



ST 唯鸿

NEEQ: 834620

四川唯鸿生物科技股份有限公司

Weihong(Sichuan)Bio-tech Co.,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 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录.....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人陈善明、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）陈军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

重庆品碟会计师事务所（普通合伙）对公司出具了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

公司董事会认为重庆品碟会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所保留事项对公司的影响。

### 【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
应收款项回款风险	报告期内，公司应收账款期末余额仍维持较高水平，虽然公司积极拓展了云南等区域客户，通过与客户建立的长期友好合作及客户关系管理来降低风险，若公司不能对应收账款实施有效的管理，或因应收账款的回收管理不善增加公司资金占用，将会降低公司资金运营效率。
客户集中度较高及主要客户变动风险	报告期内，公司营业收入中来自前五大客户收入比例为 83.20%，前三大客户眉山瓯锦万家乐超市有限公司、云南比苏食品有限公司、云南钱氏食品有限公司合计占比 68.19%。如果公司与主要客户的合作关系不能持续，或者经营发生重大变化，将对公司经营及业绩造成重大影响。
供应商集中度较高及主要供应商变动风险	报告期内，公司的前五大供应商采购金额占比 81.34%，且个人较多，虽然公司与供应商保持了良好的合作方式，但集中度过高，若公司与供应商的合作关系不能持续，或者经营发生重大

	变化, 将对公司经营及业绩造成重大影响。
其他应收款项坏账风险	公司其他应收账款期末余额较大,若公司不能对其他应收账款实施有效的管理, 或因其他应收账款的回收管理不善增加公司资金占用, 将降低公司资金运营效率。
未弥补亏损超过注册资本的风险	截止 2022 年 12 月 31 日, 公司经审计的合并报表未分配利润金额为 -98,798,581.14 元, 未弥补亏损金额为 98,798,581.14 元, 未弥补亏损达到并超过公司注册资本 79,560,000.00 元。
税收优惠政策变化风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 公司产品免征增值税、所得税, 一旦相关税收优惠政策发生变化, 将对公司的盈利能力产生重大影响。
食品安全风险	公司产品属于森林绿色食品, 在种植过程中无需使用农药、化肥等化学物品, 先进的无污染生产车间及品质控制, 发生食品安全事故的可能性极小。但公司产品在以下环节可能出现食品安全问题: 一是原材料采购环节。如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况, 将引发食品安全问题。二是在食品流通环节可能受到二次污染。因此存在因质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。
临时用工不规范风险	公司从事食用菌种植、生产, 产品加工为初加工, 采用临时用工的方式, 符合初级农产品生产企业的用工特点。因公司临时用工人员均为基地附近村民, 具有一定流动性, 不能完全保证全月甚至全天工作, 因此公司无法与临时用工人员签订正式的劳动合同并缴纳社会保险。公司为临时用工人员提供了开展劳动工作的基础条件, 其基本权益已经得到保障, 并与公司就工作时间和期限、工作内容、劳动报酬、劳动保护和劳动条件等进行了约定。报告期内, 公司未发生与临时用工人员因劳动报酬、劳动权益等产生的纠纷。
业务现金结算比较高的风险	公司产品生产的主要原材料及鲜香菇采购基本来源于与公司签署合同的个体农户及种植户。由于公司对自然人产品采购、发货、结算大都发生在农村, 而农村金融网点较少, 前往银行或信用社转账不便利, 导致公司开展业务仍存在小部分现金结算。
基地管理政策风险	公司代青川县农业局管理 1,500 亩食用菌种植园区存在部分区域属于基本农田的情况。虽然该食用菌种植园区为灾后重建过程中地方政府立项的建设项目, 公司仅为该项目的受托建设方, 且已于 2015 年 1 月 1 日向青川县农业局进行了移交, 公司在此过程中并不存在违反相关法律、法规的行为, 但公司通过政府批准代其管理并拥有该种植园区十年的免费使用权, 若因政策变化出现无法保证公司在十年使用期内有效使用该食用菌种植园区的情形, 即使青川县人民政府和青川县农业局承诺在出现上述情况时通过提供其他食用菌种植园区予以替换和政策支持, 仍无法完全消除公司因政策变化丧失该种植基地使用权所带来的重大经营风险。
原材料价格变动风险	公司生产所需的主要原料为鲜香菇, 公司生产经营所用直接原材料成本对生产成本的影响较大, 主要原材料价格的波动将影响公司生产组织、计划安排以及产品销售价格和公司盈利水平。鲜香菇的采收价格受到香菇市场价格高低, 公司所在地的香菇供应量大小影响。公司采取的应对措施: 公司提供种植技术, 对种植户进行种植技术的培训, 提高香菇的品质, 从而达到减少香菇的损耗, 降低公司的生产成本。

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
公司、本公司、四川唯鸿	指	四川唯鸿生物科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	重庆品碟会计师事务所（普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
香菇菌棒	指	主要使用木屑、麸皮等混合天然材料制袋,再通过灭菌、接菌种、养菌等工艺环节完成香菇菌棒的制作。
上年同期、上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初、本期初、期初	指	2022年1月1日
报告期末、本期末、期末	指	2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川唯鸿生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihong (Sichuan) Bio tech Co.,Ltd
证券简称	ST 唯鸿
证券代码	834620
法定代表人	陈善明

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨璇
联系地址	四川省广元市青川县三锅镇民兴村
电话	0839-7806588
传真	0839-7806588
电子邮箱	1056703585@qq.com
办公地址	四川省广元市青川县三锅镇民兴村
邮政编码	628100
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	四川唯鸿办公室

### 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	2010年4月30日
挂牌时间	2015年12月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-01-014-0142
主要业务	食用菌的种植、初加工和销售
主要产品与服务项目	干制香菇、鲜香菇
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	79,560,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（陈善明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈善明），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510800553483719T	否

注册地址	四川省广元市青川县三锅镇民兴村	否
注册资本	79,560,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大同证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华东里 8 号院中海广场中楼 2001 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	大同证券	
会计师事务所	重庆品碟会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘宇	李艳粉
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	重庆市万州区五桥红星东路 318 号方乙办公二楼	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据四川省青川县人民法院执行裁定书（2022）川 0822 执 61 号，将被执行人陈善明持有的公司股份 29,860,000 股交付重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）抵偿其债权，2023 年 3 月 30 日，重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）完成了股份划转登记手续，使得公司第一大股东、控股股东发生变更，由陈善明变更为重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙），使得公司实际控制人发生变更，由陈善明变更为左宗申；陈善明持有的公司股份由 45.85% 变更为 8.32%，重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的公司股份由 0% 变更为 37.53%。具体详见公司于 2023 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《四川唯鸿生物科技股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2023-007）。



### 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	10,831,059.49	11,615,737.45	-6.76%
毛利率%	15.16%	6.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,952,406.13	-1,636,056.95	-1,302.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,350,471.64	-1,770,281.47	-1,219.03%
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）	-111.52%	-4.98%	-
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）	-113.46%	-5.29%	-
基本每股收益	-0.2885	-0.02	-1,342.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,448,604.89	107,259,544.73	-21.27%
负债总计	77,804,386.36	77,336,582.73	0.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,104,396.92	32,056,803.05	-71.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.40	-71.60%
资产负债率%（母公司）	55.76%	46.47%	-
资产负债率%（合并）	92.13%	72.10%	-
流动比率	1.36	1.66	-
利息保障倍数	-10.28	0.14	-

##### (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	-211,189.58	-9,823,801.23	97.85%
应收账款周转率	0.93	0.44	-
存货周转率	1.81	0.64	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------



总资产增长率%	-21.27%	-12.39%	-
营业收入增长率%	-6.76%	9.30%	-
净利润增长率%	-1367.69%	98.73%	-

(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	79,560,000	79,560,000	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）	376,632.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,433.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>398,065.51</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>398,065.51</b>

(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 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

(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

公司坐落于广元市青川县三锅镇，属于农副产品加工业。公司自成立以来以食用菌的研发、种植、生产加工和销售为主。公司依托于青川县当地丰富的土地、森林、山珍等资源，为消费者提供安全的食用菌产品。公司主要通过“公司+基地+农户”合作种植模式以及相关经营资质等方面的关键资源形成了公司的核心竞争力。公司的主要客户类型为大型商超、海外贸易商、国内经销商、档口批发和西南地区大型商超等，公司收入来源主要为鲜香菇、干香菇、脱水香菇、菌种、出口等产品销售。

#### 1、“公司+基地+农户”互助性合作

公司把整个香菇大棚种植基地划分成不同区域，通过“公司+基地+农户”经营模式向农户提供“唯鸿 508”、“唯鸿 08”、“唯鸿 509”等香菇菌棒，由农户种植生产，公司提供相应的技术指导等服务，再由公司统一收购进行初加工后再对外销售。对种植散户的鲜香菇收购：由公司向农户提供基地大棚、香菇菌棒、种植技术并签署食用菌种植合作协议。公司采用“市场价格+保护价”的方式收购种植户的鲜香菇。当市场价格高于保护价时，按照市场价格收购种植户的鲜香菇；当市场价格低于保护价时，按照保护价收购种植户鲜香菇。对种植大户的鲜香菇收购：香菇收购价格以市场价为准，并以同期散户收购价为基础，适当下浮。

#### 2、销售模式

公司主要产品销售模式主要为直销模式和经销模式。直销模型下，公司通过收购基地农户种植的鲜香菇等产品由公司进行加工、分类，根据客户订单需求进行供货。经销商模式下，公司根据客户产品订单标准进行采购、生产加工、销售以获得经营利润。报告期内，公司的主要商业模式未发生重大变化。

#### 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	33,637.68	0.04%	529,679.07	0.49%	-93.65%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	14,573,082.62	17.26%	9,166,726.60	8.55%	58.98%
存货	3,562,363.47	4.22%	6,625,853.96	6.18%	-46.24%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	35,882,823.52	42.49%	41,540,718.91	38.73%	-13.62%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	4,899,460.00	5.80%	5,026,420.00	4.69%	-2.53%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
长期待摊费用	8,140,582.52	9.64%	11,796,733.04	11.00%	-30.99%
预付款项	164,807.63	0.20%	4,439,843.87	4.14%	-96.29%
其他应收款	13,832,616.81	16.38%	24,092,214.63	22.46%	-42.58%
其他流动资产	807,130.79	0.96%	793,227.56	0.74%	1.75%
使用权资产	2,552,099.85	3.02%	3,248,127.09	3.03%	-21.43%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：因公司的部分银行账户被冻结，故公司账户上的货币资金下降幅度较大。
- 2、应收账款：从账龄来看，公司本期增加的应收账款主要为一年以内，系因公司本年度销售业务向云南拓展并新增了两家客户，因未到收款期，尚未收回。
- 3、其他应收款：公司本期的其他应收款大幅下降，主要原因为计提坏账准备较多。

## 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	10,831,059.49	-	11,615,737.45	-	-6.76%
营业成本	9,188,879.50	84.84%	10,811,764.92	93.08%	-15.01%
毛利率	15.16%	-	6.92%	-	-
销售费用	203,297.24	1.88%	532,202.14	4.58%	-61.80%
管理费用	9,938,482.34	91.76%	5,756,769.97	49.56%	72.64%
研发费用	149,590.67	1.38%	199,138.96	1.71%	-24.88%
财务费用	2,167,200.53	20.01%	1,846,459.22	15.90%	17.37%
信用减值损失	-12,860,418.19	-	5,810,458.46	50.02%	-321.33%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	376,632.01	3.48%	354,457.28	3.05%	6.26%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-23,300,176.97	-	-1,365,848.03	--	1,605.91%
营业外收入	21,433.50	0.20%	21,361.80	0.18%	0.34%

营业外支出	0	0.00%	241,594.56	2.08%	-100.00%
净利润	-23,278,743.47	-	-1,586,080.79	-	1,367.69%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：公司本期管理费用增长幅度较大，主要原因为长期待摊费用的摊销。
- 2、信用减值损失：公司本期信用减值损失增长幅度较大，主要原因为其他应收款计提坏账损失较大。
- 3、营业利润：公司本期营业利润下降幅度较大，主要原因为在与去年保持相近水平的营业收入情况下，其他应收款计提坏账准备较大。
- 4、净利润：公司本期净利润下降幅度较大，主要原因为在与去年保持相近水平的营业收入情况下，其他应收款计提坏账准备较大。

#### (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	10,311,128.70	11,502,075.95	-10.35%
其他业务收入	519,930.79	113,661.50	357.44%
主营业务成本	8,837,717.34	10,504,782.76	-15.87%
其他业务成本	351,162.16	306,982.16	14.39%

#### 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
香菇	10,311,128.70	8,837,717.34	15.16%	-10.35%	-15.87%	119.08%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

收入构成无明显变化

#### (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	眉山瓯锦万家乐超市有限公司	2,736,439.84	25.26%	否
2	云南比苏食品有限公司	2,539,334.11	23.44%	否
3	云南钱氏食品有限公司	2,109,798.80	19.48%	否
4	重庆同野农业开发有限公司	1,300,456.00	12.01%	否
5	四川梦禾远途供应链管理有限公司	326,026.39	3.01%	是
合计		9,012,055.14	83.21%	-

#### (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	黄妍	1,346,070.00	26.41%	否
2	青川县谷丰食用菌专业合作社	953,690.30	18.71%	否
3	赵群辉	744,194.81	14.60%	否
4	吴佳	696,930.16	13.67%	否
5	郑建梅	404,710.97	7.94%	否
合计		4,145,596.24	81.34%	-

### 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	-211,189.58	-9,823,801.23	97.85%
投资活动产生的现金流量净额	0	-1,941,770.98	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-284,851.81	12,283,025.61	102.32%

#### 现金流量分析：

公司本期经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降幅度较大，主要原因为公司部分银行账户被冻结。

### (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
巴中唯鸿生物科技有限公司	控股子公司	香菇种植	10,000,000	20,813,249.77	- 25,448,592.02	1,075,487.00	- 4,111,909.68
贵州唯鸿生物科技有限公司	控股子公司	香菇种植	5,000,000	0	-1,633,441.52	0	-102.19
四川唯鸿电子商务有限公司	控股子公司	食用菌销售	10,000,000	345,741.28	-5,020,767.14	0	-665,988.08
贵州隆升明生物科技有限公司	控股子公司	香菇种植	100,000,000	0	-5.30	0	-6.77

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

四川唯鸿公司连续亏损，经营活动现金流量为负数，个别银行账号被冻结，持续经营能力具有重大不确定性。公司董事会将积极采取以下措施，改善公司持续经营能力及经营状况，争取推动公司重回良性发展轨道：拟年报后召开股东大会，办理债转股审批手续，由新股东蹇娜、黄明敬投入资金，用于归还客户欠款、解封银行账户、了结诉讼事项及扩大香菇生产。新股东有商超销售渠道，除保持本公司原有销售渠道之外，将重点拓展商超销售渠道，消化本公司香菇产能并提升销售利润，进一步提升本公司持续经营能力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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）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

#### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月9日		挂牌	限售承诺	本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量，均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年	正在履行中



					和两年。	
实际控制人或控股股东	2015年12月9日		挂牌	资金占用承诺	不利用职务之便占用和挪用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月9日		挂牌	临时性劳务用工承担处罚	对临时性劳务用工导致的任何处罚或经济损失由自己承担，以确保公司不会因此遭受损失。	正在履行中
董监高	2015年12月9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	2015年12月9日		挂牌	资金占用承诺	不占用和挪用公司资金	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，承诺人是否未及及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

(1) 公司控股股东、实际控制人陈善明在公司挂牌时承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量，均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内，公司控股股东、实际控制人陈善明严格履行了上述相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(2) 控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》；

(3) 公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出不占用公司资金、资产和其他资源的承诺；

(4) 公司控股股东、实际控制人陈善明承诺对临时性劳务用工导致的任何处罚或经济损失由自己承担，以确保公司不会因此遭受损失，报告期内未发生因用工问题遭受处罚。

(5) 董事、监事、高级管理人员对公开转让说明书的相关承诺。

报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

#### (四)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
固定资产	非流动资产	抵押	14,372,484.21	17.02%	贷款抵押、融资租赁
无形资产	非流动资产	抵押	4,882,500.00	5.78%	贷款抵押
货币资金	流动资产	冻结	70.77	0.00%	银行账户冻结
<b>总计</b>	-	-	<b>19,254,984.21</b>	<b>22.80%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项系因公司贷款抵押融资导致，未对公司的经营造成不良影响。

公司银行账户被冻结，对公司经营产生一定影响，目前公司正在积极协调与各方沟通，并积极筹措资

金争取尽快解除公司银行账户的冻结。

## (五) 失信情况

2021年3月19日，安顺市西秀区人民法院出具了(2020)黔0402民初715号执行裁定书，贵州唯鸿生物科技有限公司被列入失信被执行人。

2021年5月14日，巴中市巴州区人民法院出具了(2020)川1902民初4658号执行裁定书，巴中唯鸿生物科技有限公司被列入失信被执行人。

## 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	52,203,750	65.52%	0	52,203,750	65.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,118,750	11.46%	0	9,118,750	11.46%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,356,250	34.38%	0	27,356,250	34.38%
	其中：控股股东、实际控制人	27,356,250	34.38%	0	27,356,250	34.38%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		79,560,000	-	0	79,560,000	-
普通股股东人数						232

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈善明	36,475,000	0	36,475,000	45.8459%	27,356,250	9,118,750	5,000,000	36,475,000
2	张韡	10,432,000	0	10,432,000	13.1121%	0	0	0	0
3	曾茜	5,100,000	0	5,100,000	6.4103%	0	0	0	0

4	叶宇超	3,400,000	0	3,400,000	4.2735%	0	0	0	0
5	杭州侏罗纪投资管理有限公司-宁波霆龙投资管理合伙企业(有限合伙)	1,360,000	0	1,360,000	1.7094%	0	0	0	0
6	孙伟	1,050,000	0	1,050,000	1.3198%	0	0	0	0
7	左克兴	914,600	0	914,600	1.1496%	0	0	0	0
8	钱雅敏	900,000	10,300	910,300	1.1442%	0	0	0	0
9	邢新根	870,000	0	870,000	1.0935%	0	0	0	0
10	孙超	850,000	0	850,000	1.0684%	0	0	0	0
	<b>合计</b>	61,351,600	10,300	61,361,900	77.13%	27,356,250	9,118,750	5,000,000	36,475,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间无关联关系									

## 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

报告期内，控股股东未发生变化；报告期末至披露 2022 年度报告期间，根据四川省青川县人民法院执行裁定书（2022）川 0822 执 61 号，将被执行人陈善明持有的公司股份 29,860,000 股交付重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）抵偿其债权，2023 年 3 月 30 日，重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）完成了股份划转登记手续，使得公司第一大股东、控股股东发生变更，由陈善明变更为重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）。具体详见公司于 2023 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《四川唯鸿生物科技股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2023-007）。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化；报告期末至披露 2022 年度报告期间，根据四川省青川县人民法院执行裁定书（2022）川 0822 执 61 号，将被执行人陈善明持有的公司股份 29,860,000 股交付重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）抵偿其债权，2023 年 3 月 30 日，重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）完成了股份划转登记手续，使得公司实际控制人发生变更，由陈善明变更为左宗申。具体详见公司于 2023 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《四川唯鸿生物科技股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2023-007）。

#### 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	抵押贷款	四川青川农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2020年6月18日	2022年6月17日	3.85%
2	抵押贷款	四川青川农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2020年3月31日	2022年3月30日	3.59%
合计	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-

本公司向四川省青川农村商业银行股份有限公司借款人民币 3,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 18 日起至 2022 年 6 月 17 日，贷款利率为固定利率（即 2020 年 5 月 20 日公布的 1 年期 LPR 加 379 基点）；

本公司向四川省青川农村商业银行股份有限公司借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 3 月 31 日起至 2022 年 3 月 20 日，贷款利率为浮动利率（即 LPR 加 359 基点）；

本公司上述两笔借款分别于 2022 年 6 月 17 日、2022 年 3 月 30 日已到期，经与四川青川农村商业银行股份有限公司协商，在 2023 年公司控股股东、实际控制人变更后，公司将尽快办理上述借款的续贷手续。

## 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
陈善明	董事长	男	是	1967年3月	2018年6月4日	2023年6月3日
杨璇	董事会秘书	女	否	1997年7月	2022年2月23日	2023年6月3日
朱治昆	董事/总经理	男	否	1982年8月	2020年7月20日	2023年6月3日
张志成	董事	男	否	1985年7月	2018年6月4日	2023年6月3日
姜磊	董事	男	否	1985年12月	2018年6月4日	2023年6月3日
徐向飞	董事	男	否	1981年7月	2020年7月20日	2023年6月3日
王芳	监事	女	否	1992年8月	2020年7月20日	2023年6月3日
陈伟	监事	男	否	1979年2月	2022年12月23日	2023年6月3日
张江玲	监事	女	否	1975年2月	2020年7月21日	2023年6月3日
陈军	财务总监	男	否	1981年8月	2021年8月11日	2023年6月3日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
赵梓鹏	监事	离任	无	个人原因	无, 已及时改选
陈伟	无	新任	监事	任命	无

#### 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

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

陈伟, 男, 1979年2月生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2011年2月15日至2015年1月6日, 在

四川一欣和药业有限公司任总经理；2015年3月1日至2019年5月1日，在四川善能电力咨询服务有  
限公司任总经理；2019年12月15日至今，在四川唯鸿生物科技股份有限公司任研发负责人一职。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	公司财务负责人陈军具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
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	无
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	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无
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	否	无

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	1	3
财务人员	3	0	0	3



管理人员	3	0	0	3
生产人员	4	0	1	3
技术人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	4	4
专科以下	8	6
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>16</b>

#### 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

报告期内，员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1. 人员变动及人才引进

截止至报告期末，公司在职工 18 人，行政及生产人员各减少 1 人，待公司运营逐步恢复正常后，会通过人才招聘会、网络招聘、内部推荐等各种渠道吸纳人才，提供具有市场竞争力的薪酬待遇，并对员工进行持续的专业培训及指导。

##### 2. 员工培训

公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，培训内容范围包括企业文化、公司制度、公司产品、市场拓展等各个方面。

##### 3. 员工薪酬政策

公司根据《劳动法》等法律法规规定与员工签订了《劳动合同》，并结合自身实际情况建立了相应的薪酬管理制度，明确了薪酬各项组成、标准等。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险与住房公积金。

##### 4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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，公司结合实际情况改组了公司董事会，更换了新的总经理和部分员工，修订了《公司章程》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，使公司的治理结构更加科学、规范。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。

##### 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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并遵照执行了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》和《募集资金管理制度》等一系列管理制度。其中包含投资者关系管理、纠纷解决、表决关联交易等涉及关联股东回避事项时，关联股东已回避表决。公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。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。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大投资决策、融资决策、重大经营决策以及重要人事变动等重大决策均严格按照《公司章程》以及相关内部控制制定规定履行相应决策程序，规范操作。

##### 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，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的要求，对《公司章程》相关条款进行修订。2022年7月21日，公司召开2021年度股东大会，决议审议通过《关于拟修订公司章程的议案》。

## (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	6	6	3

### 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	因公司于 2022 年 6 月 30 日披露了《2021 年度报告》，故 2021 年度股东大会在 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

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、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

2022 年度，公司监事会能够独立运行，并列席了公司董事会会议、股东大会会议，对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均做到了完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司具有独立的采购、销售、财务和行政管理体系，拥有独立的决策机构和执行机构，具有完整的业务体系和独立经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其有关联关系的其他企业之间不存在同业竞争，也不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易，公司业务独立。

#### 2、人员独立

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制人其他企业中领取薪酬的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 3、资产独立

公司股东历次出资及时到位、真实合法。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司现拥有独立、完整的与主营业务相关的资产，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其关联的其他企业，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

#### 4、机构独立

公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会、监事会及公司经营管理机构并制定了各机构的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。根据公司出具的书面声明，公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其有关联关系的其他企业，内部经营管理机构健全，并能够独立作出经营决策，不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形，公司机构独立。

#### 5、财务独立

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其有关联关系的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金，公司财务独立。

综上，公司认为，公司业务、资产、人员、机构、财务独立，有完整的业务体系，具有直接面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能较为有效的执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年，公司制定了年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司没有出现重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 6 次股东大会，其中，2022 年 7 月 21 日召开的 2021 年年度股东大会提供了网络投票方式，通过网络投票方式表决的股东人数为 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	重品碟审字【2023】第 004 号	
审计机构名称	重庆品碟会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	重庆市万州区五桥红星东路 318 号方乙办公二楼	
审计报告日期	2023 年 6 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘宇	李艳粉
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	
重庆品碟会计师事务所（普通合伙） 审计报告 <span style="float: right;">重品碟审字【2023】第 004 号</span>		
四川唯鸿生物科技股份有限公司全体股东： 一、保留意见 我们审计了四川唯鸿生物科技股份有限公司（以下简称“四川唯鸿公司”）的财务报表，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，公允反映了四川唯鸿公司 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合并及公司现金流量。 二、形成保留意见的基础 如报表附注 2.2 所述，四川唯鸿公司连续亏损，经营活动现金流量为负数，个别银行账户被冻结。以上情况表明四川唯鸿公司持续经营能力存在重大不确定性。虽然四川唯鸿公司已在其本年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了充分披露，但是这些措施目前还处于筹划阶段，尚存在不确定性。由于前述不确定性的影响导致我们对其持续经营能力存有重大疑虑。 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，我们独立于四川唯鸿公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任 四川唯鸿公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估四川唯鸿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四川唯鸿公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督四川唯鸿公司的财务报告过程。 四、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对唯鸿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四川唯鸿公司不能持续经营。

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

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。

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。

重庆品碟会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：刘宇

中国注册会计师：李艳粉

中国·重庆

二〇二三年六月十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	33,637.68	529,679.07
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	5.2	14,573,082.62	9,166,726.60
应收款项融资			
预付款项	5.3	164,807.63	4,439,843.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	13,832,616.81	24,092,214.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	3,562,363.47	6,625,853.96
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	5.6	807,130.79	793,227.56
<b>流动资产合计</b>		<b>32,973,639.00</b>	<b>45,647,545.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
其他权益工具投资	5.7		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	35,882,823.52	41,540,718.91
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.9	2,552,099.85	3,248,127.09
无形资产	5.10	4,899,460.00	5,026,420.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	8,140,582.52	11,796,733.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,474,965.89</b>	<b>61,611,999.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,448,604.89</b>	<b>107,259,544.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.12	2,113,982.90	1,010,079.69
预收款项			
合同负债	5.13		1,171,603.78
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	5.14	507,819.68	5,503,398.27
应交税费	5.15	25,002.98	60,246.75
其他应付款	5.16	50,503,425.47	43,817,343.09
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	5.17	17,384,630.78	17,467,848.01
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>70,534,861.81</b>	<b>69,030,519.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.19	1,972,897.26	2,662,688.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.21	5,296,627.29	5,643,375.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,269,524.55</b>	<b>8,306,063.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,804,386.36</b>	<b>77,336,582.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.22	79,560,000.00	79,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	22,739,260.10	22,739,260.10
减：库存股			
其他综合收益	5.24	-2,646,902.84	-2,646,902.84
专项储备			
盈余公积	5.25	8,250,620.80	8,250,620.80
一般风险准备			
未分配利润	5.26	-98,798,581.14	-75,846,175.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,104,396.92	32,056,803.05
少数股东权益		-2,460,178.39	-2,133,841.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,644,218.53</b>	<b>29,922,962.00</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>84,448,604.89</b>	<b>107,259,544.73</b>

法定代表人：陈善明

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,187.68	519,788.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	14,545,878.75	9,082,297.68
应收款项融资			
预付款项		164,807.63	4,419,843.87
其他应收款	12.2	39,021,134.30	48,783,541.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,541,862.46	6,605,352.95
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		807,130.79	793,227.56
<b>流动资产合计</b>		<b>58,114,001.61</b>	<b>70,204,051.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	1,020,000.00	1,020,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,191,480.07	17,583,242.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,552,099.85	3,248,127.09
无形资产		4,899,460.00	5,026,420.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,115,794.52	11,767,695.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,778,834.44</b>	<b>38,645,485.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,892,836.05</b>	<b>108,849,536.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		996,249.30	192,780.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		491,642.81	2,750,339.35
应交税费		21,532.40	22,129.10
其他应付款		23,962,231.70	21,746,498.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			96,116.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,384,630.78	17,467,848.01
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>42,856,286.99</b>	<b>42,275,712.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,972,897.26	2,662,688.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,296,627.29	5,643,375.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,269,524.55</b>	<b>8,306,063.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,125,811.54</b>	<b>50,581,775.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		79,560,000.00	79,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,739,260.10	22,739,260.10
减：库存股			
其他综合收益		-2,646,902.84	-2,646,902.84
专项储备			
盈余公积		8,250,620.80	8,250,620.80
一般风险准备			
未分配利润		-68,135,953.55	-49,635,216.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,767,024.51</b>	<b>58,267,761.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>89,892,836.05</b>	<b>108,849,536.57</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	5.27	10,831,059.49	11,615,737.45
其中：营业收入	5.27	10,831,059.49	11,615,737.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,647,450.28	19,146,501.22
其中：营业成本	5.27	9,188,879.50	10,811,764.92
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			166.01
销售费用	5.28	203,297.24	532,202.14
管理费用	5.29	9,938,482.34	5,756,769.97
研发费用	5.30	149,590.67	199,138.96
财务费用	5.31	2,167,200.53	1,846,459.22
其中：利息费用	5.31	2,054,557.09	1,839,033.73
利息收入	5.31	573.36	196.32
加：其他收益	5.32	376,632.01	354,457.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	-12,860,418.19	5,810,458.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,300,176.97	-1,365,848.03
加：营业外收入	5.34	21,433.50	21,361.80
减：营业外支出		0	241,594.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-23,278,743.47	-1,586,080.79
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,278,743.47	-1,586,080.79
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）		-23,278,743.47	-1,586,080.79

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）		-326,337.34	49,976.16
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,952,406.13	-1,636,056.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-23,278,743.47	-1,586,080.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,952,406.13	-1,636,056.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-326,337.34	49,976.16
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2885	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2885	-0.02

法定代表人：陈善明      主管会计工作负责人：陈军      会计机构负责人：陈军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	12.4	10,961,194.65	11,920,899.61
减：营业成本	12.4	9,188,879.50	10,811,764.92
税金及附加			166.01
销售费用		203,297.24	532,202.14
管理费用		6,667,384.92	2,430,837.43
研发费用		149,590.67	199,138.96
财务费用		1,446,390.19	1,125,670.09
其中：利息费用		1,334,557.09	1,119,033.73

利息收入		527.97	196.28
加：其他收益		376,632.01	354,457.28
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
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）		-12,204,454.39	5,701,946.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,522,170.25</b>	<b>2,877,523.45</b>
加：营业外收入		21,433.50	21,361.80
减：营业外支出			241,594.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-18,500,736.75</b>	<b>2,657,290.69</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,500,736.75</b>	<b>2,657,290.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,500,736.75	2,657,290.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-18,500,736.75</b>	<b>2,657,290.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,247,195.56	5,631,735.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.35	1,241,165.73	2,337,833.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,488,361.29</b>	<b>7,969,568.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		168,388.43	12,356,661.68
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		730,462.07	1,628,516.97
支付的各项税费			3,369.56
支付其他与经营活动有关的现金	5.35	2,800,700.37	3,804,821.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,699,550.87</b>	<b>17,793,369.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-211,189.58</b>	<b>-9,823,801.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,941,770.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,941,770.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-1,941,770.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,660,612.03
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>17,660,612.03</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,851.81	441,670.01
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			4,935,916.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>284,851.81</b>	<b>5,377,586.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-284,851.81</b>	<b>12,283,025.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-496,041.39</b>	<b>517,453.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		529,679.07	12,225.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,637.68</b>	<b>529,679.07</b>

法定代表人：陈善明      主管会计工作负责人：陈军      会计机构负责人：陈军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,247,195.56	5,631,735.53
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,241,120.34	2,337,585.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,488,315.90</b>	<b>7,969,320.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		168,388.43	12,356,661.68
支付给职工以及为职工支付的现金		730,462.07	1,628,516.97
支付的各项税费			3,369.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,791,214.17	3,803,694.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,690,064.67</b>	<b>17,792,242.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-201,748.77</b>	<b>-9,822,922.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,941,770.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			1,941,770.98
投资活动产生的现金流量净额			-1,941,770.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,660,612.03
筹资活动现金流入小计			17,660,612.03
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,851.81	441,670.01
支付其他与筹资活动有关的现金			4,935,916.41
筹资活动现金流出小计		284,851.81	5,377,586.42
筹资活动产生的现金流量净额		-284,851.81	12,283,025.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-486,600.58	518,332.53
加：期初现金及现金等价物余额		519,788.26	1,455.73
六、期末现金及现金等价物余额		33,187.68	519,788.26

## (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	79,560,000.00				22,739,260.10		- 2,646,902.84		8,250,620.80		- 75,846,175.01	- 2,133,841.05	29,922,962.00
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	79,560,000.00				22,739,260.10		- 2,646,902.84		8,250,620.80		- 75,846,175.01	- 2,133,841.05	29,922,962.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 22,952,406.13	-326,337.34	- 23,278,743.47
(一) 综合收益总额											- 22,952,406.13	-326,337.34	- 23,278,743.47
(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														
<b>四、本年期末余额</b>	79,560,000.00			22,739,260.10		-	8,250,620.80		-		-	98,798,581.14	2,460,178.39	6,644,218.53

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	79,560,000.00				22,739,260.10		2,646,902.84		8,250,620.80		74,210,118.06	2,183,817.21	31,509,042.79
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	79,560,000.00				22,739,260.10		2,646,902.84		8,250,620.80		74,210,118.06	2,183,817.21	31,509,042.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,636,056.95	49,976.16	-1,586,080.79
(一) 综合收益总额											-1,636,056.95	49,976.16	-1,586,080.79
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	79,560,000.00			22,739,260.10		-	8,250,620.80		-		-	29,922,962.00	
						2,646,902.84			75,846,175.01		2,133,841.05		

法定代表人：陈善明      主管会计工作负责人：陈军      会计机构负责人：陈军

(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	79,560,000.00				22,739,260.10		- 2,646,902.84		8,250,620.80		- 49,635,216.80	58,267,761.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,560,000.00				22,739,260.10		- 2,646,902.84		8,250,620.80		- 49,635,216.80	58,267,761.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 18,500,736.75	- 18,500,736.75
(一) 综合收益总额											- 18,500,736.75	- 18,500,736.75
(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											
<b>四、本年期末余额</b>	79,560,000.00				22,739,260.10		- 2,646,902.84	8,250,620.80		- 68,135,953.55	39,767,024.51

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								
<b>一、上年期末余额</b>	79,560,000.00				22,739,260.10		- 2,646,902.84	8,250,620.80			- 52,292,507.49	55,610,470.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	79,560,000.00				22,739,260.10		- 2,646,902.84	8,250,620.80			- 52,292,507.49	55,610,470.57
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											2,657,290.69	2,657,290.69
（一）综合收益总额											2,657,290.69	2,657,290.69
（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											
<b>四、本年年末余额</b>	79,560,000.00			22,739,260.10		- 2,646,902.84		8,250,620.80		- 49,635,216.80	58,267,761.26

### 三、 财务报表附注

## 四川唯鸿生物科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

#### 1、 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

四川唯鸿生物科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“唯鸿股份”），成立于 2010 年 4 月 30 日。公司类型：股份有限公司（非上市）；注册地址：青川县三锅镇民兴村；注册资本：人民币 7,956.00 万元；实收资本：人民币 7,956.00 万元。营业期限：2010 年 4 月 30 日至长期；法定代表人：陈善明；统一社会信用代码：91510800553483719T。公司挂牌时间：2015 年 11 月 20 日；证券简称：ST 唯鸿；证券代码：834620；类型：基础层。

本公司经营范围：食用菌研发、种植、收购、销售；蔬菜制品[食用菌制品（干制食用菌）]、调味品生产、加工；食用油、农副土特产品、调味品、其他食品销售；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司业务性质和主要经营活动：公司采取线下的销售模式，凭借优质原产地直接采购与实惠定价等优势，以销售鲜香菇、干香菇等农产品为主营业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 29 日决议批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 2、 财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

##### 2.2 持续经营

四川唯鸿公司连续亏损，经营活动现金流量为负数，个别银行账号被冻结，持续经营能力具有重大不确定性。

公司董事会将积极采取以下措施，改善公司持续经营能力及经营状况，争取推动公司重回良性发展轨道：拟年报后召开股东大会，办理债转股审批手续，由新股东塞娜、黄明敬投入资金，用于归还客户欠款、解封银行账户、了结诉讼事项及扩大香菇生产。

新股东有商超销售渠道，除保持本公司原有销售渠道之外，将重点拓展商超销售渠道，消化本公司香菇产能并提升销售利润，进一步提升本公司持续经营能力。因此，本公司以持续经营为基础编制本财务报表。

### 3、重要会计政策和会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 3.2 会计期间

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

#### 3.3 营业周期

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

#### 3.4 记账本位币

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

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注

“3.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将

吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.13 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 3.13.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法



合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### 3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

#### 3.9.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出

赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债情况，对于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，企业应当披露下列信息：1. 指定的金融负债的性质；2. 初始确认时对上述金融负债做出指定的标准；3. 企业如何满足运用指定的标准。对于以消除或显著减少会计错配为目的的指定，企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。对于以更好地反映组合的管理实质为目的的指定，企业应当披露该指定符合企业正式书面文件载明的风险管理或投资策略的描述性说明。对于整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的混合工具，企业应当披露运用指定标准的描述性说明。

#### 3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.9.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.10 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	预期信用损失的方法
应收账款[组合 1]	应收非关联方款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

## 3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组。

组合名称	组合内容	预期信用损失的方法
------	------	-----------

其他应收款[组合 1]	应收其他客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
其他应收款[组合 2]	员工备用金	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，判断减值三阶段。
其他应收款[组合 3]	押金及保证金	

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.12 存货

### 3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

### 3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3.12.3 存货可变现净值的确认和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。

### 3.12.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 3.13.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 3.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 3.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### 3.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 3.14 固定资产

#### 3.14.1 固定资产确认条件

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

#### 3.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
融资租入：				
其中：机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

#### 3.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 3.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 3.15 借款费用

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

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

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

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

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

### 3.16 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.17 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.17.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 3.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

### 3.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.19 长期待摊费用

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

### 3.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### 3.21.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### 3.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3.21.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 3.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 3.22 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 3.23 收入

### 3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.23.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 3.23.2.1 销售产品收入

本公司的主要产品是香菇，产品销售收入就是各种香菇销售收入。本公司销售香菇商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### 3.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 3.25.1 当期所得税

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

#### 3.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 3.26 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 3.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为固定资产。

#### 3.26.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。

#### 3.26.1.2 后续计量

本公司参照《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“3.14 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

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

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

#### 3.26.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，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。

#### 3.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

##### 3.26.2.1 经营租赁

本公司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。

##### 3.26.2.2 融资租赁

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

### 3.27 其他重要的会计政策和会计估计

#### 3.27.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 3.28 重要会计政策、会计估计、会计差错的变更

#### 3.28.1 会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

#### 3.28.2 会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

#### 3.28.3 会计差错更正

本报告期本公司重要会计差错未发生变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	具体税费情况	税率
增值税	应纳税增值额	免征
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	3%
企业所得税	按应纳税所得额计算	免征

### 4.2 税收优惠

1、根据《中华人民共和国增值税法及暂行条例》的规定，本公司销售自产农产品免征增值税。

2、根据《中华人民共和国所得税法及实施条例》第八十六条规定，本公司从事农产品初加工免征企业所得税。

3、根据《四川省人民政府关于印发四川省地方教育附加征收使用管理办法的通知》(川府函[2011]68号)，本公司自2011年2月1日起，适用2%费率缴纳地方教育附加，该日以前适用1%缴纳。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指2021年12月31日，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	450.00	450.00
银行存款	33,187.68	529,229.07
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>33,637.68</b>	<b>529,679.07</b>

### 5.2 应收账款

#### 5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,095,711.77	8,091,558.21
1至2年(含2年)	4,449,136.46	1,178,482.60
2至3年(含3年)	896,267.10	362,944.50
3至4年(含4年)		214,593.93
4至5年(含5年)	214,593.93	
5年以上	1,446,096.07	4,397,056.07
<b>小计</b>	<b>17,101,805.33</b>	<b>14,244,635.31</b>
减：坏账准备	2,528,722.71	5,077,908.71
<b>合计</b>	<b>14,573,082.62</b>	<b>9,166,726.60</b>

#### 5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,101,805.33	100.00	2,528,722.71	14.79	14,573,082.62
其中：组合1-应收非关联方货款	17,101,805.33	100.00	2,528,722.71	14.79	14,573,082.62
<b>合计</b>	<b>17,101,805.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,528,722.71</b>	<b>/</b>	<b>14,573,082.62</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,244,635.31	100.00	5,077,908.71	35.65	9,166,726.6
其中：组合 1-应收非关联方货款	14,244,635.31	100.00	5,077,908.71	35.65	9,166,726.6
<b>合计</b>	<b>14,244,635.31</b>	<b>100.00</b>	<b>5,077,908.71</b>	<b>/</b>	<b>9,166,726.60</b>

## 5.2.2.1 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,095,711.77	459,762.59	4.55
1 至 2 年	4,449,136.46	354,421.12	7.97
2 至 3 年	896,267.10	125,380.31	13.99
3 至 4 年			
4 至 5 年	214,593.93	143,062.62	66.67
5 年以上	1,446,096.07	1,446,096.07	100.00
<b>合计</b>	<b>17,101,805.33</b>	<b>2,528,722.71</b>	<b>/</b>

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,091,558.21	404,577.91	5.00
1 至 2 年	1,178,482.60	117,848.26	10.00
2 至 3 年	362,944.50	72,588.90	20.00
3 至 4 年	214,593.93	85,837.57	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	4,397,056.07	4,397,056.07	100.00
<b>合计</b>	<b>14,244,635.31</b>	<b>5,077,908.71</b>	<b>/</b>

## 5.2.3 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,077,908.71	401,774.00		2,950,960.00		2,528,722.71
<b>合计</b>	<b>5,077,908.71</b>	<b>401,774.00</b>		<b>2,950,960.00</b>		<b>2,528,722.71</b>

## 5.2.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,950,960.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
广元市广供天下超市有限公司	货款	2,950,960.00	公司注销	否
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>2,950,960.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
眉山瓯锦万家乐超市有限公司	3,221,768.64	18.84	175,483.60
四川梦禾远途供应链管理有限公司	3,031,250.00	17.72	226,400.62
重庆同野农业开发有限公司	2,575,807.60	15.06	215,206.26
云南比苏食品有限公司	2,539,334.11	14.85	126,966.71
云南钱氏食品有限公司	2,109,798.80	12.34	105,489.94
<b>合计</b>	<b>13,477,959.15</b>	<b>78.81</b>	<b>849,547.13</b>

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	164,807.63	100.00	2,827,094.71	63.68
1 至 2 年			1,612,749.16	36.32
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>164,807.63</b>	<b>100.00</b>	<b>4,439,843.87</b>	<b>100.00</b>

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
彭仕刚	96,449.28	58.52
蒋宇	60,572.00	36.76
国网四川省电力公司	3,564.30	2.16
中国石油四川广元分公司	3,072.05	1.86
<b>合计</b>	<b>163,657.63</b>	<b>99.30</b>

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,832,616.81	24,092,214.63
<b>合计</b>	<b>13,832,616.81</b>	<b>24,092,214.63</b>

5.4.1 其他应收款

## 5.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,229,697.89	14,397,083.29
1至2年	12,631,355.89	991,959.54
2至3年	957,312.47	10,967,369.85
3至4年	10,941,319.80	1,477,922.86
4至5年	1,453,328.86	172,733.00
5年以上	20,000.00	26,900.00
小计	<b>30,233,014.91</b>	<b>28,033,968.54</b>
减：坏账准备	16,400,398.10	3,941,753.91
合计	<b>13,832,616.81</b>	<b>24,092,214.63</b>

## 5.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	12,732,730.32	14,567,887.34
备用金及职工暂借款	1,070,312.86	12,800.00
预付货款	15,884,534.69	12,907,844.16
往来款	545,437.04	545,437.04
合计	<b>30,233,014.91</b>	<b>28,033,968.54</b>

## 5.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	815,067.97	3,126,685.94		3,941,753.91
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-173,705.11	173,705.11		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	818,832.31	12,211,380.79		13,030,213.10
本期转回	562,960.24	8,608.67		571,568.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	897,234.93	15,503,163.17		16,400,398.10

## 5.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,941,753.91	13,030,213.10	571,568.91		16,400,398.10
合计	<b>3,941,753.91</b>	<b>13,030,213.10</b>	<b>571,568.91</b>		<b>16,400,398.10</b>

## 5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
陈善明	关联方往来款	12,274,647.45	1-2 年	40.60	5,977,343.71
		458,082.87	2-3 年	1.52	343,328.21
青川县木子食用菌种植专业合作社	预付货款	5,359,561.37	3-4 年	17.73	4,016,933.90
青川县三川食用菌合作社	预付货款	5,332,854.52	3-4 年	17.64	3,996,917.40
成都瓯锦运通物流有限公司	预付货款	3,740,800.00	1 年以内	12.37	187,040.00
广元尚品农业科技有限责任公司	预付货款	25,200.00	2-3 年	0.08	18,887.13
		120,518.80	3-4 年	0.40	90,327.55
		1,305,600.00	4-5 年	4.32	988,156.72
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>28,617,265.01</b>	<b>/</b>	<b>94.66</b>	<b>15,618,934.62</b>

## 5.5 存货

## 5.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	444,304.54		444,304.54
库存商品	3,039,449.33		3,039,449.33
周转材料	20,501.01		20,501.01
消耗性生物资产	58,108.59		58,108.59
<b>合计</b>	<b>3,562,363.47</b>		<b>3,562,363.47</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	424,959.83		424,959.83
库存商品	91,265.62		91,265.62
周转材料	20,501.01		20,501.01
消耗性生物资产	6,089,127.50		6,089,127.50
<b>合计</b>	<b>6,625,853.96</b>		<b>6,625,853.96</b>

## 5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	807,130.79	793,227.56
<b>合计</b>	<b>807,130.79</b>	<b>793,227.56</b>

## 5.7 其他权益工具

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广元市闽信互助式融资担保有限公司	2,646,902.84	-2,646,902.84			前期公司参股广元市闽信互助式融资担保有限公司，管理层认为对该项投资的持有目的不是近期出售，故将其指定为以公允价值计量且其

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
					变动计入其他综合收益
合计	2,646,902.84	-2,646,902.84			

## 5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,882,823.52	41,540,718.91
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>35,882,823.52</b>	<b>41,540,718.91</b>

## 5.8.1 固定资产

## 5.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	融资租赁	合计
一、账面原值						
1、期初余额	56,661,184.92	14,486,293.10	2,194,105.18	1,591,783.05	810,000.00	75,743,366.25
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 盘亏						
4、期末余额	56,661,184.92	14,486,293.10	2,194,105.18	1,591,783.05	810,000.00	75,743,366.25
二、累计折旧						
1、期初余额	21,358,120.35	8,611,511.45	2,013,984.51	1,409,031.03	810,000.00	34,202,647.34
2、本期增加金额	4,263,273.86	1,140,376.40	136,609.98	117,635.15		5,657,895.39
(1) 计提	4,263,273.86	1,140,376.40	136,609.98	117,635.15		5,657,895.39
3、本期减少金额						
(1) 盘亏						
4、期末余额	25,621,394.21	9,751,887.85	2,150,594.49	1,526,666.18	810,000.00	39,860,542.73
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	融资租赁	合计
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	31,039,790.71	4,734,405.25	43,510.69	65,116.87		35,882,823.52
2、期初账面价值	35,303,064.57	5,874,781.65	180,120.67	182,752.02		41,540,718.91

## 5.9 使用权资产

项目	土地承包经营权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,944,154.33	3,944,154.33
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,944,154.33	3,944,154.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	696,027.24	696,027.24
2. 本期增加金额	696,027.24	696,027.24
(1) 计提	696,027.24	696,027.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,392,054.48	1,392,054.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,552,099.85	2,552,099.85
2. 期初账面价值	3,248,127.09	3,248,127.09

## 5.10 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值	6,300,000.00	71,700.00	19,200.00	6,390,900.00
1. 期初余额	6,300,000.00	71,700.00	19,200.00	6,390,900.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,300,000.00	71,700.00	19,200.00	6,390,900.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,291,500.00	71,700.00	1,280.00	1,364,480.00
2. 本期增加金额	126,000.00		960.00	126,960.00
(1) 计提	126,000.00		960.00	126,960.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,417,500.00	71,700.00	2,240.00	1,491,440.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,882,500.00		16,960.00	4,899,460.00
2. 期初账面价值	5,008,500.00		17,920.00	5,026,420.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

#### 5.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基地建设款	7,662,750.20		2,554,250.04		5,108,500.16
8 月份三锅农业园区提升道路硬化	89,071.28		24,857.16		64,214.12
11 月份基地改建费用	16,175.52		4,219.68		11,955.84
2016 年 1 月份基地改建费用	14,287.09		3,571.80		10,715.29
2016 年 10 月份基地改建费用	901,914.61		189,876.72		712,037.89
2018 年 12 月份基地改建费用（水泥桩、水电配件）	1,087,520.37		157,231.92		930,288.45
律师费（20200909-20230908）	56,388.88		33,333.36		23,055.52
30/11 结转基地 1\2\3 区灌溉设施工程入长期待摊费用	1,939,587.65		684,560.40		1,255,027.25
灭菌柜运费及仓储费	29,037.44		4,249.44		24,788.00
<b>合计</b>	<b>11,796,733.04</b>		<b>3,656,150.52</b>		<b>8,140,582.52</b>

#### 5.12 应付账款

##### 5.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,888,525.74	184,597.33
1-2 年		
2-3 年		825,482.36
3-4 年	225,457.16	
<b>合计</b>	<b>2,113,982.90</b>	<b>1,010,079.69</b>

##### 5.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李天亮	122,672.00	未结算
赵安峰	94,601.60	未结算
重庆鑫鸣源种植专业合作社	8,183.56	未结算
<b>合计</b>	<b>225,457.16</b>	/

#### 5.13 合同负债

##### 5.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债		1,171,603.78
<b>合计</b>		<b>1,171,603.78</b>

## 5.14 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,435,400.51	710,112.51	5,764,794.46	380,718.56
二、离职后福利- 设定提存计划	67,997.76	59,103.36		127,101.12
<b>合计</b>	<b>5,503,398.27</b>	<b>769,215.87</b>	<b>5,764,794.46</b>	<b>507,819.68</b>

## 5.14.1 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	3,803,958.19	642,101.34	4,162,127.83	283,931.70
二、职工福利费		17,826.42	17,826.42	
三、社会保险费	46,602.11	50,184.75		96,786.86
其中：医疗保险费	5,044.67	44,533.23		49,577.90
工伤保险费	41,557.44			41,557.44
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育 经费	1,584,840.21		1,584,840.21	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>5,435,400.51</b>	<b>710,112.51</b>	<b>5,764,794.46</b>	<b>380,718.56</b>

## 5.14.2 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,621.76	57,231.36		122,853.12
2、失业保险费	2,376.00	1,872.00		4,248.00
<b>合计</b>	<b>67,997.76</b>	<b>59,103.36</b>		<b>127,101.12</b>

## 5.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,470.58	38,117.65
个人所得税	21,532.40	22,129.10
<b>合计</b>	<b>25,002.98</b>	<b>60,246.75</b>

## 5.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,944,371.98	2,174,666.70
应付股利		
其他应付款	46,559,053.49	41,642,676.39
<b>合计</b>	<b>50,503,425.47</b>	<b>43,817,343.09</b>

## 5.16.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,894,666.70	2,174,666.70

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	1,049,705.28	
合计	<b>3,944,371.98</b>	<b>2,174,666.70</b>

## 5.16.2 其他应付款

## 5.16.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,887,558.72	
农业发展资金	15,000,000.00	15,000,000.00
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
非关联方往来款	24,671,494.77	23,642,676.39
合计	<b>46,559,053.49</b>	<b>41,642,676.39</b>

## 5.16.2.2 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
巴中市巴州区财政国库支付中心	15,000,000.00	未结算
谢强	3,000,000.00	未结算
青川县永生融资担保有限公司	1,826,453.98	未结算
广安余代林建筑公司	1,452,605.05	未结算
合计	<b>21,279,059.03</b>	

其他说明：蹇娜、黄明敬已投入资金 20,541,852.44 元。

## 5.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.18）	13,000,000.00	13,000,000.00
一年内到期的租赁负债（附注 5.19）	685,254.70	668,471.93
一年内到期的长期应付款（附注 5.20）	3,699,376.08	3,799,376.08
合计	<b>17,384,630.78</b>	<b>17,467,848.01</b>

## 5.18 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
减：1 年内到期的长期借款（附注 6.17）	13,000,000.00	13,000,000.00
合计		

本公司向四川省青川农村商业银行股份有限公司借款人民币 3,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 18 日起至 2022 年 6 月 17 日，贷款利率为固定利率（即 2022 年 5 月 20 日公布的 1 年期 LPR3.85%，加 379 基点）；抵押物为办公室的房产 16582.19 平方米、土地 33356.3 平方米，陈善明个人住宅 284.37 平方米；2022 年 12 月 30 日应还 5 万元，本公司到期未还款。

本公司向四川省青川农村商业银行股份有限公司借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 3 月 31 日起至 2022 年 3 月 20 日，贷款利率为浮动利率（即 LPR 加 359 基点）；抵押物为办公室的房产 16582.19 平方米、土地 33356.3 平方米，陈善明个人住宅 284.37 平方米；2022 年 12 月 30 日应还 5 万元，本公司到期未还款。

## 5.19 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,864,533.83	3,645,770.33
减：未确认的融资费用	206,381.87	314,610.34



项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.17）	685,254.70	668,471.93
合计	<b>1,972,897.26</b>	<b>2,662,688.06</b>

## 5.20 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
合计		

## 5.20.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,699,376.08	3,799,376.08
减：1 年内到期的长期应付款（附注 5.17）	3,699,376.08	3,799,376.08
合计		

本公司向台中银融资租赁（苏州）有限公司融资租赁固定资产 5,708,810.00 元，由于资金紧张，剩余融资租赁款 478,119.58 元未支付。

本公司向融信租赁股份有限公司融资租赁固定资产 5,000,000.00 元，剩余应支付 3,221,256.50 元，由于资金紧张，剩余融资租赁款未支付。

## 5.21 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,546,328.08		323,330.52	5,222,997.56	政府拨入
售后租回形成的递延收益	97,047.00		23,417.27	73,629.73	融资
合计	<b>5,643,375.08</b>		<b>346,747.79</b>	<b>5,296,627.29</b>	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设配套资金	4,620,699.72		114,800.04		4,505,899.68	与资产相关
基地道路补贴	272,570.86		90,857.04		181,713.82	与资产相关
现代农业示范工程	219,000.06		72,999.96		146,000.10	与资产相关
基地基础设施改造	434,057.44		44,673.48		389,383.96	与资产相关
合计	<b>5,546,328.08</b>		<b>323,330.52</b>		<b>5,222,997.56</b>	/

## 5.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,560,000.00						79,560,000.00

## 5.23 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,739,260.10			22,739,260.10
合计	<b>22,739,260.10</b>			<b>22,739,260.10</b>

## 5.24 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得 税费用				
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-2,646,902.84							-2,646,902.84	
其中：重新计量设定受 益计划变动额									
权益法下不能转损益的 其他综合收益									
其他权益工具投资公允 价值变动	-2,646,902.84							-2,646,902.84	
企业自身信用风险公允 价值变动									
二、将重分类进损益的 其他综合收益									
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值 变动									
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值 准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,646,902.84</b>							<b>-2,646,902.84</b>	

## 5.25 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,250,620.80			8,250,620.80

## 5.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-75,846,175.01	-74,210,118.06
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-75,846,175.01	-74,210,118.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-22,952,406.13	-1,636,056.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-98,798,581.14	-75,846,175.01

## 5.27 营业收入和营业成本

## 5.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,311,128.70	8,837,717.34	11,502,075.95	10,504,782.76
其他业务	519,930.79	351,162.16	113,661.50	306,982.16
合计	10,831,059.49	9,188,879.50	11,615,737.45	10,811,764.92

## 5.27.2 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	客户名称	收入总额
1	眉山瓯锦万家乐超市有限公司	2,736,439.84
2	云南比苏食品有限公司	2,539,334.11
3	云南钱氏食品有限公司	2,109,798.80
4	重庆同野农业开发有限公司	1,300,456.00
5	四川梦禾远途供应链管理有限公司	326,026.39
	合计	9,012,055.14

## 5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	118,881.60	258,840.52
职工薪酬	58,030.00	
差旅费	10,221.50	9,278.85
包装费	10,000.00	4,937.51
广告费	2,815.10	1,045.00
业务招待费	2,149.00	88,029.54
办公费	1,200.04	6,335.85
市场费用		117,375.09
仓储服务费		23,698.00
冷冻车费用		11,661.78
房屋租赁费		11,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	203,297.24	532,202.14

## 5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	5,181,812.19	4,135,824.08
长期待摊费用摊销	3,650,594.96	
职工薪酬	391,512.14	609,626.69
中介机构	390,097.80	479,645.79
无形资产摊销	126,960.00	132,601.06
业务招待费	54,930.23	69,206.98
水电费	41,410.89	83,763.54
差旅费	31,520.40	60,660.93
办公费	28,041.10	71,800.01
车辆费	18,860.02	34,928.35
维修费	16,986.08	
其他	5,756.53	231,683.06
合计	9,938,482.34	5,756,769.97

## 5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
菌种开发	149,590.67	199,138.96
合计	149,590.67	199,138.96

## 5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,054,557.09	1,839,033.73
减：利息收入	573.36	196.32
手续费及其他	113,216.80	7,621.81
合计	2,167,200.53	1,846,459.22

## 5.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	376,632.01	354,457.28
合计	376,632.01	354,457.28

## 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设配套资金	114,800.04	114,800.04	与资产相关
基地道路补贴	90,857.04	90,857.04	与资产相关
现代农业示范工程	72,999.96	72,999.96	与资产相关
基地基础设施改造	44,673.48	44,673.48	与资产相关
退 2021 年度个税代扣代缴手续费	79.31	126.76	与收益相关
广平高速征地拆迁专户——拆迁款	222.18		与收益相关
2021 年两新组织党建工作经费等	3,000.00		与收益相关
广元市市场监督管理局专利费补助款	50,000.00		与收益相关
商务和经济合作局支付促进电商补助款		30,000.00	与收益相关
青川县财政监督检查室企业补助		1,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	376,632.01	354,457.28	

## 5.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-401,774.00	26,043.70
其他应收款坏账损失	-12,458,644.19	5,784,414.76
合计	-12,860,418.19	5,810,458.46

## 5.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	21,433.50	21,361.80	21,433.50
合计	21,433.50	21,361.80	21,433.50

## 5.35 现金流量表项目

## 5.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	573.36	196.32
政府补助	53,301.49	31,126.76
收到的其他往来款	1,187,290.88	1,884,613.99
上期冻结资金转入		421,896.04
合计	1,241,165.73	2,337,833.11

## 5.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	4,833.21	4,038.86
直接付现的销售费用、管理费用	923,201.53	843,992.90
支付的其他往来款	1,872,665.63	2,952,949.61
其他		3,840.29
合计	2,800,700.37	3,804,821.66

## 5.36 现金流量表补充资料

## 5.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	——	——
净利润	-23,278,743.47	-1,586,080.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	12,860,418.19	-5,810,458.46
固定资产折旧	5,657,895.39	6,193,978.02
生产性生物资产折旧	696,027.24	696,027.24
无形资产摊销	126,960.00	132,601.06
长期待摊费用摊销	3,656,150.52	4,683,251.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,054,557.09	1,839,033.73

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,063,490.49	-6,062,514.48
经营性应收项目的减少	-3,597,048.60	22,056,417.90
经营性应付项目的增加	-1,450,896.43	-31,966,056.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,189.58	-9,823,801.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	——	——
现金的期末余额	33,637.68	529,679.07
减：现金的期初余额	529,679.07	12,225.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-496,041.39	517,453.40

## 5.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,637.68	529,679.07
其中：库存现金	450.00	450.00
可随时用于支付的银行存款	33,187.68	529,229.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,637.68	529,679.07
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		

## 6、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 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	
四川唯鸿电子商务有限公司	四川	四川	电子商务	51.00		设立
巴中唯鸿生物科技有限公司	四川	四川	香菇种植	100.00		设立
贵州唯鸿生物科技有限公司	贵州	贵州	香菇种植	100.00		设立
贵州隆升明生物科技有限公司	贵州	贵州	香菇种植		53.00	设立

## 8、关联方及关联交易

## 8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆中以农业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	重庆市大足区棠香街道办事处五星大道 266 号 (广电大厦综合楼 21 楼)	资本市场服务	40700 万	37.53%	37.53%

## 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

## 8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司	控股子公司少数股东
广元市闽信互助式融资担保有限公司	参股公司
陈善明	股东
朱治昆	董事兼总经理
张志成	董事
姜磊	董事
徐向飞	董事
陈伟	监事
王芳	监事
张江玲	监事
杨璇	董事会秘书
陈军	财务负责人

## 8.4 关联方交易情况

### 8.4.1 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

无

#### ② 出售商品/提供劳务情况

无

### 8.4.2 关联方资金拆借

无

### 8.4.3 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈善明	5,000,000.00	2017/11/22	2020/11/22	否
陈善明、胡金妹、陈海燕	2,000,000.00	2018/6/21	2020/6/20	否

## 8.5 关联方应收应付情况

### 8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

其他应收款：		
陈善明	12,732,730.32	14,462,182.32
陈贞灿		401,109.60
朱治昆	26,900.00	
<b>合计</b>	<b>12,759,630.32</b>	<b>14,863,291.92</b>

## 8.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
朱治昆		3,510.00
<b>合计</b>		<b>3,510.00</b>

## 8.5.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	60,000.00	60,000.00

## 9、 承诺及或有事项

## 9.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 9.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 10、 资产负债表日后事项

(1) 根据四川省青川县人民法院执行裁定书(2022)川 0822 执 61 号，将被执行人陈善明持有的公司股份 29,860,000 股交付重庆中以农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)抵偿其债权，2023 年 3 月 30 日，重庆中以农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)完成了股份划转登记手续，使得公司第一大股东、控股股东发生变更，由陈善明变更为重庆中以农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)，使得公司实际控制人发生变更，由陈善明变更为左宗申；陈善明持有的公司股份由 45.85%变更为 8.32%，重庆中以农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)持有的公司股份由 0%变更为 37.53%。

## 11、 其他重要事项

## 11.1 银行账户被法院查封冻结

原告林昌鑫诉本公司买卖合同纠纷一案，福建宁德市中级人民法院民事裁定书(2020)闽 09 民终 9 号裁定，2022 年 2 月 22 日冻结本公司中国银行广元分行账户存款人民币 733,443.40 元，2022 年 4 月 10 日冻结本公司中国工商银行广元分行账户存款人民币 733,443.40 元。

原告融信租赁股份有限公司诉本公司融资租赁合同纠纷一案，福州市鼓楼区人民法院民事裁定书(2020)闽 0102 民初 8289 号裁定，2022 年 9 月 30 日冻结本公司绵阳市商业银行广元分行账户存款人民币 350,000.00 元，2022 年 10 月 20 日和 2022 年 11 月 2 日分别冻结本公司四川青川农村商业银行股份有限公司账户人民币 100,000.00 元和



900,000.00 元。

## 11.2 诉讼事项

林昌鑫诉本公司货款 723,805.40 元一案，2020 年 2 月 20 日，福建省宁德市中级人民法院民事判决书（2020）闽 09 终 9 号判决本公司支付原告林昌鑫货款 723,805.40 元及逾期利息；

张从容诉本公司货款 261,714.00 元一案，2020 年 12 月 30 日，青川县人民法院民事判决书（2020）川 0822 执 578 号判决本公司支付原告张从容货款 261,714.00 元；

高昌丽诉本公司货款 12,220.00 元一案，2020 年 12 月 30 日，青川县人民法院民事判决书（2020）川 0822 执 577 号判决本公司支付原告高昌丽货款 12,220.00 元。

融信租赁股份有限公司诉本公司融资租赁合同纠纷一案，2020 年 12 月 30 日，福建省福州市鼓楼区人民法院民事判决书（2020）闽 0102 民初 8289 号判决本公司支付融信租赁股份有限公司租金 3,222,111.77 元及逾期付款违约金。

## 11.3 子公司被列入失信被执行人

2021 年 3 月 19 日，安顺市西秀区人民法院出具了(2020)黔 0402 民初 715 号执行裁定书，贵州唯鸿生物科技有限公司被列入失信被执行人。

2021 年 5 月 14 日，巴中市巴州区人民法院出具了(2020)川 1902 民初 4658 号执行裁定书，巴中唯鸿生物科技有限公司被列入失信被执行人。

## 11.4 其他事项

11.4.1 2018 年 12 月 12 日，本公司拟参股设立广元市集锦食品有限责任公司，拟出资人民币 66 万元，占注册资本的 33%。法定代表人为汪东，统一社会信用代码为 91510802MA6836KEX3，主营业务为酒、饮料、茶叶、糕点、面包、米、面、油、农副产品、果品、蔬菜、肉、禽、蛋、奶及水产品批发、零售，预包装食品、散装食品销售，会议、展览及相关服务，企业形象策划服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止审计报告日，公司尚未实际缴付认缴股本，尚未经营。

11.4.2 2018 年 5 月 29 日，本公司参股设立广元合广兴产企业管理中心(有限合伙)，出资人民币 305 万元，占注册资本的 20.75%。执行事务合伙人为四川兴元股权投资基金管理有限公司，统一社会信用代码 91510812MA62W2WX3R，主营业务为企业管理；企业管理咨询；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止审计报告日，公司未尚实际缴付认缴股本，尚未经营。

## 12、 母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,095,711.77	8,091,558.21

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	4,449,136.46	1,178,482.60
2至3年	896,267.10	369,926.10
3至4年	6,981.60	37,345.84
4至5年	37,345.84	
5年以上		2,950,960.00
小计	<b>15,485,442.77</b>	<b>12,628,272.75</b>
减：坏账准备	939,564.02	3,545,975.07
合计	<b>14,545,878.75</b>	<b>9,082,297.68</b>

## 12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,485,442.77	100.00	939,564.02	6.07	14,545,878.75
其中：组合 1-应收非关联方货款	14,540,655.33	93.90	939,564.02	6.46	13,601,091.31
合计	<b>15,485,442.77</b>	<b>100.00</b>	<b>939,564.02</b>	/	<b>14,545,878.75</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,628,272.75	100.00	3,545,975.07	28.08	9,082,297.68
其中：组合 1-应收非关联方货款	12,583,945.31	99.65	3,545,975.07	28.18	9,037,970.24
合计	<b>12,628,272.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,545,975.07</b>	/	<b>9,082,297.68</b>

## 12.1.2.1 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,195,251.77	459,762.59	5.00
1至2年	4,449,136.46	354,421.12	7.97
2至3年	896,267.10	125,380.31	13.99
合计	<b>14,540,655.33</b>	<b>939,564.02</b>	/

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,091,558.21	404,577.91	5.00
1至2年	1,178,482.60	117,848.26	10.00
2至3年	362,944.50	72,588.90	20.00

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	2,950,960.00	2,950,960.00	100.00
<b>合计</b>	<b>12,583,945.31</b>	<b>3,545,975.07</b>	<b>/</b>

## 12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,545,975.07	344,548.95		2,950,960.00	939,564.02
<b>合计</b>	<b>3,545,975.07</b>	<b>344,548.95</b>		<b>2,950,960.00</b>	<b>939,564.02</b>

## 12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
眉山瓯锦万家乐超市有限公司	3,221,768.64	20.81	175,483.60
四川梦禾远途供应链管理有限公司	3,031,250.00	19.57	226,400.62
重庆同野农业开发有限公司	2,575,807.60	16.63	215,206.26
云南比苏食品有限公司	2,539,334.11	16.40	126,966.71
云南钱氏食品有限公司	2,109,798.80	13.62	105,489.94
<b>合计</b>	<b>13,477,959.15</b>	<b>87.03</b>	<b>849,547.13</b>

## 12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,021,134.30	48,783,541.08
<b>合计</b>	<b>39,021,134.30</b>	<b>48,783,541.08</b>

## 12.2.1 其他应收款

## 12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,534,860.05	15,163,067.42
1 至 2 年	12,951,098.55	1,519,602.88
2 至 3 年	1,519,602.88	8,212,608.54
3 至 4 年	11,148,162.66	25,555,693.27
4 至 5 年	24,494,665.63	1,946,886.00
5 年以上	20,000.00	173,033.00
<b>小计</b>	<b>54,668,389.77</b>	<b>52,570,891.11</b>
减：坏账准备	15,647,255.47	3,787,350.03
<b>合计</b>	<b>39,021,134.30</b>	<b>48,783,541.08</b>

## 12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	37,713,542.22	39,663,046.95
备用金及职工暂借款	837,564.36	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付货款	12,376,483.19	12,907,844.16
往来款	3,740,800.00	
<b>合计</b>	<b>54,668,389.77</b>	<b>52,570,891.11</b>

## 12.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,668,389.77	100.00	15,647,255.47	28.62	39,021,134.30
其中：组合 1-应收非关联方货款	29,229,495.00	53.47	15,647,255.47	53.53	13,582,239.53
<b>合计</b>	<b>54,668,389.77</b>	<b>/</b>	<b>15,647,255.47</b>	<b>/</b>	<b>39,021,134.30</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,141,648.08	100.00	3,787,350.03	15.06	21,354,298.05
其中：组合 1-应收非关联方货款	27,429,243.03	52.18	3,787,350.03	13.81	23,641,893.00
<b>合计</b>	<b>52,570,891.11</b>	<b>/</b>	<b>3,787,350.03</b>	<b>/</b>	<b>48,783,541.08</b>

## 12.2.1.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	736,665.35	3,050,684.68		3,787,350.03
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-173,705.11	173,705.11		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	211,484.89	12,211,380.79		12,422,865.68
本期转回	562,960.24			562,960.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	211,484.89	15,435,770.58		15,647,255.47

## 12.2.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	3,787,350.03	12,422,865.68	562,960.24		15,647,255.47
-----------	--------------	---------------	------------	--	---------------

## 12.2.1.6 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## 12.2.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
巴中唯鸿生物科技有限公司	关联方往来款	305,162.16	1年以内	0.56	
		318,354.16	1-2年	0.58	
		426,882.88	2-3年	0.78	
		213,441.44	3-4年	0.39	
		17,411,631.10	4-5年	31.85	
陈善明	关联方往来款	12,274,647.45	1-2年	22.45	5,977,343.71
青川县木子食用菌种植专业合作社	预付货款	5,359,561.37	3-4年	9.80	4,016,933.90
青川县三川食用菌合作社	预付货款	5,332,854.52	3-4年	9.75	3,996,917.40
四川唯鸿电子商务有限公司	关联方往来款	994,600.00	2-3年	1.82	
		4,309,683.53	4-5年	7.88	
合计	/	46,946,818.61	/	85.86	13,991,195.01

## 12.3 长期股权投资

## 12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,020,000.00		1,020,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	1,020,000.00		1,020,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,020,000.00		1,020,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	1,020,000.00		1,020,000.00

## 12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川唯鸿电子商务有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		

## 12.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,136,101.70	8,837,717.34	11,502,075.95	10,504,782.76

其他业务	825,092.95	351,162.16	418,823.66	306,982.16
<b>合计</b>	<b>10,961,194.65</b>	<b>9,188,879.50</b>	<b>11,920,899.61</b>	<b>10,811,764.92</b>

## 13、 补充资料

## 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	376,632.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,433.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	398,065.51	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>398,065.51</b>	

## 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-111.5245	-0.2885	-0.0206
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-113.4587	-0.2935	-0.0223

## 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：

四川唯鸿办公室