动产生的现金流量净额 25534754.83 元，较上年同期减少 27483117.3 元，减少 51.84%，主要是因杏鲍菇价格偏低，营业收入减少形成的。

2、公司 2021 年投资活动产生的现金流量净额-17051424.21 元，本年度产生的投资活动流量减少了 27284870.31 元，2021 年度购建的固定资产支付的现金比上一年度减少形成的。

3、公司 2021 年筹资活动产生的现金流量净额-1127.98 万元，净流入较上年减少 1031.99 万元，主要是归还部分银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏淮香食用菌有限公司	控股子公司	食用菌种植、销售	55,550,000	266,622,061.96	89,941,710.73	136,071,030.05	- 12,631,762.39
江苏清香生物	控股子公司	食用菌研发、	10,000,000	16,507,430.50	9,662,779.55	398,075.04	-293,730.25

科技 有限 公司		种植					
江苏 润香 生物 科技 有限 公司	控股 子公 司	食用 菌研 发、 种植	30,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，主要从事于食用菌的研发、生产和销售，公司所经营的业务处于国家鼓励发展的行业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。公司作为国内杏鲍菇生产的龙头企业，在为北京、河南、安徽、青海等各大农贸市场及商超市场销售产品的过程中，树立了良好的企业形象和市场信誉，在国内同行中具有较高的知名度。同时，公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、本年度公司经营情况稳定，因受新冠疫情影响，原材料价格持续上涨，产品价格持续保持低位运行，公司出现亏损状况，公司采取了多种措施保证了公司持续稳定运行。报告期内，公司持续增长能力良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	26,000,000	26,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	0	0

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

上述对外担保为公司为全资子公司江苏淮香食用菌有限公司（以下简称“淮香食用菌”）提供的担保。淮香食用菌经营情况良好，具备偿还债务能力，担保风险相对可控，担保事项不会侵害公司及公司股东的利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	220,000,000.00	98,900,000

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-008	对外投资	江苏润香生物	3000 万元	否	否

		科技有限公司		
--	--	--------	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为适应公司战略发展规划和实际经营需要，扩大销售业务规模，提升公司业绩。将进一步提高公司综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极意义。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月22日		《避免同业竞争承诺函》	同业竞争承诺	将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2016年9月22日		《避免同业竞争承诺函》	同业竞争承诺	将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上	正在履行中

					对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2016年9月22日		《关于规范关联交易的承诺函》	关联交易的承诺	本人将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；本人及其附属公司将尽量避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自有的基础上，按照公平、公允和	正在履行中

					<p>等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定;本人及其附属公司将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;本人及其附属公司保证不会利用关联交易转移公司的利润,不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。</p>	
董监高	2016年9月22日		《关于规范关联交易的承诺函》	关联交易的承诺	<p>本人将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益;本人及其附属公司将尽量避免与公司产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自</p>	正在履行中

					有的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定;本人及其附属公司将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;本人及其附属公司保证不会利用关联交易转移公司的利润,不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺。为了避免今后出现同业竞争情形,2016年4月15日,公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,表示其目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动,并承诺:将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或

以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、规范关联交易的承诺。公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：本人将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；本人及其附属公司将尽量避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自有的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；本人及其附属公司将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；本人及其附属公司保证不会利用关联交易转移公司的利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

报告期内，公司董监高均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	50,000.00	0.01%	应付票据保证金
机械设备	固定资产	抵押	15,246,171.62	3.23%	银行贷款
机械设备	固定资产	融资租赁	20,385,676.20	4.32%	融资租赁
总计	-	-	35,681,847.82	7.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将部分制冷机组、灭菌器、制包设备等机械设备向中国银行股份有限公司灌南支行、江苏金融租赁股份有限公司和仲信国际融资租赁有限公司进行抵押担保借款和融资租赁，占资产 7.57%，属于公司正常商业行为，用于补充公司生产经营现金流，对公司的生产经营没有不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,266,700	6.25%	0	2,266,700	6.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,021,632	93.75%	0	34,021,632	93.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,900,000	76.88%	0	27,900,000	76.88%	
	董事、监事、高管	27,000,000	74.4%	0	27,000,000	74.4%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,288,332	-	0	36,288,332	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐相如	18,000,000	0	18,000,000	49.60%	18,000,000	0	2,450,000	0
2	徐嘉跃	6,000,000	0	6,000,000	16.53%	6,000,000	0	2,250,000	0
3	江苏谷丰农业投资基金(有限合伙)	3,172,614	0	3,172,614	8.74%	1,736,614	1,436,000	0	0
4	徐淮如	3,000,000	0	3,000,000	8.27%	3,000,000	0	950,000	0
5	南京古淳企业管理中心(有限合伙)	1,218,676	0	1,218,676	3.36%	1,218,676	0	240,000	0
6	连云港品香食用菌技术服务合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	3.31%	1,200,000	0	0	0
7	连云港金海创	974,941	0	974,941	2.69%	974,941	0	0	0

	业投资有限公司								
8	惠鸿	900,000	0	900,000	2.48%	900,000	0	0	0
9	上海芮昱投资中心(有限合伙)	740,700	0	740,700	2.04%	0	740,700	0	0
10	徐文婷	300,000	0	300,000	0.83%	300,000	0	0	0
	合计	35,506,931	0	35,506,931	97.85%	33,330,231	2,176,700	5,890,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

徐相如与惠鸿系夫妻关系,徐嘉跃系徐相如与惠鸿之子,徐淮如系徐相如之胞兄,徐文婷系徐相如之侄女,连云港品香食用菌技术服务合伙企业(有限合伙)的股东为徐相如和惠鸿,连云港金海创业投资有限公司是上海芮昱投资中心(有限合伙)的有限合伙人,除以上情况外,公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	江苏灌南民丰村镇银行	银行	4,950,000	2021年1月11日	2022年1月10日	5.85%
2	信用贷款	江苏银行灌南支行	银行	10,000,000	2021年1月26日	2022年1月25日	5.22%
3	质押贷款	苏州银行连云港分行	银行	5,000,000	2020年8月1日	2021年7月29日	4.5%
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司灌南支行	银行	15,000,000	2020年9月16日	2021年9月9日	4.35%
5	抵押贷款	中国银行股份有限公司灌南支行	银行	10,000,000	2020年9月27日	2021年9月26日	4.35%
6	抵押贷款	中国银行股份有限公司灌南支行	银行	15,000,000	2021年9月9日	2022年9月8日	4.35%
7	抵押贷款	中国银行股份有限公司灌南支行	银行	10,000,000	2021年9月16日	2022年9月15日	4.35%
8	抵押贷款	中国银行股份有限公司灌南	银行	5,000,000	2021年12月13日	2022年12月12日	4.35%

		支行					
9	信用贷款	邮政储蓄银行灌南支行	银行	3,000,000	2020年11月2日	2021年11月1日	4.35%
10	信用贷款	南京银行	银行	10,000,000	2020年12月28日	2021年12月24日	4.85%
11	信用贷款	南京银行	银行	10,000,000	2021年12月24日	2022年12月23日	4.60%
12	信用贷款	工行淮安城南支行	银行	5,000,000	2020年1月10日	2021年1月8日	5.0025%
13	信用贷款	工行淮安城南支行	银行	5,000,000	2021年2月1日	2022年1月1日	4.7850%
14	信用贷款	江苏银行淮安分行	银行	2,000,000	2020年3月4日	2021年2月2日	4.35%
15	信用贷款	江苏银行淮安分行	银行	2,000,000	2021年2月3日	2022年1月20日	4.36%
16	信用贷款	南京银行淮安分行	银行	10,000,000	2020年3月12日	2021年3月11日	4.35%
17	信用贷款	南京银行淮安分行	银行	10,000,000	2021年3月12日	2022年3月11日	4.35%
18	信用贷款	江苏淮安农村商业银行和平支行	银行	10,000,000	2020年4月1日	2021年3月17日	4.80%
19	信用贷款	江苏淮安农村商业银行和平支行	银行	10,000,000	2021年3月23日	2022年3月22日	4.80%
20	质押贷款	苏州银行	银行	5,000,000	2020年8月4日	2021年8月4日	4.5%
21	信用贷款	江苏淮安农村商业银行和平支行	银行	6,000,000	2020年8月10日	2021年8月9日	6.80%

22	信用贷款	江苏淮安农村商业银行和平支行	银行	6,000,000	2021年8月10日	2022年8月9日	6.80%
23	信用贷款	江苏银行淮安分行	银行	6,000,000	2020年10月29日	2021年10月26日	4.35%
24	信用贷款	江苏银行淮安分行	银行	6,000,000	2021年10月27日	2022年10月26日	4.35%
25	信用贷款	江苏淮安农村商业银行和平支行	银行	4,000,000	2020年11月20日	2021年11月18日	6.80%
26	信用贷款	江苏淮安农村商业银行和平支行	银行	4,000,000	2021年11月19日	2022年3月23日	6.80%
27	信用贷款	兴业银行淮安分行	银行	3,000,000	2020年11月23日	2021年11月22日	4.35%
28	信用贷款	工行淮安城南支行	银行	600,000	2020年12月1日	2021年4月30日	4.785%
29	信用贷款	工行淮安城南支行	银行	1,400,000	2020年12月1日	2021年10月18日	4.785%
30	信用贷款	交通银行	银行	6,000,000	2020年12月17日	2021年12月16日	3.85%
31	信用贷款	交通银行	银行	4,000,000	2021年1月4日	2021年12月28日	3.85%
合计	-	-	-	203,950,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐相如	董事长、总经理、董事会秘书	男	否	1974年3月	2019年8月28日	2022年5月6日
徐淮如	董事	男	否	1967年2月	2019年5月7日	2022年5月6日
徐嘉跃	董事	男	否	1994年9月	2019年5月7日	2022年5月6日
周标	董事、副总经理、销售总监	男	否	1971年8月	2019年8月28日	2022年5月6日
刘立鹏	董事	男	否	1976年3月	2019年5月7日	2022年5月6日
崔义中	董事	男	否	1975年8月	2019年5月7日	2022年5月6日
沃恒超	财务负责人	男	否	1976年3月	2021年5月18日	2022年5月6日
陈磊	监事会主席	男	否	1969年9月	2019年5月7日	2022年5月6日
田海波	监事	男	否	1982年12月	2019年5月7日	2022年5月6日
孙红	监事	女	否	1980年11月	2019年5月7日	2022年5月6日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

徐相如、徐淮如、徐嘉跃是股东，徐相如与徐淮如是兄弟关系；徐相如与徐嘉跃是父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
禹绍顺	财务负责人	离任	财务主管	离任
沃恒超	无	新任	财务负责人	聘用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沃恒超	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

沃恒超,男,1976年03月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学位,中级会计师,中国注册会计师,中国注册税务师。历任连云港昭华矿产有限公司财务部长,中磊会计师事务所(上海分所)审计项目经理,日出东方太阳能股份有限公司会计,太阳雨控股集团有限公司财务部长,江苏太平洋石英股份有限公司财务负责人等职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员没有被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分,期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员没有被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分,期限尚未届满
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在董事、高级管理

		人员兼任监事的情形
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有硕士学位，中级会计师，中国注册会计师，中国注册税务师。并从事会计行业10年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	董事、高级管理人员没有投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	存在董事和高级管理人员为公司提供担保，及为公司提供无息借款
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	0	2	18
财务人员	9	0	0	9
技术人员	24	0	2	22
销售人员	6	3	0	9
生产人员	793	14	0	807
员工总计	852	17	4	865

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	20	20
专科	46	48
专科以下	783	796
员工总计	852	865

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司执行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,主动为满足缴纳社会保险条件的员工办理社保保险。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训,鼓励员工在职提升职业技能和学历,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内公司不存在退休职工。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求，且按照相关法律法规履行了各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》以及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规建立了规范的法人治理结构，保护了全体股东的合法利益。公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求在指定的信息披露平台进行了相关信息的披露，保障了股东对公司重大事务依法享有的知情权。

报告期内，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件的要求，能够给全体股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项能够按照相关制度进行决策。公司重大事项通过了董事会或股东大会审议，未出现董事会或股东大会召集程序、表决方式违反法律、法规或者公司章程情形。

报告期内，公司现行的制度能够得到有效地执行，有利于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已于 2020 年 5 月根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司章程进行了修订（2020-016）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均按规定设置会场
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2020 年年度股东大会在上一会计年度结束后 6 个月内举行
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2020 年年度股东大会通知是提前 20 日发出
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2021 年公司临时股东大会通知均提前 15 日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	监事会、单独或合计持股 10%以上的股东没有向董事会提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	股东大会没有实施过征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	未发生审议此条规定的事项

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》的规定，规范了股东大会的召集、召开、表决程序，公平对待全体股东，确保所有股东，特别是中小股东，享有平等地位，充分行使其股东权利。

2、公司董事会成员数量、资格符合法律法规的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司法》、《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行义务，熟悉相关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的合法权益。

3、公司监事会成员数量、资格、结构符合法律法规的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集会议，并形成有效的决议。公司监事能够按照《公司法》、《公司章程》的要求，认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督，切实维护公司和股东的合法权益。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。未来期间，公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为决策重大事项提供有力的保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》的规定，履行监事会的职权和义务，对公司财务、经营、董事及高级管理人员行使监督职能，维护了全体股东的合法权益。

监事会认为：报告期内，公司董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行诚信义务，未发生损害公司、股东及其他第三方合法权益的行为，董事会的各项决议符合法律法规及《公司章程》的要求。

监事会认为：公司基本完成了2021年度的生产经营计划，取得了良好的经营业绩，公司的综合竞争能力不断增强，公司的管理层勤勉尽责，并认真执行了董事会的各项决议，经营过程中未出现违法违规行为。

监事会对2021年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、销售总监、财务总监系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司办公，未在其他企业担任任何职务。公司建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利技术等无形资产。公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已经建立了完整的内部控制体系，在重大内部管理制度完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。由于内部环境和外部政策法规的变化，可能会出现原有的管理制度不适用的情况，公司2021年及时根据内外部环境的要求对内部控制体系进行了完善，为财务报告的真实性、准确性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供了保障。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为规范公司及相关信息披露义务人的信息披露行为，保护投资者的合法权益，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字[2022]210Z0091 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	
审计报告日期	2022 年 6 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘汝彬	奚澍
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
审计报告正文：		
<h2>审 计 报 告</h2>		
容诚审字[2022]210Z0091 号		
江苏香如生物科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了江苏香如生物科技股份有限公司（以下简称香如生物）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了香如生物 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		

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

三、其他信息

香如生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括香如生物 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估香如生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算香如生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督香如生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

此页无正文，为《江苏香如生物科技股份有限公司 2021 年度审计报告（容诚审字[2022]210Z0091 号）》报告之签字盖章页。

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘汝彬（项目合伙人）

中国注册会计师：奚澍

中国·北京

2022 年 6 月 30 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,805,717.00	12,552,168.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	20,462,090.13	11,066,355.68
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,404,927.55	2,560,840.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、4	2,153,152.55	2,019,540.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	44,675,759.17	48,974,807.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		79,501,646.40	77,173,712.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	341,723,643.52	348,540,387.98
在建工程	五、7	31,355,981.93	40,178,363.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	15,312,097.28	
无形资产	五、9	1,600,551.39	1,634,971.83
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	五、10	2,054,000.00	6,906,646.84
非流动资产合计		392,046,274.12	397,260,370.44
资产总计		471,547,920.52	474,434,082.98
流动负债：			
短期借款	五、11	98,154,966.17	102,137,337.71
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	五、12	50,000.00	
应付账款	五、13	43,981,799.63	38,254,686.47
预收款项			
合同负债	五、14	1,076,857.72	984,172.95
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	4,021,950.54	6,141,270.22
应交税费	五、16	12,884.49	183,517.27
其他应付款	五、17	15,090,439.22	8,519,046.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	8,579,225.36	11,725,511.00
其他流动负债			
流动负债合计		170,968,123.13	167,945,542.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	15,496,446.57	
长期应付款	五、20	21,221,980.12	19,497,929.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	4,028,666.94	4,223,666.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,747,093.63	23,721,595.87
负债合计		211,715,216.76	191,667,138.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	36,288,332.00	36,288,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	113,489,927.74	113,489,927.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	11,012,966.36	11,012,966.36
一般风险准备			
未分配利润	五、25	99,041,477.66	121,975,718.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		259,832,703.76	282,766,944.55

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		259,832,703.76	282,766,944.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,547,920.52	474,434,082.98

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：沃恒超

会计机构负责人：周凌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,992,003.55	8,880,782.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,878,334.41	4,655,839.85
应收款项融资			
预付款项		1,923,045.40	1,823,799.24
其他应收款	十二、2	92,039,421.90	76,992,422.90
其中：应收利息			
应收股利	十二、2	9,459,459.00	9,459,459.00
买入返售金融资产			
存货		18,405,749.09	24,082,780.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,238,554.35	116,435,625.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	91,260,000.00	91,260,000.00
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		137,790,737.54	136,351,875.26
在建工程		12,193,690.65	16,127,355.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,061,092.71	
无形资产			

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		1,954,000.00	4,942,440.00
非流动资产合计		246,259,520.90	248,681,671.11
资产总计		370,498,075.25	365,117,296.11
流动负债：			
短期借款		55,051,638.38	43,049,480.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		24,003,859.27	21,461,445.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,074,880.50	2,750,525.64
应交税费		10,016.08	99,206.57
其他应付款		7,771,494.19	2,795,393.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		873,509.92	771,675.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,467,152.07	11,725,511.00
其他流动负债			
流动负债合计		96,252,550.41	82,653,238.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,009,736.42	
长期应付款		18,179,408.00	19,497,929.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,568,166.94	1,469,166.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,757,311.36	20,967,095.87
负债合计		119,009,861.77	103,620,334.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,288,332.00	36,288,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		115,078,966.10	115,078,966.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,012,966.36	11,012,966.36
一般风险准备			
未分配利润		89,107,949.02	99,116,697.17
所有者权益（或股东权益）合计		251,488,213.48	261,496,961.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		370,498,075.25	365,117,296.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		285,645,358.16	298,861,074.12
其中：营业收入	五、26	285,645,358.16	298,861,074.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,943,076.21	288,730,162.07
其中：营业成本	五、26	289,693,099.59	270,199,369.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	143,010.67	123,157.25
销售费用	五、28	700,752.57	667,993.79
管理费用	五、29	8,767,646.00	9,456,008.87
研发费用	五、30	1,100,795.21	2,763,965.16
财务费用	五、31	7,537,772.17	5,519,667.21
其中：利息费用	五、31	7,376,108.45	5,182,158.53
利息收入	五、31	13,584.50	24,167.43
加：其他收益	五、32	1,319,607.16	1,062,957.30
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-878,628.16	-322,196.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-185,199.14	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,041,938.19	10,871,673.33
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、35	892,302.60	235,368.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,934,240.79	10,636,304.72
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,934,240.79	10,636,304.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			10,636,304.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			395,015.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,934,240.79	10,241,289.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-22,934,240.79	10,636,304.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,934,240.79	10,241,289.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额			395,015.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.63	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.63	0.28

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：沃恒超

会计机构负责人：周凌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、4	149,574,328.11	147,444,681.73
减：营业成本	十二、4	148,539,673.90	132,318,202.61
税金及附加		89,384.67	80,340.26
销售费用		533,790.62	559,115.88
管理费用		4,889,798.88	5,162,513.36
研发费用		277,221.44	1,301,199.19
财务费用		4,278,288.70	3,178,496.84
其中：利息费用		4,126,329.20	2,849,455.61
利息收入		7,949.47	16,187.83
加：其他收益		627,334.80	588,825.46
投资收益（损失以“-”号填列）			9,459,459.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-784,784.52	-135,110.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,165.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,226,445.55	14,757,987.23
加：营业外收入			-
减：营业外支出		782,302.60	185,968.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,008,748.15	14,572,018.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,008,748.15	14,572,018.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,008,748.15	14,572,018.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-10,008,748.15	14,572,018.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,718,684.39	299,419,311.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,155,430.11	8,598,651.95
经营活动现金流入小计		282,874,114.50	308,017,963.70

购买商品、接受劳务支付的现金		194,559,383.03	195,375,482.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,921,931.56	55,877,008.38
支付的各项税费		677,699.35	105,440.03
支付其他与经营活动有关的现金		6,180,345.73	3,642,160.32
经营活动现金流出小计		257,339,359.67	255,000,091.57
经营活动产生的现金流量净额		25,534,754.83	53,017,872.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,800.00
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			10,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,051,424.21	44,347,094.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,051,424.21	44,347,094.52
投资活动产生的现金流量净额		-17,051,424.21	-44,336,294.52
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		106,900,000.00	112,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,060,000.00	9,740,000
筹资活动现金流入小计		117,960,000.00	121,740,000
偿还债务支付的现金		110,950,000.00	73,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,293,842.63	6,104,445.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,995,939.12	43,595,464.00
筹资活动现金流出小计		129,239,781.75	122,699,909.82
筹资活动产生的现金流量净额		-11,279,781.75	-959,909.82
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		-2,796,451.13	7,721,667.79
加：期初现金及现金等价物余额		12,552,168.13	4,830,500.34
六、期末现金及现金等价物余额		9,755,717.00	12,552,168.13

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：沃恒超

会计机构负责人：周凌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,329,462.37	147,890,375.25
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		6,132,359.38	29,319,062.38
经营活动现金流入小计		150,461,821.75	177,209,437.63
购买商品、接受劳务支付的现金		98,209,938.67	93,602,992.84
支付给职工以及为职工支付的现金		28,096,292.91	28,724,465.58
支付的各项税费		351,991.81	71,528.43
支付其他与经营活动有关的现金		19,389,770.57	2,830,961.81
经营活动现金流出小计		146,047,993.96	125,229,948.66
经营活动产生的现金流量净额		4,413,827.79	51,979,488.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,800.00
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			10,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,401,372.27	19,517,159.26
投资支付的现金			31,260,000.00
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		12,401,372.27	50,777,159.26
投资活动产生的现金流量净额		-12,401,372.27	-50,766,359.26
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		59,900,000.00	53,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,060,000.00	9,740,000

筹资活动现金流入小计		63,960,000.00	62,740,000
偿还债务支付的现金		47,950,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,687,347.88	2,809,600.05
支付其他与筹资活动有关的现金		12,223,886.96	12,335,464.00
筹资活动现金流出小计		62,861,234.84	58,145,064.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,098,765.16	4,594,935.95
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		-6,888,779.32	5,808,065.66
加：期初现金及现金等价物余额		8,880,782.87	3,072,717.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,992,003.55	8,880,782.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,288,332.00				113,489,927.74				11,012,966.36		121,975,718.45		282,766,944.55
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	36,288,332.00				113,489,927.74				11,012,966.36		121,975,718.45		282,766,944.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,934,240.79		-22,934,240.79
（一）综合收益总额											-22,934,240.79		-22,934,240.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,288,332.00			113,489,927.74			11,012,966.36	99,041,477.66			259,832,703.76	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,288,332.00				134,757,583.93				9,555,764.50		113,191,631.04	10,647,328.36	304,440,639.83
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	36,288,332.00				134,757,583.93				9,555,764.50		113,191,631.04	10,647,328.36	304,440,639.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-21,267,656.19				1,457,201.86		8,784,087.41	-	-21,673,695.28
（一）综合收益总额											10,241,289.27	395,015.45	10,636,304.72
（二）所有者投入和减少资本					-21,267,656.19							-9,992,343.81	-31,260,000.00
1. 股东投入的普通股													
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				-21,267,656.19							-9,992,343.81	-31,260,000.00
(三) 利润分配							1,457,201.86	-1,457,201.86	-1,050,000.00			-1,050,000.00
1. 提取盈余公积							1,457,201.86	-1,457,201.86				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,050,000.00	-1,050,000.00
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、本期末余额	36,288,332.00				113,489,927.74				11,012,966.36		121,975,718.45	282,766,944.55

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：沃恒超

会计机构负责人：周凌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,288,332				115,078,966.1				11,012,966.36		99,116,697.17	261,496,961.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,288,332				115,078,966.1				11,012,966.36		99,116,697.17	261,496,961.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-10,008,748.15
(一) 综合收益总额											10,008,748.15	-10,008,748.15
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	36,288,332				115,078,966.1				11,012,966.36		89,107,949,.02	251,488,213.48

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,288,332.00				115,078,966.10				9,555,764.50		86,001,880.41	246,924,943.01
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,288,332.00				115,078,966.10				9,555,764.50		86,001,880.41	246,924,943.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,457,201.86		13,114,816.76	14,572,018.62
(一) 综合收益总额											14,572,018.62	14,572,018.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									1,457,201.86		-1,457,201.86	
1. 提取盈余公积									1,457,201.86		-1,457,201.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,288,332				115,078,966.1				11,012,966.36		99,116,697.17	261,496,961.63

三、 财务报表附注

江苏香如生物科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

江苏香如生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为连云港市香如食用菌有限公司, 2016 年 4 月 1 日, 连云港市香如食用菌有限公司整体变更为江苏香如生物科技股份有限公司, 业已取得连云港市工商行政管理局核发的《营业执照》, 统一社会信用代码 91320724692130403R。公司注册地址: 灌南县新安镇(现代农业示范区); 公司注册资本为人民币 3,628.8332 万元, 实收资本为人民币 3,628.8332 万元, 法定代表人: 徐相如。

公司原注册资本 3,402.1632 万元, 根据公司 2017 年第八次临时股东大会决议及 2017 年 12 月 11 日第一届董事会第十二次会议决议和修改后章程的规定, 公司以定向增发方式向 3 名特定对象江苏谷丰农业投资基金(有限合伙)、上海芮昱投资中心(有限合伙)、南京厚积投资发展中心(有限合伙)发行股份合计 226.67 万股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格为人民币 13.23 元, 募集资金 2,998.8441 万元, 变更后注册资本 3,628.8332 万元, 变更后股本 3,628.8332 万元。

公司经营范围: 食用菌研发、种植; 食用菌销售; 食用菌生产设施、设备及食用菌生产所需的原辅材料研发、设计、销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 30 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 3 家, 具体请参阅“附注六、合并范

围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款及其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款及其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款及其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户款

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金及押金

其他应收款组合 2 员工备用金

其他应收款组合 3 合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 4 其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生

经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损

合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要系对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

- ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
机械设备	直线法	10.00	5.00	9.50
生产用具	直线法	5-8	5.00	11.88-19
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	直线法	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程

安装或建设完成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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司消耗性生物资产为生长中的杏鲍菇。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地登记证使用年限	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让杏鲍菇的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

21. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产

相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。当期损益。

22. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	直线法	30	0.00	3.33

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 售后租回

本公司按照附注三、20 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否

属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理

确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

23. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。【或：假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产】；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、20 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内

摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 15,995,513.81 元、一年内到期的非流动负债 302,289.77 元、租赁负债 15,693,224.04 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 3,209,919.95 元、一年内到期的非流动负债 153,299.47 元、租赁负债 3,056,620.48 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益无影响

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，对于解释 15 号发布前本公司财务报表未按照“关于资金集中管理相关列报”相关规定列报的，本公司按照该规定对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

执行解释 15 号对本公司本报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	15,995,513.81	15,995,513.81
非流动资产合计	397,260,370.44	413,255,884.25	15,995,513.81

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产总计	474,434,082.98	490,429,596.79	15,995,513.81
流动负债:			
一年内到期的非流动负债:	11,725,511.00	12,027,800.77	302,289.77
流动负债合计	167,945,542.56	168,247,832.33	302,289.77
非流动负债:			
租赁负债	不适用	15,693,224.04	15,693,224.04
非流动负债合计	23,721,595.87	39,414,819.91	15,693,224.04
负债合计	191,667,138.43	207,662,652.24	15,995,513.81
负债和所有者权益总计	474,434,082.98	490,429,596.79	15,995,513.81

各项目调整情况说明:

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于2021年1月1日,对于首次执行日前的经营租赁,本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,金额为15,995,513.81元,其中将于一年内到期的金额302,289.77元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产,金额为15,995,513.81元。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产	不适用	3,209,919.95	3,209,919.95
非流动资产合计	248,681,671.11	251,891,591.06	3,209,919.95
资产总计	365,117,296.11	368,327,216.06	3,209,919.95
流动负债:			
一年内到期的非流动负债:	11,725,511.00	11,878,810.47	153,299.47
流动负债合计	82,653,238.61	82,806,538.08	153,299.47
非流动负债:			
租赁负债	不适用	3,056,620.48	3,056,620.48
非流动负债合计	20,967,095.87	24,023,716.35	3,056,620.48
负债合计	103,620,334.48	106,830,254.43	3,209,919.95
负债和所有者权益总计	365,117,296.11	368,327,216.06	3,209,919.95

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 3,209,919.95 元，其中将于一年内到期的金额 153,299.47 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 3,209,919.95 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售的自产农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免征增值税。销售的其他产品按应税收入的 13% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业从事蔬菜种植，免征企业所得税。本公司从事蔬菜种植以外的所得，按应交税费所得额的 25% 计缴企业所得税。	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款，财税[2008]149 号规定（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；7. 灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”。本公司及子公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。

(2) 增值税：公司为一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，并经灌南县税务局认定。本公司及子公司销售的自产食用菌免征增值税。

(3) 本公司及子公司直接用于农牧业的生产用地，根据《中华人民共和国

城镇土地使用税暂行条例》第六条，免缴土地使用税。

(4) 本公司及子公司用于农牧业的房屋，根据《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定的通知》（国税发（1999）44号），暂不计缴房产税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金		
银行存款	9,755,717.00	12,552,168.13
其他货币资金	50,000.00	
合计	9,805,717.00	12,552,168.13

说明：其他货币资金中 50,000.00 元系子公司为开立应付票据存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日
3个月以内	16,124,866.75	8,886,870.86
4至6个月	3,701,772.00	1,065,076.00
7至12个月	672,044.51	1,328,986.40
1至2年	565,808.75	208,947.00
2年以上	593,108.32	385,113.32
小计	21,657,600.33	11,874,993.58
减：坏账准备	1,195,510.20	808,637.90
合计	20,462,090.13	11,066,355.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,657,600.33	100.00	1,195,510.20	5.52	20,462,090.13

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1 应收客户款	21,657,600.33	100.00	1,195,510.20	5.52	20,462,090.13
合计	21,657,600.33	100.00	1,195,510.20	5.52	20,462,090.13

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,874,993.58	100.00	808,637.90	6.81	11,066,355.68
组合1 应收客户款	11,874,993.58	100.00	808,637.90	6.81	11,066,355.68
合计	11,874,993.58	100.00	808,637.90	6.81	11,066,355.68

坏账准备计提的具体说明:

于2021年12月31日、2020年12月31日,按组合1 应收客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	16,124,866.75			8,886,870.86		
4至6个月	3,701,772.00	185,088.60	5.00	1,065,076.00	53,253.80	5.00
7至12个月	672,044.51	134,408.90	20.00	1,328,986.40	265,797.28	20.00
1至2年	565,808.75	282,904.38	50.00	208,947.00	104,473.50	50.00
2年以上	593,108.32	593,108.32	100.00	385,113.32	385,113.32	100.00
合计	21,657,600.33	1,195,510.20	5.52	11,874,993.58	808,637.90	6.81

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	808,637.90	386,872.30			1,195,510.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
北京庆勇香如商贸有限公司	6,131,249.40	28.31	244,493.23
西安市雁塔区郭坤食用菌批发部	3,067,567.00	14.16	26,210.75

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中牟县永发菇行	2,404,350.00	11.10	25,137.00
蚌埠市德盛农业科技有限公司	2,004,725.00	9.26	22,718.85
郑州森源食用菌有限公司	1,720,333.00	7.94	3,829.55
合计	15,328,224.40	70.78	322,389.38

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,404,927.55	100.00	2,560,840.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
辽宁省新城恒宇食用菌有限公司	1,326,399.40	55.15
瀚蓝(淮安)固废处理有限公司	412,015.15	17.13
灌南县宏耀环保能源有限公司	167,882.00	6.98
中国移动通信集团江苏有限公司淮安分公司	100,000.00	4.16
江西景盛碳酸钙有限公司	37,950.00	1.58
合计	2,044,246.55	85.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,153,152.55	2,019,540.32
合计	2,153,152.55	2,019,540.32

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	626,890.00	1,614,701.91
1至2年	1,613,180.00	518,000.00
2年以上	518,000.00	

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
小计	2,758,070.00	2,132,701.91
减：坏账准备	604,917.45	113,161.59
合计	2,153,152.55	2,019,540.32

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	2,224,180.00	2,131,180.00
其他	533,890.00	1,521.91
小计	2,758,070.00	2,132,701.91
减：坏账准备	604,917.45	113,161.59
合计	2,153,152.55	2,019,540.32

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,254,610.00	101,457.45	2,153,152.55
第二阶段			
第三阶段	503,460.00	503,460.00	
合计	2,758,070.00	604,917.45	2,153,152.55

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	2,206,180.00	4.50	99,278.10	2,106,901.90	
其他	48,430.00	4.50	2,179.35	46,250.65	
合计	2,254,610.00	4.50	101,457.45	2,153,152.55	

2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	18,000.00	100.00	18,000.00		
其他	485,460.00	100.00	485,460.00		
合计	503,460.00	100.00	503,460.00		

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,114,701.91	95,161.59	2,019,540.32
第二阶段			
第三阶段	18,000.00	18,000.00	
合计	2,132,701.91	113,161.59	2,019,540.32

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	2,113,180.00	4.50	95,093.10	2,018,086.90	
其他	1,521.91	4.50	68.49	1,453.42	
合计	2,114,701.91	4.50	95,161.59	2,019,540.32	

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	18,000.00	100.00	18,000.00		
合计	18,000.00	100.00	18,000.00		

本期坏账准备计提金额的依据：第一阶段计提坏账准备依据为，存在业务合同且未到期、账龄在1年以内，本期不存在处于第二阶段的其他应收款项，第三阶段的坏账准备计提依据为无业务合同且账龄在1年以上，经营情况恶化等情况。

④坏账准备的变动情况

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)	
2020年12月31日余额	95,161.59		18,000.00	113,161.59
2020年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,295.86		485,460.00	491,755.86

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	101,457.45		503,460.00	604,917.45

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	1,563,180.00	1-2 年	56.68	70,343.10
北京物美综合超市有限公司	保证金	500,000.00	2 年以上	18.13	22,500.00
张芬增	其他	485,460.00	1 年以内	17.60	485,460.00
淮安洁家活动房有限公司	押金	130,000.00	1-2 年	4.71	5,850.00
杭州光度科技有限公司	其他	33,430.00	1 年以内	1.21	1,504.35
合计		2,241,610.00		98.33	585,657.45

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,100,176.13		3,100,176.13	5,536,883.67		5,536,883.67
消耗性生物资产	37,779,255.47		37,779,255.47	37,748,881.69		37,748,881.69
库存商品	3,981,526.71	185,199.14	3,796,327.57	4,296,180.77		4,296,180.77
发出商品				1,392,861.31		1,392,861.31
合计	44,860,958.31	185,199.14	44,675,759.17	48,974,807.44		48,974,807.44

(2) 存货跌价准备

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		185,199.14				185,199.14

6. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	341,723,643.52	348,540,387.98
固定资产清理		-
合计	341,723,643.52	348,540,387.98

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	生产用具	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2020年12月31日	224,587,232.00	168,959,728.86	23,972,400.48	3,785,548.09	1,502,074.27	422,806,983.70
2.本期增加金额	9,007,789.96	17,495,072.96		1,270,700.00	81,022.19	27,854,585.11
(1) 购置		4,468,928.20		1,270,700.00	81,022.19	5,820,650.39
(2) 在建工程转入	9,007,789.96	13,026,144.76				22,033,934.72
3.本期减少金额	5,715,265.00					5,715,265.00
(1) 转入在建工程	5,715,265.00					5,715,265.00
4.2021年12月31日	227,879,756.96	186,454,801.82	23,972,400.48	5,056,248.09	1,583,096.46	444,946,303.81
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	25,784,028.82	40,069,450.06	5,465,560.55	2,067,319.51	880,236.78	74,266,595.72
2.本期增加金额	11,608,368.14	16,420,057.24	2,846,722.98	507,329.00	198,020.88	31,580,498.24
(1) 计提	11,608,368.14	16,420,057.24	2,846,722.98	507,329.00	198,020.88	31,580,498.24
3.本期减少金额	2,624,433.67					2,624,433.67
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程	2,624,433.67					2,624,433.67
4.2021年12月31日	34,767,963.29	56,489,507.30	8,312,283.53	2,574,648.51	1,078,257.66	103,222,660.29
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	193,111,793.67	129,965,294.52	15,660,116.95	2,481,599.58	504,838.80	341,723,643.52
2.2020年12月31日	198,803,203.18	128,890,278.80	18,506,839.93	1,718,228.58	621,837.49	348,540,387.98

项 目	房屋及建筑物	机器设备	生产用具	运输工具	办公设备及其他	合计
账面价值						

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
公司办公及生产车间	184,124,076.11	在租用的农用地上建造的，无法办理产权证书

7. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	31,355,981.93	40,178,363.79
合计	31,355,981.93	40,178,363.79

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北边厂区工程及附属设施	6,487,324.30		6,487,324.30	9,951,308.15		9,951,308.15
出菇棚及其附属设施	12,400,966.32		12,400,966.32	12,272,007.32		12,272,007.32
清香道路平整等基础设施工程	6,761,324.96		6,761,324.96	11,779,000.62		11,779,000.62
杏鲍菇基地改扩建项目	1,102,422.21		1,102,422.21	4,152,217.00		4,152,217.00
西边厂区工程及附属设施	4,603,944.14		4,603,944.14			
在安装设备				2,023,830.70		2,023,830.70
合计	31,355,981.93		31,355,981.93	40,178,363.79		40,178,363.79

8. 使用权资产

项 目	土地使用权
一、账面原值：	15,995,513.81
1.2020年12月31日	—
会计政策变更	15,995,513.81

项 目	土地使用权
2021年1月1日	15,995,513.81
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	15,995,513.81
二、累计摊销	
1.2020年12月31日	—
会计政策变更	
2021年1月1日	
2.本期增加金额	683,416.53
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	683,416.53
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	15,312,097.28
2.2021年1月1日账面价值	15,995,513.81

说明：2021年度使用权资产计提的折旧金额为683,416.53元，其中计入土地租金的折旧费用为683,416.53元。

9. 无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2020年12月31日	1,719,210.00
会计政策变更	
2021年1月1日	1,719,210.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	1,719,210.00
二、累计摊销	
1.2020年12月31日	84,238.17
会计政策变更	
2021年1月1日	84,238.17
2.本期增加金额	34,420.44
(1) 计提	34,420.44
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	118,658.61

项 目	土地使用权
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	1,600,551.39
2.2020年12月31日账面价值	1,634,971.83

10. 其他非流动资产

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备款	1,944,000.00	5,976,706.84
预付工程款	110,000.00	929,940.00
合计	2,054,000.00	6,906,646.84

11. 短期借款

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	67,950,000.00	67,000,000.00
抵押及保证借款	30,000,000.00	25,000,000.00
质押及保证借款		10,000,000.00
应付利息	204,966.17	137,337.71
合计	98,154,966.17	102,137,337.71

12. 应付票据

种 类	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	50,000.00	

13. 应付账款

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付货款	38,981,291.09	26,862,520.58
应付工程款	785,780.00	1,149,680.53
应付设备款	1,607,457.20	6,423,953.20
应付费用	2,607,271.34	3,818,532.16
合计	43,981,799.63	38,254,686.47

14. 合同负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收商品款	1,076,857.72	984,172.95

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、短期薪酬	6,139,637.65	50,776,007.89	52,893,695.00	4,021,950.54
二、离职后福利-设定提存计划	1,632.57	3,026,603.99	3,028,236.56	
合计	6,141,270.22	53,802,611.88	55,921,931.56	4,021,950.54

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,139,536.59	47,324,399.31	49,441,985.36	4,021,950.54
二、职工福利费		1,477,672.85	1,477,672.85	
三、社会保险费	101.06	1,756,225.73	1,756,326.79	
其中：医疗保险费		1,375,664.32	1,375,664.32	
工伤保险费	101.06	203,042.60	203,143.66	
生育保险费		177,518.81	177,518.81	
四、住房公积金		217,710.00	217,710.00	
合计	6,139,637.65	50,776,007.89	52,893,695.00	4,021,950.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31 日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	1,595.26	2,934,894.98	2,936,490.24	
2.失业保险费	37.31	91,709.01	91,746.32	
合计	1,632.57	3,026,603.99	3,028,236.56	

16. 应交税费

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税		152,303.15
个人所得税		1,117.27
城市维护建设税		9,062.89
教育费附加		4,569.10
地方教育附加		3,046.06
房产税	3,396.82	3,396.82
城镇土地使用税	1,333.33	1,333.33
印花税	6,549.25	7,118.80
环保税	1,605.09	1,569.85
合计	12,884.49	183,517.27

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,090,439.22	8,519,046.94
合计	15,090,439.22	8,519,046.94

(2) 其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	15,000,000.00	8,000,000.00
员工报销款	8,517.00	430,491.64
保证金及押金	38,765.50	33,765.50
其他	43,156.72	54,789.80
合计	15,090,439.22	8,519,046.94

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款项	8,330,095.71	11,725,511.00
一年内到期的租赁负债	249,129.65	
合计	8,579,225.36	11,725,511.00

19. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	27,126,349.07	—
减：未确认融资费用	11,380,772.85	—
小计	15,745,576.22	—
减：一年内到期的租赁负债	249,129.65	—
合计	15,496,446.57	—

20. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	29,552,075.83	31,223,440.00
小计	29,552,075.83	31,223,440.00
减：一年内到期的长期应付款项	8,330,095.71	11,725,511.00
合计	21,221,980.12	19,497,929.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付融资租赁款	14,562,349.00	14,465,065.00
应付债权投资款	14,960,000.00	16,740,000.00
应付利息	29,726.83	18,375.00
小计	29,552,075.83	31,223,440.00
减：一年内到期的长期应付款	8,330,095.71	11,725,511.00
合计	21,221,980.12	19,497,929.00

21. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	4,223,666.87	280,000.00	474,999.93	4,028,666.94	与资产相关的政府补助

说明：政府补助明细详见附注五、39

22. 股本

项 目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,288,332.00						36,288,332.00

23. 资本公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	113,489,927.74			113,489,927.74

24. 盈余公积

项 目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	11,012,966.36		11,012,966.36			11,012,966.36

25. 未分配利润

项 目	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	121,975,718.45	114,182,919.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-991,288.25
调整后期初未分配利润	121,975,718.45	113,191,631.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,934,240.79	10,241,289.27
减：提取法定盈余公积		1,457,201.86
期末未分配利润	99,041,477.66	121,975,718.45

26. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,816,333.83	286,864,075.26	297,689,511.27	269,027,806.94
其他业务	2,829,024.33	2,829,024.33	1,171,562.85	1,171,562.85
合计	285,645,358.16	289,693,099.59	298,861,074.12	270,199,369.79

(1) 主营业务收入分行业：

行业（或业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
蔬菜种植	282,816,333.83	286,864,075.26	297,689,511.27	269,027,806.94

(2) 主营业务收入分产品：

行业（或业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
杏鲍菇	282,816,333.83	286,864,075.26	297,689,511.27	269,027,806.94

(3) 主营业务收入分地区：

行业（或业务）名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	282,816,333.83	286,864,075.26	297,689,511.27	269,027,806.94

(4) 收入分解信息

项 目	2021 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	285,645,358.16
主营业务	282,816,333.83
其他业务	2,829,024.33
合计	285,824,038.16

27. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	22,071.44	9,062.89
教育费附加	10,955.18	4,569.10
地方教育附加	7,303.48	3,046.06
房产税	13,587.28	13,587.28
城镇土地使用税	5,333.32	5,333.32
印花税	77,339.65	81,173.60

项 目	2021 年度	2020 年度
环保税	6,420.32	6,385.00
合计	143,010.67	123,157.25

28. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	579,145.98	649,281.91
业务宣传费	78,472.84	5,600.00
其他费用	43,133.75	13,111.88
合计	700,752.57	667,993.79

29. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,023,523.16	4,800,448.34
中介机构费	623,908.00	1,087,281.50
交通差旅费	530,082.30	588,692.03
业务招待费	688,987.30	572,288.23
折旧与摊销	483,985.37	342,480.62
办公费	437,447.61	302,819.63
保险费	686,059.33	604,161.13
其他	293,652.93	1,157,837.39
合计	8,767,646.00	9,456,008.87

30. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人工费	723,406.79	1,508,572.54
材料费	38,739.87	552,306.27
折旧费	207,380.60	493,444.24
技术服务费	123,635.00	159,440.00
其他	7,632.95	50,202.11
合计	1,100,795.21	2,763,965.16

31. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	7,376,108.45	5,182,158.53
其中：租赁负债利息支出	783,654.57	—
减：利息收入	13,584.50	24,167.43
利息净支出	7,362,523.95	5,157,991.10

项 目	2021 年度	2020 年度
手续费及其他	175,248.22	361,676.11
合 计	7,537,772.17	5,519,667.21

32. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,258,799.93	957,499.96	
其中：与递延收益相关的政府补助	474,999.93	257,999.96	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	783,800.00	699,500.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	60,807.23	105,457.34	
其中：个税扣缴税款手续费	1,584.67		与收益相关
进项税加计扣除			
债务重组收益			
其他	59,222.56	105,457.34	与收益相关
合 计	1,319,607.16	1,062,957.30	

说明：政府补助明细详见附注五、39

33. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-386,872.30	-260,534.43
其他应收款坏账损失	-491,755.86	-61,661.59
合 计	-878,628.16	-322,196.02

34. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-185,199.14	

35. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
西区出菇房改造损失	782,302.60		782,302.60
工伤补助	100,000.00		100,000.00
公益性捐赠支出	10,000.00	194,200.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失		1,168.61	
其他		40,000.00	
合 计	892,302.60	235,368.61	892,302.60

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,124,607.23	5,244,957.34
单位往来款	5,000,000.00	3,000,000.00
利息收入	13,584.50	24,167.43
押金保证金及其他	17,238.38	329,527.18
合计	6,155,430.11	8,598,651.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
销售费用、管理费用、研发费用中付现部分	5,058,014.27	3,283,049.48
保证金押金备用金等	568,960.14	97,554.50
财务费用手续费		96,176.11
捐赠扶贫支出		100,000.00
其他	553,371.32	65,380.23
合计	6,180,345.73	3,642,160.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
债权投资款	11,060,000.00	9,740,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
偿还债权投资款	6,095,210.96	9,040,000.00
融资租赁租金	5,867,136.00	1,466,784.00
支付租赁负债的本金和利息	1,033,592.16	
购买子公司少数股东股权		31,260,000.00
融资租赁保证金		1,563,180.00
融资及担保手续费		265,500.00
合计	12,995,939.12	43,595,464.00

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-22,934,240.79	10,636,304.72
加: 资产减值准备	185,199.14	

补充资料	2021 年度	2020 年度
信用减值损失	878,628.16	322,196.02
固定资产折旧	31,580,498.24	27,225,947.94
使用权资产折旧	683,416.53	—
无形资产摊销	34,420.44	34,161.45
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	782,302.60	1,168.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	7,376,108.45	5,447,658.53
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	4,113,849.13	-9,620,425.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,252,061.42	221,071.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,136,634.35	18,749,788.81
其他	-50,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	25,534,754.83	53,017,872.13
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	9,755,717.00	12,552,168.13
减: 现金的期初余额	12,552,168.13	4,830,500.34
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	-2,796,451.13	7,721,667.79

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	9,755,717.00	12,552,168.13
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,755,717.00	12,552,168.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,755,717.00	12,552,168.13

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	应付票据保证金
固定资产	35,631,847.82	抵押借款及融资租赁
合计	35,681,847.82	

说明：因借款而抵押给中国银行股份有限公司灌南支行的固定资产包括：苏（2016）灌南县不动产权第 0000257 号、苏（2017）苏州市不动产权第 5074784 号、苏（2017）苏州市不动产权第 5074785 号、苏（2017）苏州市不动产权第 5074786 号、苏（2016）灌南县不动产权第 0000284 号、苏（2016）灌南县不动产权第 0000326 号、11460 台设备，账面价值为 15,246,171.62 元，江苏金融租赁股份有限公司融资租赁租入的固定资产账面价值为 13,775,523.90 元，仲信国际融资租赁有限公司租赁租入的固定资产账面价值为 6,610,152.30 元，合计 35,631,847.82 元。

39. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
			2021 年度	2020 年度	
三新工程基层农机推广体系装载机款专项补助	100,000.00	递延收益	9,999.96	9,999.96	其他收益
2019 年省级现代农业产业发展项目专项补助	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	62,500.00	其他收益
2018 年省以上现代农业产业资金项目补助	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	137,500.00	其他收益
2017 年省级现代农业产业发展资金	1,440,000.00	递延收益	144,000.00	48,000.00	其他收益
2020 年农机购置补贴	280,000.00	递延收益	20,999.97	0	其他收益
合计	4,820,000.00		474,999.93	257,999.96	

（2）与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
			2021 年度	2020 年度	
2019 年连云港市“花果山英才计划”双创人才补助	300,000.00	不适用		300,000.00	其他收益
第三批以工代训补贴	135,500.00	不适用		135,500.00	其他收益
2018 年度科技创新工作奖励	100,000.00	不适用		100,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2021 年度	2020 年度	
2019 年度省高新技术企业 培育资金	100,000.00	不适用		100,000.00	其他收益
2019 年科技政策奖补资金	50,000.00	不适用		50,000.00	其他收益
2020 年绿色优质农产品认 证奖补	12,000.00	不适用		12,000.00	其他收益
2019 年区级专利资助	2,000.00	不适用		2,000.00	其他收益
21 年度高企培育及科技创 新服务奖补资金	30,000.00	不适用	30,000.00		其他收益
灌南县环境保护局香如生 物生物质锅炉拆除补助资 第三批以工代训补贴	160,000.00	不适用	160,000.00		其他收益
企业稳岗扩岗专项支持计 划	217,000.00	不适用	217,000.00		其他收益
个税申报手续费返还	39,334.87	不适用	39,334.87		其他收益
市级专利奖补助资金	1,584.67	不适用	1,584.67		其他收益
农展会参展补助	12,800.00	不适用	12,800.00		其他收益
2020 年获批省级龙头企业 资金	1,000.00	不适用	1,000.00		其他收益
淮安劳动就业管理中心稳 岗返还资金	50,000.00	不适用	50,000.00		其他收益
现代农业产业发展补助资 金	19,887.69	不适用	19,887.69		其他收益
工业和信息产业发展资金	4,000.00	不适用	4,000.00		其他收益
政府和贴息	309,000.00	不适用	309,000.00		其他收益
合计	436,666.67	不适用	436,666.67		财务费用
	1,980,773.90		1,281,273.90	699,500.00	

40. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	783,654.57
与租赁相关的总现金流出	1,033,592.16

六、合并范围的变更

报告期内本公司新设子公司江苏润香生物科技有限公司。

七、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	
江苏淮香食用菌有限公司	淮安市	淮安市	食用菌研发、种植	100.00		直接设立
江苏清香生物科技有限公司	灌南县	灌南县	食用菌研发、种植	100.00		直接设立
江苏润香生物科技有限公司	灌南县	灌南县	食用菌研发、种植	100.00		直接设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 70.78%（比较期：59.50%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.33%（比较：99.78%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	98,154,966.17			
应付票据	50,000.00			
应付账款	43,981,799.63			
其他应付款	15,090,439.22			
一年内到期的非流动负债	8,579,225.36			

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
租赁负债		262,334.06	272,944.02	14,961,168.49
长期应付款		7,207,839.18	2,174,140.94	11,840,000.00
合计	165,856,430.38	7,470,173.24	2,447,084.96	26,801,168.49

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	102,137,337.71			
应付账款	38,254,686.47			
其他应付款	8,519,046.94			
一年内到期的非流动负债	11,725,511.00			
长期应付款		6,907,136.00	3,770,793.00	8,820,000.00
合计	160,636,582.12	6,907,136.00	3,770,793.00	8,820,000.00

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
徐相如	49.60	49.60	49.60	49.60

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
惠鸿	股东、实际控制人徐相如妻子
徐淮如	股东、实际控制人徐相如哥哥
徐能如	股东、实际控制人徐相如哥哥
徐嘉跃	股东、实际控制人徐相如之子
连云港金海创业投资有限公司	股东

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
惠鸿、汤斌、王素中、徐淮如、徐嘉跃、徐能如、徐相如	495 万元	2021/1/11	2022/1/10	是
惠鸿、汤斌、王素中、徐淮如、徐嘉跃、徐能如、徐相如	495 万元	2021/12/21	2022/12/15	否
连云港灌河融资担保有限公司、徐相如、惠鸿	1000 万元	2021/1/26	2022/1/25	是
徐淮如、惠鸿、周佳怡、徐嘉跃徐相如、汤斌	1000 万元	2021/12/24	2022/12/23	否
徐相如、惠鸿、江苏淮香食用菌有限公司	1500 万元	2021/9/9	2022/9/8	否
徐相如、惠鸿、江苏淮香食用菌有限公司	1000 万元	2021/9/16	2022/9/15	否
徐相如、惠鸿、江苏淮香食用菌有限公司	500 万元	2021/12/13	2022/12/12	否
江苏香如生物科技股份有限公司	200 万元	2020/3/3	2021/2/2	是
江苏香如生物科技股份有限公司、徐香如、徐淮如	600 万元	2021/10/27	2022/10/26	否
江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、惠鸿	500 万元	2021/2/1	2022/1/1	是
徐相如、惠鸿、徐淮如、汤斌、江苏润淮农业发展有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司	600 万元	2021/8/10	2022/8/9	否
江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、惠鸿	400 万元	2021/11/19	2022/3/23	是
徐相如、徐淮如、惠鸿、汤斌、江苏省信用再担保集团有限公司	1000 万元	2021/3/12	2022/3/11	是

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
徐淮如	5,000,000.00	2021/2/28	2022/2/27	无息
徐淮如	1,000,000.00	2021/7/19	2022/7/18	无息

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	周标		56,223.00

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	徐淮如	6,000,000.00	5,000,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2022年6月30日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
3个月以内	8,589,917.07	4,237,952.10
4至6个月	1,006,385.00	154,019.00
7至12个月	157,515.11	252,339.00
1至2年	412,679.00	139,397.00
2年以上	474,013.92	335,568.92
小计	10,640,510.10	5,119,276.02
减：坏账准备	762,175.69	463,436.17
合计	9,878,334.41	4,655,839.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,640,510.10	100.00	762,175.69	7.16	9,878,334.41
组合1 应收客户款	10,640,510.10	100.00	762,175.69	7.16	9,878,334.41
合计	10,640,510.10	100.00	762,175.69	7.16	9,878,334.41

(续上表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,119,276.02	100.00	463,436.17	9.05	4,655,839.85
组合1 应收客户款	5,119,276.02	100.00	463,436.17	9.05	4,655,839.85
合计	5,119,276.02	100.00	463,436.17	9.05	4,655,839.85

坏账准备计提的具体说明:

于2021年12月31日、2020年12月31日,按组合1 应收客户款计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	8,589,917.07			4,237,952.10		
4至6个月	1,006,385.00	50,319.25	5.00	154,019.00	7,700.95	5.00
7至12个月	157,515.11	31,503.02	20.00	252,339.00	50,467.80	20.00
1-2年	412,679.00	206,339.50	50.00	139,397.00	69,698.50	50.00
2年以上	474,013.92	474,013.92	100.00	335,568.92	335,568.92	100.00
合计	10,640,510.10	762,175.69	7.16	5,119,276.02	463,436.17	9.05

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	463,436.17	298,739.52			762,175.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中牟县永发菇行	2,255,850.00	21.20	
北京庆勇香如商贸有限公司	1,918,452.00	18.03	111,145.95
蚌埠市德盛农业科技有限公司	1,839,188.00	17.28	
郑州森源食用菌有限公司	1,500,815.00	14.10	
家家悦集团股份有限公司	877,129.56	8.24	
合计	8,391,434.56	78.86	111,145.95

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利	9,459,459.00	9,459,459.00
其他应收款	82,579,962.90	67,532,963.90
合计	92,039,421.90	76,992,422.90

(2) 应收股利

①分类

项目(或被投资单位)	2021年12月31日	2020年12月31日
江苏淮香食用菌有限公司	9,459,459.00	9,459,459.00

②重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2021年12月31日余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
江苏淮香食用菌有限公司	9,459,459.00	1-2年	资金紧张	否, 子公司

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	76,861,949.00	61,572,085.00
1至2年	5,796,902.00	6,061,722.00
2年以上	508,000.00	
小计	83,166,851.00	67,633,807.00
减: 坏账准备	586,888.10	100,843.10
合计	82,579,962.90	67,532,963.90

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
合并范围内关联方往来款	80,597,211.00	65,562,627.00
保证金及押金	2,084,180.00	2,071,180.00
其他	485,460.00	
小计	83,166,851.00	67,633,807.00
减: 坏账准备	586,888.10	100,843.10
合计	82,579,962.90	67,532,963.90

③坏账准备的变动情况

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	92,843.10		8,000.00	100,843.10
2020 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	585.00		485,460.00	486,045.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	93,428.10		493,460.00	586,888.10

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏淮香食用菌有限公司	合并范围内关联方往来款	73,763,489.00	1 年以内	89.21	
江苏清香生物科技有限公司	合并范围内关联方往来款	6,833,722.00	2 年以内	8.27	
江苏金融租赁股份有限公司	保证金及押金	1,563,180.00	1-2 年	1.89	70,343.10
北京物美综合超市有限公司	保证金及押金	500,000.00	2-3 年	0.60	22,500.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金及押金	10,000.00	1 年以内	0.01	450.00
合计		82,670,391.00		99.98	93,293.10

3. 长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	91,260,000.00		91,260,000.00	91,260,000.00		91,260,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
江苏淮香食用菌有限公司	81,260,000.00			81,260,000.00		
江苏清香生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	91,260,000.00			91,260,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,211,759.53	147,177,105.32	146,829,938.37	131,703,459.25
其他业务	1,362,568.58	1,362,568.58	614,743.36	614,743.36
合计	149,574,328.11	148,539,673.90	147,444,681.73	132,318,202.61

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-782,302.60	-1,168.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,754,689.16	1,062,957.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,000.00	-234,200.00	
非经常性损益总额	862,386.56	827,588.69	
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	862,386.56	827,588.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		12,553.29	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	862,386.56	815,035.40	

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.45	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.77	-0.66	-0.66

②2020 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.15	0.26	0.26

公司名称：江苏香如生物科技股份有限公司

日期：2022年6月30日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室