



中延菌业

NEEQ:873390

福建省中延菌菇业股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 11 月，经福建省著名农业品牌评定委员会审议通过，公司生产的“中延牌杏鲍菇”产品被评为“2022 年度福建名牌农产品”称号。



情暖沙建，助力健康，2022 年 4 月中延菌菇业支持沙建中心卫生院基础设施建设捐赠 10 万元。



2022 年 11 月，福建省中延菌菇业股份有限公司通过食品安全管理体系年度审核(2011 年通过认证)。



2022 年 11 月，福建省中延菌菇业股份有限公司通过质量管理体系年度审核（2011 年通过认证）。

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	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	51
第十节	财务会计报告	56
第十一节	备查文件目录	127

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。

公司负责人陈姗瑜、主管会计工作负责人杨伍寿及会计机构负责人（会计主管人员）杨伍寿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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

【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
1. 税收优惠政策变化的风险	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，公司目前所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定，具有稳定性和持续性，但若前述税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利情况产生一定影响。
2. 市场竞争加剧的风险	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，工厂化的产品也面临农户种植的食用菌产品低价竞争的风险。
3. 人力资源和公司管理的风险	公司最近两年经营规模不断扩大，对公司经营管理提出了更高的要求。公司下辖四厂地处福建漳州、天津静海县及成都郫都区，离市中心相对较远，交通不便。在吸引、培养优秀管理人

	才方面处于劣势。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。
4. 原材料质量及采购价格波动风险	公司生产的主要原材料为玉米芯、玉米粉、木屑、麸皮、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或价格发生波动，进而影响公司杏鲍菇的产量以及成本。倘若主要原材料供应量不足，价格出现大幅上涨，势必会影响公司盈利能力，从而对公司的生产经营带来一定程度的负面影响。同时，由于农副产品容易受气候、季节等变化而产生变质或腐烂等问题，这一系列问题可能会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。
5. 产品单一风险	公司的主营业务为食用菌的研发、生产、销售。2022 年度，公司杏鲍菇产品销售收入在公司主营业务收入中占比为 97.17%。单一的产品结构虽然突出了主业，同时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渠道产生重大变化，可能会对公司未来的经营业绩带来不利影响。
6. 技术滞后风险	公司专注于鲜品食用菌的研发、工厂化培育与销售，系以现代生物技术为依托，以工厂化方式生产食用菌的现代农业企业。随着食用菌的工厂化栽培逐渐成为发展趋势，食用菌栽培工艺要求也随之不断提高，生产过程中的产品控制和质量管理要求也更为严格，这就要求公司必须与时俱进，不断提高自身的技术创新能力和生产工艺水平。如果公司的生产工艺和技术创新能力不能满足市场的变化和客户的需求，不能在行业中始终保持竞争优势，公司将面临被淘汰的风险。
7. 食品安全风险	食品安全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。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。
8. 实际控制人不当控制风险	实际控制人陈姗姗直接持有公司 45.98% 的股份，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分

	配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。公司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。
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

是否存在被调出创新层的风险是 否**行业重大风险**

无

释义

释义项目		释义
本年度报告、本报告	指	福建省中延菌菇业股份有限公司 2022 年年度报告
公司、本公司、挂牌公司、母公司、中延菌业	指	福建省中延菌菇业股份有限公司
董事会	指	福建省中延菌菇业股份有限公司董事会
监事会	指	福建省中延菌菇业股份有限公司监事会
股东大会	指	福建省中延菌菇业股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
控股股东、实际控制人	指	陈姗瑜
中延天绿	指	中延天绿（厦门）生物科技有限公司
漳州天绿	指	漳州天绿菇业有限公司
天津中延	指	中延菌菇业（天津）有限公司
成都中延	指	成都中延菌菇业有限公司
海南中延	指	海南中延食品科技有限公司
成都生物	指	成都中延生物科技有限公司
仟滋味	指	仟滋味（厦门）食品有限公司
华创毅达	指	昆山华创毅达股权投资企业（有限合伙企业）
一诚投资	指	成都一诚投资管理有限公司
好食基	指	厦门好食基生物科技合伙企业（有限合伙）
主办券商、金圆统一证券	指	金圆统一证券有限公司
会计师、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建省中延菌菇业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省中延菌菇业股份有限公司
英文名称及缩写	FujianZhongyanMushroomIndustryCo., Ltd
证券简称	中延菌业
证券代码	873390
法定代表人	陈姗瑜

二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨伍寿
联系地址	厦门市思明区观音山营运中心下堡路 168 号台商总部大厦 1102 室
电话	0592-5911877
传真	0592-5911877
电子邮箱	yangwushou8@dingtalk.com
公司网址	www.fjzhongyan.cn
办公地址	厦门市思明区观音山营运中心下堡路 168 号台商总部大厦 1102 室
邮政编码	361001
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	公司董事会办公室

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 8 日
挂牌时间	2019 年 12 月 13 日
分层情况	创新层
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）	84,830,233
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈姗瑜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈姗瑜），无一致行动人

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	91350600689381666F	否
注册地址	福建省华安县沙县镇官古村农果场 1 号	否
注册资本	84,830,233	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金圆统一证券	
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路 82 号国际金融中心 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金圆统一证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱劲松	张金玉
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	

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	284,593,859.20	271,455,590.95	4.84%
毛利率%	15.31%	10.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,854,730.10	-18,635,514.14	126.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,610,853.63	-21,228,686.64	117.01%
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）	1.97%	-7.67%	-
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）	1.46%	-8.74%	-
基本每股收益	0.06	-0.22	125.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	451,359,178.44	426,250,533.94	5.89%
负债总计	202,848,946.90	180,918,559.41	12.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,699,829.05	242,845,098.95	2.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.86	2.10%
资产负债率%（母公司）	24.15%	23.34%	-
资产负债率%（合并）	44.94%	42.44%	-
流动比率	0.88	1.04	-
利息保障倍数	1.35	-2.97	-

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	33,575,332.29	26,037,708.88	28.95%
应收账款周转率	6.25	5.27	-
存货周转率	4.70	5.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.89%	3.17%	-
营业收入增长率%	4.84%	2.83%	-
净利润增长率%	108.88%	-208.85%	-

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	84,830,233	84,830,233	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-463,371.89
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）	1,990,525.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,203.80
非经常性损益合计	1,243,949.46
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	72.99
非经常性损益净额	1,243,876.47

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主营业务为食用菌的研发、生产、销售。公司是一家以现代生物技术为依托，以工业化方式生产食用菌的现代农业企业。公司主要产品是杏鲍菇，属于食用菌工厂化种植行业。通过多年的实践，公司掌握了菌种选育扩繁技术、无菌环境控制技术、育菇环境控制技术和培养基制作技术，在杏鲍菇的菌种培育、培养基制作及大规模工厂化生产等方面已积累了多年经验，公司产品生长周期不受外界环境影响，可以一年四季稳定供应市场。公司以农业废弃物及副产品玉米芯、麸皮、木屑等为主要原材料，根据公司研制的配方，利用工厂化种植技术进行生产，通过严格的质量控制体系把控原材料质量与产品质量，全过程进行空气净化处理，物理防止病虫害，不使用任何农药，生产出来的食用菌安全放心。公司食用菌产品属于生鲜农产品，主要面向大众消费者，最终客户较为分散，公司主要通过经销商销售和直供大型生鲜商超连锁进行直接销售的两种模式获取收入。食用菌生产下来的菌渣，还可以做有机肥、饲料、燃料等循环利用，同时为公司创造附加经济收益。公司不断完善其生产经营模式，通过采购、研发、生产、销售等模式的结合，构成了其完整的商业模式。

公司的商业模式符合所处细分行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩的增长，已逐步形成了一定的市场影响力和口碑。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

经营计划：

(1) 依托福建华安、南靖、四川成都、天津四个生产基地，专注于生产高品质杏鲍菇，根据市场需求和季节性因素合理安排产能。

(2) 发展品牌专营重点客户，不断优化客户，不断开发新的合作经销商，扩展市场；持续拓宽销售渠道，报告期增加商超渠道销售量和间接出口量。

财务运营情况：

(1) 报告期内，公司实现营业收入 28,459.39 万元，较 2021 年同期增加 4.84%。截至报告期末，公司总资产 45,135.92 万元，较上年末增加 5.89%，资产负债率为 44.94%，较上年末增加 5.89%。公司资本结构稳定，负债水平合理。

(2) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,357.53 万元，经营活动产生的现金流量净额同比增加 753.76 万元，主要原因是本期原材料价格下降所致。

(3) 费用支出情况看，报告期销售费用开支 356.83 万元，同期减少 8.39%，主要是报告期内子公司任滋味停产及清算，员工薪酬和费用减少。管理费用开支 2,688.13 万元，同比增加 0.6%，主要是环保费用增加所致。财务费用开支 648.43 万元，较去年同期减少 1.97%，主要原因报告期减少借款所致。

业务经营情况：

(1) 报告期内，公司加强对产品的技术管控，产品质量稳定；加强生产管理，并根据市场情况合理优化包装规格，有效控制和节约生产成本。

(2) 报告期内，公司重视市场营销策略，一方面重点开发和维护商超直供渠道，另一方面不断优化经销渠道客户，同时开发新客户、拓展新市场，提高市场占有率。

(二) 行业情况

随着经济发展及消费升级、绿色健康消费理念的不断深入以及食用菌深加工行业的快速发展，使得食用菌市场需求逐年快速增长，行业前景向好；与发达国家相比，我国食用菌工厂化占比较低，具有很大的上升空间。

近年来，我国的食用菌工厂化得到了快速发展：一方面随着经济的发展，人们的食品安全意识、营养意识以及膳食结构发生变化，食用菌工厂化生产以工业理念发展现代农业，集生物工程技术、人工模

拟生态环境、智能化控制、自动化作业于一体的新型生产方式，产品安全、优质、绿色、环保、新鲜、无公害等诸多特点，迎合了现代人追求生活品质的需求；另一方面，食用菌工厂化生产可以实现资源循环利用，提高资源利用效益、降低污染物排放、减少能源消耗、降低运营成本，符合国家产业政策和相关规定。随着经济发展及农业结构的不断调整与深化，在生产技术和装备制造的推动下，食用菌工厂化生产成为促进县域经济发展，带动百姓脱贫致富、促进乡村振兴及农村发展的现代农业，产能进一步扩张。

2020 年以来，随着食用菌行业产能的扩张，短期内市场需求的增长无法快速消化新增产能带来的供给增加，工厂化菇类产品利润率总体下滑，加之其他因素对消费、物流等的影响，工厂化菇类销售价格出现波动与下滑。受市场行情持续低迷因素的影响，不少工厂化企业停产、转产或是减产。

根据《中国食用菌工厂化研究报告》显示，截至 2021 年 12 月，全国食用菌工厂化生产企业共有 337 家，较 2019 年降幅为 19%。2021 年度全国食用菌工厂化生产量为 280.4 万吨，比 2019 年降幅 18%。

在 2021 年度的年产总量中，金针菇和杏鲍菇是工厂化种植的主要品种，年总产量约 189.91 万吨，占总产量的 68%，双孢菇、白玉菇、海鲜菇、鹿茸菇等品种占 32%。

食用菌销售价格存在季节性，一般来说，每年第二季度是食用菌消费的淡季；一方面，该时节新鲜蔬菜品类丰富供应充足，对食用菌的消费有一定的替代性；另一方面，进入夏季，火锅、麻辣烫消费整体需求不高，作为配菜中最受欢迎的食材之一，食用菌的消费量也有所下降。相比之下，一季度、三季度、四季度食用菌市场需求较为旺盛，因此食用菌销售价格及生产利润率也有所提高。为提高种植收益率，生产者往往根据销售价格的季节性进行产量调整，受市场供求关系影响，近年来行业产品销售价格也时有出现“旺季不旺、淡季更淡”的情况。2021 年度，受市场行情持续低迷因素的影响，不少工厂化企业停产、转产或是减产。2022 年上半年工厂化食用菌行业面临的市场形势较 2021 年同期并无太大改观。2022 年第三季度开始，受市场供求关系的影响，食用菌价格同比略有上涨。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,826,310.57	5.28%	40,210,941.76	9.43%	-40.75%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	48,516,014.96	10.75%	42,521,415.68	9.98%	14.1%

预付账款	9,536,004.79	2.11%	9,268,813.89	2.17%	2.88%
其他应收账	9,518,002.86	2.11%	1,797,509.89	0.42%	429.51%
存货	56,025,414.84	12.41%	46,584,541.36	10.93%	20.27%
其他流动资产	1,769,984.54	0.39%	1,949,276.13	0.46%	-9.2%
流动资产合计	149,191,732.56	33.05%	142,332,498.71	33.39%	4.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	278,183,004.14	61.63%	261,518,264.77	61.35%	6.37%
在建工程	3,207,930.44	0.71%	3,413,928.65	0.80%	-6.03%
无形资产	188,714.23	0.04%	415,962.17	0.10%	-54.63%
商誉	9,719,274.02	2.15%	9,719,274.02	2.28%	0%
长期待摊费用	9,528,679.95	2.11%	7,930,883.12	1.86%	20.15%
递延所得税资产	3,443.10	0.00%	-	0.00%	-
其他非流动资产	1,336,400.00	0.39%	919,722.50	0.22%	45.3%
非流动资产合计	302,167,445.88	66.95%	283,918,035.23	66.61%	6.43%
短期借款	101,707,174.28	22.53%	88,186,931.88	20.69%	15.33%
应付票据	3,632,136.78	0.8%	-	0.00%	-
应付账款	50,631,767.04	11.22%	32,076,214.37	7.53%	57.85%
合同负债	2,594,857.53	0.57%	2,439,219.14	0.57%	6.38%
应付职工薪酬	4,633,557.74	1.03%	6,392,601.73	1.50%	-27.52%
应交税费	230,112.42	0.05%	311,682.58	0.07%	-26.17%
其他应付款	3,852,618.62	0.85%	6,212,547.27	1.46%	-37.99%
一年内到期的非流 动负债	2,056,169.30	0.46%	1,322,498.12	0.31%	55.48%
流动负债合计	169,338,393.71	37.52%	136,941,695.09	32.13%	23.66%
长期借款	600,000.00	0.13%	1,800,000.00	0.42%	-66.67%
长期应付款	26,113,286.86	5.79%	32,885,869.16	7.72%	-20.59%
递延收益	6,797,266.33	1.51%	7,819,361.24	1.83%	-13.07%
递延所得税负债	-	-	1,471,633.92	0.35%	-100%
非流动负债合计	33,510,553.19	7.42%	43,976,864.32	10.32%	-23.8%
负债合计	202,848,946.90	44.94%	180,918,559.41	42.44%	12.12%
资产总计	451,359,178.44	100%	426,250,533.94	100.00%	5.89%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2022 年 12 月 31 日账面价值 23,826,310.57 元，较 2021 年 12 月 31 日减少 40.75%，主要系报告期内为降低能耗，对制冷设备升级改造进行了投入；

2、其他应收款：2022 年 12 月 31 日账面价值 9,518,002.86 元，较 2021 年 12 月 31 日增加 429.51%，主要系报告期内应收子公司仟滋味借款等 7,744,187.66 元（其中代付工资款 405,776.14 元），仟滋味进入清算程序后，不再纳入公司合并报表范围所致；

3、无形资产：2022 年 12 月 31 日账面价值 188,714.23 元，较 2021 年 12 月 31 日减少 54.63%，主

要系报告期内金蝶 ERP 软件摊销所致；

4、其他非流动资产：2022 年 12 月 31 日账面价值 1,336,400.00 元，较 2021 年 12 月 31 日增加 45.3%，主要系报告期内公司预付包装机购置款；

5、应付账款：2022 年 12 月 31 日账面价值 50,631,767.04 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 57.85%，主要系公司 2023 年第一季度经济复苏加大生产规模，期末增加备货；

6、其他应付款：2022 年 12 月 31 日账面价值 3,852,618.62 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 37.99%，主要系报告期内应付利息已全部支付；

7、一年内到期的非流动负债：2022 年 12 月 31 日账面价值 2,056,169.30 元，较 2021 年 12 月 31 日增加 55.48%，主要系报告期内公司一年内到期的长期借款，一年内到期的长期应付款重分类所致；

8、长期借款：2022 年 12 月 31 日账面价值 600,000.00 元，较 2021 年 12 月 31 日减少 66.67%，主要系报告期内偿还部分长期借款，同时一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

9、递延所得税负债：2022 年 12 月 31 日账面价值 0 元，较 2021 年 12 月 31 日减少 100%，原递延所得税负债主要系公司收购子公司仟滋味时合并资产评估增值所产生，现子公司仟滋味进入清算程序，故不再纳入公司合并报表范围所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	284,593,859.20	-	271,455,590.95	-	4.84%
营业成本	241,021,426.72	84.69%	244,233,964.45	89.97%	-1.32%
毛利率	15.31%	-	10.03%	-	-
税金及附加	290,282.53	0.10%	307,544.16	0.11%	-5.61%
销售费用	3,568,331.71	1.25%	3,894,946.29	1.43%	-8.39%
管理费用	26,881,304.41	9.45%	26,721,625.20	9.84%	0.6%
研发费用	5,339,877.49	1.88%	9,390,170.71	3.46%	-43.13%
财务费用	6,484,284.59	2.28%	6,614,491.38	2.44%	-1.97%
信用减值损失	480,216.02	0.17%	-2,226,583.18	-0.82%	-121.57%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,801,149.35	0.63%	1,826,853.08	0.67%	-1.41%
投资收益	-924,525.72	-0.32%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-34,568.91	-0.01%	-93,801.85	-0.03%	-63.15%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	2,330,622.49	0.82%	-20,200,683.19	-7.44%	111.54%
营业外收入	347,241.16	0.12%	2,491,574.46	0.92%	-86.06%
营业外支出	869,872.14	0.31%	2,130,110.73	0.78%	-59.16%
利润总额	1,807,991.51	0.64%	-19,839,219.46	-7.31%	-109.11%
所得税费用	46,579.02	0.02%	-3,794.8	0.00%	1,327.44%
净利润	1,761,412.49	0.62%	-19,835,424.66	-7.31%	108.88%

项目重大变动原因：

1、研发费用：2022 年度发生额 5,339,877.49 元，较 2021 年度减少 43.13%，主要系 2021 年大宗物料价格上涨，公司为了降低成本，于 2021 年度加大研发投入，进行替代原物料的试验和新产品的研发，上述研发活动在 2021 年已取得较大成果，故 2022 年研发投入相对减少。

2、信用减值损失：2022 年度发生额 480,216.02 元，较 2021 年度减少 121.57%，主要系报告期内收回部分以前年度应收账款所致；

3、资产处置收益：2022 年度发生额-34,568.91 元，较 2021 年度减少 63.15%，主要系报告期内处置未划分为持有待售的非流动资产产生损失较上期有所减少所致；

4、营业利润：2022 年度发生额 2,330,622.49 元，较 2021 年度增加 111.54%，一方面系本期研发费用降低，一方面系公司于 2021 年度开展的研发活动取得了较好的成果，降低了生产和销售成本。

5、营业外收入：2022 年度发生额 347,241.16 元，较 2021 年度减少 86.06%，主要系报告期内与日常活动无关的政府补助减少；

6、营业外支出：2022 年度发生额 869,872.14 元，较 2021 年度减少 59.16%，主要系报告期内处置固定资产等非流动资产产生的损失较上期有所减少；

7、所得税费用：2022 年度发生额 46,579.02 元，较 2021 年度增加 1327.44%，主要系子公司仟滋味递延所得税影响，现子公司仟滋味进入清算程序，故不再纳入公司合并报表范围所致；

8、净利润：2022 年度发生额 1,761,412.49 元，较 2021 年度增加 108.88%，一方面系本期研发费用降低，一方面系公司于 2021 年度开展的研发活动取得了较好的成果，降低了生产和销售成本。

(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	284,567,074.87	271,370,576.23	4.86%
其他业务收入	26,784.33	85,014.72	-68.49%
主营业务成本	240,983,416.14	244,078,113.03	-1.27%
其他业务成本	38,010.58	155,851.42	-75.61%

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百分点
杏鲍菇	276,531,306.58	230,675,271.56	16.58%	6.88%	-1.65%	77.35%
生物肥收入	2,678,878.95	1,284,134.28	52.06%	-58.91%	-56.68%	-4.52%
食品收入	5,356,889.34	9,024,010.30	-68.46%	-12.35%	37.23%	-801.93%
材料销售	26,784.33	38,010.58	-41.91%	-68.49%	-75.61%	49.70%
合计	284,593,859.20	241,021,426.72	15.31%	4.84%	-1.32%	52.68%

按区域分类分析：

√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百分点
东北地区	18,685,207.00	14,834,501.93	20.61%	-29.14%	-30.01%	4.98%
华北地区	53,049,633.52	42,839,739.38	19.25%	8.85%	4.12%	23.53%
华东地区	48,273,281.18	50,362,000.29	-4.33%	0.95%	10.66%	-189.77%
华南地区	56,158,852.69	39,717,111.91	29.28%	36.66%	35.95%	1.27%
华中地区	18,049,644.91	16,334,280.26	9.50%	-0.93%	-13.66%	347.49%
西北地区	18,412,748.26	14,596,661.08	20.73%	24.97%	6.41%	200.37%
西南地区	71,964,491.64	62,337,131.87	13.38%	-3.38%	-16.36%	19,211.33%
合计	284,593,859.20	241,021,426.72	15.31%	4.84%	-1.32%	52.68%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入比上年同期增加 4.84%，主要原因是杏鲍菇产业平均售价略高于去年同期，公司产品收入结构没有重大变化。公司报告期主推小包装，单价略高于其他品类，故总体增加 6.88%。

公司的产品均在国内销售，无直接出口业务，主要分布在西南地区、华北地区、华东地区以及华南地区，公司生产的杏鲍菇为鲜活农产品，对产品保鲜及运输半径有一定的要求。挂牌公司及子公司漳州天绿地处福建南部，其他子公司地处成都、天津等地，对上述地区拥有得天独厚的地理优势。2022 年度上述区域营业收入占总营业收入比重约为 81%，与 2021 年度占比 78% 相比略有增加，主要原因报告，部分市场转移至华北地区，同比华北地区收入增加 0.69%；报告期公司主推小包装，主要市场在华南地区，同比华南地区收入增加 4.59%。

各区域毛利率差异主要受当地销售价格及销售产品类型影响，本期公司菇片及菇粒等副产品在华东地区集中销售，副产品销售单价低于其他产品较多，从而造成此区域毛利率偏低。同时食品收入主要集

中在华东地区，产能不饱和，成本较高，总体造成华东地区毛利率偏低。西南地区本期售价高于去年，原材料单价低于去年，同时 2022 年西南地区同行业整体减产，供应量降低，单价提升，从而该区域毛利率与去年相比有较大幅度提高。

(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	深圳市茂雄实业有限公司	20,133,091.50	7.07%	否
2	北京盛辉嘉源商贸有限公司	17,244,999.10	6.06%	否
3	沈阳经济技术开发区李氏蔬菜批发部	15,079,773.20	5.30%	否
4	彭州市濛阳镇邓记菌类批发部	9,362,515.00	3.29%	否
5	漳州市龙文区胜琼果蔬专业合作社	7,207,236.20	2.53%	否
合计		69,027,615.00	24.25%	-

(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	漳州吉淳贸易有限公司	9,401,040.31	7.36%	否
2	厦门泰枫牧业科技有限公司	7,339,973.97	5.74%	否
3	四川尚元融合粮油贸易有限公司	6,728,490.10	5.26%	否
4	重庆万牧饲料有限公司	6,446,781.84	5.04%	否
5	大成良友食品（天津）有限公司	6,074,258.20	4.75%	否
合计		35,990,544.42	28.15%	-

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	33,575,332.29	26,037,708.88	28.95%
投资活动产生的现金流量净额	-50,685,966.80	-43,985,363.79	-15.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-363,637.71	17,897,477.62	-102.03%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：为 3,357.53 万元，经营活动产生的现金流量净额同比增加 753.76 万元，主要原因是本期原材料价格下降所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 15.23%，主要原因是公司购建制冷固定资产支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 102.03%，主要原因本期吸收投资收到的现金较上期减少 1,936.6 万元。

(四) 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
漳州天绿	控股子公司	食用菌栽培、初加工	18,000,000.00	65,979,163.91	38,960,940.27	47,524,734.24	3,166,438.90
天津中延	控股子公司	食用菌种植、栽培；	38,000,000.00	132,226,086.83	61,752,108.21	75,490,474.52	3,546,515.40
成都中延	控股子公司	食用菌种植、初加工	56,000,000.00	126,469,998.72	42,095,593.70	81,369,512.39	1,207,547.74
海南中延	控股子公司	食品生产、食品互联网销售	5,000,000.00	2,046,254.90	-270,024.82	1,545,172.63	-1,123,729.15
成都生物	控股子公司	生物有机肥料研发、肥料销售	10,000,000.00	7,929,642.63	4,640,761.53	2,678,878.95	723,238.07
仟滋味	控股子公司	冷冻食品生产、销售	5,000,000.00	-	-	3,834,465.64	-7,147,345.46

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. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,339,877.49	9,390,170.71
研发支出占营业收入的比例	1.88%	3.46%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	20	23
研发人员总计	20	23
研发人员占员工总量的比例	1.91%	2.27%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	94	94
公司拥有的发明专利数量	10	10

研发项目情况：**1、叶面肥添加剂试验**

结论：无明显提升作用，且增加了成本故放弃此试验推进；

2、添加活性剂试验

结论：对产量有一定的提升，但结合投入产出比不具备明显优势，纳入备选可行方案；

3、配方无蔗渣试验

结论：蔗渣价格不断攀升，故开展此试验，对产量无影响，可行性试验，已推进实施；

4、液体合成培养基试验

结论：试验使用后对生产无影响，且能节约一定的成本与人工，已推进使用；

5、三合一与二合一原料增氧发酵试验

结论：对走菌与产量有一定提升，但工艺不够成熟，体现的结果不稳定，纳入备选可行方案；

6、甜菜渣三个梯度添加配方试验

结论：三个梯度效果均较为理想，均提升了产量与质量，结合投入产出比测算，为配方 2 更替原始配方，增加了公司的整体效益；

7、发酵菌发酵原料试验

结论：对走菌速度有提升作用，在产量上提升不明显，结合投入产生比测算，纳入备选可行方案；

8、加大打孔孔径试验

结论：对于液体喷面接种穿底有提升作用，已全面推行实施；

9、杂交菌种试验开展

结论：通过与农科所不断杂交筛选优良菌种，来提升公司种性的优良性，为后续品种专利申请做铺垫，此项工作还在不断开展。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入的确认	<p>贵公司 2022 年度营业收入人民币 284,593,859.20 元，全部为商品销售收入。贵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，客户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。</p> <p>鉴于贵公司所处行业特点及收入确认环节存在的固有风险；收入是食用菌行业的关键业绩指标之一，公司主要从事食用菌的生产与销售，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响；基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1)评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2)选取样本检查销售合同，识别合同并判断贵公司销售商品的履约义务，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3)就本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库的、发货单、发票及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4)对本期销售中重要客户进行独立函证，包括交易金额以及往来余额；</p> <p>(5)针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发货单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内子公司任滋味(厦门)食品有限公司强制清算,资产负债表不纳入合并范围内。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极吸纳待岗就业人员，热心帮扶员工及员工亲属中的有困难人员，公司资助当地一些家庭困难大学生，助力他们步入大学殿堂，使其能够及时完成学业，实现大学梦想。公司同时关注股东、员工、客户、供应商及社会相关方，助力合作共赢发展

情暖沙建，助力健康，2022 年 4 月公司支持沙建中心卫生院基础设施建设捐赠 10 万元。

公司积极支持地区经济发展，为所在地区的可持续发展做出了相应贡献，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 28,459.39 万元，净资产 24,851.02 万元，净利润 176.14 万元，生产正常，客户稳定。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，资产负债结构合理；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

公司不存在以下事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、税收优惠政策变化风险

农业是国家重点扶持的产业，农业企业依法享受国家和地方的多种税收优惠政策。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，报告期内，公司从事食用菌种植、生产和销售所得免征增值税及企业所得税。公司目前所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定，具有稳定性和持续性；但如果前述税收优惠政策发生变化，将会对公司的净利润产生一定影响。

应对措施：该风险为不可抗力因素，公司将通过品牌营销，产品质量，管理团队等方面提高利润增长点。

2、市场竞争加剧的风险

近年来食用菌工厂化生产快速扩张，食用菌行业竞争整体加剧，且产能持续快速扩张，但是市场需求的增长无法消化新增产能带来的供给增加，使食用菌销售价格产生了一定的波动。同时受技术瓶颈、竞争格局、销售价格、流通渠道以及企业自身管理等多方面的影响，产品出厂价格持续低迷。因此如何调整产能、提高产品质量、保持毛利率水平的稳定性成为企业发展食用菌业务面临的主要挑战。伴随食用菌工厂化栽培产能的不断释放，未来国内食用菌市场的竞争更加激烈，食用菌产品销售价格存在进一步下降风险。

应对措施：公司将充分发挥品牌影响力，以产品质量为核心，进一步加大品牌的建设力度和宣传范围，突出绿色、安全等消费理念，进一步增强品牌的知名度，拓展品牌对市场的影响力，进一步提升品牌的溢价能力和企业的核心竞争能力。

3、人力资源和 Company 管理风险

随着经营规模的扩大、业务经营规模的扩展，对公司经营管理层的管理能力提出了更高的要求，公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队的风险。

应对措施：公司将通过制定业绩考核制度激发优秀人才的积极性，同时公司将通过股权激励或员工持股计划等激励平台，鼓励及吸引优秀人才，完善管理制度，提升管理效率，从而降低公司治理风险。

4、原材料质量及采购价格波动风险

公司杏鲍菇生产的主要原材料为木屑、甘蔗渣、玉米芯、麸皮、豆粕、玉米等。近年来，公司主要原材料价格出现了一定程度的波动，并对公司的生产经营产生一定影响。公司生产所用直接材料的供给资源充裕，同时公司经过多年的运营，已建立了较为稳定的供货渠道和采购管理制度。但是，随着下游需求增长以及极端天气变化的影响，未来主要原材料价格将有可能持续波动，而公司若不能采取相应的有效措施，将导致公司毛利率发生变化，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：加强成本控制，保持成本优势。公司不断优化杏鲍菇产品培养基配方，在提高或保持单产的同时降低成本；在原材料采购方面，实行集团统一筹划，统一采购的策略，努力做到最优库存管理，

并结合生产情况，不断拓展采购渠道，以便使公司获得稳定、低价的原材料。

5、产品单一风险

公司主要业务为杏鲍菇生产和销售，业务结构单一，抗风险能力相对不足，且产品质量因菌种、培养基等多重因素的影响存在产品质量不稳定风险。

应对措施：公司在促进杏鲍菇业务稳步发展的同时，将积极通过并购等方式加快产业链延伸布局，推动公司多层次、多样化发展；同时公司将加强技术研发、引进行业优秀人才、改变工厂管理模式等一系列措施提高产品质量的稳定性。

6、技术滞后风险

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

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

7、食品安全风险

尽管公司一直将食品安全作为企业立命之本，高度重视企业产品质量，在运营生产的各个环节建立完善了产品质量管控制度，但在原材料采购、库存管理、经销商分销、产品运输过程及其他流通环节仍存在产品受到污染的可能，进而影响公司的产品质量，带来食品安全风险，给公司的正常经营和品牌形象造成重大负面影响；此外，公司的食用菌产品价格也可能由于行业突发的食品安全事件而受到影响，进而使得公司产品销售收入下降，从而对公司盈利造成风险。

应对措施：公司已从原料、环境、生产、加工、分装及流通全程可控，从源头上最大限度地避免了病菌、虫害、环境污染对食用菌的侵害。同时公司积极与原料供应商，经销商严控食品安全。

8、实际控制人不当控制风险

实际控制人陈姗姗直接持有公司 45.98% 的股份，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。

应对措施：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。

（二） 报告期内新增的风险因素

技术滞后风险

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

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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及出售资产、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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,103,733.33	4,205,100.00	13,308,833.33	5.36%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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提供担保

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序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	漳州天绿	500,000.00	500,000.00	0.00	2021年9月7日	2022年9月6日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	漳州天绿	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2021年9月7日	2022年9月6日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	漳州天绿	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2022年8月16日	2023年8月16日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
4	漳州天绿	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2021年6月23日	2022年6月23日	连带	已事后补充履行	否	否	不涉及
5	漳州天绿	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022年8月3日	2023年8月3日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
6	漳州天绿	6,388,888.88	6,388,888.88	3,549,382.71	2021年8月9日	2024年8月9日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
7	成都中延	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2021年9月6日	2022年9月5日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
8	成都中延	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022年8月16日	2023年8月15日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
9	成都中延	9,900,000.00	9,900,000.00	0.00	2021年12月25日	2022年12月24日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
10	成都中延	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00	2022年12月20日	2023年12月12日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

						日					
11	成都中延	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2021年1月19日	2022年1月18日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
12	成都中延	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
13	成都中延	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2021年5月28日	2022年5月27日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
14	成都中延	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2022年6月2日	2023年5月26日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
15	成都中延	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2021年3月18日	2022年3月17日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
16	成都中延	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月17日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
17	成都中延	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2021年2月26日	2022年2月26日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
18	成都中延	4,000,000.00	4,000,000.00	3,700,000.00	2022年3月9日	2023年3月7日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
19	成都中延	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2022年5月19日	2023年5月19日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
20	天津中延	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2021年11月3日	2022年11月2日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
21	天津中延	5,000,000.00	5,000,000.00	2,570,000.00	2022年11月23日	2023年11月21日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
22	天津中延	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2020年3月23日	2023年3月22日	连带	已事后补充履行	否	否	不涉及
23	天津中延	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2020年3月23日	2023年3月22日	连带	已事后补充履行	否	否	不涉及
24	天津中延	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2021年7月15日	2022年1月14日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

25	天津中延	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022年2月10日	2023年2月9日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
26	天津中延	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
27	天津中延	5,000,000.00	5,000,000.00	4,529,687.40	2022年9月29日	2025年3月28日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	143,188,888.88	143,188,888.88	78,749,070.11	-	-	-	-	-	-	-

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

担保合同履行情况

适用 不适用

上述担保主要系公司为支持子公司业务发展而为其银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务经营正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，公司承担连带清偿责任的可能性低。

公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

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）	143,188,888.88	78,749,070.11
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

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

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年3月29日	-	挂牌	承担社会补缴、住房公积金补缴义务)	承担社会保险补缴、住房公积金补缴义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月1日	-	挂牌	规范个人账户结算	承诺规范个人账户结算	正在履行中
董监高	2019年3月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年3月29日	-	挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
公司	2021年4月8日	2022年6月24日	发行	募集资金使用承诺	公司承诺，公司在收到全国中小企业股份转让系统有限公司就对公司2020年第二次发行事宜出具的股票发行股份登记函之前，不得以任何用途和名义使用此次募集资金。公司通过本次定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于买卖有价证券为主要业务的公司。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

公司关于募集资金使用的承诺事项，在报告期内已履行完毕。除此之外，公司报告期不再存在由公司实际控制人、董监高以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕，截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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	其他货币资金	质押	8,089,641.03	1.79%	银行借款质押和应付票据保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	32,117,554.96	7.12%	银行借款抵押

总计	-	-	40,207,195.99	8.91%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将以上资产质押、抵押属于公司正常商业行为，不会对公司的生产经营产生影响。

(六) 调查处罚事项

公司于 2022 年 9 月 16 日收到华安县公安局下发的《华安县公安局行政处罚决定书》华公（治安）行罚决字 [2022]00023 号，公司因非法聘用非法入境且未取得工作许可的越南人员，违反了《中华人民共和国出境入境管理法》的相关规定。本次行政处罚金额较小，不会对公司财务状况产生重大影响。

公司接受华安县公安局的处罚，管理层高度重视本次行政处罚决定，积极对公司用人问题进行规范整改，公司在收到《行政处罚决定书》后将按规定及时缴纳罚款。公司从本次处罚中吸取了深刻教训，日后公司相关部门在招聘人员过程中将进行严格审核，公司将加强相关方面的学习，提高法律意识，严格做好内部控制管理，坚决杜绝类似事件的再次发生。

第六节 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	55,577,657	65.52%	0	55,577,657	65.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,736,158	11.48%	14,700	9,750,858	11.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,252,576	34.48%	0	29,252,576	34.48%
	其中：控股股东、实际控制人	29,252,576	34.48%	0	29,252,576	34.48%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		84,830,233	-	0	84,830,233	-
普通股股东人数				4		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人、董事长陈姗姗女士通过集合竞价方式增持公司股票共计 14,700 股。

(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 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	陈姗姗	38,988,734	14,700	39,003,434	45.98%	29,252,576	9,750,858	0	0
2	华创毅达	22,930,233	0	22,930,233	27.03%	0	22,930,233	0	0
3	中延天绿	18,996,566	0	18,996,566	22.39%	0	18,996,566	0	0
4	一诚投资	3,900,000	0	3,900,000	4.60%	0	3,900,000	0	0
5	李升升	2,000	-2,000	0	0%	0	0	0	0
6	李庆元	1,600	-1,600	0	0%	0	0	0	0
7	文利华	1,400	-1,400	0	0%	0	0	0	0
8	师腊梅	1,200	-1,200	0	0%	0	0	0	0
9	唐珞珈	1,100	-1,100	0	0%	0	0	0	0

10	纪昌航	1,000	-1,000	0	0%	0	0	0	0
合计		84,823,833	6,400	84,830,233	100.00%	29,252,576	55,577,657	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

截止 2022 年 12 月 31 日，陈姗瑜女士持有公司股份 39,003,434 股，持股比例 45.98%，为公司的控股股东、实际控制人。

陈姗瑜,中国台湾地区，无境外永久居留权，1973 年 11 月出生，汉族，大专学历。2018 年 8 月 23 日至今任中延菌业董事长。

报告期内，控股股东和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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	19,266,000.00	19,266,000.00	0.00	否	0.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2020 年第二次股票发行募集资金 19,266,000.00 元，报告期内，上述募集资金已使用完毕，公司于 2022 年 6 月 21 日将专项账户的利息收入 1.26 元转至公司基本账户，并于 2022 年 6 月 24 日办理完

毕募集资金专项账户的注销手续。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于募集资金专项账户注销完成的公告》（公告编号：2022-023）、2022 年 8 月 23 日披露的《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2022-032）。

2022 年，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等相关规定存放、使用募集资金，不存在募集资金存放、使用违规情况。

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	质押+保证	合作金库商业银行股份有限公司（天津分行）	银行金融机构	10,000,000.00	2021 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 12 日	5.50%
2	质押+保证	合作金库商业银行股份有限公司（天津分行）	银行金融机构	10,000,000.00	2022 年 9 月 11 日	2023 年 9 月 13 日	5.40%
3	保证	中国银行股份有限公司漳州华安支行	银行金融机构	5,000,000.00	2021 年 7 月 7 日	2022 年 7 月 7 日	4.35%
4	保证	中国银行股份有限公司漳州华安支行	银行金融机构	5,000,000.00	2021 年 11 月 12 日	2022 年 11 月 12 日	4.35%
5	保证	中国银行股份有限公司漳州华安支行	银行金融机构	6,000,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	3.60%
6	抵押+保证	厦门银行股份有限公司漳州分公司	银行金融机构	5,000,000.00	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	4.85%

7	抵押+保证	厦门银行股份有限公司漳州分公司	银行金融机构	5,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	4.35%
8	保证	华安县农村信用合作联社沙建信用社	银行金融机构	1,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月29日	4.20%
9	保证	成都农商银行郫都唐昌支行	银行金融机构	10,000,000.00	2021年8月25日	2022年8月24日	4.90%
10	保证	成都农商银行郫都唐昌支行	银行金融机构	10,000,000.00	2022年9月1日	2023年9月1日	4.90%
11	保证	邮政储蓄郫都望丛中路支行	银行金融机构	9,900,000.00	2021年12月25日	2022年12月24日	4.35%
12	保证	邮政储蓄郫都望丛中路支行	银行金融机构	9,900,000.00	2022年12月20日	2023年12月12日	3.85%
13	保证	邮政储蓄郫都望丛中路支行	银行金融机构	3,000,000.00	2021年1月19日	2022年1月18日	4.05%
14	保证	邮政储蓄郫都望丛中路支行	银行金融机构	3,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	4.15%
15	保证	邮政储蓄郫都望丛中路支行	银行金融机构	3,000,000.00	2021年5月28日	2022年5月27日	3.85%
16	保证	邮政储蓄郫都望丛中路支行	银行金融机构	3,000,000.00	2022年6月2日	2023年5月26日	3.85%
17	保证	成都郫都中银富登村镇银行有限责任公司	银行金融机构	4,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月17日	6.50%
18	保证	成都郫都中银富登村镇银行有限责任公司	银行金融机构	4,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月17日	6.35%
19	质押+保证	合作金库商业银行长沙分行	银行金融机构	4,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月26日	5.60%
20	质押+保证	合作金库商业银行长沙分行	银行金融机构	3,700,000.00	2022年3月9日	2023年3月7日	5.60%
21	保证	交通银行股份有限公司成都郫都支行	银行金融机构	2,000,000.00	2022年5月19日	2023年5月19日	4.35%
22	保证	厦门国际银行股份有限公司漳州分行	银行金融机构	500,000.00	2021年9月7日	2022年9月6日	5.50%
23	保证	厦门国际银行股份有限公司漳州分行	银行金融机构	2,000,000.00	2021年9月7日	2022年9月6日	5.50%
24	保证	厦门国际银行股份有限公司漳州分行	银行金融机构	2,500,000.00	2022年8月16日	2023年8月16日	5.50%
25	保证	永丰银行南京分行	银行金融机构	10,000,000.00	2021年6月3日	2022年6月3日	4.38%
26	保证	永丰银行南京分行	银行金融机构	10,000,000.00	2022年8月3日	2023年8月3日	4.10%
27	保证	天津滨海农村商业	银行金融	5,000,000.00	2021年11月3日	2022年11月2日	3.95%

		银行股份有限公司	机构				
28	保证	天津滨海农村商业银行股份有限公司	银行金融机构	5,000,000.00	2022年11月23日	2023年11月21日	3.95%
29	质押+保证	合作金库商业银行股份有限公司（天津分行）	银行金融机构	6,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月11日	5.50%
30	质押+保证	合作金库商业银行股份有限公司（天津分行）	银行金融机构	6,000,000.00	2022年10月12日	2023年10月13日	5.50%
31	保证	台湾土地银行天津分行	银行金融机构	4,000,000.00	2019年3月15日	2024年3月14日	5.69%
32	保证	富邦华一银行有限公司天津自贸试验区支行	银行金融机构	5,000,000.00	2020年3月23日	2023年3月22日	5.60%
33	保证	富邦华一银行有限公司天津自贸试验区支行	银行金融机构	2,000,000.00	2020年3月23日	2023年3月22日	5.60%
34	保证	富邦华一银行有限公司天津自贸试验区支行	银行金融机构	5,000,000.00	2022年3月10日	2023年3月14日	5.60%
35	保证	北京银行天津静海支行	银行金融机构	5,000,000.00	2021年7月15日	2022年1月14日	4.85%
36	保证	北京银行天津静海支行	银行金融机构	5,000,000.00	2022年2月10日	2023年2月9日	4.65%
37	保证	中国建设银行股份有限公司天津静海支行	银行金融机构	10,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	3.25%
38	抵押+保证	远东国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	25,000,000.00	2021年5月30日	2024年5月30日	8.19%
39	抵押+保证	远东国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	6,388,888.88	2021年8月9日	2024年8月9日	8.19%
40	抵押+保证	邦银金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2022年9月29日	2025年3月28日	7.90%
合计	-	-	-	235,888,888.88	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈姗瑜	董事、董事长	女	1973 年 11 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
林次郎	董事、副董事长	男	1943 年 7 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
萧智鸿	董事、总经理	男	1979 年 8 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
郭智文	董事（原）	男	1977 年 9 月	2021 年 8 月 27 日	2022 年 10 月 11 日
王智威	董事	男	1981 年 8 月	2022 年 10 月 11 日	2024 年 8 月 27 日
林锡明	董事	男	1970 年 1 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
黄志玄	监事、监事会主席	男	1974 年 9 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
郭建灵	职工代表监事（原）	男	1980 年 5 月	2021 年 8 月 27 日	2022 年 2 月 21 日
江舒婷	职工代表监事	女	1991 年 6 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
陈淑娟	职工代表监事	女	1988 年 2 月	2022 年 2 月 21 日	2024 年 8 月 27 日
陈玲	董事会秘书（原）	女	1985 年 4 月	2021 年 8 月 27 日	2022 年 11 月 15 日
杨伍寿	财务负责人、	男	1988 年 5 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
	董事会秘书			2022 年 11 月 16 日	2024 年 8 月 27 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事林锡明先生为公司实际控制人、控股股东、董事长陈姗瑜女士的丈夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

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
陈姗瑜	董事长	38,988,734	14,700	39,003,434	45.98%	0	0
合计	-	38,988,734	-	39,003,434	45.98%	0	0

(三) 变动情况**关键岗位变动情况**

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

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	特殊说明
郭建灵	职工代表监事	离任	-	个人原因	无
郭智文	董事	离任	-	个人原因	无
陈玲	董事会秘书	离任	-	个人原因	无
陈淑娟	-	新任	职工代表监事	新任	无
王智威	-	新任	董事	新任	无
杨伍寿	财务负责人	新任	财务负责人、董 事会秘书	新任	无

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：

√适用 □不适用

陈淑娟女士，女，1988年02月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年1月至2010年9月任厦门赖氏进出口贸易有限公司办公室行政文员，2010年9月至2012年12月任厦门姚明织带饰品有限公司工艺文管，2014年6月至今任福建省中延菌菇业股份有限公司综合办主办。

王智威先生，男，1981年8月出生，毕业于台湾大学，财务金融硕士，2007年8月至2012年7月，就职于中华开发工业银行，任副经理；2012年7月至2015年6月，就职于中华开发股权投资管理有限公司（上海），任经理；2015年7月至2021年10月，就职于华创毅连股权投资基金（昆山），任协理、董事；2021年11月至今，就职于昆山华创私募基金管理有限公司，任协理、董事。

杨伍寿先生，1988年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，毕业于湖南财政经济学院。2010年6月至2013年3月，于科惠白井（佛冈）电路有限公司任成本主管；2013年4月至2017年8月，于科惠（佛冈）电路有限公司任财务主管；2017年8月至2020年5月，于厦门乃尔电子有限公司任财务经理；2020年6月至2021年3月，于福建省中延菌菇业股份有限公司任总经理助理；2021年3月至今于福建省中延菌菇业股份有限公司任财务负责人。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	870	20	-	890
管理人员	36	-	9	27
技术人员	29	-	6	23
销售人员	37	-	22	15
采购人员	8	-	2	6
财务人员	21	-	5	16
行政人员	42	-	6	36
员工总计	1,043	20	50	1,013

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	19
专科	37	42
专科以下	983	952
员工总计	1,043	1,013

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、薪酬政策

公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。用绩效考核与薪酬结合激励人，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准，绩效决定升迁奖罚，对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成成为公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时，不断提高精神激励的水平，保证公司对员工持续激励。

2、员工培训

新员工入职培训，了解公司企业文化、企业制度等，并根据岗位需求及公司发展需要，举行内部专业技能培训、邀请知名企业内部管理分享及组织外部培训模式。目前公司无退休人员，员工找到适合自己的岗位，稳定发展。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管

理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司为员工提供富有竞争力的薪酬。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 宏观政策

我国食用菌产业发展迅速，食用菌产业已成为中国农业种植业中继粮食、蔬菜、果蔬、油料之后的第五大产业，超过了棉花、茶叶、糖类等。

2020年以来，随着食用菌行业产能的扩张，短期内市场需求的增长无法快速消化新增产能带来的供给增加，工厂化菇类产品利润率总体下滑，加之其他因素对消费、物流等的影响，工厂化菇类销售价格出现波动与下滑。受市场行情持续低迷因素的影响，不少工厂化企业停产、转产或是减产。

根据《中国食用菌工厂化研究报告》显示，截至2021年12月，全国食用菌工厂化生产企业共有337家，较2019年降幅为19%。2021年度全国食用菌工厂化生产量为280.4万吨，比2019年降幅18%。

在2021年度的年产总量中，金针菇和杏鲍菇是工厂化种植的主要品种，年总产量约189.91万吨，占总产量的68%，双孢菇、白玉菇、海鲜菇、鹿茸菇等品种占32%。

2022年上半年工厂化食用菌行业面临的市场形势较2021年同期并无太大改观。2022年第三季度开始，受市场供求关系的影响，食用菌价格尤其是金针菇价格同比上涨较多。

(二) 行业格局

食用菌以其白色或浅色的菌丝体在含有丰富有机质的场所生长，是集营养、保健于一体的绿色健康食品，具有较高的食用价值。食用菌中含有组成蛋白质的18种氨基酸和人体所必需的8种微量元素，含有丰富的蛋白质，其蛋白质与氨基酸含量是一般蔬菜和水果的几倍到几十倍；食用菌脂肪含量较低，且其中74%-83%是对人体健康有益的不饱和脂肪酸；食用菌还含有维生素，维生素B1、B12都高于肉类；同时，食用菌还富含磷、钾、钠、钙等多种矿物质元素以及其他一些微量元素；另外，食用菌中含有高分子多糖、β-葡萄糖和RNA复合体等生物活性物质，对维护人体健康也有重要作用。

近年来，人们对食品安全意识和营养意识明显增强，蘑菇的营养价值也得到各国营养专家的重视，在世界范围内持续掀起食用蘑菇的热潮。美国人把蘑菇誉为“上帝的食物”；日本人认为蘑菇位于“植物食

品的顶峰”；联合国粮农组织更是将蘑菇纳入人类最佳饮食结构“一荤一素一菇”。食用菌工厂化生产以工业理念发展现代农业，是集生物工程技术、人工模拟生态环境、智能化控制、自动化作业于一体的新型生产方式，所产出的食用菌由于具备安全、优质、绿色、环保、新鲜、无公害等诸多特点，更符合现代人追求生活品质的要求，产品容易被广大居民认知并接受。另一方面，食用菌工厂化生产可以实现资源循环利用，提高资源利用效益、降低污染物排放、减少能源消耗、降低运营成本，符合国家产业政策和相关规定。工厂化现代种植业及新型生态农业的培植，促进乡村振兴及农村发展。

二、 资质、资源与技术

（一） 资质情况

- 1、《食品安全管理体系认证》编号：001FSMS1300316
- 2、《质量管理体系认证》编号：00122Q33054R3M/5100
- 3、《取水许可证》编号：D510117G2021-0059
- 4、《有机产品认证证书》编号：283OP1900130
- 5、《出口食品企业备案证明》备案编号：5100/22035
- 6、《进出口收发货人》编号：5101960FP4
- 7、《出口食品原材料种植基地》编号：7915ZZSC0020220003
- 8、2021 年 6 月 17 日，公司取得《绿色食品认证》，编号：LB-21-21060209072A
- 9、荣获“2022 年度福建名牌农产品”称号

（二） 资源情况

引进台湾先进的食用菌技术，实行独特的工厂化生产，利用高科技手段改进食用菌栽培模式，参与并承担了多项国家、省、市农业产业化项目；公司拥有各类专业技术人员 80 余人，自行研发特有的菌菇生产工艺和杏鲍菇自动化培育方法；公司组建了“食用菌种植技术协会”，开展种植技术培训、推广新技术，带动周边农户种植食用菌。

（三） 主要技术

1、2018 年 9 月，自行研发并获得发明专利“一种牛樟芝母种制备方法”，这种牛樟芝母种制备方法成本低且牛樟芝品质高。

2、2020 年 9 月，自行研发并获得发明专利“一种杏鲍菇的自动化培育方法”，其可对菌菇的根部和上部分别进行温度和湿度调节更加细致高效，提高菌菇产量和质量，实用性强。

3、2021 年 1 月，自行研发并获得发明专利“一种杏鲍菇的自动化培育方法”，该方法可进行充分的前期准备确保菌种的健康发育，而且对杏鲍菇的根部和上部分别进行温度和湿度调节更加细致高效且自动化，提高杏鲍菇产量和质量，实用性强。

4、2021 年 4 月，自行研发并获得实用新型专利“一种带有杀菌功能的菌菇接种机”，本实用新型可以有效避免工作环境中臭氧浓度过高的情况发生，安全性能更加理想。

三、 经营模式

(一) 生产模式

公司采用工厂化生产模式，以工业发展理念转变了自然栽培的传统生产方式，采用现代化工业设施和精良设备，依托先进的技术工艺，根据杏鲍菇的生长需求设计厂房，利用温控、湿控、风控、光控设备创造人工模拟生态环境，利用工业化机械设备自动化操作，采用标准化工艺流程培植杏鲍菇，实现食用菌工厂化生产和产业化规模经营，使得生产效率高于传统模式，符合《中华人民共和国循环经济促进法》有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，有利于节约资源、保护环境。具有稳定的供应商及客户，上下游渠道相对通畅，抵御市场风险能力强，是现代农业发展的高级阶段，是当前中国食用菌行业的重要生产模式。

(二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	51,286,611.34	276,531,306.58	6.88%	230,675,271.56	-1.65%
线上销售	-	-	-	-	-
合计	51,286,611.34	276,531,306.58	6.88%	230,675,271.56	-1.65%

上述销售模式为公司主营业务杏鲍菇的销售模式，销售量以“公斤”计量。

销售模式详细情况：

√适用 □不适用

公司采用区域经销商代理的销售模式，直接客户群体主要为成都、北京、深圳、广州、天津等地区的经销商，最终客户群体主要为餐饮酒店、加工厂以及居民食品消费者。由于食用菌富含维生素、蛋白质等多种营养物质，对于维护人体健康有重要价值，越来越得到消费者的认可和欢迎。

（三） 研发模式

公司拥有行业内领先的技术实力。公司下设食用菌研究部，为公司的研究开发和技术储备奠定了坚实基础。公司研发费用构成主要以持续改良技术工艺、选育新菌种、开发新品种和改进生产设备等为主。经过多年的积累，公司自主研发并掌握了杏鲍菇生产所必需的核心技术，专利等知识产权均自主申请，截至报告期末，公司及子公司共拥 94 项专利，其中发明专利 10 项，实用新型专利 80 项，外观设计专利 4 项。公司与福建农科院等科研机构不断在菌种、培养液和其他材料进行研究创新。近年来公司研发投入始终保持一定的增长幅度。

（四） 库管模式

公司在经营地建设仓库进行仓储，仓库的所有权归公司自己所有。根据存货物资的特点，采用不同的贮存管理，实施先进先出，确保库存物资品质。公司根据内部控制管理规定，实行专人管理仓库，采用最适合公司经营的管理和控制方式，并运用仓库管理系统对物资实施信息化管理，确保物资安全、完整、准确。

公司与当地具有冷链物流运输能力的企业建立长期且稳定合作关系，为公司产品实施“点对点”服务，确保杏鲍菇在运输过程的品质稳定。

四、 季节性特征

每年二季度新鲜蔬菜品类丰富、供应充足，火锅、麻辣烫消费整体需求不高，是食用菌消费的淡季；每年一季度、三季度、四季度，由于蔬菜等替代产品的减少、节假日较多等因素，是食用菌消费的旺季，食用菌销售价格及生产厂家利润率也有所提高。公司存在因销售价格波动而导致的各季度收入和利润波动的风险。从具体品种上看，杏鲍菇产品由于短期内产能增幅巨大，竞争异常激烈，行业盈利能力骤减，且经常出现“旺季不旺”的现象。

五、 政府补助

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相关
资产类补助-轮式拖拉机补助	3,476.03		969.96		2,506.07	与资产相关

资产类补助-新冻库政府补助	87,500.00		5,250.00		82,250.00	与资产相关
资产类补助-18 年食用菌产业发展项目补助	360,937.60		41,250.00		319,687.60	与资产相关
二期项目	1,797,417.18		436,773.72		1,360,643.46	与资产相关
棉花杆项目	2,459,072.94		399,710.40		2,059,362.54	与资产相关
液体菌种项目	944,672.37		165,239.28		779,433.09	与资产相关
科技项目/杏鲍菇新品系	9,375.50		9,375.50			与资产相关
科技项目/杏鲍菇生产专用培养基调节袋及其制备方法专利组合实施项目	2,200.24		549.96		1,650.28	与资产相关
科技项目/设施大棚补贴(2017 年)	1,753,583.67		285,177.12		1,468,406.55	与资产相关
科技项目/2018 年乡村振兴绿化补贴	177,777.75		106,666.68		71,111.07	与资产相关
科技项目/杏鲍菇工厂化规模化开发	97.38		97.38		0.00	与资产相关
科技项目/食用菌保鲜加工产品开发与产业化	10,090.81		3,459.84		6,630.97	与资产相关
科技项目/以精深加工为核心的食用菌产业关键技术集成与产业化-子项目 2	3,421.55		1,710.84		1,710.71	与资产相关
资产类补助-全自动制包机政府补助	577,916.62		95,000.04		482,916.58	与资产相关
2022 年南靖县食用菌产业集群项目补助资金		570,000.00	114,000.00		456,000.00	与资产相关
合计	8,187,539.64	570,000.00	1,665,230.72		7,092,308.92	

六、 风险事件

√适用 □不适用

1、税收优惠政策变化风险

农业是国家重点扶持的产业，农业企业依法享受国家和地方的多种税收优惠政策。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，报告期内，公司从事食用菌种植、生产和销售所得免征增值税及企业所得税。公司目前所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定，具有稳定性和持续性；但如果前述税收优惠政策发生变化，将会对公司的净利润产生一定影响。

2、市场竞争加剧的风险

近年来食用菌工厂化生产快速扩张，食用菌行业竞争整体加剧，且产能持续快速扩张，但是市场需求的增长无法消化新增产能带来的供给增加，使食用菌销售价格产生了一定的波动。同时受技术瓶颈、竞争格局、销售价格、流通渠道以及企业自身管理等多方面的影响，产品出厂价格持续低迷。因此如何调整产能、提高产品质量、保持毛利率水平的稳定性成为企业发展食用菌业务面临的主要挑战。伴随食用菌工厂化栽培产能的不断释放，未来国内食用菌市场的竞争更加激烈，食用菌产品销售价格存在进一步下降风险。

3、人力资源和 Company 管理风险

随着经营规模的扩大、业务经营规模的扩展，对公司经营管理层的管理能力提出了更高的要求，公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队的风险。

4、原材料质量及采购价格波动风险

公司杏鲍菇生产的主要原材料为木屑、甘蔗渣、玉米芯、麸皮、豆粕、玉米等。近年来，公司主要原材料价格出现了一定程度的波动，并对公司的生产经营产生一定影响。公司生产所用直接材料的供给资源充裕，同时公司经过多年的运营，已建立了较为稳定的供货渠道和采购管理制度。但是，随着下游需求增长以及极端天气变化的影响，未来主要原材料价格将有可能持续波动，而公司若不能采取相应的有效措施，将导致公司毛利率发生变化，从而对公司经营业绩产生不利影响。

5、产品单一风险

公司主要业务为杏鲍菇生产和销售，业务结构单一，抗风险能力相对不足，且产品质量因菌种、培养基等多重因素的影响存在产品质量不稳定风险。

6、技术滞后风险

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

7、食品安全风险

尽管公司一直将食品安全作为企业立命之本，高度重视企业产品质量，在运营生产的各个环节建立完善的产品质量管控制度，但在原材料采购、库存管理、经销商分销、产品运输过程及其他流通环节仍存在产品受到污染的可能，进而影响公司的产品质量，带来食品安全风险，给公司的正常经营和品牌形象造成重大负面影响；此外，公司的食用菌产品价格也可能由于行业突发的食品安全事件而受到影响，进而使得公司产品销售收入下降，从而对公司盈利造成风险。

七、 农业业务

√适用 □不适用

(一) 产品情况

产品类别	
------	--

种植面积	不适用
亩产	不适用
生产量	51,395,891.14 公斤
销售量	51,286,611.34 公斤
库存量	737,151.90 公斤
销售收入	276,531,306.58 元
销售成本	230,675,271.56 元
毛利率%	16.58%

(二) 定价方式

各区域销售经理每周对市场行情调研分析，于每周一将销售价格预测提交各厂区负责人审核，并由各厂区负责人确认该区域下周的销售最低限价，上报总经理批准执行。

(三) 种业业务

适用 不适用

公司主营业务为食用菌的研发、生产、销售。公司是一家以现代生物技术为依托，以工业化方式生产食用菌的现代农业企业。公司主要产品是杏鲍菇，属于食用菌工厂化种植行业。通过多年的实践，公司掌握了菌种选育扩繁技术、无菌环境控制技术、育菇环境控制技术和培养基制作技术，在杏鲍菇的菌种培育、培养基制作及大规模工厂化生产等方面已积累了多年经验，公司产品生长周期不受外界环境影响，可以一年四季稳定供应市场。

八、 林业业务

适用 不适用

九、 牧业业务

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规忠实履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步完善，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大投融资管理制度》等有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2022 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过《关于拟修订<公司章程>》的议案，并经 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会审议通过该议案，具体修改内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-016）。

(2) 2022 年 12 月 12 日，公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过《关于增加公司经营范围暨修订公司章程的议案》，并经 2022 年 12 月 28 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过该议案，具体修改内容详见公司于 2022 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟增加公司经营范围暨修订公司章程公告》（公告编号：2022-057）。

(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	4	10	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关制度的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善、规范公司治理机制，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序。结合公司实际情况，注

重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成决议，切实维护公司及股东的合法权益。公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。目前公司管理层未引入职业经理人，公司将在今后的工作中进一步改进、从事和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司于 2022 年 6 月 27 日召开第二届董事会第五次会议，审议并通过《关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。

公司存在未按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第四章的规定，在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款的情况，针对该项问题，公司已于 2022 年 4 月 27 日召开第二届董事会第四次会议审议《关于修订公司章程》的议案，并经 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会审议通过该议案，具体修改内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-016）。

（四） 投资者关系管理情况

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

2、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。

3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产独立情况

公司的生产经营场所、设备仪器为买受或租赁取得,不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形,公司资产独立。

4、机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、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，结合公司实际情况，公司制定了《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。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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	大信审字[2023]第 1-03024 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱劲松 3 年	张金玉 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审 计 报 告

大信审字[2023]第 1-03024 号

福建省中延菌菇业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建省中延菌菇业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

营业收入的确认

1. 事项描述

贵公司 2022 年度营业收入人民币 284,593,859.20 元，全部为商品销售收入。贵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，客户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。

鉴于贵公司所处行业特点及收入确认环节存在的固有风险；收入是食用菌行业的关键业绩指标之一，公司主要从事食用菌的生产与销售，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响；基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- 1) 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 选取样本检查销售合同，识别合同并判断贵公司销售商品的履约义务，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 就本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库的、发货单、发票及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- 4) 对本期销售中重要客户进行独立函证，包括交易金额以及往来余额；
- 5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发货单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松

中国 北京

中国注册会计师：张金玉

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	23,826,310.57	40,210,941.76
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（二）	48,516,014.96	42,521,415.68
应收款项融资			
预付款项	五（三）	9,536,004.79	9,268,813.89
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（四）	9,518,002.86	1,797,509.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	56,025,414.84	46,584,541.36
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	五（六）	1,769,984.54	1,949,276.13
流动资产合计		149,191,732.56	142,332,498.71
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（七）	278,183,004.14	261,518,264.77
在建工程	五（八）	3,207,930.44	3,413,928.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	188,714.23	415,962.17
开发支出			
商誉	五（十）	9,719,274.02	9,719,274.02
长期待摊费用	五（十一）	9,528,679.95	7,930,883.12
递延所得税资产	五（十二）	3,443.10	
其他非流动资产	五（十三）	1,336,400.00	919,722.50
非流动资产合计		302,167,445.88	283,918,035.23
资产总计		451,359,178.44	426,250,533.94
流动负债：			

短期借款	五（十四）	101,707,174.28	88,186,931.88
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（十五）	3,632,136.78	
应付账款	五（十六）	50,631,767.04	32,076,214.37
预收款项			
合同负债	五（十七）	2,594,857.53	2,439,219.14
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（十八）	4,633,557.74	6,392,601.73
应交税费	五（十九）	230,112.42	311,682.58
其他应付款	五（二十）	3,852,618.62	6,212,547.27
其中：应付利息			1,085,473.95
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（二十一）	2,056,169.30	1,322,498.12
其他流动负债			
流动负债合计		169,338,393.71	136,941,695.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	600,000.00	1,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十三）	26,113,286.86	32,885,869.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	6,797,266.33	7,819,361.24
递延所得税负债	五（十二）	0.00	1,471,633.92
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		33,510,553.19	43,976,864.32
负债合计		202,848,946.90	180,918,559.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	84,830,233.00	84,830,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（二十六）	94,932,494.44	94,932,494.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	5,053,699.77	4,898,652.64
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	62,883,401.84	58,183,718.87
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		247,699,829.05	242,845,098.95
少数股东权益		810,402.49	2,486,875.58
所有者权益（或股东权益）合 计		248,510,231.54	245,331,974.53
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		451,359,178.44	426,250,533.94

法定代表人：陈姗瑜

主管会计工作负责人：杨伍寿

会计机构负责人：杨伍寿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,900,513.35	12,594,909.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	11,117,907.38	9,459,479.00
应收款项融资			
预付款项		410,187.70	2,168,495.71
其他应收款	十一（二）	44,052,255.23	45,718,512.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,478,024.10	9,153,177.34
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		171,075.95	32,728.62
流动资产合计		81,129,963.71	79,127,303.08
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	十一(三)	125,614,342.16	129,144,342.16
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		67,922,653.69	62,089,895.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		155,948.23	247,309.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		671,774.86	719,407.34
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产		770,000.00	0.00
非流动资产合计		195,134,718.94	192,200,954.38
资产总计		276,264,682.65	271,328,257.46
流动负债：			
短期借款		22,028,812.50	20,028,256.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,632,136.78	0.00
应付账款		13,665,935.91	9,819,645.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,195,686.74	1,455,240.67
应交税费		18,538.23	11,536.65
其他应付款		12,203,994.30	10,171,988.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,671,841.39	1,109,859.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,416,945.85	42,596,526.80
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			

长期应付款		11,805,735.64	20,138,888.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		482,916.58	584,228.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,288,652.22	20,723,117.41
负债合计		66,705,598.07	63,319,644.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		84,830,233.00	84,830,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,057,035.37	90,057,035.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,053,699.77	4,898,652.64
一般风险准备			
未分配利润		29,618,116.44	28,222,692.24
所有者权益（或股东权益）合计		209,559,084.58	208,008,613.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,264,682.65	271,328,257.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二十九）	284,593,859.20	271,455,590.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		283,585,507.45	291,162,742.19
其中：营业成本	五（二十九）	241,021,426.72	244,233,964.45
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（三十）	290,282.53	307,544.16
销售费用	五（三十一）	3,568,331.71	3,894,946.29
管理费用	五（三十二）	26,881,304.41	26,721,625.20
研发费用	五（三十三）	5,339,877.49	9,390,170.71
财务费用	五（三十四）	6,484,284.59	6,614,491.38
其中：利息费用		5,136,428.29	4,998,438.16
利息收入		166,698.18	147,850.61
加：其他收益	五（三十五）	1,801,149.35	1,826,853.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-924,525.72	
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（三十七）	480,216.02	-2,226,583.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-34,568.91	-93,801.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,330,622.49	-20,200,683.19
加：营业外收入	五（三十九）	347,241.16	2,491,574.46
减：营业外支出	五（四十）	869,872.14	2,130,110.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,807,991.51	-19,839,219.46
减：所得税费用	五（四十一）	46,579.02	-3,794.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,761,412.49	-19,835,424.66
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）		8,908,757.95	-19,835,424.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,147,345.46	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,093,317.61	-1,199,910.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,854,730.10	-18,635,514.14
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		1,761,412.49	-19,835,424.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,854,730.10	-18,635,514.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,093,317.61	-1,199,910.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈姗姗

主管会计工作负责人：杨伍寿

会计机构负责人：杨伍寿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一(四)	80,973,065.85	72,528,479.29

减：营业成本	十一(四)	61,555,673.58	62,124,081.69
税金及附加		24,067.50	74,634.33
销售费用		849,067.39	666,423.94
管理费用		8,283,676.12	8,760,339.93
研发费用		1,362,491.43	2,101,534.23
财务费用		2,099,175.29	2,147,592.38
其中：利息费用		1,023,801.38	1,031,648.16
利息收入		110,219.10	79,841.08
加：其他收益		130,849.91	102,850.04
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	30,000,000.00
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）		-1,698,182.99	-1,038,223.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,630,000.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-52,970.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,601,581.46	25,665,527.91
加：营业外收入		184,836.80	1,610,567.16
减：营业外支出		235,946.93	725,506.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,550,471.33	26,550,588.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,550,471.33	26,550,588.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,550,471.33	26,550,588.99
（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		1,550,471.33	26,550,588.99
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	2021 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		279,266,046.99	287,618,282.94
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		1,400.11	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	3,465,240.73	7,654,043.65
经营活动现金流入小计		282,732,687.83	295,272,326.59
购买商品、接受劳务支付的现金		154,321,192.25	177,598,026.24
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		66,416,015.27	62,599,842.70
支付的各项税费		599,560.99	598,334.78
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	27,820,587.03	28,438,413.99
经营活动现金流出小计		249,157,355.54	269,234,617.71
经营活动产生的现金流量净额		33,575,332.29	26,037,708.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-434,407.25	

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		1,636,500.00	440,735.50
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		1,202,092.75	440,735.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,888,059.55	41,100,893.67
投资支付的现金			3,325,205.62
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		51,888,059.55	44,426,099.29
投资活动产生的现金流量净额		-50,685,966.80	-43,985,363.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		599,000.00	19,366,000.00
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		100,764,000.00	93,066,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	67,306,986.19	44,552,106.17
筹资活动现金流入小计		168,669,986.19	156,984,106.17
偿还债务支付的现金		88,866,000.00	75,188,734.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,606,501.02	4,634,042.84
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(四十二)	74,561,122.88	59,263,851.45
筹资活动现金流出小计		169,033,623.90	139,086,628.55
筹资活动产生的现金流量净额		-363,637.71	17,897,477.62
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		-17,474,272.22	-50,177.29
加：期初现金及现金等价物余额		33,210,941.76	33,261,119.05
六、期末现金及现金等价物余额		15,736,669.54	33,210,941.76

法定代表人：陈姗姗

主管会计工作负责人：杨伍寿

会计机构负责人：杨伍寿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		79,875,836.91	80,731,429.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,485,799.48	2,458,643.95
经营活动现金流入小计		81,361,636.39	83,190,073.62

购买商品、接受劳务支付的现金		37,796,178.71	48,117,456.46
支付给职工以及为职工支付的现金		18,058,152.78	15,643,061.23
支付的各项税费		124,720.86	100,634.70
支付其他与经营活动有关的现金		8,968,120.01	45,991,716.04
经营活动现金流出小计		64,947,172.36	109,852,868.43
经营活动产生的现金流量净额		16,414,464.03	-26,662,794.81
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			30,000,000.00
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		0.00	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,281,836.10	10,123,913.38
投资支付的现金		100,000.00	7,030,000.00
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		12,381,836.10	17,153,913.38
投资活动产生的现金流量净额		-12,381,836.10	12,846,086.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,266,000.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,706,688.23	38,163,217.29
筹资活动现金流入小计		74,706,688.23	82,429,217.29
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	22,748,734.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,199,877.78	1,060,134.45
支付其他与筹资活动有关的现金		58,323,475.51	49,099,963.88
筹资活动现金流出小计		80,523,353.29	72,908,832.59
筹资活动产生的现金流量净额		-5,816,665.06	9,520,384.70
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		-1,784,037.13	-4,296,323.49
加：期初现金及现金等价物余额		7,594,909.45	11,891,232.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,810,872.32	7,594,909.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	84,830,233.00				94,932,494.44				4,898,652.64		58,183,718.87	2,486,875.58	245,331,974.53
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	84,830,233.00				94,932,494.44				4,898,652.64		58,183,718.87	2,486,875.58	245,331,974.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									155,047.13		4,699,682.97	-1,676,473.09	3,178,257.01
（一）综合收益总额											4,854,730.10	-3,093,317.61	1,761,412.49
（二）所有者投入和减少资本												1,416,844.52	1,416,844.52
1. 股东投入的普通股												599,000.00	599,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											817,844.52	817,844.52	
（三）利润分配								155,047.13	-155,047.13				
1. 提取盈余公积								155,047.13	-155,047.13				
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	84,830,233.00				94,932,494.44				5,053,699.77	62,883,401.84	810,402.49	248,510,231.54

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	80,930,233.00				74,691,035.37				2,243,593.74		79,474,291.91	33,238,873.71	270,578,027.73
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	80,930,233.00				74,691,035.37				2,243,593.74		79,474,291.91	33,238,873.71	270,578,027.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,900,000.00				20,241,459.07				2,655,058.90		-21,290,573.04	-30,751,998.13	-25,246,053.20
（一）综合收益总额											-18,635,514.14	-1,199,910.52	-19,835,424.66

(二) 所有者投入和减少资本	3,900,000.00			20,241,459.07							-29,552,087.61	-5,410,628.54
1. 股东投入的普通股	3,900,000.00			15,366,000.00								19,266,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				4,875,459.07							-29,552,087.61	-24,676,628.54
(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							2,655,058.90	-2,655,058.90				
1. 资本公积转增资本（或股本）							2,655,058.90	-2,655,058.90				
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	84,830,233.00			94,932,494.44			4,898,652.64		58,183,718.87	2,486,875.58		245,331,974.53

法定代表人：陈姗姗

主管会计工作负责人：杨伍寿

会计机构负责人：杨伍寿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	84,830,233.00				90,057,035.37				4,898,652.64		28,222,692.24	208,008,613.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	84,830,233.00				90,057,035.37				4,898,652.64		28,222,692.24	208,008,613.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									155,047.13		1,395,424.20	1,550,471.33
（一）综合收益总额											1,550,471.33	1,550,471.33
（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									155,047.13		-155,047.13	
1. 提取盈余公积									155,047.13		-155,047.13	
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	84,830,233.00				90,057,035.37			5,053,699.77		29,618,116.44	209,559,084.58

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	80,930,233.00				74,691,035.37				2,243,593.74		4,327,162.15	162,192,024.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,930,233.00				74,691,035.37				2,243,593.74		4,327,162.15	162,192,024.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,900,000.00				15,366,000.00				2,655,058.90		23,895,530.09	45,816,588.99
（一）综合收益总额											26,550,588.99	26,550,588.99
（二）所有者投入和减少资	3,900,000.00				15,366,000.00							19,266,000.00

本											
1. 股东投入的普通股	3,900,000.00			15,366,000.00							19,266,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							2,655,058.90		-2,655,058.90		
1. 提取盈余公积							2,655,058.90		-2,655,058.90		
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	84,830,233.00				90,057,035.37				4,898,652.64		28,222,692.24	208,008,613.25

三、 财务报表附注

福建省中延菌菇业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

福建省中延菌菇业股份有限公司，以下简称（“本公司”或“公司”），成立于2009年7月8日，取得漳州市工商行政管理局核发的编号为350600400014231的《企业法人营业执照》。

统一社会信用代码：91350600689381666F；注册资本：8,483.02万元；法定代表人：陈姗姗；公司注册地：福建省华安县沙建镇官古村农果场1号；经营范围：食用菌的研发、生产、销售。

公司及子公司主要经营业务为：食用菌种植、初加工（仅限分拣、包装）、销售。

本报告经福建省中延菌菇业股份有限公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司具备自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备
组合 2 (关联方组合)	关联方的应收账款和其他应收款
组合 3 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代员工垫款、员工借款等其他应收款

按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法

账 龄	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期信用损失率
组合 2 (关联方组合)	预计存续期信用损失率
组合 3 (保证金类组合)	预计存续期信用损失率

组合 1 (账龄组合)

账 龄	预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

组合 2 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

组合 3 (保证金类组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工器具	2-10	5.00	47.50-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
固定资产装修	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5-10	5.00	19.00-9.50

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1. 租入资产的会计处理

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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 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,销售的非自产农产品,自2012年1月1日起,根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号),蔬菜流通环节免征增值税。销售的其他产品按应税收入的适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0、3.00、13.00
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。报告期内,本公司从事蔬菜种植以外的所得,按应纳税所得额的15%/25%计缴企业所得税。报告期内,本公司的子公司从事蔬菜种植以外的所得,按应纳税所得额的25%计缴企业所得税	15.00、25.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2.00

(二) 重要税收优惠及批文

公司及子公司销售的自产农产品,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,销售的非自产农产品,自2012年1月1日起,根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号),蔬菜流通环节免征增值税。公司及子公司已履行有关的备案手续。公司及子公司从事蔬菜种植的所得,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条,免征企业所得税。公司及子公司已履行有关的备案手续。

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。

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),不征收房产税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,942.91	120,340.21
银行存款	15,663,726.63	33,090,601.55
其他货币资金	8,089,641.03	7,000,000.00
合计	23,826,310.57	40,210,941.76

注：截止 2022 年 12 月 31 日，抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金总额为 8,090,357.00 元，其中质押存款 7,000,000.00 元；应付票据保证金 1,089,641.03 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,482,659.69	35,476,387.06
1 至 2 年	1,661,457.01	5,471,933.57
2 至 3 年	1,130,040.43	2,389,228.46
3 至 4 年	64,234.45	742,556.00
4 至 5 年		125,288.00
减：坏账准备	1,822,376.62	1,683,977.41
合计	48,516,014.96	42,521,415.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	541,841.00	1.08	487,656.90	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,796,550.58	98.92	1,334,719.72	2.68
其中：组合 1：账龄组合	49,796,550.58	98.92	1,334,719.72	2.68
合计	50,338,391.58	100.00	1,822,376.62	3.62

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	666,654.00	1.52	96,187.40	14.43
按组合计提坏账准备的应收账款	43,538,739.09	98.49	1,587,790.01	3.65
其中：组合 1：账龄组合	43,538,739.09	98.49	1,587,790.01	3.65
合计	44,205,393.09	100.00	1,683,977.41	3.81

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
仟滋味(厦门)食品有限公司	541,841.00	487,656.90	1年内	90.00	子公司强制清算
合计	541,841.00	487,656.90			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	30,991,925.47			33,396,980.96		
7-12个月	15,948,893.22	5.00	797,444.67	2,079,406.10	5.00	103,970.30
1至2年	1,661,457.01	10.00	166,145.70	5,471,933.57	10.00	547,193.36
2至3年	1,130,040.43	30.00	339,012.13	2,106,134.46	30.00	631,840.35
3至4年	64,234.45	50.00	32,117.22	358,996.00	50.00	179,498.00
4至5年				125,288.00	100.00	125,288.00
合计	49,796,550.58	2.68	1,334,719.72	43,538,739.09	3.65	1,587,790.01

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 256,531.65 元；上期核销后本期转回 499,619.42 元；本期实际核销的应收账款金额为 18,602.74 元。

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京盛辉嘉源商贸有限公司	3,878,152.53	8.77	193,907.63
陕西润泽现代农业有限公司	2,250,061.00	5.09	114,237.05
彭州市濛阳镇胡蓉菌类批发部	2,116,052.83	4.79	105,802.64
成都茂菌源农产品有限公司	2,021,138.00	4.57	101,056.90
彭州市濛阳镇刘涛蔬菜销售部	1,903,439.47	4.31	95,171.97
合计	12,168,843.83	27.53	610,176.19

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,197,952.48	33.64	4,508,523.96	44.06

1年以上	6,338,052.31	66.36	4,760,289.93	55.94
合计	9,536,004.79	100.00	9,268,813.89	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
成都中延菌菇业有限公司	新都区新都镇瑞杰粮油经营部	3,597,846.00	1-3年	未到结算期
成都中延菌菇业有限公司	成都市蓉祥泡沫制品有限公司	1,854,017.10	1-3年	未到结算期
合计		5,451,863.10		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新都区新都镇瑞杰粮油经营部	3,597,846.00	37.67
成都市蓉祥泡沫制品有限公司	1,854,017.10	19.41
文安县开芳家庭农场	795,815.78	8.33
周口市亿都农业有限公司	659,581.61	6.91
青县文胜谷物种植专业合作社	561,050.20	5.87
合计	7,468,310.69	78.19

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,040,337.23	1,823,066.87
减：坏账准备	1,522,334.37	25,556.98
合计	9,518,002.86	1,797,509.89

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	539,980.00	892,650.00
备用金	181,641.30	44,886.84
代付员工五险一金	625,752.73	301,760.49
其他往来	9,692,963.20	583,769.54
减：坏账准备	1,522,334.37	25,556.98
合计	9,518,002.86	1,797,509.89

注：其他往来中其他应收子公司仟滋味(厦门)食品有限公司 7,744,187.66 元（其中代付工资款 405,776.14 元），2022 年 9 月 23 日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	2,397,776.24	819,668.30
7-12 个月	704,582.29	453,158.85
1 至 2 年	3,717,148.70	12,089.72
2 至 3 年	3,733,850.00	70,000.00
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	1,000.00
5 年以上	446,980.00	447,150.00
减：坏账准备	1,522,334.37	25,556.98
合计	9,518,002.86	1,797,509.89

(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	25,556.98			25,556.98
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	3,365.87		1,493,411.52	1,496,777.39
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	28,922.85		1,493,411.52	1,522,334.37

注：其他往来中其他应收子公司仟滋味(厦门)食品有限公司 7,744,187.66 元（其中代付工资款 405,776.14 元），2022 年 9 月 23 日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。本期计提坏账准备 1,493,411.52 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仟滋味(厦门)食品有限公司	破产子公司往来款	7,744,187.66	0-2 年	70.14	1,493,411.52
厦门市海沧区人	其他往来款	960,000.00	6 个月以内	8.7	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
民法院					
南靖县农业农村局	其他往来款	570,000.00	7-12 个月	5.16	28,500.00
福建实源食品有限公司	其他往来款	300,000.00	6 个月以内	2.72	
南靖县国土资源局	押金、保证金	280,980.00	5 年以上	2.55	
合计		9,855,167.66		89.27	1,521,911.52

(五) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,510,763.65		16,510,763.65	17,976,064.27		17,976,064.27
消耗性生物资产	32,718,453.84		32,718,453.84	21,994,822.00		21,994,822.00
产成品（库存商品）	4,026,361.83		4,026,361.83	6,256,974.82		6,256,974.82
低值易耗品	84,756.50		84,756.50	356,680.27		356,680.27
委托加工	1,422,455.58		1,422,455.58			
发出商品	1,262,623.44		1,262,623.44			
合计	56,025,414.84		56,025,414.84	46,584,541.36		46,584,541.36

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地租金	604,991.63	613,894.74
通讯费	11,466.72	11,466.65
低值易耗品摊销	1,057,917.69	1,143,866.25
待抵扣进项税	95,608.50	180,048.49
合计	1,769,984.54	1,949,276.13

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	277,887,605.39	261,518,264.77
固定资产清理	295,398.75	
减：减值准备		
合计	278,183,004.14	261,518,264.77

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1.期初余额	173,436,377.05	159,210,468.19	47,615,356.65	9,267,143.19	3,306,784.18	798,859.60	393,634,988.86
2.本期增加金额	24,746,242.14	26,144,169.64	14,872,560.08	60,150.00	178,365.16		66,001,487.02
(1) 购置		3,822,693.28	10,166,889.96	60,150.00	116,463.16		14,166,196.40
(2) 在建工程转入	24,746,242.14	22,321,476.36	4,705,670.12		61,902.00		51,835,290.62
3.本期减少金额	10,155,577.54	12,986,216.09	2,801,153.97	438,267.01	53,481.06		26,434,695.67
(1) 处置或报废	6,515,563.74	2,256,797.17	1,539,387.46	438,267.01	13,800.00		10,763,815.38
(2) 转入在建工程	3,640,013.80	2,402,255.82					6,042,269.62
(3) 企业处置减少		8,327,163.10	1,261,766.51		39,681.06		9,628,610.67
4.期末余额	188,027,041.65	172,368,421.74	59,686,762.76	8,889,026.18	3,431,668.28	798,859.60	433,201,780.21
二、累计折旧							
1.期初余额	37,198,364.92	65,804,256.52	21,535,206.89	4,969,840.48	2,155,244.22	453,811.06	132,116,724.09
2.本期增加金额	10,193,520.78	12,357,962.60	4,994,030.34	862,278.77	360,313.98	147,982.44	28,916,088.91
(1) 计提	10,193,520.78	12,357,962.60	4,994,030.34	862,278.77	360,313.98	147,982.44	28,916,088.91
3.本期减少金额	1,623,729.68	2,701,138.28	1,063,645.61	300,386.35	29,738.26		5,718,638.18
(1) 处置或报废	981,250.09	1,178,175.16	733,577.97	300,386.35	12,577.15		3,205,966.72
(2) 转入在建工程	642,479.59	253,571.40					896,050.99
(3) 企业处置减少		1,269,391.72	330,067.64		17,161.11		1,616,620.47
4.期末余额	45,768,156.02	75,461,080.84	25,465,591.62	5,531,732.90	2,485,819.94	601,793.50	155,314,174.82
三、减值准备							
1.期末账面价值	142,258,885.63	96,907,340.90	34,221,171.14	3,357,293.28	945,848.34	197,066.10	277,887,605.39
2.期初账面价值	136,238,012.13	93,406,211.67	26,080,149.76	4,297,302.71	1,151,539.96	345,048.54	261,518,264.77

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,207,930.44	3,413,928.65
减：减值准备		
合计	3,207,930.44	3,413,928.65

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
原料发酵厂罩棚建设	2,079,294.75		2,079,294.75	2,079,294.75		2,079,294.75
精料库房修建工程				221,489.50		221,489.50
污水站改造工程				617,800.00		617,800.00
新制培养架	1,117,500.00		1,117,500.00			
其他零星工程	11,135.69		11,135.69	495,344.40		495,344.40
合计	3,207,930.44		3,207,930.44	3,413,928.65		3,413,928.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
需要安装的机器设备		469,000.00	19,911,158.42	20,380,070.42	88.00	-
成都厂区维修改造		865,633.90	11,887,720.75	10,831,207.56	1,911,011.40	11,135.69
天绿厂区维修改造			2,666,370.00	2,666,370.00		
华安厂区维修改造			13,808,731.74	13,467,716.87	341,014.87	-
天津厂区维修改造			4,489,925.77	4,489,925.77		
原料发酵厂罩棚建设		2,079,294.75				2,079,294.75
新制培养架			1,117,500.00			1,117,500.00
合计		3,413,928.65	53,881,406.68	51,835,290.62	2,252,114.27	3,207,930.44

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	软件及技术	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	715,006.50	70,000.00	785,006.50
2. 本期增加金额	52,834.25		52,834.25
(1) 购置	52,834.25		52,834.25
3. 本期减少金额	155,487.86		155,487.86
(1) 处置	2,000.00		2,000.00
(2) 企业处置减少	153,487.86		153,487.86
4. 期末余额	612,352.89	70,000.00	682,352.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	349,682.65	19,361.68	369,044.33
2. 本期增加金额	162,209.45	17,872.32	180,081.77
(1) 计提	162,209.45	17,872.32	180,081.77
3. 本期减少金额	55,487.44		55,487.44
(1) 处置	2,000.00		2,000.00
(2) 企业处置减少	53,487.44		53,487.44
4. 期末余额	456,404.66	37,234.00	493,638.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	155,948.23	32,766.00	188,714.23

项目	软件及技术	专利权	合计
2. 期初账面价值	365,323.85	50,638.32	415,962.17

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都中延菌菇业有限公司	9,719,274.02					9,719,274.02
合计	9,719,274.02					9,719,274.02

2 商誉减值测试的过程与方法

本公司聘请佳信拓投房地产资产评估有限公司为其进行商誉减值测试提供参考意见，减值测试的价值类型选择为可收回金额，即采用预计未来现金流量的现值估计可收回金额。预计未来现金流量采用收益法进行测算，预测期 5 年，其后是永续年期，折现率选择税前加权平均资本成本 8.99%，测算得出的与成都中延菌菇业有限公司形成的商誉相关资产组预计未来现金流量现值为 9,177.83 万元，高于与商誉相关的资产组账面价值，因此本期与收购成都中延菌菇业有限公司形成的商誉资产未发生减值。

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区绿化	2,245,981.11		1,103,272.56		1,142,708.55
周转材料	465,545.25	1,777,684.45	429,852.80	264,846.38	1,548,530.52
排污费	162,685.71		128,656.85		34,028.86
金蝶软件	141,539.95	168,344.40	129,232.04		180,652.31
固定资产大修理支出	4,033,335.29	2,409,861.25	592,783.50		5,850,413.04
土地租金	350,665.25	100,468.20	81,309.44		369,824.01
车间改造费	252,069.00	403,054.68	192,002.50	203,040.38	260,080.80
装修费	61,761.80			61,761.80	
其他	217,299.76	179,130.06	177,331.83	76,656.13	142,441.86
合计	7,930,883.12	5,038,543.04	2,834,441.52	606,304.69	9,528,679.95

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,443.10	13,772.40		
小计	3,443.10	13,772.40		

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			1,471,633.92	5,886,535.68
小计			1,471,633.92	5,886,535.68

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,336,400.00		1,336,400.00	919,722.50		919,722.50
合计	1,336,400.00		1,336,400.00	919,722.50		919,722.50

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
担保+质押借款	21,736,637.50	20,000,000.00
担保+抵押借款	10,015,000.00	5,000,000.00
保证借款	62,948,370.11	63,186,931.88
信用借款	7,007,166.67	
合计	101,707,174.28	88,186,931.88

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款无。

（十五）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,632,136.78	
合计	3,632,136.78	

（十六）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	44,329,825.92	26,314,652.76
1年以上	6,301,941.12	5,761,561.61
合计	50,631,767.04	32,076,214.37

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
漳州市兴宝机械有限公司	2,318,103.80	因设备质量问题，还在协商

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大成良友食品（天津）有限公司	1,106,916.20	未到结算期
天津市德里食用菌种植场	905,773.28	未到结算期
金华市菱浩智能科技有限公司	597,959.95	因设备质量问题，还在协商
合计	4,928,753.23	

（十七）合同负债

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同	2,594,857.53	2,439,219.14
合计	2,594,857.53	2,439,219.14

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,390,874.23	60,750,310.10	62,510,265.11	4,630,919.22
离职后福利-设定提存计划	1,727.50	4,072,275.54	4,071,364.52	2,638.52
合计	6,392,601.73	64,822,585.64	66,581,629.63	4,633,557.74

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,755,971.13	55,231,872.53	56,520,507.18	4,467,336.48
职工福利费	359,110.00	1,549,981.02	1,909,091.02	
社会保险费	9,717.22	2,593,987.81	2,602,874.86	830.17
其中：医疗保险费	9,454.91	2,221,756.36	2,230,543.89	667.38
工伤保险费	139.65	224,738.98	224,862.93	15.70
生育保险费	122.66	82,641.20	82,641.20	122.66
其他		64,851.27	64,826.84	24.43
住房公积金	11,760.00	590,920.00	600,880.00	1,800.00
工会经费和职工教育经费	254,315.88	783,548.74	876,912.05	160,952.57
合计	6,390,874.23	60,750,310.10	62,510,265.11	4,630,919.22

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,703.00	3,937,965.66	3,937,069.40	2,599.26
失业保险费	24.50	134,309.88	134,295.12	39.26
合计	1,727.50	4,072,275.54	4,071,364.52	2,638.52

（十九）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	194.18	8,723.37

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	20,557.63	117,465.55
城市维护建设税	6.80	172.57
个人所得税	157,103.04	158,816.15
教育费附加	2.91	64.45
地方教育费附加	1.94	42.97
印花税	26,775.74	9,290.11
资源税	24,898.64	14,899.91
其他税费	571.54	2,207.50
合计	230,112.42	311,682.58

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,085,473.95
应付股利		
其他应付款项	3,852,618.62	5,127,073.32
合计	3,852,618.62	6,212,547.27

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		956,468.86
短期借款应付利息		129,005.09

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	436,453.94	843,890.49
关联方往来款	4,998.49	18,293.65
员工往来款	92,056.08	521,414.60
拆借款		
工程设备款	129,141.56	259,954.06
其他往来	3,189,968.55	3,483,520.52
合计	3,852,618.62	5,127,073.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
张志刚	100,000.00	押金、保证金
黄振元	50,000.00	押金、保证金
臧飞腾	50,000.00	押金、保证金
合计	200,000.00	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,203,826.63	804,522.38
一年内到期的长期应付款	852,342.67	517,975.74
合计	2,056,169.30	1,322,498.12

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	600,000.00	1,800,000.00	5.69
合计	600,000.00	1,800,000.00	

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
天津市静海区林海循环经济示范区开发建设 有限公司	6,521,915.91	7,067,597.17
远东国际融资租赁有限公司	15,357,044.97	25,818,271.99
邦银金融租赁股份有限公司	4,234,325.98	
合计	26,113,286.86	32,885,869.16

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,187,539.64	570,000.00	1,665,230.72	7,092,308.92	政府补助
未实现售后租回损益	-368,178.40		-73,135.81	-295,042.59	未实现售后租回损益
合计	7,819,361.24	570,000.00	1,592,094.91	6,797,266.33	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相关
资产类补助-轮式拖拉机补助	3,476.03		969.96		2,506.07	与资产相关
资产类补助-新冻库政府补助	87,500.00		5,250.00		82,250.00	与资产相关
资产类补助-18年食用菌产业发展项目补助	360,937.60		41,250.00		319,687.60	与资产相关
二期项目	1,797,417.18		436,773.72		1,360,643.46	与资产相关
棉花杆项目	2,459,072.94		399,710.40		2,059,362.54	与资产相关
液体菌种项目	944,672.37		165,239.28		779,433.09	与资产相关
科技项目/杏鲍菇新品系	9,375.50		9,375.50			与资产相关
科技项目/杏鲍菇生产专用培养基 调节袋及其制备方法专利组合实施项目	2,200.24		549.96		1,650.28	与资产相关
科技项目/设施大棚补贴(2017年)	1,753,583.67		285,177.12		1,468,406.55	与资产相关
科技项目/2018年乡村振兴绿化补贴	177,777.75		106,666.68		71,111.07	与资产相关
科技项目/杏鲍菇工厂化规模化开发	97.38		97.38		0.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相关
科技项目/食用菌保鲜加工产品开发与产业化	10,090.81		3,459.84		6,630.97	与资产相关
科技项目/以精深加工为核心的食用菌产业关键技术集成与产业化-子项目 2	3,421.55		1,710.84		1,710.71	与资产相关
资产类补助-全自动制包机政府补助	577,916.62		95,000.04		482,916.58	与资产相关
20222 年南靖县食用菌产业集群项目补助资金		570,000.00	114,000.00		456,000.00	与资产相关
合计	8,187,539.64	570,000.00	1,665,230.72		7,092,308.92	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		增加	减少	
陈姗姗	39,003,434.00			39,003,434.00
中延天绿(厦门)生物科技有限公司	18,996,566.00			18,996,566.00
昆山华创毅达股权投资企业(有限合伙企业)	22,930,233.00			22,930,233.00
成都一诚投资管理有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00
合计	84,830,233.00			84,830,233.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	77,890,368.77			77,890,368.77
其他资本公积	17,042,125.67			17,042,125.67
合计	94,932,494.44			94,932,494.44

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,898,652.64	155,047.13		5,053,699.77
合计	4,898,652.64	155,047.13		5,053,699.77

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	58,183,718.87	79,474,291.91
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	58,183,718.87	79,474,291.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,854,730.10	-18,635,514.14
减: 提取法定盈余公积	155,047.13	2,655,058.90
期末未分配利润	62,883,401.84	58,183,718.87

(二十九) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	284,567,074.87	240,983,416.14	271,370,576.23	244,078,113.03

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
杏鲍菇	276,531,306.58	230,675,271.56	258,739,567.92	234,538,076.61
生物肥收入	2,678,878.95	1,284,134.28	6,519,242.90	2,964,203.22
食品收入	5,356,889.34	9,024,010.30	6,111,765.41	6,575,833.20
二、其他业务小计	26,784.33	38,010.58	85,014.72	155,851.42
材料销售	26,784.33	38,010.58	85,014.72	155,851.42
合计	284,593,859.20	241,021,426.72	271,455,590.95	244,233,964.45

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	54,100.11	23,318.72
印花税	108,879.98	131,279.38
资源税	111,239.57	104,606.03
土地使用税	300.00	300.00
其他	15,762.87	48,040.03
合计	290,282.53	307,544.16

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,091,297.11	2,335,528.75
办公费	27,824.31	63,709.02
差旅费	262,118.88	588,957.47
招待费	151,658.52	216,059.20
物流费	297,978.99	340,322.21
广告及宣传费	179,369.52	111,048.09
租赁费	81,413.38	
车辆费用	36,887.52	31,394.96
折旧费	33,312.24	28,630.92
检验费	75,800.00	26,291.79
会务费		3,000.00
其他	330,671.24	150,003.88
合计	3,568,331.71	3,894,946.29

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,002,569.46	10,586,695.72
办公费	440,208.41	631,786.58
业务招待费	816,445.96	1,039,492.33
修理费	4,785,289.90	4,334,591.77
差旅费	506,159.62	483,686.37
水电费	172,812.70	70,909.51
车辆费	363,871.18	344,193.63

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,038,957.05	2,223,088.73
保险费	373,746.65	389,768.79
咨询鉴证费	1,681,033.03	3,177,606.07
环境保护	1,009,500.33	691,905.28
摊销费	1,483,634.54	1,421,645.09
广告费	14,653.00	29,191.00
物流费	119,526.06	18,549.57
租赁费	790,682.48	32,000.00
物料消耗	697,421.36	329,928.87
其他	1,584,792.68	916,585.89
合计	26,881,304.41	26,721,625.20

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,252,043.65	2,157,534.88
材料和动力费	2,618,161.39	6,613,151.42
折旧费	345,833.85	354,459.56
其他	123,838.60	265,024.85
合计	5,339,877.49	9,390,170.71

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,136,428.29	4,998,438.16
减：利息收入	166,698.18	147,850.61
手续费支出	78,272.53	49,958.74
确认的融资费用	1,436,281.95	1,713,945.09
合计	6,484,284.59	6,614,491.38

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2017年大棚设施补贴	285,177.12	382,827.36	与资产相关
2018年乡村振兴绿化补贴	106,666.68	106,666.68	与资产相关
轮式拖拉机政府补助款	969.96	969.96	与资产相关
液态菌种项目递延收益	165,239.28	165,239.28	与资产相关
工厂化基地建设项目	436,773.72	436,773.72	与资产相关
加工课新冻库政府补助款	5,250.00	5,250.00	与资产相关
棉花秆综合利用项目	399,710.40	399,710.40	与资产相关
全自动制包机政府补助	95,000.04	95,000.04	与资产相关
食用菌保鲜加工产品开发与产业化	3,459.84	3,459.84	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
食用菌产业发展项目补助	41,250.00	41,250.00	与资产相关
杏鲍菇工厂化规模化开发	97.38	1,167.24	与资产相关
杏鲍菇生产专用培养基调节袋及其制备方法专利组合实施项目	549.96	549.96	与资产相关
杏鲍菇新品系	9,375.50	13,595.40	与资产相关
以精深加工为核心的食用菌产业关键技术集成与产业化	1,710.84	1,710.84	与资产相关
2022年南靖县食用菌产业集群项目补助资金	114,000.00		与资产相关
电费补贴		120,673.78	与收益相关
个税手续费		9,647.96	与收益相关
超比例安排残疾人就业		7,850.00	与收益相关
其他	135,918.63	34,510.62	与收益相关
总计	1,801,149.35	1,826,853.08	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,801,149.35 元。

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-924,525.72	
合计	-924,525.72	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	498,838.39	-2,238,049.34
其他应收款信用减值损失	-3,365.87	11,466.16
预付款项信用减值损失	-15,256.50	
合计	480,216.02	-2,226,583.18

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-34,568.91	-93,801.85
合计	-34,568.91	-93,801.85

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	189,375.80	1,679,290.00	189,375.80
收购子公司仟滋味		768,009.55	
其他	157,865.36	44,274.91	157,865.36
合计	347,241.16	2,491,574.46	347,241.16

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		1,200,000.00	与收益相关
农业合作示范项目奖励		300,000.00	与收益相关
特色农业奖励		100,000.00	与收益相关
超额安排残疾人就业奖励	23,550.00	7,850.00	与收益相关
“五小”创新竞赛奖励		1,000.00	与收益相关
收到人社局吸纳农民工一次性补贴款		15,000.00	与收益相关
收到专利项目政府补助款		5,440.00	与收益相关
漳州市华安县沙建镇区域生态循环农业财政补助金	159,084.00		与收益相关
其他	6,741.80	50,000.00	与收益相关
合计	189,375.80	1,679,290.00	

(四十) 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
对外捐赠	191,847.00	167,831.00	191,847.00
非流动资产损坏报废损失	428,802.98	1,883,727.04	428,802.98
罚款	67,304.57	32,947.72	67,304.57
其他	181,917.59	45,604.97	181,917.59
合计	869,872.14	2,130,110.73	869,872.14

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	50,022.12	124,280.39
递延所得税费用	-3,443.10	-128,075.19
合计	46,579.02	-3,794.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,807,991.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	451,997.88
非应税收入的影响	-2,363,173.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,957,754.36
所得税费用	46,579.02

(四十二) 现金流量表

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
收到其他与经营活动有关的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	166,698.18	147,850.61
政府补助收入	614,359.25	1,812,311.74
职工借款	291,575.57	171,930.00
保证金	24,910.00	378,295.47
收到的合并范围外的往来款	2,367,697.73	5,143,655.83
合计	3,465,240.73	7,654,043.65

2. 支付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
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：手续费支出	78,272.53	49,958.74
付现销售费用	780,803.86	1,530,786.62
付现管理费用	9,232,657.11	12,490,195.66
投标等保证金	129,617.05	
支付的合并范围外的往来款	17,433,576.55	14,191,147.10
营业外支出	165,659.93	176,325.87
合计	27,820,587.03	28,438,413.99

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
售后回购收到款项	5,000,000.00	31,388,888.88
非金融机构借款	62,306,986.19	13,163,217.29
合计	67,306,986.19	44,552,106.17

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
融资租入固定资产所支付的租赁费	11,954,136.69	7,988,851.45
非金融机构借款	62,606,986.19	23,000,000.00
收购子公司少数股权支付的现金		28,275,000.00
合计	74,561,122.88	59,263,851.45

（四十三）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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,761,412.49	-19,835,424.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	-480,216.02	2,226,583.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	28,916,088.91	27,720,348.53

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	180,081.77	272,422.93
长期待摊费用摊销	2,834,441.52	2,089,083.32
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）	34,568.91	-93,801.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	428,802.98	1,883,727.04
净敞口套期损失（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）	5,136,428.29	4,998,438.16
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）	-3,443.10	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,471,633.92	1,471,633.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,440,873.48	-7,041,819.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,982,283.15	19,205,097.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,661,957.09	-6,858,580.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,575,332.29	26,037,708.88
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		
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	15,736,669.54	33,210,941.76
减：现金的期初余额	33,210,941.76	33,261,119.05
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	-17,474,272.22	-50,177.29

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,736,669.54	33,210,941.76
其中：库存现金	72,942.91	120,340.21
可随时用于支付的银行存款	15,663,726.63	33,090,601.55
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	15,736,669.54	33,210,941.76

（四十四）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
----	--------	------

货币资金	8,089,641.03	抵押借款及应付票据保证金
固定资产	32,117,554.96	抵押借款
合计	40,207,195.99	--

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

2022年9月23日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司清算。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
漳州天绿菇业有限公司	南靖县南坑镇南坑村	南靖县南坑镇南坑村	食用菌种植初加工及销售	100		同一控制合并
中延菌菇业(天津)有限公司	天津市静海区林海循环经济示范区内千米路以西,梁台路以北	天津市静海区林海循环经济示范区内千米路以西,梁台路以北	食用菌种植初加工及销售	100		出资设立
成都中延菌菇业有限公司	四川省成都市郫县唐昌镇战旗村5组	四川省成都市郫县唐昌镇战旗村5组	食用菌种植初加工及销售	100		非同一控制合并
菇菇道(天津)生物科技有限公司	天津市静海区梁头镇千米路与梁台路交口西200米	天津市静海区梁头镇千米路与梁台路交口西200米	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;食用菌种植;农副产品销售。	100		非同一控制合并
成都中延生物科技有限公司	成都市郫都区唐昌镇战旗村5组300号	成都市郫都区唐昌镇战旗村5组300号	生物有机肥料研发;肥料销售;复合微生物肥料研发;资源循环利用服务技术咨询;普通货物仓储服务	70		出资设立
海南中延食品科技有限公司	海南省海口市龙华区滨海大道117号滨海国际金融中心A座405	海南省海口市龙华区滨海大道117号滨海国际金融中心A座405	进出口代理;食用菌菌种进出口;食品生产;食品经营;	90		出资设立

2022年9月23日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

截止2022年12月31日,本公司控股股东为陈姗瑜,持有公司45.98%的股份。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林锡明	本公司控股股东陈姗瑜之夫

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林次郎	本公司副董事长
萧智鸿	本公司董事兼总经理、间接持有本公司 10.3235% 股权
王智威	本公司董事
林锡明	本公司董事
黄志玄	本公司监事
陈淑娟	本公司监事
江舒婷	本公司监事
杨伍寿	本公司董事会秘书兼财务负责人
中延天绿（厦门）生物科技有限公司	本公司持股 5% 以上股东
昆山华创毅达股权投资企业（有限合伙企业）	本公司持股 5% 以上股东

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈姗瑜、林锡明、萧智鸿、福建省中延菌菇业股份有限公司并以本公司在合作金库商业银行 200 万元定期存款质押	福建省中延菌菇业股份有限公司	10,000,000.00	2021 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 12 日	是
陈姗瑜、林锡明、萧智鸿、福建省中延菌菇业股份有限公司并以本公司在合作金库商业银行 200 万元定期存款质押	福建省中延菌菇业股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 9 月 11 日	2023 年 9 月 13 日	否
陈姗瑜、林锡明	福建省中延菌菇业股份有限公司	5,000,000.00	2021 年 7 月 7 日	2022 年 7 月 7 日	是
陈姗瑜、林锡明	福建省中延菌菇业股份有限公司	5,000,000.00	2021 年 11 月 12 日	2022 年 11 月 12 日	是
陈姗瑜、林锡明	福建省中延菌菇业股份有限公司	6,000,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	否
陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司写字楼抵押（写字楼抵押价：659.27 万元）	福建省中延菌菇业股份有限公司	5,000,000.00	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	是
陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司写字楼抵押（写字楼抵押价：659.27 万元）	福建省中延菌菇业股份有限公司	5,000,000.00	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日	否
陈姗瑜	福建省中延菌菇业股份有限公司	1,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 29 日	否
成都市惠农产权流转融资担保公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司、成都一诚投资有限公司	成都中延菌菇业股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 8 月 26 日	2023 年 8 月 26 日	是
成都市惠农产权流转融资担保公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 9 月 1 日	2023 年 9 月 1 日	否
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、福建省中延菌菇业股份有限公司、陈姗瑜、林锡明	成都中延菌菇业股份有限公司	9,900,000.00	2021 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日	是
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、福建省中延菌菇业股份有限公司、陈姗瑜、林锡明	成都中延菌菇业股份有限公司	9,900,000.00	2022 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 12 日	否
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业股份有限公司	3,000,000.00	2021 年 1 月 19 日	2022 年 1 月 18 日	是
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业股份有限公司	3,000,000.00	2022 年 2 月 28 日	2023 年 2 月 27 日	否
成都市惠农产权流转融资担保公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业股份有限公司	3,000,000.00	2021 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日	是
成都市惠农产权流转融资担保公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业股份有限公司	3,000,000.00	2022 年 6 月 2 日	2023 年 5 月 26 日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	4,000,000.00	2021年3月18日	2022年3月17日	是
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	4,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月17日	否
陈姗姗、林锡明、林次郎、福建省中延菌菇业股份有限公司并以本公司在合作金库商业银行 80 万元定期存款质押	成都中延菌菇业有限公司	4,000,000.00	2021年2月26日	2022年2月26日	是
陈姗姗、林锡明、林次郎、福建省中延菌菇业股份有限公司并以本公司在合作金库商业银行 80 万元定期存款质押	成都中延菌菇业有限公司	3,700,000.00	2022年3月9日	2023年3月7日	否
成都市现代农业融资担保有限公司、陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	2,000,000.00	2022年5月19日	2023年5月19日	否
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	漳州天绿菇业有限公司	2,500,000.00	2021年9月7日	2022年9月6日	是
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	漳州天绿菇业有限公司	2,500,000.00	2022年8月16日	2023年8月16日	否
陈姗姗、福建省中延菌菇业股份有限公司	漳州天绿菇业有限公司	10,000,000.00	2021年6月3日	2022年6月3日	是
陈姗姗、福建省中延菌菇业股份有限公司	漳州天绿菇业有限公司	10,000,000.00	2022年8月3日	2023年8月3日	否
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2021年11月3日	2022年11月2日	是
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2022年11月23日	2023年11月21日	否
陈姗姗、林锡明、萧智鸿	中延菌菇业（天津）有限公司	6,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月11日	是
陈姗姗、林锡明、萧智鸿	中延菌菇业（天津）有限公司	6,000,000.00	2022年10月12日	2023年10月13日	否
陈姗姗、林锡明、萧智鸿	中延菌菇业（天津）有限公司	4,000,000.00	2019年3月15日	2024年3月14日	否
（授信）陈姗姗、林锡明、萧智鸿、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	7,000,000.00	2020年3月31日	2023年3月31日	否
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	10,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	否
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2021年7月15日	2022年1月14日	是
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2022年2月10日	2023年2月9日	否
中延菌菇业（天津）有限公司、漳州天绿菇业有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗	福建省中延菌菇业股份有限公司	25,000,000.00	2021年5月30日	2024年5月30日	否
中延菌菇业（天津）有限公司、福建省中延菌菇业股份有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗	漳州天绿菇业有限公司	6,388,888.88	2021年8月9日	2024年8月9日	否
漳州天绿菇业有限公司、福建省中延菌菇业股份有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2022年9月29日	2025年3月28日	否

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中延天绿（厦门）生物科技有限公司	23,440.00	18,293.65

九、承诺及或有事项

或有事项

1、本公司向厦门市海沧区人民法院【(2022)闽0205民初3351号】起诉仟滋味（厦门）食品

有限公司民间借贷 7,306,250 元及利息，并要求林旭、张少炎承担公司混同的连带责任。一审判决支持 710 万元及利息，其中 206,250 元认为是投资款驳回。关于林旭和张少炎的连带责任，一审法院认为不能在一个案件审理予以驳回。现已向厦门市中级人民法院提出上诉。截止审计报告日，案情没有新的进展。

2、聚厨缘（厦门）食品有限公司向厦门市海沧区人民法院起诉本公司损害股东利益责任纠纷一案，案号为（2022）闽 0205 民初 3565 号，聚厨缘（厦门）食品有限公司要求判决福建省中延菌菇业股份有限公司赔偿其经济损失 960,000 元及承担本案诉讼费用，现本案已开庭审理结束等待判决。截止审计报告日，案情没有新的进展。

十、其他重要事项

终止经营

2022 年 9 月 23 日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,449,209.66	7,793,705.08
1 至 2 年	194,250.92	1,283,607.00
2 至 3 年	417,408.46	672,070.46
减：坏账准备	942,961.66	289,903.54
合计	11,117,907.38	9,459,479.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	295,985.00	2.45	266,386.50	90
按组合计提坏账准备的应收账款	11,746,884.04	97.55	676,575.16	5.75
其中：组合 1：账龄组合	11,250,209.99	93.28	676,575.16	6.01
组合 2：关联方组合	514,674.05	4.27		
合计	12,060,869.04	100.00	942,961.66	7.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	666,654.00	6.83	96,187.40	14.43

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	9,082,728.54	93.17	193,716.14	2.13
其中：组合 1：账龄组合	8,317,779.94	85.32	193,716.14	2.33
组合 2：关联方组合	764,948.60	7.85		
合计	9,749,382.54	100.00	289,903.54	2.97

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
仟滋味(厦门)食品有限公司	295,985.00	266,386.50	1年内	90.00	子公司强制清算
合计	295,985.00	266,386.50			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内				6,886,522.48		-
7-12个月	10,638,550.61	5.00	531,927.53	142,234.00	5.00	7,111.70
1至2年	194,250.92	10.00	19,425.09	1,000,513.00	10.00	100,051.30
2至3年	417,408.46	30.00	125,222.54	288,510.46	30.00	86,553.14
合计	11,250,209.99	6.01	676,575.16	8,317,779.94	2.33	193,716.14

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 749,352.72 元；上期核销后本期转回 496,402.40 元；本期实际核销的应收账款金额为 107.20 元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市刚晓农产品有限公司	1,664,662.79	13.80	83,233.14
杭州久润农产品有限公司	1,605,129.11	13.31	80,256.46
义乌市旭珍蔬菜商行	1,536,219.06	12.74	76,810.95
广州市白云区松洲闽东健生食用菌批发行	1,020,861.16	8.46	51,043.06
深圳市元玺农产品有限公司	899,604.06	7.46	44,980.20
合计	6,726,476.18	--	336,323.81

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	45,520,563.61	45,741,588.67
减：坏账准备	1,468,308.38	23,075.71
合计	44,052,255.23	45,718,512.96

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
内部往来	44,184,894.20	45,440,923.65
备用金	138,641.30	7,285.84
押金、保证金	40,000.00	30,000.00
其他往来款	1,101,167.63	204,228.41
代付员工五险一金	55,860.48	59,150.77
减：坏账准备	1,468,308.38	23,075.71
合计	44,052,255.23	45,718,512.96

注：其他往来中其他应收子公司仟滋味(厦门)食品有限公司 7,306,250.00 元，2022 年 9 月 23 日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	960,000.00	
7-12 个月	141,167.63	161,514.25
1 至 2 年		
2 至 3 年		50,000.00
减：坏账准备	7,058.38	23,075.71
合计	1,094,109.25	188,438.54

(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	23,075.71			23,075.71
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	-16,017.33		1,461,250.00	1,445,232.67
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	7,058.38		1,461,250.00	1,468,308.38

注：其他往来中其他应收子公司仟滋味(厦门)食品有限公司 7,306,250.00，2022年9月23日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为0元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中延菌菇业有限公司	子公司	28,328,694.03	1年以内	62.23	
中延菌菇业(天津)有限公司	子公司	7,687,000.00	1年以内	16.89	
仟滋味(厦门)食品有限公司	子公司	7,306,250.00	0-2年	16.05	1,461,250.00
厦门市海沧区人民法院	其他往来款	960,000.00	6个月以内	2.11	
海南中延食品科技有限公司	子公司	860,000.00	1年以内	1.89	
合计		45,141,944.03		—	1,461,250.00

(三) 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	129,244,342.16	3,630,000.00	125,614,342.16	129,144,342.16		129,144,342.16
对联营、合营企业投资						
合计	129,244,342.16	3,630,000.00	125,614,342.16	129,144,342.16		129,144,342.16

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
漳州天绿菌业有限公司	17,579,342.16			17,579,342.16		17,579,342.16
中延菌菇业(天津)有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		38,000,000.00
成都中延菌菇业有限公司	66,535,000.00			66,535,000.00		66,535,000.00
海南中延食品科技有限公司	2,000,000.00	50,000.00		2,050,000.00		2,050,000.00
成都中延生物科技有限公司	1,400,000.00	50,000.00		1,450,000.00		1,450,000.00
仟滋味(厦门)食品有限公司	3,630,000.00			3,630,000.00	3,630,000.00	0.00
合计	129,144,342.16	100,000.00		129,244,342.16	3,630,000.00	125,614,342.16

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	80,969,030.45	61,537,220.79	72,514,076.95	62,087,233.80
杏鲍菇	80,969,030.45	61,537,220.79	72,514,076.95	62,087,233.80
二、其他业务小计	4,035.40	18,452.79	14,402.34	36,847.89
材料销售	4,035.40	18,452.79	14,402.34	36,847.89
合计	80,973,065.85	61,555,673.58	72,528,479.29	62,124,081.69

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-463,371.89	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	1,990,525.15	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,203.80	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额		

项目	金额	备注
23. 少数股东影响额	-72.99	
合计	1,243,876.47	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.97	-7.67	0.06	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46	-8.74	0.04	-0.25

福建省中延菌菇业股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

附：

第十一节 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：

福建省厦门市思明区观音山营运中心下堡路168号台商总部大厦1102室董事会办公室。