



伊禾农产品

NEEQ: 430225

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司

ShanghaiEsenAgroProductsTechnologyDevelopmentCO.,Ltd



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	137

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。

公司负责人蒋佳、主管会计工作负责人卫峰及会计机构负责人（会计主管人员）曹桂华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会针对审计报告中审计意见及与持续经营相关的重大不确定性段落所涉事项拟采取以下措施：

- 1、与供应商协商尽快供货，若无法实现供货协议则催促供应商退还公司预付账款；
- 2、积极与银行等金融机构沟通，妥善办理银行贷款展期事项；
- 3、积极与地方政府沟通处理关于公司子公司上海东伊食品有限公司所在土地被收储事宜，预计可获得拆迁补偿款 2.72 亿元；
- 4、公司将加大催款力度，紧盯客户经营动态，防止坏账发生。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济及政策变动的风险	生鲜、水果的进口受国际政治环境、检验检疫标准、关税水平、贸易壁垒等多方面宏观经济及政策因素的共同影响。进口准入方面，我国对进口生鲜、水果等实施严格的许可监管和“准入清单”制度。对于进口肉类产品海关总署会发布《符合评估审查要求的国家或地区输华肉类产品名单》及对应国家《输华肉

	<p>类企业对应关系表》，境内企业只能向进入名单和关系列表的企业采购已注册登记的肉类商品。对于水果，海关总署会适时更新并发布《获得我国检验检疫准入的新鲜水果种类及输出国家/地区名录》，境内企业仅能向位于“名录”内区域的企业采购对应品类水果。经过多年积累，公司与近 20 多个国家和地区的数百个供应商建立了合作关系，构建了全球化的采购渠道，能够极大降低单一供应商所在国家和地区因进口准入、关税水平、贸易壁垒等方面的政策变化对公司业务带来的影响。但如果公司重要供应商或主要采购地区因疫情、食品安全、贸易壁垒等因素被移出我国准入名单或名录，或者进口关税税率大幅增加，则可能导致公司产品供应和服务能力下降，采购成本上升，对公司运营产生不利影响。</p> <p>应对措施：积极拓展上游产业链，完善全球直采渠道，降低因部分供应商所在国家和地区进口准入、关税水平、贸易壁垒等方面的政策变化对公司业务所带来的影响，使公司提供全球优质生鲜产品的服务具有可持续性。</p>
公司规模扩大带来的管理风险	<p>公司经营规模持续扩大，对公司管理团队在经营管理、资源整合、市场开拓等方面的管理水平及驾驭能力提出了更高要求。如果公司管理体系及管理水平不能适应规模和产能迅速扩张的需要，组织架构和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，则可能对公司运营产生不利影响。</p> <p>应对措施：高度重视外部市场环境的变化及行业政策变化，不断创新管理机制，提高管理水平，加大人才的引进、培养和储备。</p>
营运资金紧张的风险	<p>公司目前正处于发展期，采购端投入增加，对公司资金周转提出了更高要求。若公司出现应收账款回收缓慢、借款集中到期、付款压力增加等情况导致资金周转不利，则可能对公司运营产生不利影响。</p> <p>公司将进一步提升运营效率，加快资金周转同时完善融资渠道，防范流动性风险。</p>
汇率风险	<p>公司外汇支出主要为向境外供应商采购进口肉类、水果等生鲜产品。由于汇率变化受国内外政治、经济等各种因素影响，具有较大不确定性，如果未来人民币汇率出现较大波动，将可能对公司业绩造成影响。</p> <p>应对措施：密切关注外汇市场的发展动态，充分进行分析与研究，定价时充分考虑汇率波动风险，适时引入合适的金融工具以减少汇率波动对公司业绩可能产生的影响。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情对经营业绩的影响	<p>受新型冠状病毒肺炎疫情所带来的管控措施，进口货物港口清关减缓、物流受阻、餐饮行业等终端需求减少，可能对公司毛利及业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司高度关注疫情发展情况，完善全球化采购渠道，根据需求安排进货计划，储备足够的安全库存。</p>
公司持续经营能力存在重大不确定性	截至本报告期末，本集团存在逾期未缴纳的税款 5,187.68 万

的风险	<p>元。同时，2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润-44,649.36 万元，经营活动产生的现金流量净额-5,121.93 万元。上述情况表明存在可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司高度关注行业情况，制定相关的经营策略。与供应商协商尽快供货，若无法实现供货协议则催促供应商退还公司预付账款，积极与银行等金融机构沟通，妥善办理银行贷款展期事项。公司将加大催款力度，紧盯客户经营动态，防止坏账发生。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上海东伊	指	上海东伊食品有限公司
山东东伊	指	山东东伊食品生产开发有限公司
枣庄伊人	指	枣庄伊人企业管理服务有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司、本公司	指	上海伊禾农产品科技发展股份有限公司
江西伊禾	指	江西伊禾农产品科技发展有限公司
伊禾国贸	指	上海伊禾食品国际贸易有限公司
伊禾生鲜	指	上海伊禾生鲜食品有限公司
伊禾销售	指	上海伊禾农产品销售有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海伊禾农产品科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai EsenAgro Products Technology Development CO.,Ltd. Esenagro
证券简称	伊禾农品
证券代码	430225
法定代表人	蒋佳

二、 联系方式

董事会秘书	张宁
联系地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 14 楼
电话	021-62730662
传真	021-62735359
电子邮箱	zhangning@esenagro.com
公司网址	www.esenagro.com
办公地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 14 楼
邮政编码	200336
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2011 年 6 月 29 日
挂牌时间	2013 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业 F51-食品、饮料及烟草制品批发 F512-果品、蔬菜批发 F5124
主要业务	生鲜产品流通服务
主要产品与服务项目	生鲜产品流通服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	156,320,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为枣庄伊人企业管理服务有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蒋佳，一致行动人为枣庄伊人企业管理服务有限公司
--------------	-------------------------------

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	91310000789532812T	否
注册地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 14D	否
注册资本	156,320,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江燕	胡文好	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截止 2023 年 4 月 28 日，公司未披露 2022 年年度报告，触发《分层管理办法》第十四条第七款规定的降层情形。2023 年 5 月 24 日，全国股转公司发布了《关于北京中航讯科技股份有限公司等 49 家创新层公司降层决定的公告》（股转公告〔2023〕207 号）。根据《全国中小企业股份转让系统复核实施细则》的相关规定，挂牌公司如对降层决定存在异议的，应当在降层决定的公告发布之日起 5 个工作日内向全国股转公司提交复核申请。如未在规定期限内提交复核申请或复核申请未被受理，将自 2023 年 6 月 1 日起将其调入基础层。公司未在规定期限内向全国股转公司提交复核申请，自 2023 年 6 月 1 日起被调入基础层。根据《分层管理办法》规定，公司自调整至基础层之日起 24 个月内，不得再次进入创新层。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	976,622,314.67	1,957,450,219.23	-50.11%
毛利率%	10.49%	9.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-446,493,580.93	32,101,676.98	-1,490.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-445,180,833.84	31,867,974.63	-1,496.95%
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）	-29.36%	1.86%	-
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）	-29.27%	1.84%	-
基本每股收益	-2.86	0.21	-1,461.90%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,131,529,388.53	2,453,865,886.94	-13.14%
负债总计	833,840,298.04	709,670,988.46	17.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,297,689,090.49	1,744,194,898.48	-25.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.30	11.16	-25.60%
资产负债率%（母公司）	33.08%	27.07%	-
资产负债率%（合并）	39.12%	28.92%	-
流动比率	2.08	2.97	-
利息保障倍数	-11.31	2.01	-

(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	-51,219,332.45	-33,736,167.57	-51.82%
应收账款周转率	0.89	1.70	-
存货周转率	14.37	8.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.14%	-5.19%	-
营业收入增长率%	-50.11%	-40.80%	-
净利润增长率%	-1,490.87%	-61.36%	-

(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	156,320,000.00	156,320,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	8,157,129.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,670,489.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,084.08
非经常性损益合计	503,723.93
所得税影响数	1,816,471.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,312,747.09

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2022 年 1 月 1 起行财政部的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易立生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司未提前施行上述规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家优质生鲜产品流通综合服务商。公司抓住消费升级与自贸开放的机遇，利用自贸区的便利政策和洋山港的区位优势，依托多元化的客户体系，借助从采购端到销售端的全流程服务能力，对接全球优质生鲜资源，致力于提升我国生鲜产品流通效率，为中国消费者提供全球主要优势产区的进口肉类、进口及国产果蔬在内的优质生鲜产品，以满足我国居民日益增长的消费需求。

采购方面，借助完善的下游销售渠道和生鲜流通领域的多年积累，公司陆续与巴西、丹麦、爱尔兰、澳大利亚、新西兰、越南、菲律宾等国家和地区的知名供应商建立了稳定合作关系，建立了全球化的采购渠道。公司境外采购渠道覆盖南美洲、澳洲、欧洲、东南亚等牛肉、羊肉、猪肉、香蕉、樱桃等主要产区；境内采购渠道覆盖山东滕州马铃薯，新疆阿克苏、陕西洛川、山东栖霞苹果，江西赣南脐橙等国内优质生鲜产区，可为客户提供进口肉类、水果、蔬菜等多品类生鲜产品。

销售方面，凭借多年的生鲜行业流通经验及人才储备，公司可以为客户提供境内外产地直采、通关管理、冷链仓储、物流配送等生鲜流通全流程服务，极大提升了生鲜产品流通效率，增强了客户黏性，与大型批发商、连锁商超、生鲜电商、便利店、连锁餐饮企业、肉制品加工企业等下游客户建立了紧密的合作关系。

未来，公司将继续完善自身全球化采购渠道，与更多全球优质生鲜供应商达成稳定合作关系，从源头把控生鲜产品质量，压缩流通层级，提升生鲜产品供应能力，不断增强公司市场竞争力，持续提升盈利能力。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,694,673.89	4.21%	75,179,147.60	3.06%	19.31%
应收票据					
应收账款	788,413,335.61	36.99%	893,395,310.11	36.41%	-11.75%
存货	3,433,107.43	0.16%	118,207,289.86	4.82%	-97.10%
投资性房地产	15,243,981.87	0.72%	94,742,314.47	3.86%	-83.91%
长期股权投资	42,977,572.12	2.02%			100.00%
固定资产	190,623,407.03	8.94%	124,664,948.61	5.08%	52.91%
在建工程					
无形资产	67,736,713.77	3.18%	70,479,022.77	2.87%	-3.89%
商誉					
短期借款	404,530,448.35	18.98%	218,508,984.44	8.90%	85.13%
长期借款	278,781.69	0.01%	15,119,415.95	0.62%	-98.16%
其他流动资产	112,324.44	0.01%	269,474.57	0.01%	-58.32%
使用权资产	9,268,848.59	0.43%	1,588,339.22	0.06%	483.56%
应付票据	10,000,000.00	0.47%	20,000,000.00	0.82%	-50.00%
应付账款	153,017,936.00	7.18%	101,355,281.01	4.13%	50.97%
合同负债	52,350,748.57	2.46%	75,562,022.19	3.08%	-30.72%
一年内到期的非流动负债	101,721,499.06	4.77%	188,769,050.49	7.69%	-46.11%
租赁负债	7,524,959.84	0.35%	293,105.10	0.01%	2,467.32%

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货

报告期末，公司期末存货较上年末减少 11,477.42 万元，同比减少 97.10%，主要系公司年末销售较好，库存商品实现了销售所致；

2. 投资性房地产

报告期末，投资性房地产减少 7,949.83 万元，同比减少 83.91%，主要系公司根据性质，将账面原值 12,809.75 万元，累计折旧 4,941.60 万元的投资性房地产转入固定资产；

3. 固定资产

报告期末，公司固定资产增加 6,595.85 万元，同比增加 52.91%，主要系投资性房地产转入导致；

4. 短期借款

报告期末，公司短期借款增加 18,602.15 万元，同比增加 85.13%，主要系新增借款增加导致；

5. 长期借款

报告期末，公司长期借款减少 1484.06 万元，同比减少 98.16%，主要系长期借款即将到期，调整至一年以内到期的非流动负债导致；

6. 一年以内到期的非流动负债

7. 报告期末，公司一年以内到期的非流动负债减少 8704.76 万元，同比减少 46.11%，主要系公司归还借款导致；
8. 其他流动资产
报告期末，公司其他流动资产减少 15.72 万元，同比减少 58.32%，主要系公司将留抵的待抵扣进项税额申报抵扣导致；
9. 使用权资产
公司使用权资产增加，主要系融资租赁借款根据新租赁准则列式导致；
10. 应付票据
报告期末公司应付票据减少，主要系信用证减少导致；
11. 应付账款
报告期末公司应付账款增加，主要系公司资金紧张，采购付款拖延导致；
12. 合同负债
公司合同负债减少，主要系销售商品较少导致；
13. 租赁负债
公司租赁负债增加，主要系新增的融资租赁借款导致；
14. 长期股权投资
2022 年公司与青岛新城环湾供应链管理服务有限公司、ZONE BEST LIMITED 签订《股权合作协议》，约定共同出资设立青岛新禾食品科技有限公司，公司认缴 4200 万元，为公司的长期股权投资。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	976,622,314.67	-	1,957,450,219.23	-	-50.11%
营业成本	874,158,835.00	89.51%	1,767,548,481.93	90.30%	-50.54%
毛利率	10.49%	-	9.70%	-	-
销售费用	7,474,327.95	0.77%	9,499,982.73	0.49%	-21.32%
管理费用	37,219,628.56	3.81%	27,024,482.15	1.38%	37.73%
研发费用	659,813.26	0.07%	836,356.03	0.04%	-21.11%
财务费用	26,972,638.08	2.76%	55,428,923.58	2.83%	-51.34%
信用减值损失	-453,605,845.26	-46.45%	-53,521,913.31	-2.73%	747.51%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	8,174,213.57	0.84%	5,093,634.87	0.26%	60.48%
投资收益	977,572.12	0.10%		0.00%	100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	-152,771.06	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	-	-42.91%	43,934,056.81	2.24%	-1,053.87%
	419,072,706.34				
营业外收入	100,000.00	0.01%	150,117.95	0.01%	-33.39%
营业外支出	7,770,489.64	0.80%	3,627,542.28	0.19%	114.21%
净利润	-	-45.72%	32,101,676.98	1.64%	-1,490.87%
	446,493,580.93				

项目重大变动原因：

1. 营业收入	本报告期，公司营业收入同比下降 50.11%，主要系上半年上海由于疫情实行全域封控管理导致；
2. 营业成本	本报告期，公司营业成本同比下降 50.54%，主要系销售额下降导致，下降幅度相符；
3. 管理费用	本报告期，管理费用增长 37.73%，增加 1019.51 万元，主要系由投资性房地产转入固定资产的这部分资产折旧加上公司为了使用这部分资产的修缮费用导致；
4. 财务费用	本报告期，公司财务费用同比下降 51.34%，主要系公司由于汇率变动以及采购量下降，对外付款导致的汇兑损益减少导致
5. 信用减值损失	本报告期，公司信用减值损失同比增加 747.51%，主要系应收账款以及其他应收款计提坏账导致；
6. 其他收益	本报告期其他收益同比增加 60.48%，主要系公司获得的政府补助增加导致；
7. 营业外支出	本报告期，公司营业外支出同比增加 114.21%，主要系公司未缴税款滞纳金导致。

(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	966,845,211.17	1,933,237,197.72	-49.99%
其他业务收入	9,777,103.50	24,213,021.51	-59.62%
主营业务成本	864,504,689.80	1,748,082,487.64	-50.55%
其他业务成本	9,654,145.20	19,465,994.29	-50.41%

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
蔬菜	67,761,471.73	41,884,748.96	38.19%	-51.16%	-31.96%	-4.30%
水果	339,729,743.04	275,966,688.76	18.77%	-51.24%	-52.83%	17.07%
生鲜	548,395,272.88	533,819,187.17	2.66%	-33.85%	-50.43%	-34.95%
其他	10,958,723.52	11,089,950.51	-1.20%	-3.02%	-10.32%	87.30%

运费		1,744,115.40			-85.74%	
合计	966,845,211.17	864,504,689.80	10.58%	-49.99%	-50.55%	10.52%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内由于受到上海疫情管控的影响，各品类收入都有明显下降，营业成本也随之下降。由于国内肉类供给增加，进口猪牛羊市场需求减少，导致公司生鲜产品毛利率下降。公司水果产品由于保质期短，应季性较强，各地疫情管控导致产品局部供不应求，特别是公司所在地上海上半年水果供应出现短缺，导致毛利率上升。

(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	嘉善东苍食品贸易有限公司	297,659,560.59	30.48%	否
2	江苏丰鲜季语食品供应链有限责任公司	190,965,913.94	19.55%	否
3	青岛新城胶河源绿色农业发展有限公司	130,311,257.48	13.34%	否
4	上海曹安农产品品牌管理有限公司	68,738,187.71	7.04%	否
5	华联集团吉买盛购物中心有限公司	37,931,489.32	3.88%	否
合计		725,606,409.04	74.30%	-

(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	青岛新禾食品科技有限公司	161,428,063.97	18.47%	是
2	上海琮慧农业科技有限公司	152,924,607.83	17.49%	否
3	上海琛稷农业科技有限公司	103,054,093.09	11.79%	否
4	首农供应链（大连）有限公司	81,550,520.34	9.33%	否
5	上海崇文贸易有限公司	70,719,058.68	8.09%	是
合计		569,676,343.91	65.17%	-

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	-51,219,332.45	-33,736,167.57	-51.82%
投资活动产生的现金流量净额	-42,813,097.26	-4,680,321.57	-814.75%
筹资活动产生的现金流量净额	126,599,311.38	-48,596,398.66	360.51%

现金流量分析:

公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 51.82%，主要系公司本报告期营业收入下降导致；公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 814.75%，主要系公司本报告期与青岛新城环湾供应链管理服务有限公司、ZONE BEST LIMITED 签订《股权合作协议》，共同出资设立青岛新禾食品科技有限公司导致；公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 360.51%，主要系公司取得借款获得的资金增加导致。

(三) 投资状况分析**1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海伊禾食品国际贸易有限公司	控股子公司	生鲜贸易	130,000,000.00	462,757,985.18	81,144,322.32	278,031,662.48	-307,737,844.37
上海伊禾生鲜食品有限公司	控股子公司	生鲜贸易	30,000,000.00	101,450,742.94	-58,047,442.83	114,047,728.11	-116,213,657.45
青岛	参股	生鲜	200,000,000.00	198,118,689.08	144,655,105.32	161,428,063.97	4,655,105.32

新禾食品科技有限公司	公司	贸易				
------------	----	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛新禾食品科技有限公司	主营业务为：食品互联网销售（仅销售预包装食品）；蔬菜、水果和坚果加工；食品销售（仅销售预包装食品）；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；新鲜水果零售等，与公司业务关联性高	扩大现有经营规模

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

三、持续经营评价

本年度公司净利润由盈转亏，经营活动现金流净额为-5,121.93万元，公司管理层积极与银行等金融机构沟通，妥善办理银行贷款展期事项，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司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	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

			额					序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	上海伊禾食品国际贸易有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2023年1月11日	2026年1月10日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	上海伊禾食品国际贸易有限公司	40,000,000	0	40,000,000	2022年8月13日	2025年8月12日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	江西伊禾农产品科技发展有限公司	8,800,000	0	8,800,000	2023年9月13日	2026年9月12日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	68,800,000		68,800,000	-	-	-	-	-	-	-

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

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）	68,800,000	68,800,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	232,147,122.65
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

公司已于 2023 年 6 月 29 日第四届董事会第十五次会议审议通过上述关联交易，上述事项仍需提交股东大会审议，事后履行了审议程序。

企业集团财务公司关联交易情况适用 不适用**(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	0	113,500,000.00
提供担保	0	515,510,708.03
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联交易为蒋佳、上海伊人商务有限公司及其控制的其他公司为公司提供无偿担保或财务资助，为公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议，有助于公司业务发展。

报告期内挂牌公司无违规关联交易是 否

单位：元

关联交易对	关联交易对象	交易金额	是否已被采	是否已被采	是否履行	是否完成
-------	--------	------	-------	-------	------	------

象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业		取行政监管措施	取自律监管措施	必要决策程序	整改
上海崇文贸易有限公司	是	70,719,058.68	否	否	已事后补充履行	是
青岛新禾食品科技有限公司	否	161,428,063.97	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	232,147,122.65	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响:

公司因生产经营需要，与关联方签订了采购协议，采购生鲜果蔬产品。上述关联交易为公司正常的交易行为，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，亦不会因上述关联交易对关联方产生依赖。2023年6月29日，公司召开第四届董事会第十五次会议已审议通过了《关于补充确认公司2022年日常性关联交易的议案》，议案表决情况：6票同意，0票反对，0票弃权，关联董事蒋佳回避表决。该议案尚需提交2022年年度股东大会审议批准。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年7月5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	2013年7月5日		挂牌	减少关联交易	承诺减少与公司的关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

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

在公司《公开转让说明书》中，控股股东、实际控制人承诺避免同业竞争，截至报告期末，控股股东、实际控制人履行承诺；

公司董事、监事、高级管理人员承诺减少与公司的关联交易，截至报告期末，董监高履行承诺。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金-其他货币资金	流动资产	保证金	7,574,311.79	0.36%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	非流动资产	抵押	15,243,981.87	0.72%	为母公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订的5000万元最高额综合授信合同提供抵押担保,同时为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订的4000万流动资金借款合同提供抵押担保。
固定资产-房屋	非流动资产	抵押	26,532,186.96	1.24%	为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与天津银行股份有限公司上海分行签订的2000万流动资金借款合同提供抵押担保
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	22,074,827.30	1.04%	为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与天津银行股份有限公司上海分行签订的2000万流动资金借款合同提供抵押担保;同时为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订的4000万流动资金借款合同提供抵押担保。
固定资产-房屋	非流动资产	抵押	74,073,754.24	3.48%	为母公司与兴业银行股份有限公司上海虹桥商务区支行

					签订的 1.6 亿额度授信合同提供抵押担保
无形资产-林地使用权	非流动资产	抵押	33,273,757.40	1.56%	为母公司与杭州工商信托股份有限公司签订的 1.2 亿借款合同提供抵押担保
固定资产-运输设备	非流动资产	抵押	1,232,524.28	0.06%	为上海伊禾农产品科技发展股份有限公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订的汽车贷款抵押合同提供抵押担保
总计	-	-	180,005,343.84	8.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司受限资产为了满足公司的资金需求，为向银行借款提供抵押及质押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

(八)调查处罚事项

报告期内，公司由于未能防止关联方 2017 年 1 月 4 日至 2019 年 12 月 25 日期间占用公司资金，未审议并及时披露关联交易且未在相关定期报告中予以披露，公开发行人说明书信息披露不真实、不准确、不完整，被中国证券监督管理委员会上海监管局采取出具警示函的行政监管措施。报告期内，公司实际控制人、董事长、总经理蒋佳因信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会上海监管局处以 400 万元罚款。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	154,280,838	98.70%	0	154,280,838	98.70%
	其中：控股股东、实际控制人	47,281,293	30.25%		47,281,293	30.25%
	董事、监事、高管	34,760	0.02%		34,760	0.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,039,162	1.30%	0	2,039,162	1.30%
	其中：控股股东、实际控制人	1,019,581	0.65%		1,019,581	0.65%
	董事、监事、高管	1,019,581	0.65%		1,019,581	0.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		156,320,000.00	-	0	156,320,000.00	-
普通股股东人数						571

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	枣庄伊人	46,941,433	0	46,941,433	30.03%	0	46,941,433	35,000,000	0

	企业管理服务有限公司								
2	江阴金瑞织染有限公司	0	23,400,000	23,400,000	14.97%	0	23,400,000	23,400,000	0
3	苏州美林集团有限公司	6,713,449	0	6,713,449	4.29%	0	6,713,449	6,713,400	0
4	王雪军	6,443,000	0	6,443,000	4.12%	0	6,443,000	0	0
5	凤时宏	5,301,488	0	5,301,488	3.39%	0	5,301,488	0	0
6	陈玉明	4,501,000	0	4,501,000	2.88%	0	4,501,000	0	0
7	陈丽华	3,910,000	0	3,910,000	2.50%	0	3,910,000	0	0
8	阎永	3,613,000	0	3,613,000	2.31%	0	3,613,000	0	0

	平								
9	韩志邦	3,023,000	0	3,023,000	1.93%	0	3,023,000	0	0
10	王沁	2,800,000	0	2,800,000	1.79%	0	2,800,000	0	0
合计		83,246,370	23,400,000	106,646,370	68.22%	0	106,646,370	65,113,400	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东蒋佳为枣庄伊人的控股股东及实际控制人。除此外，公司现有前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为枣庄伊人企业管理服务有限公司，成立于 2005 年 12 月 1 日，法定代表人为蒋佳，注册资本 2,018.40 万元，统一社会信用代码 913704007823475778。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为蒋佳，持有公司股份 1,359,441 股，持股比例为 0.87%；持有公司控股股东枣庄伊人 98.6%的股权。因此，蒋佳通过直接、间接方式合计持有公司 30.90%的股权。

蒋佳，男，1960 年 6 月出生，中国国籍，拥有荷兰永久居留权，工商管理硕士。1995 年 2 月至今任伊人商务董事长；2005 年 12 月至今任枣庄伊人董事长；2008 年 12 月至今任山东东伊执行董事兼总经理；2009 年 11 月至今任上海东伊执行董事；2006 年 6 月至 2011 年 6 月任有限公司董事长兼总经理；2011 年 7 月至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证	盛京银行上海松江支行	商业银行	83,300,000	2021年6月9日	2022年6月9日	40%保证金
2	抵押+保证	盛京银行上海松江支行	商业银行	50,000,000	2022年6月14日	2022年11月27日	6.50%
3	抵押+保证	盛京银行上海松江支行	商业银行	50,000,000	2022年12月9日	2023年11月28日	6.50%
4	抵押+保证	厦门国际银行上海分行	商业银行	80,000,000	2019年11月25日	2022年12月20日	7.20%
5	抵押+保证	厦门国际银行上海分行	商业银行	16,500,000	2020年1月19日	2022年12月21日	7.20%
6	抵押+保证	厦门国际银行	商业银行	47,000,000	2022年12月29日	2023年12月29日	7.20%

		上海分行					
7	保证	招商银行上海分行	商业银行	10,000,000	2021年10月20日	2022年4月20日	6.75%
8	保证	招商银行上海分行	商业银行	20,000,000	2021年10月21日	2022年4月21日	信用证
9	保证	招商银行上海分行	商业银行	10,000,000	2022年4月11日	2022年7月11日	信用证
10	保证	招商银行上海分行	商业银行	10,000,000	2022年4月12日	2022年10月11日	信用证
11	抵押+保证	南洋商业银行上海分行	商业银行	8,500,000	2021年12月31日	2022年9月9日	6.48%
12	抵押+保证	南洋商业银行上海分行	商业银行	30,000,000	2022年1月12日	2022年9月27日	6.48%
13	保证	光大银行常德支行	商业银行	3,000,000	2021年11月26日	2022年11月25日	4.35%
14	保证	南京银行上海分行	商业银行	10,000,000	2021年12月14日	2022年6月13日	6.50%
15	保证	南京银行上海分行	商业银行	10,000,000	2022年6月15日	2022年12月13日	6.50%
16	抵押+保证	杭州工商信托股份有限公司	信托公司	37,000,000	2019年11月7日	2023年7月17日	13.00%
17	抵押+保证	杭州工商信托股份有限公司	信托公司	30,000,000	2020年1月17日	2023年7月17日	13.00%
18	抵押+保证	杭州工商信托股份有限公司	信托公司	30,000,000	2020年7月17日	2023年7月17日	13.00%
19	抵押+	兴业银行	商业银行	160,000,000	2022年9月8日	2023年9月7日	5.90%

	保证+ 质押	行上海 分行			日	日	
20	抵押+ 保证	天津银 行上海 分行	商业银 行	50,000,000	2022年1月25 日	2023年1月9 日	6.00%
21	抵押+ 保证	梅赛德 斯-奔驰 汽车金 融有限 公司	融资租 赁公 司	619,400	2021年9月26 日	2024年9月 26日	10.40%
22	抵押+ 保证	上海农 村商业 银行闵 行支行	商业银 行	40,000,000	2022年9月29 日	2023年9月 20日	4.15%
23	抵押+ 保证	上海农 村商业 银行闵 行支行	商业银 行	10,000,000	2022年11月3 日	2023年4月 26日	信用证
24	保证	工商银 行上海 虹桥开 发区支 行	商业银 行	3,000,000	2021年8月10 日	2022年2月6 日	4.15%
25	保证	工商银 行上海 虹桥开 发区支 行	商业银 行	3,000,000	2022年1月19 日	2022年7月 18日	4.10%
26	保证	工商银 行上海 虹桥开 发区支 行	商业银 行	3,000,000	2022年8月8 日	2023年2月4 日	4.15%
27	保证	工商银 行上海 虹桥开 发区支 行	商业银 行	5,000,000	2022年6月23 日	2023年6月 23日	4.00%
28	抵押+ 保证	天津银 行上海 分行	商业银 行	20,000,000	2021年1月18 日	2022年1月 17日	6.00%
29	抵押+ 保证	天津银 行上海 分行	商业银 行	20,000,000	2022年1月17 日	2023年1月 11日	6.00%

30	抵押+ 保证	盛京银行上海松江支行	商业银行	50,000,000	2021年2月9日	2022年2月8日	6.50%
31	抵押+ 保证	盛京银行上海松江支行	商业银行	19,710,700	2022年8月13日	2023年8月12日	6.50%
32	保证	江西农村商业银行万安支行	商业银行	9,000,000	2021年9月17日	2022年9月16日	4.81%
33	保证	江西农村商业银行万安支行	商业银行	8,800,000	2022年9月15日	2023年9月13日	4.56%
合计	-	-	-	937,430,100	-	-	-

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
蒋佳	董事长、总经理	男	否	1960年6月	2020年10月30日	2023年10月30日
包剑凌	董事、副总经理	男	否	1971年12月	2020年10月30日	2023年10月30日
王才珍	董事	男	否	1965年4月	2020年10月30日	2023年10月30日
竺晓芳	董事	女	否	1949年7月	2020年10月30日	2023年10月30日
张宁	董事、董事会秘书	男	否	1981年11月	2020年10月30日	2023年10月30日
朱炜	独立董事	男	否	1980年3月	2020年10月30日	2023年10月30日
潘建明	独立董事	男	否	1964年6月	2020年10月30日	2023年10月30日
赵霁	监事会主席、职工监事	男	否	1982年1月	2020年10月14日	2023年10月30日
刘彩凤	监事	女	否	1962年1月	2020年10月30日	2023年10月30日
王一平	职工监事	男	否	1980年1月	2020年10月14日	2023年10月30日
李斌	副总经理	男	否	1980年1月	2020年11月17日	2023年10月30日
杜峥嵘	副总经理	女	否	1969年7月	2020年11月17日	2023年10月30日
卫峰	财务总监	男	否	1970年12月	2020年11月17日	2023年10月30日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蒋佳为公司实际控制人、董事长和总经理。其他人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事蒋佳控制的企业上海崇文贸易有限公司与公司签订了销售协议
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长蒋佳兼任总经理职务

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	23	0	5	18
销售人员	51	0	11	40
技术人员	25	0	0	25
财务人员	17	0	0	17
生产人员	49	0	0	49
员工总计	165	0	16	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	43	39
专科	56	44
专科以下	58	58
员工总计	165	149

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

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。此外，公司将适时实施股权激励。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司建立完善的各项治理制度有：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《累积投票制度》。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护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。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司于2022年9月13日召开公司2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整经营范围暨修改公司章程的议案》。

(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	3	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	由于疫情原因，公司 2021 年年度股东大会于 2022 年 7 月 21 日召开
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产

生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

报告期内，公司于 2022 年 7 月 21 日召开公司 2021 年年度股东大会提供了网络投票，本次会议通过网络投票方式参与的股东数 0 人。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	上会师报字（2023）第 10128 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2023 年 6 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	江燕 2 年	胡文好 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	60 万元			

审计报告

上会师报字(2023)第 10128 号

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了上海伊禾农产品科技发展股份有限公司（以下简称“伊禾农产品公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了伊禾农产品公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截至 2022 年 12 月 31 日，伊禾农产品公司预付款项余额中前两名的余额合计人民币 48,290.27 万元。我们对伊禾农产品公司与预付账款相关的内部控制流程进行了了解，并对预付账款余额前两名的供应商实施了检查采购合同、付款审批单，向供应商函证、视频访谈，检查报告期和本报告期后到货及结算情况等审计程序，但仍未能获取充分、适当的审计证据判断伊禾农产品公司向上述供应商支付货款的金额与当期相关采购额之间的匹配关系及上述预付款项的商业合理性，我们无法确定是否有必要对上述预付账款的列报进行调整及调整的金额。

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，我们独立于伊禾农产品公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润为人民币-44,649.36 万元，经营活动产生的现金流量净额人民币-5,121.93 万元；如财务报表附注六、23 应交税费所述，截至 2022 年 12 月 31 日止，母公司及所属子公司存在逾期未缴纳的税款人民币 5,187.68 万元；上述情况表明存在可能导致对伊禾农产品公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>伊禾农产品公司的主营业务收入主要为销售商品收入。如财务报表附注/六、34 收入所述，公司 2022 年度营业收入为人民币 97,662.23 万元。收入确认会计政策详见财务报表附注四/27、收入。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> (1) 了解和测试伊禾农产品公司与商品销售收入确认相关的内部控制； (2) 了解公司销售定价政策以及客户信用核定标准，获取了主要客户的合同，对货物所有权风险转移以及收款方式等关键条款进行了检查； (3) 执行销售细节测试，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括合同、出库单、送货单、运输协议、结算单、发票等原始凭证； (4) 执行分析性复核程序，评价商品销售收入和毛利率变动的合理性； (5) 对期末余额较大以及交易频繁的客户实施应收账款函证程序，函证内容包括余额以及交易额，并追加期后回款或检查发生额等替代程序； (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户签收时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

2、 应收账款的减值

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六/2、应收账款所述，2022 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为人民币 78,841.33 万元(其中账面余额人民币 118,122.62 万元，坏账准备人民币 39,281.28 万元)，占期末资产总额</p>	<ol style="list-style-type: none"> (1) 了解并测试公司销售与收款相关的内部控制，评价关键内部控制环节的设计及运行有效性；

<p>比例为 36.99%。应收账款坏账准备会计政策详见财务报表附注四/10、金融工具。</p> <p>鉴于期末应收账款金额较大，同时应收账款坏账准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 复核管理层在评估应收账款可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况。</p>
--	---

五、其他事项

伊禾农产品公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

伊禾农产品公司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，管理层负责评估伊禾农产品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伊禾农产品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊禾农产品公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伊禾农产品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伊禾农产品公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

6、就伊禾农产品公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）汪燕

中国注册会计师

胡文好

2023年6月29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	六、1	89,694,673.89	75,179,147.60
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	六、2	788,413,335.61	893,395,310.11
应收款项融资			
预付款项	六、3	694,272,304.27	861,515,794.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	144,781,832.62	113,750,033.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,433,107.43	118,207,289.86
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	六、6	112,324.44	269,474.57
流动资产合计		1,720,707,578.26	2,062,317,050.65
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		42,977,572.12	
其他权益工具投资	六、8	2,286,909.85	2,286,909.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	15,243,981.87	94,742,314.47
固定资产	六、10	190,623,407.03	124,664,948.61
在建工程			
生产性生物资产	六、11	51,404,918.49	53,019,397.64
油气资产			
使用权资产	六、12	9,268,848.59	1,588,339.22
无形资产	六、13	67,736,713.77	70,479,022.77
开发支出			
商誉	六、14		
长期待摊费用	六、15	4,699,262.78	5,801,080.88
递延所得税资产	六、16	26,572,095.77	37,966,822.85
其他非流动资产	六、17	8,100.00	1,000,000.00
非流动资产合计		410,821,810.27	391,548,836.29
资产总计		2,131,529,388.53	2,453,865,886.94
流动负债：			
短期借款	六、18	404,530,448.35	218,508,984.44
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	六、19	10,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	六、20	153,017,936.00	101,355,281.01
预收款项			
合同负债	六、21	52,350,748.57	75,562,022.19
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	六、22	3,161,561.75	3,193,123.53
应交税费	六、23	65,258,555.01	57,454,267.01
其他应付款	六、24	29,693,975.82	22,789,400.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	101,721,499.06	188,769,050.49
其他流动负债	六、26	6,301,831.95	6,626,338.70
流动负债合计		826,036,556.51	694,258,467.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	278,781.69	15,119,415.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	7,524,959.84	293,105.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,803,741.53	15,412,521.05
负债合计		833,840,298.04	709,670,988.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	156,320,000.00	156,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	647,672,576.78	647,672,576.78
减：库存股			

其他综合收益	六、31	-30.14	12,196.92
专项储备			
盈余公积	六、32	52,328,555.45	52,328,555.45
一般风险准备			
未分配利润	六、33	441,367,988.40	887,861,569.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,297,689,090.49	1,744,194,898.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,297,689,090.49	1,744,194,898.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,131,529,388.53	2,453,865,886.94

法定代表人：蒋佳

主管会计工作负责人：卫峰

会计机构负责人：曹桂华

(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		88,853,449.23	73,890,305.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	446,364,371.62	430,483,045.54
应收款项融资			
预付款项		675,160,764.13	570,204,962.86
其他应收款	十六、2	346,854,673.54	395,028,409.63
其中：应收利息			
应收股利		64,100,000.00	64,100,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,557,233,258.52	1,469,606,723.78
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	十六、3	346,436,231.78	303,458,659.66
其他权益工具投资		2,286,909.85	2,286,909.85
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		32,019,909.40	34,345,922.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,148,287.13
无形资产		54,628.87	76,851.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		505,640.09	831,539.33
递延所得税资产		17,999,447.89	10,102,095.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		399,302,767.88	352,250,264.94
资产总计		1,956,536,026.40	1,821,856,988.72
流动负债：			
短期借款		347,550,005.56	40,026,020.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	103,300,000.00
应付账款		60,175,556.60	48,640,013.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,114,547.10	2,089,398.85
应交税费		17,582,006.16	13,793,582.35
其他应付款		106,714,219.49	76,446,447.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,568,395.47	4,762,640.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,967,717.59	188,641,868.86
其他流动负债		231,155.58	428,637.64
流动负债合计		646,903,603.55	478,128,610.22
非流动负债：			
长期借款		278,781.69	15,119,415.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		278,781.69	15,119,415.95
负债合计		647,182,385.24	493,248,026.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		156,320,000.00	156,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		649,003,407.97	649,003,407.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,328,555.45	52,328,555.45
一般风险准备			
未分配利润		451,701,677.74	470,956,999.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,309,353,641.16	1,328,608,962.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,956,536,026.40	1,821,856,988.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		976,622,314.67	1,957,450,219.23
其中：营业收入	六、34	976,622,314.67	1,957,450,219.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		951,240,961.44	1,864,935,112.92
其中：营业成本	六、34	874,158,835.00	1,767,548,481.93
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	六、35	4,755,718.59	4,596,886.50
销售费用	六、36	7,474,327.95	9,499,982.73
管理费用	六、37	37,219,628.56	27,024,482.15
研发费用	六、38	659,813.26	836,356.03

财务费用	六、39	26,972,638.08	55,428,923.58
其中：利息费用	六、39	34,664,138.94	39,892,967.91
利息收入	六、39	98,189.50	191,183.52
加：其他收益	六、40	8,174,213.57	5,093,634.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	977,572.12	
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-453,605,845.26	-53,521,913.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	0	-152,771.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-419,072,706.34	43,934,056.81
加：营业外收入	六、44	100,000.00	150,117.95
减：营业外支出	六、45	7,770,489.64	3,627,542.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-426,743,195.98	40,456,632.48
减：所得税费用	六、46	19,750,384.95	8,354,955.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-446,493,580.93	32,101,676.98
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）		-446,493,580.93	32,101,676.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-446,493,580.93	32,101,676.98
六、其他综合收益的税后净额		-12,227.06	13,738.2
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,227.06	13,738.2
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		-12,227.06	13,738.2
（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		-12,227.06	13,738.2
(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		-446,505,807.99	32,115,415.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-446,505,807.99	32,115,415.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.86	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-2.86	0.21

法定代表人：蒋佳

主管会计工作负责人：卫峰

会计机构负责人：曹桂华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	591,333,460.91	696,341,903.48
减：营业成本	十六、4	536,298,465.32	592,693,297.53
税金及附加		1,167,649.91	1,044,402.35
销售费用		2,229,872.77	2,528,408.46
管理费用		16,005,480.41	18,783,038.58
研发费用			
财务费用		29,777,474.31	28,056,981.60
其中：利息费用			28,731,347.27
利息收入			158,399.05
加：其他收益		1,510,065.89	243,253.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	977,572.12	
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）			-9,691,161.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,717,704.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-88,714.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,375,548.26	43,699,153.17
加：营业外收入			

减：营业外支出		787,047.68	122,067.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,162,595.94	43,577,085.56
减：所得税费用		-4,907,274.55	10,916,197.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,255,321.39	32,660,887.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,255,321.39	32,660,887.73
（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		-19,255,321.39	32,660,887.73
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		964,963,521.36	2,310,455,389.07
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		32,119.70	
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	125,535,913.63	92,741,070.22
经营活动现金流入小计		1,090,531,554.69	2,403,196,459.29
购买商品、接受劳务支付的现金		921,958,800.82	2,264,255,258.66
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	六、48	18,607,333.15	22,065,376.61
支付的各项税费		20,247,250.05	53,904,337.01
支付其他与经营活动有关的现金		180,937,503.12	96,707,654.58
经营活动现金流出小计		1,141,750,887.14	2,436,932,626.86
经营活动产生的现金流量净额		-51,219,332.45	-33,736,167.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,315,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,315,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,097.26	3,708,411.72
投资支付的现金		42,000,000.00	2,286,909.85
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		42,813,097.26	5,995,321.57
投资活动产生的现金流量净额		-42,813,097.26	-4,680,321.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		504,800,000.00	346,485,654.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		504,800,000.00	346,485,654.00
偿还债务支付的现金		339,140,355.63	358,062,359.97

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,219,058.94	34,687,988.37
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	六、48	6,841,274.05	2,331,704.32
筹资活动现金流出小计		378,200,688.62	395,082,052.66
筹资活动产生的现金流量净额		126,599,311.38	-48,596,398.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,694,332.83	-15,218,638.27
五、现金及现金等价物净增加额		40,261,214.50	-102,231,526.07
加：期初现金及现金等价物余额		41,859,147.60	144,090,673.67
六、期末现金及现金等价物余额		82,120,362.10	41,859,147.60

法定代表人：蒋佳

主管会计工作负责人：卫峰

会计机构负责人：曹桂华

(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		533,568,074.83	559,138,597.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		623,391,650.43	1,335,540,192.70
经营活动现金流入小计		1,156,959,725.26	1,894,678,790.14
购买商品、接受劳务支付的现金		635,817,257.71	1,095,813,192.85
支付给职工以及为职工支付的现金		10,789,635.90	13,082,939.81
支付的各项税费		3,889,589.21	10,701,535.00
支付其他与经营活动有关的现金		599,610,736.96	697,950,151.88
经营活动现金流出小计		1,250,107,219.78	1,817,547,819.54
经营活动产生的现金流量净额		-93,147,494.52	77,130,970.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,310,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	1,310,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,204.00	813,358.39
投资支付的现金		42,000,000.00	2,286,909.85
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		42,007,204.00	3,100,268.24

投资活动产生的现金流量净额		-42,007,204.00	-1,790,268.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		412,000,000.00	173,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		412,000,000.00	173,000,000.00
偿还债务支付的现金		207,829,643.87	270,072,359.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,143,647.92	29,153,340.17
支付其他与筹资活动有关的现金		340,000.00	1,870,000.00
筹资活动现金流出小计		235,313,291.79	301,095,700.14
筹资活动产生的现金流量净额		176,686,708.21	-128,095,700.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-823,178.00	850,080.64
五、现金及现金等价物净增加额		40,708,831.69	-51,904,917.14
加：期初现金及现金等价物余额		40,570,305.75	92,475,222.89
六、期末现金及现金等价物余额		81,279,137.44	40,570,305.75

(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	156,320,000.00	-	-	-	647,672,576.78	-	12,196.92	-	52,328,555.45	-	887,861,569.33	-	1,744,194,898.48
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	156,320,000.00	-	-	-	647,672,576.78	-	12,196.92	-	52,328,555.45	-	887,861,569.33	-	1,744,194,898.48
三、本期增减 变动金额（减）	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-446,505,807.99

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						- 12,227.06				- 446,493,580.93		-446,505,807.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四)所有者 权益内部结 转													
1. 资本公积 转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五)专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末 余额	156,320,000.00	-	-	-	647,672,576.78	-	-30.14	-	52,328,555.45	-	441,367,988.40	-	1,297,689,090.49

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	156,320,000.00	-	-	-	647,672,576.78	-	-1,541.28	-	49,062,466.68	-	859,025,981.12		1,712,079,483.30
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	156,320,000.00	-	-	-	647,672,576.78	-	-1,541.28	-	49,062,466.68	-	859,025,981.12	-	1,712,079,483.30
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）		-	-	-	-	-	13,738.20	-	3,266,088.77	-	28,835,588.21	-	32,115,415.18
（一）综合收							13,738.20				32,101,676.98		32,115,415.18

益总额													
（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								3,266,088.77	-	-3,266,088.77			
1. 提取盈余公积								3,266,088.77		-3,266,088.77			
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	156,320,000.00	-	-	-	647,672,576.78	-	12,196.92	-	52,328,555.45	-	887,861,569.33	-	1,744,194,898.48

法定代表人：蒋佳

主管会计工作负责人：卫峰

会计机构负责人：曹桂华

(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	156,320,000.00	-	-	-	649,003,407.97	-	-	-	52,328,555.45	470,956,999.13	-	1,328,608,962.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,320,000.00	-	-	-	649,003,407.97	-	-	-	52,328,555.45	470,956,999.13	-	1,328,608,962.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-	-	-	-	-19,255,321.39	-	-19,255,321.39
(一) 综合收益总额										-19,255,321.39		-19,255,321.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	156,320,000.00	-	-	-	649,003,407.97	-	-	-	52,328,555.45	451,701,677.74	-	1,309,353,641.16

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	156,320,000.00	-	-	-	649,003,407.97	-	-	-	49,062,466.68	441,562,200.17		1,295,948,074.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,320,000.00	-	-	-	649,003,407.97	-	-	-	49,062,466.68	441,562,200.17	-	1,295,948,074.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	3,266,088.77	29,394,798.96	-	32,660,887.73
(一)综合收益总额										32,660,887.73		32,660,887.73
(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									3,266,088.77	-3,266,088.77		
1. 提取盈余公积									3,266,088.77	-3,266,088.77		

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	156,320,000.00	-	-	-	649,003,407.97	-	-	-	52,328,555.45	470,956,999.13	-	1,328,608,962.55

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本信息

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司（以下简称“本集团”或“集团”），本集团股票于 2013 年 7 月 5 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，现属于创新层，股票代码 430225，简称“伊禾农品”。

法定代表人：蒋佳。

注册地址：上海市长宁区仙霞路 345 号 14D 室。

营业期限：2006 年 6 月 8 日至 2026 年 6 月 7 日。

经营范围：农业科技领域内技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。销售食用农产品（不含生猪食品），批发非实物方式；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），从事货物及技术的进出口业务。

2、 历史沿革

(1) 有限公司成立

上海伊禾农产品科技发展股份有限公司（以下简称“本集团”或“集团”），原名“上海东航伊人食品销售有限公司”，于 2006 年 6 月 8 日经上海市工商行政管理局长宁分局依法登记设立。有限公司设立时注册资本为人民币 1,000 万元，全部为货币出资，其中东航伊人（枣庄）食品生产开发有限公司出资 800 万元，上海伊人商务有限公司出资 200 万元。

2006 年 6 月 2 日，上海东建中永信会计师事务所出具了《验资报告》【沪信会（2006）第 675 号】，验证截至 2006 年 6 月 1 日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 1,000 万元，全部以货币资金出资。

成立时股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例
东航伊人（枣庄）食品生产开发有限公司	800.00	80.00%
上海伊人商务有限公司	200.00	20.00%
合计	1,000.00	100.00%

(2) 2011 年 6 月，股份制改制

2011 年 4 月 8 日，有限公司召开 2011 年第二次临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2010 年 12 月 31 日为改制基准日，以有限公司经国富浩华会计师事务所有限公司审计的账面净资产值 124,356,537.62 元（国浩审字（2011）第 263 号《审计报告》）按 1.3817393:1 比例折合为股份 9,000 万股（每股面值人民币 1 元），整体变

更为股份公司，股份公司注册资本为 9,000 万元，净资产扣除股本后的余额 34,356,537.62 元计入资本公积。

2011 年 6 月 29 日，上海市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》，注册号为 310105000305166。

股份制改制后，前十大股东如下：

序号	股东	股本(万元)	出资比例
1	东航伊人（枣庄）食品生产开发有限公司	4,556.64	50.63%
2	苏州美林集团有限公司	755.24	8.39%
3	王福利	672.17	7.47%
4	叶楨	503.50	5.59%
5	苏文慧	271.89	3.02%
6	黄安芬	271.89	3.02%
7	深圳市英泓瑞方投资合伙企业（有限合伙）	251.75	2.80%
8	王双	151.05	1.68%
9	吕巍	151.05	1.68%
10	蒋佳	135.94	1.51%
	合计	7,721.12	85.79%

(3) 2017 年 6 月，定向增发

2017 年 6 月 23 日，经股东大会审议通过，并根据中国证监会于 2017 年 7 月 28 日向公司出具的《关于核准上海伊禾农产品科技发展股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2017]1398 号），对自然人刘梅娣、凤时宏定向发行股票。本次股票发行实际发行数量为 23,000,000 股，实际募集资金总额为 290,950,000.00 元，发行完成后，股本总额增加至 156,320,000 股。该项增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验，出具了 XYZH/2017SHA30238 号验资报告，并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股权登记。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 15,632.00 万元，股本 15,632.00 万元。前十大股东情况如下：

序号	股东	股本(万元)	出资比例
1	枣庄伊人企业管理服务有限公司	4,694.14	30.0291%
2	江阴金瑞织染有限公司	2,340.00	14.9693%
3	苏州美林集团有限公司	671.34	4.2947%
4	王雪军	644.30	4.1217%
5	凤时宏	530.15	3.3914%
6	陈玉明	450.10	2.8794%

序号	股东	股本(万元)	出资比例
7	陈丽华	391.00	2.5013%
8	阎永平	361.30	2.3113%
9	韩志邦	302.30	1.9339%
10	王沁	280.00	1.7912%
	合计	10,664.64	68.2233%

3、本报告业经公司管理层于 2023 年 6 月 29 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比	
	直接	间接
上海伊禾食品国际贸易有限公司	100.00%	-
上海伊禾生鲜食品有限公司	-	100.00%
江西伊禾农产品科技发展有限公司	100.00%	-
万安博源食品销售有限公司	-	100.00%
山东东伊食品生产开发有限公司	100.00%	-
上海伊禾农产品销售有限公司	100.00%	-
上海东伊食品有限公司	100.00%	-
海南东伊食品有限公司	100.00%	-
伊禾农产品（香港）有限公司	100.00%	-

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

截至本报告期末，本集团存在逾期未缴纳的税款 5,187.68 万元。同时，2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润-44,649.36 万元，经营活动产生的现金流量净额-5,121.93 万元；如本财务报表附注六、23 应交税费所述，截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团存在逾期未缴纳的税款 5,187.68 万元。上述情况表明存在可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本集团管理层拟采取如下措施改善公司的持续经营能力：

(1) 积极与银行等金融机构沟通，妥善办理银行贷款展期事项。

(2) 2021年4月9日，本集团收到上海市浦东新区土地储备中心、上海市浦东新区祝桥镇人民政府送达的《房屋土地收储工作通知》文书，子公司上海东伊食品有限公司拥有的位于上海市浦东新区金闻路27号房地产被纳入土地储备范围，本集团预计可获得拆迁补偿款2.72亿元。

综上所述，本集团管理层认为上述情况对本集团的持续经营和财务报表不构成重大影响，公司财务报表仍以持续经营假设为基础。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司及所属企业（简称“本集团”）财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团2022年12月31日合并及公司的财务状况、本集团2022年度合并及公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留

存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳

入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其

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：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短

（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方

法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②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下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ② 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；
- ③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- ④ 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未

超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③ 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;2)初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④ 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

2) <1> 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

3) <2> 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

4) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:①未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;②保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分的账面价值;②终止确认部分的对价,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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收账款—合并范围内关联往来组合	按公司纳入合并范围的关联方划分组合	合并报表范围内关联方往来款项，预期信用损失率为零

③ 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含1年)	4%
1至2年	20%
2至3年	100%
3年以上	100%

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品、合同履行成本和农业生产成本等；其中“合同履行成本”详见“附注四/13、合同成本”。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产

和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四/10、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账

面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四/22、长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有

以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋	20年、30年	5.00%	3.17%、4.75%

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四/22、长期资产减值”。

16、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	10-20年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-30年	5%	3.17%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5年	5%	19.00%-23.75%
办公设备	年限平均法	3-10年	5%	9.50%-31.67%

(3) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四/22、长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后

发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、生物资产

本集团生物资产主要为生产性生物资产。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
果树林	5-14 年	0%-5%	6.79%-20.00%
竹林	274 个月	-	4.38%

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、使用权资产

使用权资产类别主要为房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命

及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	25-50 年	-
知识产权	10%	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四/22、长期资产减值”。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

22、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及商誉等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入具体原则

公司的主要业务收入为销售商品收入和不动产租赁收入。

a 销售商品收入，在商品已经发出并收到经客户签收的送货单或结算单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；

b 不动产租赁收入，根据公司与客户所签署合同的租金标准和租赁期限，按月确认收入，并同时结转成本。参见“附注四/30、租赁”。

28、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照

名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为不动产。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见“附注四/19、使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

② 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

③ 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易立生的

资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，公司未提前施行上述规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

④ 公司自 2022 年 11 月 30 起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

⑤ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重大会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本“附注四/27、收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

如本财务报表“附注四/30、租赁”所述，公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	免税、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
城市维护建设税	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海伊禾农产品科技发展股份有限公司	25%
上海伊禾食品国际贸易有限公司	25%
上海伊禾生鲜食品有限公司	25%
江西伊禾农产品科技发展有限公司	免税
万安博源食品销售有限公司	25%
山东东伊食品生产开发有限公司	25%
上海伊禾农产品销售有限公司	25%
上海东伊食品有限公司	25%
海南东伊食品有限公司	25%

伊禾农产品（香港）有限公司

不超过 200 万港元的部分为 8.25%；超过 200 万港元后为
16.50%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《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)，自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。本集团从事《蔬菜主要品种目录》中的蔬菜销售的，增值税享受直接减免。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75 号)相关规定，自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。本集团已通过纳税人减免税备案登记，享受前述税收优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)第二十七条第一项规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。江西伊禾农产品科技发展有限公司从事农产品自产自销经营活动已进行减免税备案登记，自 2016 年 1 月 1 日起，免交企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。江西伊禾农产品科技发展有限公司从事农产品自产自销经营活动已进行减免税备案登记，自 2016 年 1 月 1 日起，免交增值税。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出，“本期或本报告期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	2,195.43	2,245.43
银行存款	82,117,653.37	41,856,388.87
其他货币资金(注)	<u>7,574,825.09</u>	<u>33,320,513.30</u>
合计	<u>89,694,673.89</u>	<u>75,179,147.60</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,467.19	579.20
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,574,311.79	33,320,000.00

注：其他货币资金余额中 7,574,311.79 元系开具的银行承兑汇票保证金，513.30 元系支付宝账户存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	570,864,100.23
1 至 2 年	300,479,749.25
2 至 3 年	278,895,394.04
3 年以上	30,986,920.29
小计	<u>1,181,226,163.81</u>
减：坏账准备	392,812,828.20
合计	<u>788,413,335.61</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,181,226,163.8	100.00%	392,812,828.20	33.25%	788,413,335.61
	1				
其中：账龄组合	<u>1,181,226,163.8</u>	100.00%	<u>392,812,828.20</u>	33.25%	<u>788,413,335.61</u>
	1				
合计	<u>1,181,226,163.8</u>	100.00%	<u>392,812,828.20</u>	33.25%	<u>788,413,335.61</u>
	1				

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,010,099,043.98	100.00%	116,703,733.87	11.55%	893,395,310.11
其中：账龄组合	<u>1,010,099,043.98</u>	100.00%	<u>116,703,733.87</u>	11.55%	<u>893,395,310.11</u>
合计	<u>1,010,099,043.98</u>	100.00%	<u>116,703,733.87</u>	11.55%	<u>893,395,310.11</u>

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	570,864,100.23	22,834,564.02	4.00%
1至2年	300,479,749.25	60,095,949.85	20.00%
2至3年	278,895,394.04	278,895,394.04	100.00%
3年以上	<u>30,986,920.29</u>	<u>30,986,920.29</u>	100.00%
合计	<u>1,181,226,163.81</u>	<u>392,812,828.20</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021年		本期变动金额				2022年
	12月31日		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按组合计提	116,703,733.87	276,109,094.33	-	-	-	-	392,812,828.20

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 604,425,505.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 140,359,447.86 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	592,605,377.77	85.36%	859,864,409.51	99.81%
1至2年	101,506,129.04	14.62%	1,497,387.61	0.17%
2至3年	6,800.00	0.00%	153,997.46	0.02%
3年以上	<u>153,997.46</u>	<u>0.02%</u>	-	-

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
合计	<u>694,272,304.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>861,515,794.58</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 651,658,234.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.86%。

4、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>144,781,832.62</u>	<u>113,750,033.93</u>
合计	<u>144,781,832.62</u>	<u>113,750,033.93</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	189,142,022.02
1 至 2 年	136,590,954.55
2 至 3 年	9,834,168.88
3 年以上	21,619,567.47
小计	<u>357,186,712.92</u>
减：坏账准备	212,404,880.30
合计	<u>144,781,832.62</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
长账龄预付款重分类	352,778,860.86	143,125,275.75
押金保证金	1,920,728.88	3,083,633.64
代垫款项	2,342,502.64	2,322,601.37
员工备用金及其他	<u>144,620.54</u>	<u>126,652.54</u>
合计	<u>357,186,712.92</u>	<u>148,658,163.30</u>

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	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
2021年12月31日余额	751,649.71	13,170,829.27	20,985,650.39	34,908,129.37
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-19.47	19.47	-	-
--转入第三阶段	-26.59	-2,448,275.63	2,448,302.22	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	13.78	27,309,701.93	150,541,272.84	177,850,988.55
本期转回	354,237.62	-	-	354,237.62
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	397,379.81	38,032,275.04	173,975,225.45	212,404,880.30

④ 坏账准备的情况

类别	2021年		本期变动金额				2022年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日	
按组合计提	34,908,129.37	177,850,988.55	354,237.62	-	-	212,404,880.30	

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 243,369,290.09 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 68.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 153,550,685.40 元。

5、存货

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,704,137.65	-	2,704,137.65	117,938,693.86	-	117,938,693.86
农业生产成本	20,308.54	-	20,308.54	159,184.64	-	159,184.64
低值易耗品	<u>708,661.24</u>	=	<u>708,661.24</u>	<u>109,411.36</u>	=	<u>109,411.36</u>
合计	<u>3,433,107.43</u>	=	<u>3,433,107.43</u>	<u>118,207,289.86</u>	=	<u>118,207,289.86</u>

6、其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	76,957.93	212,226.33
待摊费用	<u>35,366.51</u>	<u>57,248.24</u>
合计	<u>112,324.44</u>	<u>269,474.57</u>

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
(1) 合营企业					
青岛新禾食品 科技有限公司	- 42,000,000.00	-	977,572.12	-	-
(注)					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
青岛新禾食品 科技有限公司	-	-	-	42,977,572.12	-

注：2022年8月16日，母公司与青岛新城环湾供应链管理服务有限公司、ZONE BEST LIMITED 签订《股权合作协议》，约定共同出资设立青岛新禾食品科技有限公司（以下简称“青岛新禾”），注册资本金为人民币 20,000 万元，母公司认缴人民币 4,200 万元，占注册资本 21%。根据青岛新禾章程约定，董事会设三席，母公司与另两方投资者各委派一名董事，董事会决议事项经全体董事一致同意方可通过；股东会会议决议事项由全体股东一致同意方可通过，母公司对其投资采用长期股权投资权益法核算。

8、其他权益工具投资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
V2 FOOD PTY LTD	2,286,909.85	2,286,909.85

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
① 账面原值	

项目	房屋、建筑物
2021年12月31日	153,892,253.76
本期增加金额	-
其中：存货\固定资产\在建工程转入	-
本期减少金额	128,097,502.36
其中：转入固定资产(注)	128,097,502.36
2022年12月31日	25,794,751.40
② 累计折旧和累计摊销	
2021年12月31日	59,149,939.29
本期增加金额	816,833.76
其中：计提或摊销	816,833.76
本期减少金额	49,416,003.52
其中：转入固定资产	49,416,003.52
2022年12月31日	10,550,769.53
③ 减值准备	
2021年12月31日	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
④ 2022年12月31日	-
账面价值	
2022年12月31日	15,243,981.87
2021年12月31日	94,742,314.47

注：2021年4月9日，子公司上海东伊食品有限公司收到上海市浦东新区祝桥镇人民政府发出的房屋土地收储工作通知，公司持有的位于上海市浦东新区金闻路27号的房地产属于该项目土地储备范围，截至2021年底公司已完成对租户的清退处理，故自2022年1月起对该房产的核算由投资性房地产转为固定资产。

其他说明：所有权或使用权受到限制的房屋情况详见本财务报表“附注六/50、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

10、固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	190,623,407.03	124,664,948.61
固定资产清理	=	=
合计	<u>190,623,407.03</u>	<u>124,664,948.61</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
① 账面原值					
2021年12月31日	159,954,192.85	10,530,914.30	3,944,268.24	4,074,302.75	178,503,678.14
本期增加金额	128,097,502.36	-	259,878.49	6,375.22	128,363,756.07
其中：购置	-	-	259,878.49	6,375.22	266,253.71
其中：投资性房地产转入	128,097,502.36	-	-	-	128,097,502.36
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2022年12月31日	288,051,695.21	10,530,914.30	4,204,146.73	4,080,677.97	306,867,434.21
② 累计折旧					
2021年12月31日	39,754,306.34	8,720,266.34	2,117,848.59	3,246,308.26	53,838,729.53
本期增加金额	61,513,528.02	186,219.43	449,641.41	255,908.79	62,405,297.65
其中：计提	12,097,524.50	186,219.43	449,641.41	255,908.79	12,989,294.13
其中：投资性房地产转入	49,416,003.52	-	-	-	49,416,003.52
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2022年12月31日	101,267,834.36	8,906,485.77	2,567,490.00	3,502,217.05	116,244,027.18
③ 减值准备					
2021年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2022年12月31日	186,783,860.85	1,624,428.53	1,636,656.73	578,460.92	190,623,407.03
2021年12月31日	120,199,886.51	1,810,647.96	1,826,419.65	827,994.49	124,664,948.61

其他说明：所有权或使用权受到限制的房屋、运输设备情况详见本财务报表“附注六/50、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	32,133,749.92	产权正在办理中
冷库2	16,739,539.70	截至2022年末消防竣工验收尚未完成
生产车间	4,601,972.51	截至2022年末消防竣工验收尚未完成

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

<u>项目</u>	<u>种植业</u>
① 账面原值	
2021 年 12 月 31 日	76,074,286.13
本期增加金额	1,253,495.89
其中：自行培育	1,253,495.89
本期减少金额	-
其中：处置	-
2022 年 12 月 31 日	77,327,782.02
② 累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	19,092,550.74
本期增加金额	2,867,975.04
其中：计提	2,867,975.04
本期减少金额	-
其中：处置	-
2022 年 12 月 31 日	21,960,525.78
③ 减值准备	
2021 年 12 月 31 日	3,962,337.75
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2022 年 12 月 31 日	3,962,337.75
④ 账面价值	
2022 年 12 月 31 日	51,404,918.49
2021 年 12 月 31 日	53,019,397.64

12、使用权资产

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>
(1) 账面原值	
2021 年 12 月 31 日	3,651,558.90
本年增加金额	9,599,327.45
本年减少金额	-
2022 年 12 月 31 日	13,250,886.35
(2) 累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	2,063,219.68
本年增加金额	1,918,818.08
其中：计提	1,918,818.08
本年减少金额	-
2022 年 12 月 31 日	3,982,037.76
(3) 减值准备	
2021 年 12 月 31 日	-

项目	房屋及建筑物
本年增加金额	-
本年减少金额	-
2022年12月31日	-
(4) 账面价值	
2022年12月31日	9,268,848.59
2021年12月31日	1,588,339.22

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	合计
① 账面原值						
2021年12月31日	478,523.20	101,051,106.00	60,000.00	500,000.00	10,000.00	102,099,629.20
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	478,523.20	101,051,106.00	60,000.00	500,000.00	10,000.00	102,099,629.20
② 累计摊销						
2021年12月31日	401,672.01	24,024,836.69	60,000.00	500,000.00	10,000.00	24,996,508.70
本期增加金额	22,222.32	2,720,086.68	-	-	-	2,742,309.00
其中：计提	22,222.32	2,720,086.68	-	-	-	2,742,309.00
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	423,894.33	26,744,923.37	60,000.00	500,000.00	10,000.00	27,738,817.70
③ 减值准备						
2021年12月31日	-	6,624,097.73	-	-	-	6,624,097.73
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	6,624,097.73	-	-	-	6,624,097.73
④ 账面价值						
2022年12月31日	54,628.87	67,682,084.90	-	-	-	67,736,713.77
2021年12月31日	76,851.19	70,402,171.58	-	-	-	70,479,022.77

其他说明：所有权或使用权受到限制的土地使用权情况详见本财务报表“附注六/50、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2021年	本期增加		本期减少		2022年
	12月31日	企业合并 形成的	其他	处置	其他	12月31日
江西伊禾农产品科 技发展有限公司	694,068.81	-	-	-	-	694,068.81

(2)商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2021年	本期增加		本期减少		2022年
	12月31日	计提	其他	处置	其他	12月31日
江西伊禾农产品科 技发展有限公司	694,068.81	-	-	-	-	694,068.81

15、长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
万安县土地流转支出	2,017,766.78	-	87,824.52	-	1,929,942.26
万安县农业科技园建设 工程改良支出	2,149,558.97	-	471,217.62	-	1,678,341.35
其他工程改良支出	592,475.05	-	132,037.44	-	460,437.61
房屋装修费	<u>1,041,280.08</u>	=	<u>410,738.52</u>	=	<u>630,541.56</u>
合计	<u>5,801,080.88</u>	=	<u>1,101,818.10</u>	=	<u>4,699,262.78</u>

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备及减值准备	106,262,119.18	26,565,529.79	151,737,737.26	37,934,434.34
使用权资产折旧及未确认融资费用摊销	<u>26,263.91</u>	<u>6,565.98</u>	<u>129,554.06</u>	<u>32,388.51</u>
合计	<u>106,288,383.09</u>	<u>26,572,095.77</u>	<u>151,867,291.32</u>	<u>37,966,822.85</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
坏账准备及减值准备	509,542,024.80	10,460,561.46
可抵扣亏损	18,222,229.19	7,076,260.97
使用权资产折旧及未确认融资费用摊销	<u>19,505.40</u>	<u>12,352.88</u>
合计	<u>527,783,759.39</u>	<u>17,549,175.31</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2025 年	1,458,337.56	5,421,638.18
2026 年	1,654,622.79	1,654,622.79
2027 年	<u>15,109,268.84</u>	=
合计	<u>18,222,229.19</u>	<u>7,076,260.97</u>

17、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
购建长期资产预付款	8,100.00	1,000,000.00

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	226,710,708.03	50,000,000.00
保证+抵押+质押借款	160,000,000.00	
信用借款	16,800,000.00	3,000,000.00
应计利息	1,019,740.32	208,984.44
票据贴现借款	-	83,300,000.00
保证借款	=	<u>82,000,000.00</u>
合计	<u>404,530,448.35</u>	<u>218,508,984.44</u>

短期借款分类的说明：

保证+抵押借款：

① 母公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订了《最高额综合授信合同》，借款金额为人民币 5000 万元，年利率 6.5%，期限 12 个月，自 2022 年 12 月 9 月日起至 2023 年 12 月 8 日止。上海伊人商务有发公司、上海龙吴果品有限公司、上海采焕实业有限公司、山东东伊食品生产开发有限公司、蒋佳为该笔贷款提供担保；上海采焕实业有限公司以其拥有的坐落于上海市长宁区仙霞路 345 号 14A、14B、14C、14D 室不动产提供抵押担保；山东东伊食品生产开发有限公司以其拥有的坐落于枣庄市市中区光明东路 10 号不动产提供抵押担保。

② 母公司与天津银行股份有限公司上海分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 5000 万元，年利率 6%，期限 12 个月，自 2022 年 1 月 25 日起至 2023 年 1 月 9 日止。蒋佳、上海伊人商务有限公司为该笔借款提供保证担保；上海利宝房地产开发经营有限公司以其拥有的坐落于上海市松江区洞泾镇林荫新路 255 弄 92 号不动产提供抵押担保。

③ 母公司与厦门国际银行股份有限公司上海分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 4700 万元，年利率 7.2%，期限 12 个月，自 2022 年 12 月 29 日起至 2023 年 12 月 29

日止。蒋佳、上海利宝房地产开发经营有限公司为该笔借款提供保证担保；上海利宝房地产开发经营有限公司以其拥有的坐落于上海市松江区洞泾镇林荫新路 255 弄 117 号全幢的房产及相应的土地使用权提供抵押担保。

④ 母公司与上海农村商业银行股份有限公司闵行支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 4000 万元，年利率 4.15%，期限 12 个月，自 2022 年 9 月 29 日起至 2023 年 9 月 20 日止。蒋佳、上海伊人商务有限公司为该笔借款提供保证担保；上海利宝房地产开发经营有限公司以其拥有的坐落于上海市松江区洞泾镇林荫新路 255 弄 86 号不动产提供抵押担保。

⑤ 子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与天津银行股份有限公司上海分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 2,000 万元，年利率 6%，期限 12 个月，自 2022 年 1 月 17 日起至 2023 年 1 月 11 日止。蒋佳、上海伊人商务有限公司、上海伊禾农产品科技发展股份有限公司为该笔借款提供保证担保。山东东伊食品生产开发有限公司以其拥有的坐落于山东省枣庄市山亭区北庄镇北庄街 1 巷 108 号 1 幢至 7 幢不动产及其相应的土地使用权提供抵押担保。

⑥ 子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 4000 万元，年利率为 6.5%，期限 6 个月，自 2022 年 2 月 18 日起至 2022 年 8 月 13 日止。蒋佳、上海利宝房地产开发经营有限公司、上海伊禾农产品科技发展股份有限公司为该笔借款提供保证担保；山东东伊食品生产开发有限公司以其拥有的坐落于山东省枣庄市市中区光明东路 10 号全幢房产及其所属土地使用权为该笔借款提供抵押担保；上海利宝房地产开发经营有限公司以其拥有的坐落于上海市松江区佘山镇林荫新路 255 弄 80 号不动产为该笔借款提供抵押担保；上海采焕实业有限公司以其拥有的坐落于上海市长宁区仙霞路 345 号 14A、14B、14C、14D 室不动产为该笔借款提供抵押担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款尚未偿还的本金为人民币 1,971.07 万元，已取得债权人的展期。

保证+抵押+质押借款：

① 母公司与兴业银行股份有限公司上海虹桥商务区支行签订了《额度授信合同》，借款金额为人民币 1.6 亿元，年利率 5.92%，期限 12 个月，自 2022 年 9 月 8 日起至 2023 年 9 月 7 日止。蒋佳、上海东伊食品有限公司为该笔借款提供保证担保；上海东伊食品有限公司以其拥有的坐落于上海市浦东新区金闻路 27 号 1 幢全幢、27 号 2 幢地下一层消防水泵房、27 号 2 幢 1-3 层、27 号 2 幢 1 层柴油发电机房、27 号 2 幢 1 层生活水泵房、27 号 2 幢 1 层变配电室、27 号 3 幢全幢不动产提供抵押担保；山东东伊食品生产开发有限公司以其拥有的三项专利权提供质押担保。

信用借款:

① 子公司上海伊禾生鲜食品有限公司与工商银行上海市虹桥开发区支行签订了《经营快贷借款合同》，借款金额为人民币 500 万元，年利率 4%，期限 12 个月，自 2022 年 6 月 23 日起至 2023 年 6 月 23 日止。

② 子公司江西伊禾农产品科技发展股份有限公司与江西万安农村商业银行股份有限公司营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 880 万元，年利率 4.56%，期限 12 个月，自 2022 年 9 月 14 日起至 2023 年 9 月 13 日止。

③ 子公司上海伊禾农产品销售有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市虹桥开发区支行签订《经营快贷借款合同》，借款金额为人民币 300 万元，年利率 4.15%，期限 6 个月，自 2022 年 8 月 8 日起至 2023 年 2 月 4 日止。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用证	10,000,000.00	20,000,000.00

20、应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	93,987,476.40	69,035,036.32
1 至 2 年	25,455,457.67	4,263,196.78
2 至 3 年(注)	4,524,284.47	17,702,974.28
3 年以上(注)	<u>29,050,717.46</u>	<u>10,354,073.63</u>
合计	<u>153,017,936.00</u>	<u>101,355,281.01</u>

注：2022 年 12 月 31 日账龄为 3 年以上的应付账款余额大于 2021 年 12 月 31 日账龄为 2 至 3 年与 3 年以上应付账款余额合计数、2022 年 12 月 31 日账龄为 2 至 3 年的应付账款余额大于 2021 年 12 月 31 日账龄为 1 至 2 年的应付账款余额，原因系余额中存在以美元计量的应付货款，2022 年 12 月 31 日美元兑人民币中间汇率高于 2021 年 12 月 31 日中间汇率，故导致前述账龄变动异常。

21、合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
销售商品	46,760,304.39	69,973,488.39
提供服务	5,590,444.18	5,588,533.80
合计	52,350,748.57	75,562,022.19

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	3,142,113.33	16,643,761.52	17,666,474.80	2,119,400.05
离职后福利-设定提存计划	51,010.20	2,216,384.35	1,225,232.85	1,042,161.70
辞退福利	-	18,400.00	18,400.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	3,193,123.53	18,878,545.87	18,910,107.65	3,161,561.75

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,087,634.63	14,228,276.29	15,920,951.67	1,394,959.25
职工福利费	-	164,462.37	164,462.37	-
社会保险费	33,252.70	1,387,737.26	758,658.06	662,331.90
其中：医疗保险费	32,461.20	1,354,661.83	736,964.63	650,158.40
工伤保险费	791.50	33,075.43	21,693.43	12,173.50
住房公积金	21,226.00	845,785.60	807,926.60	59,085.00
工会经费和职工教育经费	-	17,500.00	14,476.10	3,023.90
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	3,142,113.33	16,643,761.52	17,666,474.80	2,119,400.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	49,464.40	2,146,588.29	1,185,472.29	1,010,580.40
失业保险费	1,545.80	69,796.06	39,760.56	31,581.30
合计	51,010.20	2,216,384.35	1,225,232.85	1,042,161.70

23、应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税(注1)	47,254,149.85	44,213,763.83

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税(注2)	14,112,726.66	11,565,610.36
城市维护建设税	1,249,938.89	604,799.85
教育费附加	739,746.87	359,079.19
房产税(注3)	723,554.76	158,242.60
地方教育费附加	493,164.57	239,386.13
印花税	328,257.51	8,603.20
城镇土地使用税(注4)	255,974.49	219,658.13
个人所得税	99,259.41	83,466.22
资源税	1,122.00	997.50
车船税	660.00	660.00
合计	<u>65,258,555.01</u>	<u>57,454,267.01</u>

注1：截至2022年12月31日，应交企业所得税余额中存在39,489,991.70元系应缴未缴2020年度、2021年度企业所得税税款。

注2：截至2022年12月31日，应交增值税余额中存在12,039,810.72元系逾期未缴纳的增值税税款。

注3：截至2022年12月31日，应交房产税余额中存在274,406.14元系逾期未缴纳的房产税税款。

注4：截至2022年12月31日，应交城镇土地使用税余额中存在72,632.72元系逾期未缴纳的城镇土地使用税税款。

24、其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>29,693,975.82</u>	<u>22,789,400.04</u>
合计	<u>29,693,975.82</u>	<u>22,789,400.04</u>

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资金拆借	12,662,967.68	16,654,512.00
计提税收滞纳金(注)	9,949,434.78	2,609,634.31
应付工程款	4,845,541.20	128,541.20
代收代付款	923,078.35	1,034,142.57
应付费用	646,088.14	1,356,912.41

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资金拆借	12,662,967.68	16,654,512.00
押金保证金	550,682.75	892,479.01
其他	116,182.92	113,178.54
合计	<u>29,693,975.82</u>	<u>22,789,400.04</u>

注：母公司、子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司、子公司上海伊禾生鲜食品有限公司、子公司上海东伊食品有限公司存在应缴未缴纳的税款，本集团以应缴未缴税款金额为基础按照每天万分之五计提税收滞纳金。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	97,340,634.26	185,308,224.08
一年内到期的长期借款应计利息	2,627,083.33	2,218,966.67
一年内到期的租赁负债	1,753,781.47	1,241,859.74
合计	<u>101,721,499.06</u>	<u>188,769,050.49</u>

26、其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	6,301,831.95	6,626,338.70

27、长期借款

长期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证+抵押+质押借款	97,000,000.00	199,500,000.00
抵押借款	619,415.95	927,640.03
小计	<u>97,619,415.95</u>	<u>200,427,640.03</u>
减：一年内到期的长期借款	97,340,634.26	185,308,224.08
合计	<u>278,781.69</u>	<u>15,119,415.95</u>

长期借款分类的说明：

保证+抵押+质押借款

(1) 本集团与杭州工商信托股份有限公司签订《借款合同》，借款金额合计人民币 1.2 亿元，年利率 13%，期限 24 个月。借款分三次提款，第一笔 6,000 万借款期限自 2019 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 7 日，展期至 2023 年 7 月 17 日；第二笔 3,000 万借款期限自 2020 年 1 月 17 日起至 2022 年 1 月 17 日，展期至 2023 年 7 月 17 日；第三笔 3,000 万借款期限自

2020年7月17日起至2023年7月17日。由蒋佳提供连带责任担保；由江西伊禾农产品科技发展有限公司将其拥有的位于江西省吉安市万安县芙蓉镇芙蓉村枫树坪、枫头镇茅坪村、枫头镇下潞村、窑头镇通津村、窑头镇阳城村、窑头镇潭口村和潞田镇寨下村境内6处共26本《林权证》项下7942.3亩林权提供抵押担保；由上海庆龙企业管理有限公司持有的以其所持有的上海龙吴果品有限公司100%股权提供质押担保。截至本期末，已归还借款2,300万元。

抵押借款

(1) 母公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订《汽车贷款抵押合同》，借款金额为人民币100万，借款期限36个月，自2021年9月26日起至2024年9月26日止。本集团以型号为S 480 4MATIC车辆（车辆识别号：W1K6X6BB9NA066254）提供押抵担保。截至期末已偿还本金380,584.05元及利息103,705.50元。

28、租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	10,415,238.07	1,597,014.10
减：未确认融资费用	1,136,496.76	62,049.26
小计	<u>9,278,741.31</u>	<u>1,534,964.84</u>
减：一年内到期的租赁负债	1,753,781.47	1,241,859.74
合计	<u>7,524,959.84</u>	<u>293,105.10</u>

29、股本

项目	2021年 12月31日	本次变动增减(+、-)				小计	2022年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	156,320,000.00	-	-	-	-	-	156,320,000.00

30、资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	647,672,576.78	-	-	647,672,576.78

31、其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日 (A)	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
将重分类进损益的其他综合收益	12,196.92	-12,227.06	-	-
其中：外币财务报表折算差额	12,196.92	-12,227.06	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			2022 年 12 月 31 日
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	(C)=(A)+(B)
将重分类进损益的其他综合收益	-	-12,227.06	-	-30.14
其中：外币财务报表折算差额	-	-12,227.06	-	-30.14

32、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	52,328,555.45	-	-	52,328,555.45

33、未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	887,861,569.33	859,025,981.12
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	887,861,569.33	859,025,981.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-446,493,580.93	32,101,676.98
减：提取法定盈余公积	-	3,266,088.77
期末未分配利润	441,367,988.40	887,861,569.33

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	966,845,211.17	864,504,689.80	1,933,237,197.7	1,748,082,487.6
			2	4
其他业务	9,777,103.50	9,654,145.20	24,213,021.51	19,465,994.29
合计	976,622,314.67	874,158,835.00	1,957,450,219.2	1,767,548,481.9
			3	3

(2) 合同产生的收入的情况

<u>合同分类</u>	<u>2022 年度</u>
商品类型	
其中：蔬菜	67,761,471.73
水果	339,729,743.04
生鲜	548,395,272.88
包装食品	9,661,349.35
其他	<u>1,297,374.17</u>
合计	<u>966,845,211.17</u>

35、税金及附加

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
房产税	1,247,782.20	757,808.36
印花税	1,079,480.42	302,794.00
城市维护建设税	897,952.21	1,176,716.42
城镇土地使用税	697,050.72	733,367.08
教育费附加	496,025.44	971,341.90
地方教育费附加	330,683.60	647,561.24
资源税	4,314.00	4,417.50
车船税	<u>2,430.00</u>	<u>2,880.00</u>
合计	<u>4,755,718.59</u>	<u>4,596,886.50</u>

36、销售费用

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
职工薪酬	5,410,469.21	6,413,627.38
折旧与摊销	1,344,401.88	1,450,130.26
业务招待费	209,562.42	280,192.06
差旅交通费	181,787.78	276,540.12
办公费用	155,717.43	409,372.91
仓储费	66,920.15	295,071.81
使用权资产折旧	61,367.71	46,025.78
广告费与业务宣传费	32,336.00	292,193.79
水电费、物业费	10,709.37	32,527.74
汽车费用	<u>1,056.00</u>	<u>4,300.88</u>
合计	<u>7,474,327.95</u>	<u>9,499,982.73</u>

37、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	12,184,971.53	13,066,223.78
折旧与摊销	12,161,696.77	6,390,672.90
房屋修缮费	6,742,718.49	-
咨询及专业服务费	2,162,321.95	3,231,826.46
使用权资产折旧	1,614,593.23	2,017,193.90
差旅交通费	777,024.54	823,466.41
办公费用	619,298.99	568,481.77
物业费及水电费	547,451.57	447,851.97
业务招待费	344,905.49	351,115.94
车辆费用	<u>64,646.00</u>	<u>127,649.02</u>
合计	<u>37,219,628.56</u>	<u>27,024,482.15</u>

38、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	418,262.14	401,520.19
折旧与摊销	200,263.80	259,129.30
其他费用	<u>41,287.32</u>	<u>175,706.54</u>
合计	<u>659,813.26</u>	<u>836,356.03</u>

39、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	-98,189.50	-191,183.52
利息费用	34,664,138.94	39,892,967.91
汇兑损益	-7,765,405.57	15,213,493.60
手续费	<u>172,094.21</u>	<u>513,645.59</u>
合计	<u>26,972,638.08</u>	<u>55,428,923.58</u>

40、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	2022 年度	2021 年度
政府补助(注)	8,157,129.49	5,077,044.96
个税手续费返还	<u>17,084.08</u>	<u>16,589.91</u>
合计	<u>8,174,213.57</u>	<u>5,093,634.87</u>

注：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表“附注六/52、政府补助”。

41、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	977,572.12	-

42、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-276,109,094.33	-38,565,649.15
其他应收款坏账损失	<u>-177,496,750.93</u>	<u>-14,956,264.16</u>
合计	<u>-453,605,845.26</u>	<u>-53,521,913.31</u>

43、资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置损失	-	-152,771.06

44、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金 额
保险赔款	100,000.00	-	100,000.00
接受捐赠	=	<u>150,117.95</u>	=
合计	<u>100,000.00</u>	<u>150,117.95</u>	<u>100,000.00</u>

45、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金	7,596,989.64	3,455,509.03	7,596,989.64
捐赠支出	173,500.00	100,000.00	173,500.00
固定资产报废损失	=	<u>72,033.25</u>	=
合计	<u>7,770,489.64</u>	<u>3,627,542.28</u>	<u>7,770,489.64</u>

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	8,355,657.87	21,724,479.14
递延所得税费用	<u>11,394,727.08</u>	<u>-13,369,523.64</u>
合计	<u>19,750,384.95</u>	<u>8,354,955.50</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度
利润总额	-426,743,195.98

项目	2022 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	-106,685,799.00
子公司适用不同税率的影响	1,910.32
调整以前期间所得税的影响	23,307,670.51
非应税收入的影响	-4,025,882.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,893,495.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-990,825.16
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	105,249,815.64
所得税减免优惠的影响	-
所得税费用	19,750,384.95

47、其他综合收益

详见“附注六/31、其他综合收益”。

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到往来款	113,500,000.00	87,000,000.00
政府补助、个税返还、违约金收入、赔偿款	8,294,282.59	5,091,319.44
收到押金、保证金	3,641,192.15	450,000.00
利息收入	98,187.69	191,183.52
其他	<u>2,251.20</u>	<u>8,567.26</u>
合计	<u>125,535,913.63</u>	<u>92,741,070.22</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付往来款	112,500,000.00	87,000,000.00
押金、保证金、备用金支出	60,640,641.06	1,338,000.00
销售、管理费用、捐赠等付现	7,350,490.38	7,506,331.21
银行手续费及其他	172,047.59	519,621.46
罚款及滞纳金	<u>274,324.09</u>	<u>343,701.91</u>
合计	<u>180,937,503.12</u>	<u>96,707,654.58</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
偿还租赁负债	489,412.05	2,009,935.92
偿还非金融机构借款	<u>6,351,862.00</u>	<u>321,768.40</u>
合计	<u>6,841,274.05</u>	<u>2,331,704.32</u>

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2022 年度	2021 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-446,493,580.93	32,101,676.98
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	453,605,845.26	53,521,913.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	16,061,172.69	17,316,533.76
使用权资产折旧	1,918,818.08	2,063,219.68
无形资产摊销	2,652,738.12	2,697,571.44
长期待摊费用摊销	1,088,738.10	959,193.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	152,771.06
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	72,033.25
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	26,898,733.37	55,099,284.49
投资损失(收益以“一”号填列)	-977,572.12	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	11,394,727.08	-13,369,523.64
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	114,774,182.43	157,800,298.61
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-295,716,933.77	-180,034,361.76
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	37,828,111.03	-162,116,778.04
其他	25,745,688.21	-
经营活动产生的现金流量净额	-51,219,332.45	-33,736,167.57
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,120,362.10	41,859,147.60
减：现金的年初余额	41,859,147.60	144,090,673.67
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	40,261,214.50	-102,231,526.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
① 现金	82,120,362.10	41,859,147.60
其中：库存现金	2,195.43	2,245.43
可随时用于支付的银行存款	82,117,653.37	41,856,388.87

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金	513.30	513.30
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	82,120,362.10	41,859,147.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	7,574,311.79	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	15,243,981.87	为母公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订的5000万元最高额综合授信合同提供抵押担保，同时为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订的4000万流动资金借款合同提供抵押担保。
固定资产-房屋	26,532,186.96	为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与天津银行股份有限公司上海分行签订的2000万流动资金借款合同提供抵押担保
无形资产-土地使用权	22,074,827.30	为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与天津银行股份有限公司上海分行签订的2000万流动资金借款合同提供抵押担保；同时为子公司上海伊禾食品国际贸易有限公司与盛京银行股份有限公司上海松江支行签订的4000万流动资金借款合同提供抵押担保。
固定资产-房屋	74,073,754.24	为母公司与兴业银行股份有限公司上海虹桥商务区支行签订的1.6亿额度授信合同提供抵押担保
无形资产-林地使用权	33,273,757.40	为母公司与杭州工商信托股份有限公司签订的1.2亿借款合同提供抵押担保
固定资产-运输设备	1,232,524.28	为上海伊禾农产品科技发展股份有限公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订的汽车贷款抵押合同提供抵押担保
合计	180,005,343.84	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	29,395.08	6.9646	204,724.97
港币	2,761.88	0.8933	2,467.19
其他应收款			

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
其中：美元	25,582,567.50	6.9646	178,172,349.61
欧元	395,243.08	7.4229	2,933,849.86
澳元	253,403.92	4.7138	1,194,495.40
应付账款			
其中：美元	440.85	6.9646	3,070.34
应付账款			
其中：美元	4,518,302.10	6.9646	31,468,166.81
欧元	256.21	7.4229	1,901.82
港币	162,628.00	0.89327	145,270.71
澳元	3,030,607.68	4.7138	14,285,678.48
其他应付款			
其中：美元	1,570,729.82	6.9646	10,939,504.90
港币	13,069,549.91	0.89327	11,674,636.85

(2) 本集团子公司伊禾农品（香港）有限公司经营地为中国香港，经营实体按其主要业务货币港币作为记账本位币。

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
安商育商政府补助	4,608,600.00	其他收益	4,608,600.00
财政补贴	1,532,000.00	其他收益	1,532,000.00
江西省万安县省级（富硒）现代农业产业园省级财政奖补资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
企业发展资金补助、扶持资金	733,124.15	其他收益	733,124.15
临港新片区管理委员会经济发展资金	304,300.00	其他收益	304,300.00
天保林管护补助资金	98,010.00	其他收益	98,010.00
2022年省级农产品加工项目贴息补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	13,319.50	其他收益	13,319.50
楼宇补贴	7,775.84	其他收益	7,775.84
2022年富硒农产品品牌创建奖金经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
吉安市农业农村局产品奖金补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	8,157,129.49		8,157,129.49

(2) 本报告期内无政府补助退回

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海伊禾食品国际贸易有限公司	上海	上海	批发、销售	100%	-	设立
上海伊禾生鲜食品有限公司	上海	上海		-	100%	设立
江西伊禾农产品科技发展有限公司	江西	江西	农产品的自产与销售	100%	-	非同一控制下 企业合并
万安博源食品销售有限公司	江西	江西		-	100%	设立
山东东伊食品生产开发有限公司	山东	山东	批发、销售	100%	-	设立
上海伊禾农产品销售有限公司	上海	上海		100%	-	设立
上海东伊食品有限公司	上海	上海	不动产租赁	100%	-	同一控制下企 业合并
海南东伊食品有限公司	海南	海南	尚未开展经营	100%	-	设立
伊禾农产品（香港）有限公司	香港	香港	进口贸易	100%	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接	
青岛新禾食品科 技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	批发、销售	21.00%	-	权益法

注 1：根据青岛新禾章程约定，董事会设三席，本公司与另两方投资者各委派一名董事，董事会决议事项经全体董事一致同意方可通过；股东会会议决议事项由全体股东一致同意方可通过，故作为本公司的合营企业按照权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	
	青岛新禾食品科技有限公司	
流动资产	197,672,624.95	
其中：现金和现金等价物	1,171,942.26	
非流动资产	446,064.13	

<u>项目</u>	期末余额 / 本期发生额
	青岛新禾食品科技有限公司
资产合计	198,118,689.08
流动负债	53,463,583.76
非流动负债	-
负债合计	53,463,583.76
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	144,655,105.32
按持股比例计算的净资产份额	30,377,572.12
调整事项	-
其中：商誉	-
内部交易未实现利润	-
其他	-
对合营企业权益投资的账面价值	42,977,572.12
营业收入	161,428,063.97
财务费用	-24,408.43
所得税费用	1,551,701.77
净利润	4,655,105.32
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	4,655,105.32
本年度收到的来自合营企业的股利	-

(续上表)

<u>项目</u>	期初余额 / 上期发生额
	青岛新禾食品科技有限公司
流动资产	-
其中：现金和现金等价物	-
非流动资产	-
资产合计	-
流动负债	-
非流动负债	-
负债合计	-

项目	期初余额 / 上期发生额
	青岛新禾食品科技有限公司
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	-
按持股比例计算的净资产份额	-
调整事项	-
其中：商誉	-
内部交易未实现利润	-
其他	-
对合营企业权益投资的账面价值	-
营业收入	-
财务费用	-
所得税费用	-
净利润	-
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-
本年度收到的来自合营企业的股利	-

九、租赁

(1) 经营租赁出租人

项目	2022 年度
1) 收入情况	
租赁收入	523,805.72
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
2) 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	591,937.50
第 2 年	621,534.00
第 3 年	652,610.00
第 4 年	685,238.50
第 5 年	719,497.50
合计	<u>3,270,817.50</u>

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公

司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。

公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团部分采购业务以美元等外币进行结算。故本集团已确认的外币负债及未来的外币交易存在外汇风险。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本集团的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本集团于 2021 年 4 月 9 日收到上海市浦东新区土地储备中心、上海市浦东新区祝桥镇人民政府送达的《房屋土地收储工作通知》文书，子公司上海东伊食品有限公司拥有的位于上海市浦东新区金闻路 27 号房地产被纳入土地储备范围，本集团预计可获得拆迁补偿款 2.72 亿元，同时本集团与银行保持良好的合作关系，以满足本集团经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 其他权益工具投资	-	-	2,286,909.85	2,286,909.85
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	2,286,909.85	2,286,909.85

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

其他被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
枣庄伊人企业管理服务有限公司	山东省	投资管理	2,018.40 万元	30.0291%	30.0291%
蒋佳	自然人	-	-	0.8697%	0.8697%

本企业控股股东为枣庄伊人企业管理服务有限公司，枣庄伊人企业管理服务有限公司的实际控制人为蒋佳，本企业最终控制人为蒋佳。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八/1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海采焕实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海利宝房地产开发经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海伊人商务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海崇文贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛新禾食品科技有限公司	合营企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
上海崇文贸易有限公司	采购商品	70,719,058.68	9,843,900.98
青岛新禾食品科技有限公司	采购商品	161,428,063.97	-

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋佳、上海伊人商务有发公司、上海采焕实业有限公司	50,000,000.00	2023-11-29	2026-11-28	否
蒋佳、上海伊人商务有限公司	50,000,000.00	2023-1-10	2026-1-9	否
上海利宝房地产开发经营有限公司	47,000,000.00	2023-12-30	2026-12-29	否
上海伊人商务有发公司、上海利宝房地产开发经营有限公司	40,000,000.00	2023-9-21	2026-9-20	否
蒋佳	160,000,000.00	2023-9-8	2026-9-7	否
蒋佳、上海伊人商务有限公司	20,000,000.00	2023-1-12	2026-1-11	否
蒋佳、上海利宝房地产开发经营有限公司	19,710,708.03	2022-8-14	2025-8-13	否
蒋佳	97,000,000.00	2023-7-18	2026-7-17	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
预付账款	上海崇文贸易有限公司	22,202,671.92	25,270,147.92
应付账款	上海崇文贸易有限公司	779,900.00	-
应付账款	青岛新禾食品科技有限公司	49,900,876.23	-
应付账款	上海采焕实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	上海伊人商务有限公司	1,000,000.00	-

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、2022 年 11 月 11 日，本集团收到《中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书》（沪证监决【2022】233 号），因违反了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第二十一条第一款、第二十二条的相关规定。根据《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）第五十六条、《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第七十七条、《非上市公众公司信息披露管理办法》第四十九条第四项的规定，中国证监会及其派出机构上海监管局已对本集团采取出具警示函的行政监管措施。

2022 年 11 月 11 日，本集团对上述事项进行公告（公告编号：2022-038）。

2、2022 年 11 月 24 日，本集团实际控制人蒋佳先生收到《行政处罚事先告知书》（沪证监处罚字【2022】22 号），因蒋佳涉嫌信息披露违法违规，根据相关法律规定，上海证监局拟决定对本集团实控人蒋佳处以 400 万元罚款。

2022 年 11 月 25 日，本集团对上述事项进行公告（公告编号：2022-039）。

3、2023 年 3 月 8 日，本集团收到《关于给予上海伊禾农产品科技发展股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》，因资金占用以及公开发行文件信息披露不真实、不准确、不完整的违规事实及情节，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司纪律处分委员会审议通过，根据《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第三十七条的规定，

给予本集团通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；给予本集团实控人蒋佳公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

2023年3月10日，本集团对上述事项进行公告（公告编号：2023-003）。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日
1年以内	329,893,872.19
1至2年	162,082,817.89
2至3年	201,753.09
3年以上	4,931,810.84
小计	<u>497,110,254.01</u>
减：坏账准备	50,745,882.39
合计	<u>446,364,371.62</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	497,110,254.01	100.00%	50,745,882.39	10.21%	446,364,371.62
其中：账龄组合	<u>497,110,254.01</u>	100.00%	<u>50,745,882.39</u>	10.21%	<u>446,364,371.62</u>
合计	<u>497,110,254.01</u>	100.00%	<u>50,745,882.39</u>	10.21%	<u>446,364,371.62</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	453,385,415.55	100.00%	22,902,370.01	5.05%	430,483,045.54
其中：账龄组合	<u>453,385,415.55</u>	100.00%	<u>22,902,370.01</u>	5.05%	<u>430,483,045.54</u>
合计	<u>453,385,415.55</u>	100.00%	<u>22,902,370.01</u>	5.05%	<u>430,483,045.54</u>

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	329,893,872.19	13,195,754.88	4.00%
1至2年	162,082,817.89	32,416,563.58	20.00%

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	201,753.09	201,753.09	100.00%
3 年以上	<u>4,931,810.84</u>	<u>4,931,810.84</u>	100.00%
合计	<u>497,110,254.01</u>	<u>50,745,882.39</u>	

① 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日		本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按组合计提	22,902,370.01	27,843,512.38	-	-	-	-	50,745,882.39

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 351,462,295.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,400,368.78 元。

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	64,100,000.00	64,100,000.00
其他应收款	<u>282,754,673.54</u>	<u>330,928,409.63</u>
合计	<u>346,854,673.54</u>	<u>395,028,409.63</u>

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
江西伊禾农产品科技发展有限公司	64,100,000.00	64,100,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	242,614,662.07
1 至 2 年	10,209,714.44
2 至 3 年	30,016,972.19
3 年以上	19,876,744.22
小计	<u>302,718,092.92</u>
减：坏账准备	19,963,419.38
合计	<u>282,754,673.54</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
关联方往来款	282,710,683.26	328,626,321.47
长账龄预付款重分类	18,004,203.90	16,264,172.94
代垫款项	1,943,841.52	1,943,841.52
员工备用金及其他	40,469.00	2,501.00
押金保证金	18,895.24	180,800.00
合计	<u>302,718,092.92</u>	<u>347,017,636.93</u>

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)	
2021年12月31日余额	34,752.00	686,409.78	15,368,065.52	16,089,227.30
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-686,409.78	686,409.78	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提		1,518.72	3,895,570.12	3,897,088.84
本期转回	22,896.76	-	-	22,896.76
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	11,855.24	1,518.72	19,950,045.42	19,963,419.38

④ 坏账准备的情况

类别	2021年		本期变动金额			2022年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按组合计提	16,089,227.30	3,897,088.84	22,896.76	-	-	19,963,419.38

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 291,508,993.62 元，占其他应

收款期末余额合计数的比例 96.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,821,719.00 元，前四大均为关联方往来款。

3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	303,458,659.66	-	303,458,659.66	303,458,659.66	-	303,458,659.66
对合营企业投资	<u>42,977,572.12</u>	=	<u>42,977,572.12</u>	=	=	=
合计	<u>346,436,231.78</u>	=	<u>346,436,231.78</u>	<u>303,458,659.66</u>	=	<u>303,458,659.66</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年	本期	本期	2022 年	本期计提	减值准备
	12 月 31 日	增加	减少	12 月 31 日	减值准备	期末余额
上海伊禾食品国际贸易有限公司	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00	-	-
山东东伊食品生产开发有限公司	71,400,000.00	-	-	71,400,000.00	-	-
上海伊禾农产品销售有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
上海东伊食品有限公司	29,344,714.30	-	-	29,344,714.30	-	-
江西伊禾农产品科技发展有限公司	22,625,548.56	-	-	22,625,548.56	-	-
香港伊禾	<u>88,396.80</u>	=	=	<u>88,396.80</u>	=	=
合计	<u>303,458,659.66</u>	=	=	<u>303,458,659.66</u>	=	=

(2) 对合营企业投资

被投资单位	2021 年	本期增减变动			
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

(1) 合营企业

青岛新禾食品科技有限公司	-	42,000,000.00	-	977,572.12	-	-
(注)						

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期末余额
(1) 合营企业					
青岛新禾食品	-	-	-	42,977,572.12	-

被投资单位	本期增减变动			2022 年	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	12 月 31 日	期末余额
科技有限公司					

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,333,460.91	536,298,465.32	696,341,903.48	592,693,297.53
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>591,333,460.91</u>	<u>536,298,465.32</u>	<u>696,341,903.48</u>	<u>592,693,297.53</u>

(2) 主营业务分类

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	591,333,460.91	536,298,465.32	696,341,903.48	592,693,297.53

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	977,572.12	-

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	8,157,129.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
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	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
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	-
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	-

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
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	-
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	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,670,489.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	17,084.08
小计	503,723.93
减：所得税影响额	1,816,471.02
合计	-1,312,747.09

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系个人所得税手续费返还。

2、净资产收益率及每股收益

<u>2022 年度利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-29.36%	-2.86	-2.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.27%	-2.85	-2.85

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室