



香如生物
Xiangru Biology

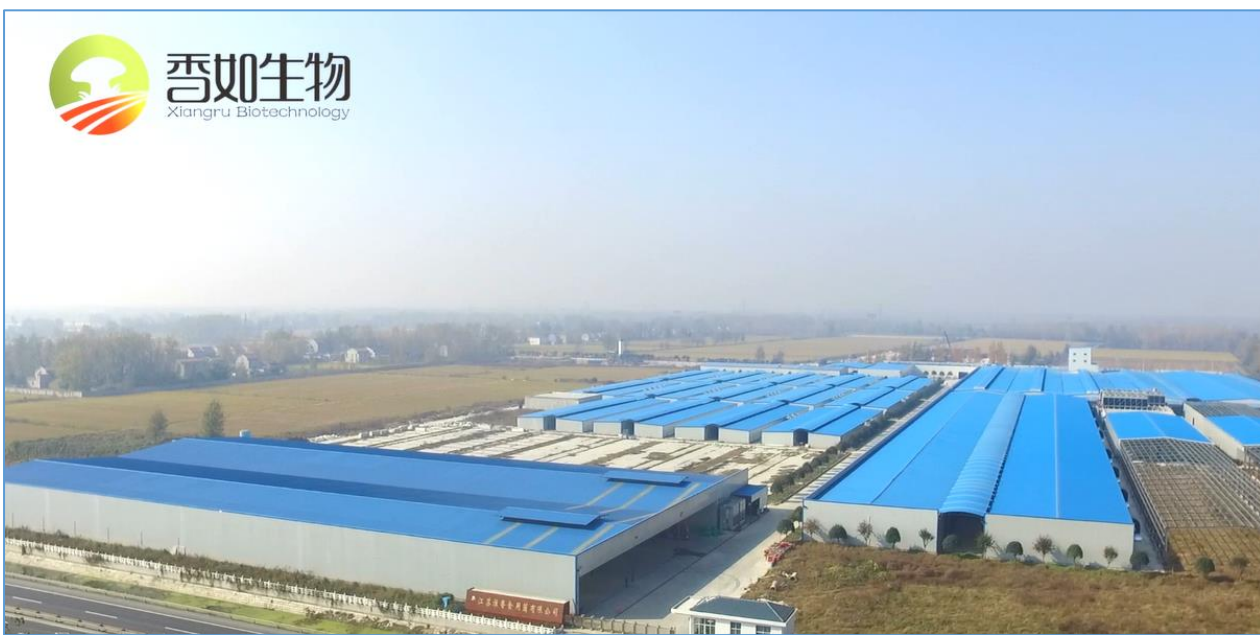
香如生物

NEEQ : 839241

江苏香如生物科技股份有限公司



香如生物
Xiangru Biotechnology



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、2022 年 4 月，公司被江苏省总工会授予“江苏省五一劳动奖状”。
- 2、2022 年 6 月，公司通过 ISO9001 质量管理体系认证。

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	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

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戴芸及会计机构负责人（会计主管人员）周凌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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,本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

	<p>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>
<p>四、杂菌感染和病虫害风险</p>	<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、荧光假单细胞杆菌等微生物,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>
<p>五、产品单一风险</p>	<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 99.38%。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>
<p>六、人力资本风险</p>	<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>
<p>七、实际控制人不当控制风险</p>	<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。其中大部分名员工因已参加当地新型农村社会养老保险(以下简称“新农保”)、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</p>

	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 本期重大风险未发生重大变化 本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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
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
《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	2022年1月1日至2022年6月30日
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
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	江苏省灌南县新安镇（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	江苏省灌南县新安镇（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
公司半年度报告备置地	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
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（徐淮如、徐嘉跃、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(元)	36,288,332	否

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

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 会计数据和经营情况

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	139,286,300.33	134,912,797.21	3.24%
毛利率%	5.22%	-6.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,617,390.00	-19,488,223.10	81.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,328,049.99	-19,916,807.74	78.27%
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）	-1.4%	-7.14%	-
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）	-1.68%	-7.29%	-
基本每股收益	-0.1	-0.54	81.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	473,432,068.40	471,547,920.52	0.40%
负债总计	217,216,754.64	211,715,216.76	2.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,215,313.76	259,832,703.76	-1.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.06	7.16	-1.39%
资产负债率%（母公司）	34.46%	32.12%	-
资产负债率%（合并）	45.88%	44.90%	-
流动比率	0.5314	0.4650	-
利息保障倍数	0.06	-2.11	-

(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	-13,514,810.27	-5,072,294.40	-166.44%
应收账款周转率	5.14	10.94	-
存货周转率	2.66	2.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.40%	0.82%	-
营业收入增长率%	3.24%	-3.54%	-
净利润增长率%	81.44%	-364.59%	-

（五） 补充财务指标

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来源的核心机构。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

公司主要采用区域代理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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	1,789,598.67	0.38%	9,805,717.00	2.08%	-81.75%
应收账款	30,734,829.31	6.49%	20,462,090.13	4.34%	50.20%
预付款项	4,538,318.59	0.96%	2,404,927.55	0.51%	88.71%
其他应收款	3,005,263.45	0.63%	2,153,152.55	0.46%	39.58%
存货	54,310,899.57	11.47%	44,675,759.17	9.47%	21.57%
固定资产	325,729,200.95	68.80%	341,723,643.52	72.47%	-4.68%
在建工程	32,624,227.68	6.89%	31,355,981.93	6.65%	4.04%
使用权资产	14,970,389.01	3.16%	15,312,097.28	3.25%	-2.23%
无形资产	1,583,341.17	0.33%	1,600,551.39	0.34%	-1.08%
其他非流动资产	4,146,000.00	0.88%	2,054,000.00	0.44%	101.85%
短期借款	104,339,108.65	22.04%	98,154,966.17	20.82%	6.30%
应付账款	38,882,578.80	8.21%	43,981,799.63	9.33%	-11.59%
合同负债	2,037,107.44	0.43%	1,076,857.72	0.23%	89.17%
应付职工薪酬	3,907,226.00	0.83%	4,021,950.54	0.85%	-2.85%
应交税费	57,862.60	0.01%	12,884.49	0.00%	349.09%
其他应付款	12,510,996.16	2.64%	15,090,439.22	3.20%	-17.09%
一年内到期的非流动负债	15,813,236.41	3.34%	8,579,225.36	1.82%	84.32%
租赁负债	15,359,296.61	3.24%	15,496,446.57	3.29%	-0.89%
长期应付款	19,034,174.99	4.02%	21,221,980.12	4.50%	-10.31%
递延收益	5,225,166.98	1.10%	4,028,666.94	0.85%	29.70%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，资产总额为 473,432,068.40 元，比上年期末增加 1,884,147.88 元，增加 0.40%。
- 2、报告期末，货币资金余额为 1,789,598.67 元，较上年期末减少 8,016,118.33 元，减少 81.75%，主要原因是经营活动现金流出较多导致。
- 3、报告期末，应收账款余额为 30,734,829.31 元，比上年期末增加 10,272,739.18 元，增加 50.20%，主要原因是公司为经销商铺货，货款回收缓慢导致的。

4、报告期末，预付账款余额为 4,538,318.59 元，较上年期末增长 2,133,391.04 元，增长 88.71%，主要是因为扩大生产，预付原材料等款项增加所形成。

5、报告期末，其他应收款余额为 3,005,263.45 元，较上年期末增长 852,110.90 元，增长 39.58%，主要是年初增加台骏国际租赁有限公司的保证金所形成的。

6、报告期末，其他非流动资产余额为 4,146,000.00 元，较上年期末增长 2,092,000.00 元，增长 101.85%，主要原因是预付的设备、工程款增加所致。

7、报告期末，合同负债余额为 2,037,107.44 元，较上年期末增长 960,249.72 元，增长 89.17%，主要原因是预收账款增加所致。

8、报告期末，一年内到期的非流动负债余额为 15,813,236.41 元，增长 84.32%，主要原因是融资租赁金额从长期应付款调整到一年内到期的非流动负债所致。

9、报告期末，长期应付款余额为 19,034,174.99 元，减少 10.31%，主要原因是长期应付款调整到一年内到期的非流动负债所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	139,286,300.33	100%	134,912,797.21	100%	3.24%
营业成本	132,556,422.91	95.17%	143,887,835.36	106.65%	-7.88%
税金及附加	64,790.38	0.05%	75,652.89	0.06%	-14.36%
销售费用	623,534.46	0.45%	1,176,104.00	0.87%	-46.98%
管理费用	4,650,625.81	3.34%	4,914,572.08	3.64%	-5.37%
研发费用	444,413.30	0.32%	758,958.90	0.56%	-41.44%
财务费用	4,630,879.03	3.32%	3,668,539.70	2.72%	26.23%
其他收益	711,674.96	0.51%	428,584.64	0.32%	66.05%
信用减值损失	-621,263.62	-0.45%	-190,380.87	-0.14%	226.33%
资产减值损失	-22,420.81	-0.02%	-157,561.15	-0.12%	-85.77%
净利润	-3,617,390.00	-2.60%	-19,488,223.10	-14.45%	-81.44%
经营活动产生的现金流量净额	-13,514,810.27	-	-5,072,294.40	-	-166.44%
投资活动产生的现金流量净额	-813,498.23	-	-12,776,521.76	-	-93.63%
筹资活动产生的现金流量净额	6,312,190.17	-	7,511,658.33	-	-15.97%

项目重大变动原因：

1、2022 年上半年实现营业收入 139,286,300.33 元，同比增长 3.24%，基本持平。

2、2022 年上半年营业成本是 132,556,422.91 元，同比下降 7.88%，主要是原材料价格下降、调整原材料配比所致。

3、2022 年上半年销售费用是 623,534.46 元，同比下降 46.98%，主要是本期将编织袋和运费调整至营业成本所致。

4、2022年上半年研发费用是444,413.30元，同比下降41.44%，主要是本期研发项目同比较少所致。

5、2022年上半年财务费用是4,630,879.03元，同比增长26.23%，主要是借款本金增加导致利息费用增加形成。

6、2022年上半年其他收益是711,674.96.64元，同比增长66.05%，主要是政府补助所形成。

7、2022年上半年信用减值损失是-621,263.62元，同比净增加430,882.76元，主要是本期计提坏账准备所致。

8、2022年上半年资产减值损失是-22,420.81元，同比减少85.77%，主要是计提存货跌价准备转回所致。

9、2022年上半年净利润是-3,617,390.00元，同比减少亏损81.44%，主要是上述各因素综合影响所致。

10、经营活动产生的现金流量净额为-13,514,810.27元，比去年同期增加166.44%，主要原因是购买原材料、支付费用导致的现金增加较多所致。

11、投资活动产生的现金流量净额为-813,498.23元，比去年同期减少93.63%，主要原因是基础建设和设备投资已陆续完成，本期支出较少所致。

12、筹资活动产生的现金流量净额为6,312,190.17元，比去年同期减少15.97%，主要原因是本期偿还的债务较多所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	0
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	711,674.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,014.97
非经常性损益合计	710,659.99
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	710,659.99

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√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	子公司	食用菌种植、销售	55,550,000	261,302,435.35	87,717,530.33	72,346,935.52	-1,742,316.74
江苏清香生物科技有限公司	子公司	食用菌研发、种植	10,000,000	16,232,214.96	9,182,791.21	0	-479,988.34
江苏润香生物科技有限公司	子公司	食用菌研发、种植	30,000,000	0	0	0	0

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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.(六)
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

(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

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程
					起始	终止		

								序
1	江苏淮香食用菌有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2021年8月10日	2022年8月9日	一般	已事前及时履行
2	江苏淮香食用菌有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月26日	一般	已事前及时履行
3	江苏淮香食用菌有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	2022年1月6日	2022年6月20日	一般	已事后补充履行
4	江苏淮香食用菌有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	2022年1月6日	2022年12月4日	一般	已事后补充履行
5	江苏淮香食用菌有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	2022年3月18日	2023年3月17日	一般	已事后补充履行
总计	-	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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）	28,000,000	28,000,000
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提供担保	0	0
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

应当重点说明的担保情况

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

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	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	220,000,000	133,750,000

在本报告期内，关联方为公司贷款提供连带责任保证10,475万元，其中4,780万元为报告期内新增的关联担保，其余5,695万元为以前年度持续至报告期内的关联担保事项；公司为全资子公司淮香公司担保2,800万元；关联方徐准如无息借款给淮香公司100万元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2016年9月22日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易的承诺	2016年9月22日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 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	0.01%	应付票据保证金
机械设备	固定资产	抵押	13,724,916.70	2.90%	银行贷款

机械设备	固定资产	融资租赁	43,367,011.08	9.16%	融资租赁
总计	-	-	57,141,927.78	12.07%	-

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、台骏国际租赁有限公司和仲信国际融资租赁有限公司公司进行抵押担保借款和融资租赁，占资产 12.07%，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 股份变动和融资

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	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	49.6%	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

	伙)								
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	连云港金海创业投资有限公司	974,941	0	974,941	2.69%	974,941	0	0	0
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%		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	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	1974年3月	2019年5月7日	2022年7月31日
徐淮如	董事	男	1967年2月	2019年5月7日	2022年7月21日
徐嘉跃	董事	男	1994年9月	2019年5月7日	2022年7月21日
周标	董事、副总经理	男	1971年8月	2019年5月7日	2022年7月31日
刘立鹏	董事	男	1976年3月	2019年5月7日	2022年7月21日
崔义中	董事	男	1975年8月	2019年5月7日	2022年7月21日
沃恒超	财务负责人	男	1976年3月	2021年5月18日	2022年7月31日
陈磊	监事会主席	男	1969年9月	2019年5月7日	2022年7月31日
田海波	职工代表监事	男	1982年12月	2022年6月30日	2025年6月30日
孙红	监事	女	1980年11月	2019年5月7日	2022年7月21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联关系

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田海波	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届

(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

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

田海波先生：职工代表监事，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，淮安畜牧兽医专科学校兽医专业专科毕业。2005年9月至2010年5月，就职于斯凯菲尔电子（苏州）有限公司担任技术员；2010年5月至今，就职于公司担任制包车间主管。2016年3月至今，担任公司职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	18	18
财务人员	9	9
技术人员	22	22
销售人员	9	9
生产人员	807	723
员工总计	865	781

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,789,598.67	9,805,717.00
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	30,734,829.31	20,462,090.13
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,538,318.59	2,404,927.55
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	3,005,263.45	2,153,152.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	54,310,899.57	44,675,759.17
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		94,378,909.59	79,501,646.40
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	325,729,200.95	341,723,643.52
在建工程	五、7	32,624,227.68	31,355,981.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	14,970,389.01	15,312,097.28
无形资产	五、9	1,583,341.17	1,600,551.39
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	4,146,000.00	2,054,000.00
非流动资产合计		379,053,158.81	392,046,274.12
资产总计		473,432,068.40	471,547,920.52
流动负债：			
短期借款	五、11	104,339,108.65	98,154,966.17
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	50,000.00
应付账款	五、12	38,882,578.80	43,981,799.63
预收款项			
合同负债	五、13	2,037,107.44	1,076,857.72
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、14	3,907,226.00	4,021,950.54
应交税费	五、15	57,862.60	12,884.49
其他应付款	五、16	12,510,996.16	15,090,439.22
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、17	15,813,236.41	8,579,225.36
其他流动负债			
流动负债合计		177,598,116.06	170,968,123.13
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、18	15,359,296.61	15,496,446.57
长期应付款	五、19	19,034,174.99	21,221,980.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	5,225,166.98	4,028,666.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,618,638.58	40,747,093.63
负债合计		217,216,754.64	211,715,216.76
所有者权益：			
股本	五、21	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、22	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、23	11,012,966.36	11,012,966.36
一般风险准备			
未分配利润	五、24	95,424,087.66	99,041,477.66
归属于母公司所有者权益合计		256,215,313.76	259,832,703.76
少数股东权益			
所有者权益合计		256,215,313.76	259,832,703.76
负债和所有者权益总计		473,432,068.40	471,547,920.52

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：戴芸

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		795,188.14	1,992,003.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	13,772,448.90	9,878,334.41
应收款项融资			
预付款项		4,014,606.24	1,923,045.40
其他应收款	十二、2	97,135,343.18	92,039,421.90
其中：应收利息			
应收股利			9,459,459.00

买入返售金融资产			
存货		24,483,351.39	18,405,749.09
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		140,200,937.85	124,238,554.35
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		130,837,929.64	137,790,737.54
在建工程		12,892,356.26	12,193,690.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,986,679.09	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		4,146,000.00	1,954,000.00
非流动资产合计		242,122,964.99	246,259,520.90
资产总计		382,323,902.84	370,498,075.25
流动负债：			
短期借款		67,873,248.13	55,051,638.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,763,536.68	24,003,859.27
预收款项			
合同负债		912,731.46	873,509.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,024,974.25	2,074,880.50
应交税费		34,567.96	10,016.08
其他应付款		5,636,476.47	7,771,494.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		13,194,803.79	6,467,152.07
其他流动负债			
流动负债合计		108,440,338.74	96,252,550.41
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		2,952,933.90	3,009,736.42
长期应付款		17,443,971.00	18,179,408.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,911,666.98	1,568,166.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,308,571.88	22,757,311.36
负债合计		131,748,910.62	119,009,861.77
所有者权益：			
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		88,194,727.76	89,107,949.02
所有者权益合计		250,574,992.22	251,488,213.48
负债和所有者权益合计		382,323,902.84	370,498,075.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		139,286,300.33	134,912,797.21
其中：营业收入	五、25	139,286,300.33	134,912,797.21
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,970,665.89	154,481,662.93
其中：营业成本	五、25	132,556,422.91	143,887,835.36
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、26	64,790.38	75,652.89
销售费用	五、27	623,534.46	1,176,104.00
管理费用	五、28	4,650,625.81	4,914,572.08
研发费用	五、29	444,413.30	758,958.90
财务费用	五、30	4,630,879.03	3,668,539.70
其中：利息费用		4,220,227.68	3,511,265.25
利息收入		7,371.05	10,655.49
加：其他收益	五、31	711,674.96	428,584.64
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			
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、32	-621,263.62	-190,380.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-22,420.81	-157,561.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,616,375.03	-19,488,223.10
加：营业外收入		2,985.03	
减：营业外支出	五、34	4,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,617,390.00	-19,488,223.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,617,390.00	-19,488,223.10
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）		-3,617,390.00	-19,488,223.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,617,390.00	-19,488,223.10

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		-3,617,390.00	-19,488,223.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,617,390.00	-19,488,223.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1	-0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1	-0.54

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：戴芸

会计机构负责人：周凌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	66,939,364.81	69,960,226.23
减：营业成本	十二、4	60,998,600.83	71,154,200.57
税金及附加		41,866.51	48,972.83
销售费用		568,581.80	1,115,652.62
管理费用		2,757,736.82	2,893,094.05
研发费用		349,732.68	156,954.12
财务费用		2,940,012.20	2,273,513.95
其中：利息费用		2,535,783.90	2,123,523.85
利息收入		5,618.30	6,438.99
加：其他收益		156,499.96	216,999.97

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			
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）		-339,024.93	-166,660.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,530.26	-72,807.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-913,221.26	-7,704,629.47
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-913,221.26	-7,704,629.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-913,221.26	-7,704,629.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-913,221.26	-7,704,629.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-913,221.26	-7,704,629.47
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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		129,334,653.62	133,777,433.83
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		2,985.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,248,834.10	1,033,282.92
经营活动现金流入小计		130,586,472.75	134,810,716.75
购买商品、接受劳务支付的现金		112,177,200.56	103,907,235.91
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		24,870,258.64	29,634,718.23
支付的各项税费		291,878.66	506,885.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	6,761,945.16	5,834,171.89
经营活动现金流出小计		144,101,283.02	139,883,011.15
经营活动产生的现金流量净额		-13,514,810.27	-5,072,294.40
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,498.23	12,776,521.76

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		813,498.23	12,776,521.76
投资活动产生的现金流量净额		-813,498.23	-12,776,521.76
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		47,800,000.00	45,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	9,766,800.00	
筹资活动现金流入小计		57,566,800.00	45,950,000.00
偿还债务支付的现金		41,600,000.00	27,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,928,376.87	2,839,173.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	7,726,232.96	7,999,168.00
筹资活动现金流出小计		51,254,609.83	38,438,341.67
筹资活动产生的现金流量净额		6,312,190.17	7,511,658.33
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		-8,016,118.33	-10,337,157.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,755,717.00	12,552,168.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,739,598.67	2,215,010.30

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：戴芸

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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		62,950,324.00	70,244,399.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		693,080.30	522,815.08
经营活动现金流入小计		63,643,404.30	70,767,214.08
购买商品、接受劳务支付的现金		60,131,427.05	53,582,217.77
支付给职工以及为职工支付的现金		12,368,151.13	14,520,602.59
支付的各项税费		135,826.98	299,890.52
支付其他与经营活动有关的现金		7,113,774.37	7,135,979.63
经营活动现金流出小计		79,749,179.53	75,538,690.51
经营活动产生的现金流量净额		-16,105,775.23	-4,771,476.43
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,198.23	8,955,305.81
投资支付的现金			
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		211,198.23	8,955,305.81
投资活动产生的现金流量净额		-211,198.23	-8,955,305.81
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		22,800,000.00	14,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,766,800.00	
筹资活动现金流入小计		32,566,800.00	14,950,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		950,408.99	1,305,137.71
支付其他与筹资活动有关的现金		6,496,232.96	7,949,168.00
筹资活动现金流出小计		17,446,641.95	9,254,305.71
筹资活动产生的现金流量净额		15,120,158.05	5,695,694.29
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		-1,196,815.41	-8,031,087.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,003.55	8,880,782.87
六、期末现金及现金等价物余额		795,188.14	849,694.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

附注一、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:灌南县新集镇(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 2021 年 8 月 19 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 2 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变化”和“附注七、在其他主体中的权益”

附注二、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。

附注三、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）。

(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。

(3) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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：

①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、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，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、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、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

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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库存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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。

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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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、17。

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	4.75-9.5
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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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. 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，包括生产中的杏鲍菇等食用菌。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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(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经济利益很可能流入，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；

20. 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。

21. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

根据财政部《关于修订印发“企业会计准则第 21 号——租赁”的通知》（财会[2018]35 号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。

（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低于 20,000.00 元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。

对于短期租赁中的办公设备类资产和低于 20,000.00 元的低价值资产租赁/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，详见附注三、27。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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间	0	
机器设备	年限平均法	租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间	0	
运输设备	年限平均法	租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间	0	
土地使用权	年限平均法	租赁期	0	

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) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、19 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、10 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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属

于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2019 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。

22. 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。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(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。

附注四、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。

附注五、合并财务报表主要项目注释(除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1, 789, 598. 67	9, 755, 717. 00
其他货币资金		50, 000. 00
合计	1, 789, 598. 67	9, 805, 717. 00

说明: 期末货币资金中无因抵押、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	期末余额	期初余额
3个月以内	18, 230, 584. 16	16, 124, 866. 75
4至6个月	12, 253, 072. 3	3, 701, 772. 00
7至12个月	874, 120. 67	672, 044. 51
1至2年	329, 059. 86	565, 808. 75
2年以上	824, 614. 32	593, 108. 32
合计	32, 511, 451. 31	21, 657, 600. 33
减: 坏账准备	1, 776, 622. 00	1, 195, 510. 20
净额	30, 734, 829. 31	20, 462, 090. 13

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,511,451.31	100.00	1,776,622.00	5.46%	30,734,829.31
其中：组合 1	32,511,451.31	100.00	1,776,622.00	5.46%	30,734,829.31
合计	32,511,451.31	100.00	1,776,622.00	5.46%	30,734,829.31

续上表

种类	期初余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,657,600.33	100.00	1,195,510.20	5.52	20,462,090.13
其中：组合 1	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

按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1：非关联方客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	18,230,584.16			16,124,866.75		
4 至 6 个月	12,253,072.3	612,653.62	5.00	3,701,772.00	185,088.60	5.00
7 至 12 个月	874,120.67	174,824.13	20.00	672,044.51	134,408.90	20.00
1 至 2 年	329,059.86	164,529.93	50.00	565,808.75	282,904.38	50.00
2 年以上	824,614.32	824,614.32	100.00	593,108.32	593,108.32	100.00
合计	32,511,451.31	1,776,622.00	5.46	21,657,600.33	1,195,510.20	5.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
应收账款坏账准备	1,195,510.20	581,111.80				1,776,622.00

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款前五名列示

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
北京庆勇香如商贸有限公司	非关联方	6,572,364.40	20.22%	212,779.17
西安市雁塔区郭坤食用菌批发	非关联方	3,896,985.00	11.99%	147,817.50
中牟县永发菇行(曹绍敬)	非关联方	3,499,772.00	10.76%	114,538.15
蚌埠市德盛农业科技有限公司	非关联方	2,981,228.00	9.17%	30,922.55
郑州森源食用菌有限公司	非关联方	2,859,464.00	8.80%	52,672.80
合计		19,809,813.40	60.93%	558,730.17

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,211,919.19	70.77	2,404,927.55	100.00
1 至 2 年	1,326,399.40	29.23		
合计	4,538,318.59	100.00	2,404,927.55	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
辽宁省新城恒宇食用菌有限公司	1,326,399.40	未到结算期
合计	1,326,399.40	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)	未结算原因
辽宁省新城恒宇食用菌有限公司	1,326,399.40	1-2 年	29.23	未到结算期
福建省铭十塑料制品有限公司邹振龙	295,992.21	1 年以内	6.52	未到结算期
灌南县宏耀环保能源有限公司	240,000.00	1 年以内	5.29	未到结算期
江西景盛碳酸钙有限公司	187,940.00	1 年以内	4.14	未到结算期
上海中谷新良物流有限公司	169,650.00	1 年以内	3.74	未到结算期
合计	2,219,981.61		48.92	

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,005,263.45	2,153,152.55
合计	3,005,263.45	2,153,152.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,069,152.72	626,890.00
1 至 2 年	1,563,180.00	1,613,180.00
2 年以上	18,000.00	518,000.00
合计	3,650,332.72	2,758,070.00
减：坏账准备	645,069.27	604,917.45
净额	3,005,263.45	2,153,152.55

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,164,872.72	2,224,180.00
其他	485,460.00	533,890.00
合计	3,650,332.72	2,758,070.00
减：坏账准备	645,069.27	604,917.45
净额	3,005,263.45	2,153,152.55

③坏账准备计提情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	101,457.45		503,460.00	604,917.45
2022 年 1 月 1 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	40,151.82			40,151.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	141,609.27		503,460.00	645,069.27

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	转销	合计	
其他应收款坏账准备	604,917.45	40,151.82				645,069.27

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥其他应收款前五名列示

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备 期 末余额
江苏金融租赁股份有限公司	押金	1,563,180.00	1-2年	42.82%	70,343.10
台骏融资租赁股份有限公司	押金	1,000,000.00	1年以内	27.39%	45,000.00
张芬增	配件款	485,460.00	1年以内	13.30%	485,460.00
淮安洁家活动房有限公司	押金	220,000.00	1年以内	6.03%	9,900.00
杭州联华华商集团有限公司	押金	10,000.00	2年以上	0.27%	450.00
合计		3,278,640.00		89.82%	611,153.10

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,133,734.66		5,133,734.66	3,100,176.13		3,100,176.13
消耗性生物 资产	47,489,720.51		47,489,720.51	37,779,255.47		37,779,255.47
库存商品	1,687,781.83	207,619.95	1,480,161.88	3,981,526.71	185,199.14	3,796,327.57
发出商品	207,282.52		207,282.52			
合计	54,518,519.52	207,619.95	54,310,899.57	44,860,958.31	185,199.14	44,675,759.17

6. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,729,200.95	341,723,643.52
固定资产清理		
合计	325,729,200.95	341,723,643.52

(2) 固定资产

①固定资产变动情况

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. 期 初 余 额	227,879,756.96	186,454,801.82	23,972,400.48	5,056,248.09	1,583,096.46	444,946,303.81
2. 本 期 增	-		-	79,000.00	198,198.23	277,198.23

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
加金额						
(1)购置	-		-	79,000.00	198,198.23	277,198.23
(2)在建工程转入	-		-	-	-	
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	227,879,756.96	186,454,801.82	23,972,400.48	5,135,248.09	1,781,294.69	445,223,502.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,767,963.29	56,489,507.30	8,312,283.53	2,574,648.51	1,078,257.66	103,222,660.29
2. 本期增加金额	5,804,184.07	8,691,420.30	1,423,361.49	253,664.50	99,010.44	16,271,640.80
(1)计提	5,804,184.07	8,691,420.30	1,423,361.49	253,664.50	99,010.44	16,271,640.80
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额	40,572,147.36	65,180,927.60	9,735,645.02	2,828,313.01	1,177,268.10	119,494,301.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
3. 本期减少金额						

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
(1)处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	187,307,609.60	121,273,874.22	14,236,755.46	2,306,935.08	604,026.59	325,729,200.95
2. 期初账面价值	193,111,793.67	129,965,294.52	15,660,116.95	2,481,599.58	504,838.80	341,723,643.52

②未办妥产权证书的固定资产情况

公司办公及生产车间系在租用的农用地上建造的，无需办理产权证书。

7. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,624,227.68	31,355,981.93
工程物资		
合计	32,624,227.68	31,355,981.93

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
北边厂区工程及附属设施	7,755,570.05		7,755,570.05	6,487,324.30		6,487,324.30
出菇棚及其附属设施	12,400,966.32		12,400,966.32	12,400,966.32		12,400,966.32
清香道路平整等基础设施工程	6,761,324.96		6,761,324.96	6,761,324.96		6,761,324.96
杏鲍菇基地改扩建项目	1,102,422.21		1,102,422.21	1,102,422.21		1,102,422.21
西边厂区工程及附属设施	4,603,944.14		4,603,944.14	4,603,944.14		4,603,944.14
在安装设备						
合计	32,624,227.68		32,624,227.68	31,355,981.93		31,355,981.93

8. 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
租赁土地使用权资产	14,970,389.01	15,312,097.28
合计	14,970,389.01	15,312,097.28

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,719,210.00	1,719,210.00
2. 本期增加金额		
(1)购置		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	1,719,210.00	1,719,210.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	118,658.61	118,658.61
2. 本期增加金额		
(1)计提	17,210.22	17,210.22
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	135,868.83	135,868.83
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,583,341.17	1,583,341.17
2. 期初账面价值	1,600,551.39	1,600,551.39

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	4146000	2054000
合计	4146000	2054000

11. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	74,162,000.00	67,950,000.00
质押及保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
应付利息	177,108.65	204,966.17
合计	104,339,108.65	98,154,966.17

注：公司期末无已逾期未偿还的短期借款，抵押担保情况见附注八、5。

12、应付账款

(1) 按项目性质披露

项目	期末余额	期初余额
应付货款	29,463,316.35	38,981,291.09
应付工程款	561,994.65	785,780.00
应付设备款	4,275,301.80	1,607,457.20
应付费用	4,581,966.00	2,607,271.34
合计	38,882,578.80	43,981,799.63

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

13. 合同负债

(1) 按项目性质披露

项目	期末余额	期初余额
货款	2,037,107.44	1,076,857.72
合计	2,037,107.44	1,076,857.72

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,021,950.54	24,329,981.31	24,444,705.85	3,907,226.00
二、离职后福利—设定提存计划		1,688,981.25	1,688,981.25	
合计	4,021,950.54	26,018,962.56	26,133,687.10	3,907,226.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,021,950.54	22,440,188.58	22,554,913.12	3,907,226.00
二、职工福利费	0	787,746.31	787,746.31	0
三、社会保险费	0	1,001,323.42	1,001,323.42	0
其中：1. 医疗保险费	0	764,210.50	764,210.50	0
2. 工伤保险费	0	137,710.67	137,710.67	0
3. 生育保险费	0	99,402.25	99,402.25	0
四、住房公积金	0	100,723.00	100,723.00	0
合计	4,021,950.54	24,329,981.31	24,444,705.85	3,907,226.00

(3) 离职后福利（设定提存计划）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	0	1,637,800.00	1,637,800.00	0
二、失业保险费	0	51,181.25	51,181.25	0
合计	0	1,688,981.25	1,688,981.25	0

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	42,747.12	
个人所得税		
城市维护建设税	2,515.90	
教育费附加	1,514.53	
地方教育附加	622.82	
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	4,127.00	6,549.25
环保税	1,605.08	1,605.09
合计	57,862.60	12,884.49

16. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,510,996.16	15,090,439.22
合计	12,510,996.16	15,090,439.22

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,000,000.00	15,000,000.00
员工报销款	29,073.94	8,517.00
保证金及押金	38,765.50	38,765.50
其他	443,156.72	43,156.72
合计	12,510,996.16	15,090,439.22

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款

17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	15,559,221.52	8,330,095.71
一年内到期的租赁负债	254,014.89	249,129.65
合计	15,813,236.41	8,579,225.36

18. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
土地使用权租赁负债	15,613,311.5	15,745,576.22
减：一年内到期的土地使用权租赁负债	254,014.89	249,129.65
合计	15,359,296.61	15,496,446.57

19. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,593,396.51	29,552,075.83
小计	34,593,396.51	29,552,075.83
减：一年内到期的长期应付款项	15,559,221.52	8,330,095.71
合计	19,034,174.99	21,221,980.12

(2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	19,430,108.03	14,562,349.00
应付债权投资款	14,960,000.00	14,960,000.00
应付利息	203,288.48	29,726.83
小计	34,593,396.51	29,552,075.83
减：一年内到期的长期应付款	15,559,221.52	8,330,095.71
合计	19,034,174.99	21,221,980.12

20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,028,666.94	1,500,000.00	303,499.96	5,225,166.98	与资产相关的政府补助
合计	4,028,666.94	1,500,000.00	303,499.96	5,225,166.98	

注：政府补助明细情况详见附注五-38. 政府补助。

21. 股本

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
徐相如	18,000,000.00	49.6027			18,000,000.00	49.6027
徐嘉跃	6,000,000.00	16.5342			6,000,000.00	16.5342
徐淮如	3,000,000.00	8.2671			3,000,000.00	8.2671
江苏谷丰农业投资基金 (有限合伙)	3,172,614.00	8.7428			3,172,614.00	8.7428
南京古淳投资发展中心 (有限合伙)	1,218,676.00	3.3584			1,218,676.00	3.3584
连云港品香食用菌技术服务 合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00	3.3068			1,200,000.00	3.3068

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
连云港金海创业投资有限公司	974,941.00	2.6867			974,941.00	2.6867
惠鸿	900,000.00	2.4801			900,000.00	2.4801
徐文婷	300,000.00	0.8267			300,000.00	0.8267
徐白如	300,000.00	0.8267			300,000.00	0.8267
惠燕	300,000.00	0.8267			300,000.00	0.8267
南京厚积投资发展中心 (有限合伙)	181,401.00	0.4999			181,401.00	0.4999
上海芮昱投资中心(有限合伙)	740,700.00	2.0412			740,700.00	2.0412
合计	36,288,332.00	100.0000			36,288,332.00	100.0000

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	113,489,927.74			113,489,927.74
合计	113,489,927.74			113,489,927.74

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,012,966.36			11,012,966.36
合计	11,012,966.36			11,012,966.36

24. 未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	99,041,477.66
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	
调整后期初未分配利润	99,041,477.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,617,390.00
减:提取法定盈余公积	
期末未分配利润	95,424,087.66

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,428,934.42	131,156,927.39	133,292,558.71	142,267,596.86
其他业务收入	857,365.91	857,365.91	1,620,238.50	1,620,238.50
合计	139,286,300.33	132,014,293.30	134,912,797.21	143,887,835.36

(2) 主营业务收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蔬菜种植	138,428,934.42	131,156,927.39	133,292,558.71	142,267,596.86
合计	138,428,934.42	131,156,927.39	133,292,558.71	142,267,596.86

(3) 主营业务收入（分产品）

主要业务类别/产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
杏鲍菇	138,428,934.42	131,156,927.39	133,292,558.71	142,267,596.86
合计	138,428,934.42	131,156,927.39	133,292,558.71	142,267,596.86

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,793.64	6,793.64
土地使用税	2,666.66	2,666.66
印花税	39,685.65	40,006.00
其他	15,644.43	26,186.59
合计	64,790.38	75,652.89

27. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	301,506.74	231,200.00
社保费	26,680.07	26,068.72
包装物		13,220.00
通讯费	8,852.55	5,061.30
住房公积金	4,226.00	4,680.00
编织袋		9,180.00
装卸费		886,693.98
其他	282,269.10	
合计	623,534.46	1,176,104.00

28. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,476,401.39	2,372,233.14
办公费	154,814.80	111,805.50
折旧费	177,817.74	281,771.69
差旅费	67,430.50	70,249.95
业务招待费	227,384.52	560,899.00
中介机构费用	343,486.00	492,189.00
车辆费用	158,145.42	139,874.18
保险费	405,690.41	426,190.03

无形资产摊销	17,210.22	17,210.22
绿化费		2,007.00
其他	622,244.81	440,142.37
合计	4,650,625.81	4,914,572.08

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	36,221.70	577,654.40
材料		9,150.00
技术服务费	350,480.00	1,240.00
折旧	57,711.60	140,275.89
其他		30,638.61
合计	444,413.30	758,958.90

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,220,227.68	3,511,265.25
减：利息收入	7,371.05	10,655.49
加：汇兑损失（减收益）		-
加：手续费支出	418,022.40	167,929.94
合计	4,630,879.03	3,668,539.70

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	711,674.96	428,584.64	
合计	711,674.96	428,584.64	

注：明细情况详见附注五-38. 政府补助。

32. 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-621,263.62	-190,380.87
合计	-621,263.62	-190,380.87

33. 资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-22,420.81	-157,561.15
合计	-22,420.81	-157,561.15

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	4,000.00		4,000.00
合计	4,000.00		4,000.00

35. 合并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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	909,666.67
存款利息收入	7,371.05	10,655.49
借款		-
其他	241,463.05	112,960.76
合计	1,248,834.10	1,033,282.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用、研发费用中支付的现金	6,761,945.16	5,834,171.89
合计	6,761,945.16	5,834,171.89

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	9,766,800.00	0
合计	9,766,800.00	0

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还债权投资款	3,590,462.00	4,800,000.00
融资担保手续费		200,000.00
债权投资利息		65,600.00
融资租赁租金	4,135,770.96	2,933,568.00
合计	7,726,232.96	7,999,168.00

36. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-3,617,390.00	-19,488,223.10
加：资产减值准备	643,684.43	347,942.02

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,271,640.80	15,447,262.41
无形资产摊销	17,210.22	17,210.22
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）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,220,227.68	3,511,265.25
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）	-9,635,140.40	-568,012.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,679,932.39	-3,029,179.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	236,418.67	-1,310,559.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,016,118.33	-5,072,294.40
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	
现金的期末余额	1,789,598.67	2,215,010.30
减：现金的期初余额	9,805,717.00	12,552,168.13
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	-8,016,118.33	-10,337,157.83

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,789,598.67	9,805,717.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,789,598.67	9,805,717.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,789,598.67	9,805,717.00

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,724,916.70	香如-中行抵押借款
固定资产	22,967,873.70	香如-台骏租赁抵押
固定资产	13,038,484.38	香如-江苏金租抵押
固定资产	7,360,653.00	淮香-仲信融资租赁抵押
合计	57,091,927.78	

38. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
特色种苗建设奖补资金	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业上云专项资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
商标资助-区市场监管局	与收益相关	1,400.00	其他收益	1,400.00
本期递延收益转入	与资产相关	304,274.96	其他收益	304,274.96
合计		711,674.96		711,674.96

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

负债项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2022年6月30日余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
三新工程基层农机推广体系装载机款专项补助	与资产相关	21,666.91		4,999.98		16,666.93	其他收益
2019年省级以上现代农业发展专项资金	与资产相关	1,287,500.00		75,000.00		1,212,500.00	其他收益
2020年农机购置补贴	与资产相关	259,000.03		13,999.98		245,000.05	其他收益
2018年省以上现代农业产业资金	与资产相关	1,225,000.00		75,000.00		1,150,000.00	其他收益
2019年现代农业发展专项资金	与资产相关	1,235,500.00		72,000.00		1,163,500.00	其他收益
2020年省级现代发展优势特色产业主导产业资金	与资产相关		1,500,000.00	62500		1,437,500.00	
合计		4,028,666.94	1500,000.00	303,499.96		5,225,166.98	

附注六、合并范围的变更

1. 合并报表范围变更的说明

本期母公司设立全资子公司“江苏润香生物科技有限公司”，尚未出资经营，纳入本期合并报表范围。

2. 报告期发生的同一控制下企业合并

无

3. 报告期发生的非同一控制下企业合并

无

附注七、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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
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		100.00	同一控制下合并
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		100.00	同一控制下合并
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		100.00	同一控制下合并

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人系自然人徐相如。

股东	2022年6月30日		2021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	49.6027%	49.6027%	49.6027%	49.6027%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 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, 实际控制人徐相如二哥
徐能如	实际控制人徐相如大哥
徐嘉跃	股东, 实际控制人徐相如之子
周标	副总、董事
连云港金海创业投资有限公司	股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏淮香食用菌有限公司	600.00	2021.08.10	2022.08.09	否
江苏淮香食用菌有限公司	600.00	2021.10.27	2022.10.26	否
江苏淮香食用菌有限公司	60.00	2022.01.06	2022.06.20	是
江苏淮香食用菌有限公司	140.00	2022.01.06	2022.12.04	否
江苏淮香食用菌有限公司	1400.00	2022.3.18	2023.3.17	否
合计	2,800.00			

注：

全资子公司江苏淮香食用菌有限公司 2021 年 8 月 10 日向江苏淮安农村商业银行和平支行贷款 600 万元，借款期限：自 2021 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日。由江苏香如生物科技股份有限公司提供担保。

全资子公司江苏淮香食用菌有限公司 2021 年 10 月 27 日向江苏银行淮安分行贷款 600 万元，借款期限：自 2021 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 26 日。由江苏香如生物科技股份有限公司提供担保。

全资子公司江苏淮香食用菌有限公司 2022 年 1 月 6 日向中国工商银行股份有限公司淮安城南支行贷款 200 万元，借款期限：贷款 60 万元自 2022 年 1 月 6 日至 2022 年 6 月 20 日，贷款 140 万元自 2022 年 1 月 6 日至 2022 年 12 月 4 日。由江苏香如生物科技股份有限公司提供担保。

全资子公司江苏淮香食用菌有限公司 2022 年 3 月 18 日向江苏淮安农村商业银行和平支行贷款 1400 万元，借款期限：自 2022 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 17 日。由江苏香如生物科技股份有限公司提供担保。

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐嘉跃	1,000.00	2022-1-21	2023-1-18	否
徐相如、惠鸿				
小计	1,000.00			
徐能如、王素中	495.00	2021-12-21	2022-12-15	否
徐淮如、汤斌				
徐相如、惠鸿				
徐嘉跃				
小计	495.00			
徐相如、惠鸿	1,000.00	2021-9-16	2022-9-15	否
徐能如、王素中				
徐相如、惠鸿	1,500.00	2021-9-9	2022-9-8	否
徐能如、王素中				
徐相如、惠鸿	500.00	2021-12-13	2022-12-12	否
徐能如、王素中				
小计	3000.00			
徐相如、惠鸿	300.00	2022-3-20	2023-3-17	否
小计	300.00			
徐相如、惠鸿	980.00	2022-1-13	2023-1-12	否
徐嘉跃				
小计	980.00			

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐相如、惠鸿	1,000.00	2021-12-24	2022-12-23	否
徐准如、汤斌				
徐嘉跃				
小计	1,000.00			
徐相如、惠鸿	60.00	2022-1-6	2022-6-20	否
	140.00	2022-1-6	2022-12-4	
小计	200.00			
徐相如、惠鸿	900.00	2022-1-4	2023-1-3	否
小计	900.00			
徐相如、徐准如	600.00	2021-10-27	2022-10-26	否
小计	600.00			
徐相如、惠鸿	600.00	2021-8-10	2022-8-9	否
徐准如、汤斌	1,400.00	2022-3-18	2023-3-17	否
小计	2,000.00			
合计	10,475.00			

6. 关联应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	徐准如	7,000,000.00	6,000,000.00
合计		7,000,000.00	6,000,000.00

7. 关联资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
徐准如	6,000,000.00	1,000,000.00		7,000,000.00	2022-2-26	2023-2-25	不支付利息

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止2022年6月30日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	9,308,856.52	8,589,917.07
4 至 6 个月	4,136,501.00	1,006,385.00
7 至 12 个月	604,732.97	157,515.11
1 至 2 年	100,260.11	412,679.00
2 年以上	705,519.92	474,013.92
合计	14,855,870.52	10,640,510.10
减：坏账准备	1,083,421.62	762,175.69
净额	13,772,448.90	9,878,334.41

（2）按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,855,870.52	100.00	1,083,421.62	7.29	13,772,448.90
其中：组合 1	14,855,870.52	100.00	1,083,421.62	7.29	13,772,448.90
合计	14,855,870.52	100.00	1,083,421.62	7.29	13,772,448.90

续上表

种类	期初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,640,510.10	100.00	762,175.69	7.16	9,878,334.41
其中：组合 1	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

① 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1：非关联方客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	9,308,856.52			8,589,917.07		
4 至 6 个月	4,136,501.00	206,825.05	5.00	1,006,385.00	50,319.25	5.00
7 至 12 个月	604,732.97	120,946.59	20.00	157,515.11	31,503.02	20.00
1-2 年	100,260.11	50,130.06	50.00	412,679.00	206,339.50	50.00
2 年以上	705,519.92	705,519.92	100.00	474,013.92	474,013.92	100.00
合计	14,855,870.52	1,083,421.62	7.29	10,640,510.10	762,175.69	7.16

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
应收账款坏账准备	762,175.69	321,245.93				1,083,421.62

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款前五名列示

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
中牟县永发菇行曹绍敬	非关联方	3,351,272.00	22.56%	108,448.15
蚌埠市德盛农业科技有限公司武二甲	非关联方	2,815,691.00	18.95%	17,592.45
郑州森源食用菌有限公司	非关联方	2,639,946.00	17.77%	42,236.90
北京庆勇香如商贸有限公司 (秦家宽)	非关联方	1,963,507.00	13.22%	43,137.95
灵寿县丰汇食用菌种植专业合作社	非关联方	947,994.00	6.38%	
合计		11,718,410.00	78.88%	211,415.45

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	0	9,459,459.00
其他应收款	97,135,343.18	82,579,962.90
合计	97,135,343.18	92,039,421.90

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏淮香食用菌有限公司	0	9,459,459.00
合计	0	9,459,459.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	96,168,830.28	76,861,949.00
1至2年	1,563,180.00	5,796,902.00
2年以上	8,000.00	508,000.00
合计	97,740,010.28	83,166,851.00
减：坏账准备	604,667.10	586,888.10
净额	97,135,343.18	82,579,962.90

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	94,685,370.28	80,597,211.00
保证金及押金	2,569,180.00	2,084,180.00
其他	485,460.00	485,460.00
合计	97,740,010.28	83,166,851.00
减：坏账准备	604,667.10	586,888.10
净额	97,135,343.18	82,579,962.90

③按坏账计提方法分类披露

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	93,428.10		493,460.00	586,888.10
2022 年 1 月 1 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	17,779.00			17,779.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	111,207.10		493,460.00	604,667.10

④坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
其他应收款坏账准备	586,888.10	17,779.00				604,667.10

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏淮香食用菌有限公司	关联往来	87,908,411.00	1 年以内	89.94%	
江苏清香生物科技有限公司	关联往来	6,776,959.28	1 年以内	6.93%	
江苏金融租赁股份有限公司	押金	1,563,180.00	1-2 年	1.60%	
台骏融资租赁股份有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	1.02%	
张芬增	货款	485,460.00	1 年以内	0.50%	
合计		97,734,010.28		99.99%	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,260,000.00		91,260,000.00	91,260,000.00		91,260,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏清香生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏淮香食用菌有限公司	81,260,000.00			81,260,000.00		
合计	91,260,000.00			91,260,000.00		

4. 营业收入

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,577,579.42	60,636,815.44	69,175,883.31	70,369,857.65
其他业务	361,785.39	361,785.39	784,342.92	784,342.92
合计	66,939,364.81	60,998,600.83	69,960,226.23	71,154,200.57

(2) 主营业务收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蔬菜种植	66,577,579.42	60,636,815.44	69,175,883.31	70,369,857.65
合计	66,577,579.42	60,636,815.44	69,175,883.31	70,369,857.65

(3) 主营业务收入（分产品）

主要业务类别/产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
杏鲍菇	66,577,579.42	60,636,815.44	69,175,883.31	70,369,857.65

主要业务类别/产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	66,577,579.42	60,636,815.44	69,175,883.31	70,369,857.65

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益项目明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	711,674.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,014.97	
非经常性损益合计（影响利润总额）	710,659.99	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	710,659.99	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	710,659.99	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
按归属于公司普通股股东的净利润计算	-1.40%	-0.10	-0.10
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	-1.68%	-0.12	-0.12

董事长：徐相如

江苏香如生物科技股份有限公司
二〇二二年八月十九日

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室