



# 沂岸股份

NEEQ : 872975

## 江苏灵源沂岸科技股份有限公司



## 半年度报告

—— 2023 ——

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人胡晴、主管会计工作负责人潘学红及会计机构负责人（会计主管人员）王贵林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 12 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 15 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 16 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 80 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 80 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 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。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 董事会秘书办公室                                     |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                             |
|-----------------|---|--------------------------------|
| 公司/沂岸花卉         | 指 | 江苏灵源沂岸科技股份有限公司                 |
| 主办券商/国融证券       | 指 | 国融证券股份有限公司                     |
| 股东大会            | 指 | 江苏灵源沂岸科技股份有限公司股东大会             |
| 董事会             | 指 | 江苏灵源沂岸科技股份有限公司董事会              |
| 监事会             | 指 | 江苏灵源沂岸科技股份有限公司监事会              |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称                |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                   |
| 《公司章程》          | 指 | 《江苏灵源沂岸科技股份有限公司章程》             |
| 全国股份转让系统        | 指 | 全国中小企业股票转让系统                   |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                     |
| 审计机构、会计所、会计师事务所 | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 报告期             | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                  |                |                       |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| 公司中文全称          | 江苏灵源沂岸科技股份有限公司                                   |                |                       |
| 英文名称及缩写         | Jiangsu Lingyuan Yi' an Technology Co.,Ltd.      |                |                       |
| 法定代表人           | 胡晴                                               | 成立时间           | 2008 年 7 月 8 日        |
| 控股股东            | 控股股东为（胡晴）                                        | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（胡晴、王贵林），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、园艺作物种植（A014）-花卉种植业（A0143） |                |                       |
| 主要产品与服务项目       | 种植鲜切花、种植菊花茶及销售                                   |                |                       |
| 挂牌情况            |                                                  |                |                       |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                     |                |                       |
| 证券简称            | 沂岸股份                                             | 证券代码           | 872975                |
| 挂牌时间            | 2018 年 9 月 12 日                                  | 分层情况           | 基础层                   |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                           | 普通股总股本（股）      | 21,690,000            |
| 主办券商（报告期内）      | 国融证券                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层                     |                |                       |
| 联系方式            |                                                  |                |                       |
| 董事会秘书姓名         | 刘涛                                               | 联系地址           | 江苏省新沂市草桥镇             |
| 电话              | 0516-88527188                                    | 电子邮箱           | 78693477@qq.com       |
| 传真              | 88527188                                         |                |                       |
| 公司办公地址          | 江苏省新沂市草桥镇十里生态长廊                                  | 邮政编码           | 221400                |
| 公司网址            | http://www.yiangufen.com                         |                |                       |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                  |                |                       |
| 注册情况            |                                                  |                |                       |
| 统一社会信用代码        | 91320300677628027X                               |                |                       |
| 注册地址            | 江苏省徐州市新沂市草桥镇古墩村                                  |                |                       |
| 注册资本（元）         | 21,690,000                                       | 注册情况报告期内是否变更   | 否                     |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

经过多年发展，公司已成为一家专业从事菊花的培育、种植和销售的民营公司，已实现公司化运作，规模化、产业化栽培菊花的地区龙头企业之一，公司的菊花产品涵盖了神马、白扇、优香等多个菊花品种，是地区菊花品种拥有量较多的专业化公司之一。

公司的菊花产品以礼仪、食用为主，覆盖了高、中、低端不同层次的菊花市场，面向公司、种植户、个人用户等各类消费者，满足不同层次的消费需求。公司采购部门向质量上乘、信誉优良的种植户、种植企业采购种苗，生产部门利用公司的核心技术以及先进的生产设备培育种苗，培植健康、美观的菊花产品；销售部门根据客户需求提供相应菊花产品。以上关键资源要素的综合运用，为公司带来了持续、稳定的收入、利润和现金流。

##### (一) 采购模式

公司每年底通过数据分析测算下一年度采购量，根据本年度销售数据、市场环境、公司基地的温室大棚数量、大棚结构安排下一年的种苗采购数量，种类，同时采购生产使用的辅助材料，按照公司采购管理流程，采购人员采购相关物品，签署采购合同，按照合同约定由财务部支付相关货款。公司主要向专门的种苗生产企业以及种苗销售经纪人采购种苗，农药、肥料、塑料薄膜、遮阳网主要向所在地的产品经销商采购。

##### (二) 生产模式

公司产品主要采取以销定产的原则，通过与较大客户的沟通，签订框架合同并结合过往所需，做出初步的市场需求量判断。根据市场需求量、可利用的种植场地等因素编制生产计划。生产计划经过主管总经理批准后，由生产部门组织生产。

##### (三) 销售模式

公司采用经销为主，直销为辅的模式：公司从供应商采购的原材料经过公司生产基地的栽培生产以后，一方面通过公司区域内的客户直销，另一方面也凭借与各地区签约经销商合作销售。

##### (四) 盈利模式

公司在核心业务的菊花鲜切花产品方面有规范的技术管理体制，能够为国内客户提供鲜切花冷处理加工以及成套种植技术指导服务，与南京农业大学科学院、扬州环境资源职业技术学院等科研院所合作，不断提高公司鲜切花品质，通过自行繁育、种植，销售给国内的批发商、种植户、终端消费者以及国外的渠道批发商，从而获得收入。2015 年公司设立新沂沂岸菊业有限公司，开始生产各类型菊花茶，销售给企业、个人，成为公司新的盈利增长点。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力       | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入       | 776,554.51    | 98,537.62     | 688.08% |
| 毛利率%       | 12.67%        | -7.85%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的 | -1,753,213.56 | -1,111,951.12 | -       |

|                                          |               |               |              |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 净利润                                      |               |               |              |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,933,749.80 | -1,490,205.77 | -            |
| 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）           | -4.69%        | -2.99%        | -            |
| 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） | -5.14%        | -4.01%        | -            |
| 基本每股收益                                   | -0.08         | -0.05         | -            |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 66,641,908.59 | 65,243,784.21 | 2.14%        |
| 负债总计                                     | 30,134,797.73 | 26,993,127.32 | 11.64%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 36,488,274.33 | 38,241,487.89 | -4.58%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.68          | 1.76          | -4.55%       |
| 资产负债率%（母公司）                              | 30.29%        | 21.82%        | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 45.22%        | 41.37%        | -            |
| 流动比率                                     | 0.64          | 0.63          | -            |
| 利息保障倍数                                   | -3.85         | -4.65         | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -2,816,618.98 | -779,093.78   | -            |
| 应收账款周转率                                  | 0.11          | 0.01          | -            |
| 存货周转率                                    | 0.12          | 0.02          | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | 2.14%         | -1.7%         | -            |
| 营业收入增长率%                                 | 688.08%       | -87.04%       | -            |
| 净利润增长率%                                  | -             | -             | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目   | 本期期末         |          | 上年期末       |          | 变动比例%   |
|------|--------------|----------|------------|----------|---------|
|      | 金额           | 占总资产的比重% | 金额         | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 1,509,194.37 | 2.26%    | 253,435.15 | 0.39%    | 495.50% |

|       |               |        |               |        |         |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应收票据  | -             | -      | -             | -      | -       |
| 应收账款  | 6,585,172.87  | 9.88%  | 7,650,012.89  | 11.73% | -13.92% |
| 存货    | 7,590,562.56  | 11.39% | 5,711,986.48  | 8.75%  | 32.89%  |
| 固定资产  | 30,877,787.81 | 46.33% | 31,650,139.10 | 48.51% | -2.44%  |
| 在建工程  | 10,011,244.40 | 15.02% | 9,832,056.34  | 15.07% | 1.82%   |
| 无形资产  | 4,016,635.44  | 6.03%  | 4,066,746.07  | 6.23%  | -1.23%  |
| 短期借款  | 16,990,000.00 | 25.49% | 3,000,000.00  | 4.6%   | 466.33% |
| 应付账款  | 7,504,593.32  | 11.26% | 13,491,916.41 | 20.68% | -44.38% |
| 其他应付款 | 2,366,589.85  | 3.55%  | 7,249,713.84  | 11.11% | -67.36% |

#### 项目重大变动原因:

本期期末货币资金为1,509,194.37,较上年期末的253,435.15增加了近5倍,主要是因为本期短期借款增加,银行存款增加。

本期期末存货为7,590,562.56,较上年期末上涨了32.89%,主要是为了防止原材料价格上涨较快且容易在农业生产高峰期出现断货现象,而提前采购的农药、肥料和农膜等生产必须原料。

本期期末短期借款为16,990,000.00,较2022年年末上涨了466.33%,主要是由于建设3号厂房和4号厂房,资金需求量增加。

本期期末应付账款较上年期末减少了近一半,主要是因为本期支付了部分4号厂房建设款。

本期期末其他应付款较上年期末下降了67.36%,原因为货币资金充足,归还关联方借款。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

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          | 776,554.51    | -         | 98,537.62     | -         | 688.08% |
| 营业成本          | 678,147.63    | 87.33%    | 106,274.64    | 107.85%   | 538.11% |
| 毛利率           | 12.67%        | -         | -7.85%        | -         | -       |
| 营业利润          | -1,678,078.29 | -         | -1,311,566.11 | -         | -       |
| 管理费用          | 970,922.77    | 125.03%   | 916,335.74    | 929.93%   | 5.96%   |
| 研发费用          | 711,900.00    | 91.67%    | 585,527.29    | 594.22%   | 21.58%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,816,618.98 | -         | -779,093.78   | -         | -       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,688,389.46 | -         | -3,573,399.60 | -         | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 8,760,767.66  | -         | 2,399,977.16  | -         | 265.04% |

#### 项目重大变动原因:

本期营业收入为776,554.51较上年同期增加了近7倍,主要是因为2022年上半年疫情封控严重,生产和销售都收到影响,今年的营业收入与2021年上半年的760,596.57基本持平。

本期营业成本为678,147.63较上年同期上升了538.11%,主要是因为生产成本随营业收入增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年有大幅度下降,主要是由于报告期生产投入较多。

投资活动产生的现金流量净额较上期下降，主要是由于4号车间建设投入较多。  
筹资活动产生的现金流量净额较为8,760,767.66，较2022年上涨265.04%，主要是由于借款取得现金大幅度增加。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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         |
|---------------------|------|--------|------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 新沂沂岸菊业有限公司          | 子公司  | 菊花茶加工  | 29,000,000 | 44,259,521.60 | 27,837,083.22 | 338,599.09 | -356,682.91 |
| 江苏怡秀化妆品有限公司         | 子公司  | 化妆品生产  | 10,000,000 | 50.49         | -449.51       | -          | -99.82      |
| 安徽灵润农业科技发展有限公司      | 子公司  | 农业开发   | 5,000,000  | -             | -             | -          | -           |
| 江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 | 子公司  | 生物技术开发 | 10,000,000 | 47,091.32     | 47,091.32     | -          | 24,168.83   |

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述                                                                        |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济下滑风险 | 鲜花产品在国内目前基本定位为休闲消费产品，当整体经济处于上升趋势时休闲类消费产品能引领较大的消费潜力，但是当国民经济未来某段时间整体处于下滑趋势时，居民可支配收入 |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>减少，将可能对整体行业发展带来一定不利影响。</p> <p>应对措施:未来公司将在巩固老客户、新增新客户的同时，强化华东、西南地区以外地区的市场开拓力度，特别是珠三角地区和京津冀地区。目前，公司已开发广东广州等区域的客户，优化了市场，继续提高公司抗风险能力。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 土地政策变化风险       | <p>本公司作为鲜切花栽培种植企业，在生产过程中需要使用大量土地，是公司重要生产资料。目前，公司向新沂市草桥镇坝头村村民委员会租赁土地 263 亩，租期期限自 2013 年 6 月 1 日起至 2033 年 6 月 1 日，向新沂市草桥镇纪集村村民委员会租赁土地 55.6 亩，租期期限自 2015 年 6 月 1 日起至 2035 年 6 月 1 日，总计租赁土地的 318.6 亩。上述流转期限超过了土地承包经营权第二次承包到户的期限 2027 年 6 月 1 日，故合法有效合同到期日为 2027 年 6 月 1 日。该等租赁均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》、《农村土地承包经营权流转管理办法》等法律、法规，与当地村民委员会签订了《土地租赁合同》，并取得了土地承包农户对村委会的书面授权，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。一旦出租方违约，会对本公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注政策的变化趋势，及时调整公司的经营计划和发展战略，以客户的实际需求为出发点合理安排公司的生产规模，严格防范政策变化而导致公司出现经营风险，实现公司的稳定、健康、发展。</p> |
| 房屋建筑物未取得房产证的风险 | <p>公司合法取得集体土地使用权的流转，在流转的集体所有耕地的基础上建设温室大棚、房屋及建筑物等设施，目前尚未取得房屋所有权证书，如需办理房屋所有权证，应在取得国有土地使用权证书的基础上取得规划许可及施工许可等必备手续后才能办理，由于申请人的土地系租赁的集体土地，未能取得国有土地使用权证书，因此无法办理房产证，在国家尚未出台农村集体用地地上建筑物征收补偿相关法律、法规、相关条例的情况下，存在国家依法征收土地或农村集体经济组织收回土地使用权时得不到应有的补偿的风险。</p> <p>应对措施：公司正在积极与政府相关主管部门沟通，完成相关手续办理。公司实际控制人出具书面承诺，若上述房屋遭到拆迁或公司因此受到行政处罚，公司实际控制人将全额承担该等处罚或损失并承担连带责任，保障公司及其他股东利益不受损失。同时，公司承诺涉及新建项目的将严格遵守法律、法规的规定履行报建、环保验收等程序，增强合法规范经营。</p>                                                                                                               |
| 自然灾害风险         | <p>由于农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，公司的生产依赖于大量保温设施，虽然目前温室大棚可以抵御一定的大风、冰雹天气，但若本公司生产基地区域发生严重自然灾害，将会对本公司正常生产经营活动产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将积极采取现代化的生产种植技术，提高对自然灾害的抵抗能力；同时，公司探索对花卉产品向保险公司投</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 保，减少自然灾害可能带来的经济损失。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 经营风险            | <p>公司采购种苗有严格的温度控制要求、在鲜花栽培、采摘、栽后管理、预冷保鲜、物流运输等环节在生产中积累了丰富的经验，栽培技术不断提升，从苗木定植、栽培管理、移栽、断根处理、防治病虫害等各个生产环节加强了管理、控制，在生产各环节都具备较强的技术实力，且公司历史经营过程中未发生苗木大规模的毁损情况，但仍可能会因不可抗力、自然灾害、管理不到位、生产措施不落实、生产人员操作不规范等情形，导致公司苗木毁损情况出现，造成公司资产损失，影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司通过加强内部人员的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范操作意识；同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## 第三节 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 | 三. 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 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <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 | 三. 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 | 三. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型          | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|---------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺        | 2018年9月12日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于职工社保及公积金的承诺 | 2022年9月12日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺          | 2018年9月12日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺        | 2018年9月12日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明  | 董监高        | 关联交易          | 2018年9月12日 | -      | 正在履行中  |

|         |     |      |            |   |       |
|---------|-----|------|------------|---|-------|
| 书       |     |      | 日          |   |       |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 履职承诺 | 2018年9月12日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 履职声明 | 2018年9月12日 | - | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

**（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 |
|-------------------------------|------|--------|---------------|----------|------|
| 新沂沂岸菊业有限公司1号厂房2号厂房3号厂房4号厂房办公楼 | 固定资产 | 抵押     | 9,670,886.52  | 14.51%   | 贷款抵押 |
| 新沂沂岸菊业有限公司土地                  | 无形资产 | 抵押     | 4,006,782.94  | 6.01%    | 贷款抵押 |
| 总计                            | -    | -      | 13,677,669.46 | 20.52%   | -    |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

2023年1月13日向江苏苏州农村商业银行新沂支行贷款999万元，新沂沂岸菊业有限公司以其土地房产抵押担保，并签订编号为苏农商银抵字（D20202301867）第00473号最高额抵押担保合同。

2023年1月31日向中国工商银行新沂支行贷款400万元，新沂沂岸菊业有限公司以其土地房产抵押担保，并签订编号为2023年新沂（抵）字0003号最高额抵押合同。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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       | 10,417,500 | 48.03% | 0    | 10,417,500 | 48.03% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,375,000  | 15.56% | 0    | 3,375,000  | 15.56% |
|         | 董事、监事、高管      | 630,902    | 2.91%  | 0    | 630,902    | 2.91%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股  | 有限售股份总数       | 11,272,500 | 51.97% | 0    | 11,272,500 | 51.97% |
|         | 其中：控股股东、实际控制  | 10,125,000 | 46.68% | 0    | 10,125,000 | 46.68% |

| 份       | 人        |            |       |   |            |       |
|---------|----------|------------|-------|---|------------|-------|
|         | 董事、监事、高管 | 1,147,500  | 5.29% | 0 | 1,147,500  | 5.29% |
|         | 核心员工     | 0          | 0%    | 0 | 0          | 0%    |
| 总股本     |          | 21,690,000 | —     | 0 | 21,690,000 | —     |
| 普通股股东人数 |          | 19         |       |   |            |       |

**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                                        | 胡晴   | 9,000,000  | 0    | 9,000,000 | 41.49%  | 6,750,000  | 2,250,000   | 0           | 0             |
| 2                                        | 王 贵林 | 4,500,000  | 0    | 4,500,000 | 20.75%  | 3,375,000  | 1,125,000   | 0           | 0             |
| 3                                        | 马 晋江 | 2,070,000  | 0    | 2,070,000 | 9.54%   | 0          | 2,070,000   | 0           | 0             |
| 4                                        | 熊俊   | 1,512,798  | 0    | 1,512,798 | 6.97%   | 0          | 1,512,798   | 0           | 0             |
| 5                                        | 胡 祥楼 | 1,500,000  | 0    | 1,500,000 | 6.91%   | 1,125,000  | 375,000     | 0           | 0             |
| 6                                        | 徐 鲁军 | 1,000,000  | 0    | 1,000,000 | 4.61%   | 0          | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 7                                        | 姜 孝秋 | 300,100    | 0    | 300,100   | 1.38%   | 0          | 300,100     | 0           | 0             |
| 8                                        | 何 穗廷 | 300,000    | 0    | 300,000   | 1.38%   | 0          | 300,000     | 0           | 0             |
| 9                                        | 刘涛   | 278,402    | 0    | 278,402   | 1.28%   | 22,500     | 255,902     | 0           | 0             |
| 10                                       | 靳 向东 | 200,000    | 0    | 200,000   | 0.92%   | 0          | 200,000     | 0           | 0             |
| 合计                                       |      | 20,661,300 | —    | 20661300  | 95.23%  | 11,272,500 | 9,388,800   | 0           | 0             |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：胡晴与胡祥楼系姐弟关系。胡晴与王贵林系夫妻关系。 |      |            |      |           |         |            |             |             |               |

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务    | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                  |
|-----|-------|----|-------------|------------------|------------------|
|     |       |    |             | 起始日期             | 终止日期             |
| 胡晴  | 董事    | 女  | 1973 年 12 月 | 2020 年 10 月 27 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 胡晴  | 董事长   | 女  | 1973 年 12 月 | 2020 年 11 月 2 日  | 2023 年 10 月 15 日 |
| 王贵林 | 董事    | 男  | 1976 年 8 月  | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 王贵林 | 总经理   | 男  | 1976 年 8 月  | 2020 年 11 月 2 日  | 2023 年 10 月 15 日 |
| 胡祥楼 | 董事    | 男  | 1978 年 1 月  | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 黄绍娟 | 董事    | 女  | 1975 年 4 月  | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 刘涛  | 董事    | 女  | 1983 年 3 月  | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 刘涛  | 董事会秘书 | 女  | 1983 年 3 月  | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 孙华  | 监事会主席 | 女  | 1977 年 10 月 | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 孙华  | 监事    | 女  | 1977 年 10 月 | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 樊篱江 | 监事    | 男  | 1994 年 6 月  | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 杨梅  | 监事    | 女  | 1972 年 12 月 | 2020 年 10 月 16 日 | 2023 年 10 月 15 日 |
| 潘学红 | 财务总监  | 女  | 1972 年 1 月  | 2020 年 11 月 2 日  | 2023 年 10 月 15 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡晴与王贵林系夫妻关系, 胡晴与胡祥楼系姐弟关系. 胡祥楼与黄绍娟系夫妻关系.

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 17   | 17   |
| 生产人员    | 140  | 140  |
| 员工总计    | 157  | 157  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                 |                  |
| 货币资金         | 五、1 | 1,509,194.37    | 253,435.15       |
| 结算备付金        |     |                 |                  |
| 拆出资金         |     |                 |                  |
| 交易性金融资产      |     |                 |                  |
| 衍生金融资产       |     |                 |                  |
| 应收票据         |     |                 |                  |
| 应收账款         | 五、2 | 6,585,172.87    | 7,650,012.89     |
| 应收款项融资       |     |                 |                  |
| 预付款项         | 五、3 | 385,609.01      | 54,585.78        |
| 应收保费         |     |                 |                  |
| 应收分保账款       |     |                 |                  |
| 应收分保合同准备金    |     |                 |                  |
| 其他应收款        |     |                 |                  |
| 其中：应收利息      |     |                 |                  |
| 应收股利         |     |                 |                  |
| 买入返售金融资产     |     |                 |                  |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 存货             | 五、4  | 7,590,562.56  | 5,711,986.48  |
| 合同资产           |      |               |               |
| 持有待售资产         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |      |               |               |
| 其他流动资产         | 五、5  | 1,582,042.28  | 1,606,084.30  |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 17,652,581.09 | 15,276,104.60 |
| <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         |      |               |               |
| 其他权益工具投资       |      |               |               |
| 其他非流动金融资产      |      |               |               |
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           | 五、6  | 30,877,787.81 | 31,650,139.10 |
| 在建工程           | 五、7  | 10,011,244.40 | 9,832,056.34  |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          | 五、8  | 2,209,435.65  | 2,314,607.16  |
| 无形资产           | 五、9  | 4,016,635.44  | 4,066,746.07  |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 五、10 | 662,862.92    | 694,486.34    |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 665,981.28    | 699,264.60    |
| 其他非流动资产        | 五、12 | 545,380.00    | 710,380.00    |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 48,989,327.50 | 49,967,679.61 |
| <b>资产总计</b>    |      | 66,641,908.59 | 65,243,784.21 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 五、13 | 16,990,000.00 | 3,000,000.00  |
| 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           | 五、14 | 7,504,593.32  | 13,491,916.41 |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 五、15 | 111,400.00    |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、16 | 216,340.64    | 204,456.08    |

|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 应交税费              | 五、17 | 52,483.76     | 52,483.76     |
| 其他应付款             | 五、18 | 2,366,589.85  | 7,249,713.84  |
| 其中：应付利息           |      |               |               |
| 应付股利              |      |               |               |
| 应付手续费及佣金          |      |               |               |
| 应付分保账款            |      |               |               |
| 持有待售负债            |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债       | 五、19 | 174,600.70    | 170,342.14    |
| 其他流动负债            |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>     |      | 27,416,008.27 | 24,168,912.23 |
| <b>非流动负债：</b>     |      |               |               |
| 保险合同准备金           |      |               |               |
| 长期借款              |      |               |               |
| 应付债券              |      |               |               |
| 其中：优先股            |      |               |               |
| 永续债               |      |               |               |
| 租赁负债              | 五、20 | 2,158,785.46  | 2,248,215.09  |
| 长期应付款             |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |      |               |               |
| 预计负债              |      |               |               |
| 递延收益              | 五、21 | 560,004.00    | 576,000.00    |
| 递延所得税负债           |      |               |               |
| 其他非流动负债           |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 2,718,789.46  | 2,824,215.09  |
| <b>负债合计</b>       |      | 30,134,797.73 | 26,993,127.32 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |               |               |
| 股本                | 五、22 | 21,690,000.00 | 21,690,000.00 |
| 其他权益工具            |      |               |               |
| 其中：优先股            |      |               |               |
| 永续债               |      |               |               |
| 资本公积              | 五、23 | 5,099,523.78  | 5,099,523.78  |
| 减：库存股             |      |               |               |
| 其他综合收益            |      |               |               |
| 专项储备              |      |               |               |
| 盈余公积              | 五、24 | 1,317,182.87  | 1,317,182.87  |
| 一般风险准备            |      |               |               |
| 未分配利润             | 五、25 | 8,381,567.68  | 10,134,781.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 36,488,274.33 | 38,241,487.89 |
| 少数股东权益            |      | 18,836.53     | 9,169.00      |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 36,507,110.86 | 38,250,656.89 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 66,641,908.59 | 65,243,784.21 |

法定代表人：胡晴

主管会计工作负责人：潘学红

会计机构负责人：王贵林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年 6 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                      |                      |
| 货币资金           |      | 750,026.79           | 179,693.10           |
| 交易性金融资产        |      |                      |                      |
| 衍生金融资产         |      |                      |                      |
| 应收票据           |      |                      |                      |
| 应收账款           | 十二、1 | 195,483.09           | 13,387.64            |
| 应收款项融资         |      |                      |                      |
| 预付款项           |      | 151,807.23           |                      |
| 其他应收款          | 十二、2 | 2,597,199.61         | 557,199.61           |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 1,954,667.09         | 8,280.00             |
| 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         |      | 41,711.55            | 41,711.55            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>5,690,895.36</b>  | <b>800,271.90</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         | 十二、3 | 29,000,000.00        | 29,000,000.00        |
| 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           |      | 16,028,981.09        | 16,744,827.87        |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 2,209,435.65         | 2,314,607.16         |
| 无形资产           |      | 9,852.50             | 10,321.67            |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      | 575,000.00           | 600,000.00           |
| 递延所得税资产        |      | 458,280.19           | 459,081.69           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>48,281,549.43</b> | <b>49,128,838.39</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>53,972,444.79</b> | <b>49,929,110.29</b> |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  | 11,990,000.00        | 2,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 731,338.31           | 796,549.00           |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 111,400.00           |                      |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 216,340.64           | 204,456.08           |
| 应交税费           |  |                      |                      |
| 其他应付款          |  | 406,589.85           | 4,899,230.02         |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 174,600.70           | 170,342.14           |
| 其他流动负债         |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>13,630,269.50</b> | <b>8,070,577.24</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           |  | 2,158,785.46         | 2,248,215.09         |
| 长期应付款          |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                      |                      |
| 预计负债           |  |                      |                      |
| 递延收益           |  | 560,004.00           | 576,000.00           |
| 递延所得税负债        |  |                      |                      |
| 其他非流动负债        |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>2,718,789.46</b>  | <b>2,824,215.09</b>  |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>16,349,058.96</b> | <b>10,894,792.33</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                      |                      |
| 股本             |  | 21,690,000.00        | 21,690,000.00        |
| 其他权益工具         |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 资本公积           |  | 5,099,523.78         | 5,099,523.78         |
| 减：库存股          |  |                      |                      |
| 其他综合收益         |  |                      |                      |
| 专项储备           |  |                      |                      |
| 盈余公积           |  | 1,317,182.87         | 1,317,182.87         |
| 一般风险准备         |  |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 未分配利润             |  | 9,516,679.18         | 10,927,611.31        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>37,623,385.83</b> | <b>39,034,317.96</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>53,972,444.79</b> | <b>49,929,110.29</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023年1-6月           | 2022年1-6月           |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>776,554.51</b>   | <b>98,537.62</b>    |
| 其中：营业收入                       | 五、26 | 776,554.51          | 98,537.62           |
| 利息收入                          |      |                     |                     |
| 已赚保费                          |      |                     |                     |
| 手续费及佣金收入                      |      |                     |                     |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>2,752,895.21</b> | <b>1,876,876.23</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、26 | 678,147.63          | 106,274.64          |
| 利息支出                          |      |                     |                     |
| 手续费及佣金支出                      |      |                     |                     |
| 退保金                           |      |                     |                     |
| 赔付支出净额                        |      |                     |                     |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                     |                     |
| 保单红利支出                        |      |                     |                     |
| 分保费用                          |      |                     |                     |
| 税金及附加                         | 五、27 | 15,570.55           | 23,198.65           |
| 销售费用                          | 五、28 | 25,478.05           | 16,616.32           |
| 管理费用                          | 五、29 | 970,922.77          | 916,336.74          |
| 研发费用                          | 五、30 | 711,900.00          | 585,527.29          |
| 财务费用                          | 五、31 | 350,876.21          | 228,923.59          |
| 其中：利息费用                       |      | 351,421.10          | 217,965.66          |
| 利息收入                          |      | 1,348.75            | 1,181.38            |
| 加：其他收益                        | 五、32 | 206,958.84          | 353,000.00          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                     |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                     |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、33 | 91,303.57           | 113,772.50          |
| 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>    |      | -1,678,078.29 | -1,311,566.11 |
| 加：营业外收入                     | 五、34 | 73,577.40     | 79,291.03     |
| 减：营业外支出                     | 五、35 | 100,000.00    |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | -1,704,500.89 | -1,232,275.08 |
| 减：所得税费用                     |      | 39,045.14     | -111,815.74   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | -1,743,546.03 | -1,120,459.34 |
| 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）       |      | -1,743,546.03 | -1,120,459.34 |
| 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）        |      | 9,667.53      | -8,508.22     |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -1,753,213.56 | -1,111,951.12 |
| <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>             |      | -1,743,546.03 | -1,120,459.34 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | -1,753,213.56 | -1,111,951.12 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      | 9,667.53      | -8508.22      |
| <b>八、每股收益：</b>              |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      | -0.08         | -0.05         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      | -0.08         | -0.05         |

法定代表人：胡晴

主管会计工作负责人：潘学红

会计机构负责人：王贵林

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、4 | 437,955.42    | 24,000.00     |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 433,430.17    | 44,284.46     |
| 税金及附加                         |      | 5,139.52      | 7,493.30      |
| 销售费用                          |      |               |               |
| 管理费用                          |      | 661,818.77    | 578,957.30    |
| 研发费用                          |      | 711,900.00    | 585,527.29    |
| 财务费用                          |      | 275,222.46    | 219,074.33    |
| 其中：利息费用                       |      | 276,142.64    | 208,637.25    |
| 利息收入                          |      | 1,157.18      | 588.75        |
| 加：其他收益                        |      | 206,958.84    | 353,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -9,583.97     |               |
| 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>      |      | -1,452,180.63 | -1,058,336.68 |
| 加：营业外收入                       |      | 42,050.00     | 79,291.03     |
| 减：营业外支出                       |      |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -1,410,130.63 | -979,045.65   |
| 减：所得税费用                       |      | 801.50        | -175,273.89   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -1,410,932.13 | -803,771.76   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -1,410,932.13 | -803,771.76   |
| （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>       |  | -1,410,932.13 | -803,771.76 |
| <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   | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
|-----------------------|------|--------------|--------------|
| <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        |      | 2,074,572.01 | 2,528,476.00 |
| 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        | 五、37 | 234,361.59   | 436,497.81   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 2,308,933.60 | 2,964,973.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 3,009,540.95 | 1,902,742.15 |
| 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       |      | 1,626,320.70 | 1,435,873.64 |
| 支付的各项税费               |      | 15,570.55    | 23,198.65    |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、37 | 474,120.38    | 382,253.15    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 5,125,552.58  | 3,744,067.59  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,816,618.98 | -779,093.78   |
| <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   |      | 4,688,389.46  | 3,573,399.60  |
| 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>         |      | 4,688,389.46  | 3,573,399.60  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -4,688,389.46 | -3,573,399.60 |
| <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                 |      | 14,990,000.00 | 7,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、37 |               | 872,964.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 14,990,000.00 | 7,872,964.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 297,892.17    | 160,380.96    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、37 | 4,931,340.17  | 1,312,605.88  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 6,229,232.34  | 5,472,986.84  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 8,760,767.66  | 2,399,977.16  |
| <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>     | 五、38 | 1,255,759.22  | -1,952,516.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、38 | 253,435.15    | 2,324,278.73  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、38 | 1,509,194.37  | 371,762.51    |

法定代表人：胡晴

主管会计工作负责人：潘学红

会计机构负责人：王贵林

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <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            |  | 357,676.00    | 181,800.00    |
| 收到的税费返还                   |  |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 234,170.02    | 416,879.78    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 591,846.02    | 598,679.78    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 1,339,221.91  | 695,112.81    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 1,463,451.62  | 1,216,916.09  |
| 支付的各项税费                   |  | 5,139.52      | 7,493.30      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 219,915.40    | 205,352.84    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 3,027,728.45  | 2,124,875.04  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,435,882.43 | -1,526,195.26 |
| <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   |  | 89,830.00     | 351,660.00    |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 89,830.00     | 351,660.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -89,830.00    | -351,660.00   |
| <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                 |  | 9,990,000.00  | 6,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 5,181,464.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 9,990,000.00  | 11,181,464.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 4,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 222,613.71    | 151,052.55    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 6,671,340.17  | 6,064,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 6,893,953.88  | 10,215,052.55 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 3,096,046.12  | 966,411.45    |
| <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>     |  | 570,333.69    | -911,443.81   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 179,693.10    | 1,215,666.53  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 750,026.79    | 304,222.72    |



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引  |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六、1 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |     |

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册登记情况

名称：江苏灵源沂岸科技股份有限公司

住所：新沂市草桥镇古墩村

统一社会信用代码：91320300677628027X

法定代表人：胡晴

注册资本：2,169.00 万元人民币

股本：2,169.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2008 年 7 月 8 日

营业期限：2008 年 7 月 8 日至\*\*\*\*\*

本公司经营范围：花卉种植、销售；农作物种植、销售；农业种植技术研发、推广；水产养殖、销售；蔬菜、水果、家禽、饲料、化肥销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

## （二）历史沿革

江苏灵源沂岸科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由新沂市恒丰农业科技发展有限公司股份改制设立的。2014 年 1 月 4 日，新沂市恒丰农业科技发展有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日的净资产已经上海仟一资产评估有限公司出具沪仟一评报字（2014）第 2003 号评估报告，净资产账面价值 12,795,523.78 元，评估价值 14,698,781.85 元，公司以经中兴财光华会计师事务所有限责任公司上海分所出具中兴财光华（沪）审会字（2014）第 1002 号审计报告，审计后（截止 2013 年 12 月 31 日）的净资产 12,795,523.78 元整体出资变更为江苏灵源沂岸科技股份有限公司，其中 1,000.00 万元作为股本，每股面值一元，净资产 2,795,523.78 元转为资本公积。具体份额为胡晴拥有公司股份 600.00 万元，王贵林拥有公司股份 300.00 万元，胡祥楼拥有公司股份 100.00 万元，本次以净资产出资业经中兴财光华会计师事务所有限责任公司上海分所于 2014 年 2 月 13 日出具的中兴财光华（沪）审会字[2014]第 1002 号验资报告审验。

2014 年 3 月 26 日，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 1,180,000.00 元，于 2014 年 3 月 28 日江苏省徐州工商行政管理局颁发核准证书。公司按每股人民币 1.5 元，以货币方式分别由胡长圣认购 250,000.00 股，认缴人民币 375,000.00 元，于 2015 年 11 月 23 日认缴到位、张群生认购 200,000.00 股，认缴人民币 300,000.00 元，于 2015 年 12 月 1 日实缴到位、张妍认购 100,000.00 股，认缴人民币 150,000.00 元，于 2015 年 12 月 28 日实缴到位、张毅认购 100,000.00 股，认缴人民币 150,000.00 元，于 2015 年 11 月 23 日实缴到位、李振洲认购 100,000.00 股，认缴人民币 150,000.00 元，于 2014 年 3 月 14 日实缴到位、任伟峰认购 50,000.00 股，认缴人民币 75,000.00 元，于 2015 年 12 月 28 日实缴到位、王涵潇认购 50,000.00 股，认缴人民币 75,000.00 元，于 2015 年 12 月 28 日实缴到位、刘伟认购 50,000.00 股，认缴人民币 75,000.00 元，于 2014 年 3 月 18 日实缴到位、胡春强认购 40,000.00 股，认缴人民币 60,000.00 元，于 2015 年 11 月 23 日实缴到位、程宇认购 30,000.00 股，认缴人民币 45,000.00 元、李豫梅认购 30,000.00 股，认缴人民币 45,000.00 元，于 2015 年 11 月 19 日实缴到位、刘涛认购 20,000.00 股，认缴人民币 30,000.00 元，于 2014 年 3 月 22 日实缴到位、孙桂英认购 20,000.00 股，认缴人民币 30,000.00 元，于 2015 年 12 月 3 日实缴到位、吴维侠认购 20,000.00 股，认缴人民币 30,000.00 元，于 2015 年 11 月 23 日实缴到位、孙长英认购 10,000.00 股，认缴人民币 15,000.00 元，于 2015 年 11 月 20 日实缴到位、雷典认购 10,000.00 股，认缴人民币 15,000.00 元，于 2015 年 11 月 20 日实缴到位和江苏晟华创业投资有限公司认购 100,000.00 股，认缴人民币 150,000.00 元，分两次缴纳，第一次于 2014 年 4 月 4 日实缴货币 38,500.00 元，第二次于 2015 年 12 月 1 日实缴货币 111,500.00 元，共计人民币 1,770,000.00 元。同时增加股本人民币 1,180,000.00 元，资本公积人民币 590,000.00 元。变更后公司注册资本为人民币 1,118.00 万元。截止至 2014 年 3 月 28 日，公司注册资本为 1,118.00 万元，并于工商变更备案。变更后公司的股权结构如下：胡晴出资人民币 6,000,000.00 元，占变更后注册资本的 53.67%；王贵林出资人民币 3,000,000.00 元，占变更后注册资本的 26.83%；胡祥楼出资人民币 1,000,000.00 元，占变更后注册资本的 8.94%；胡长圣出资人民币 250,000.00

元,占变更后注册资本的2.24%;张群生出资人民币200,000.00元,占变更后注册资本的1.79%;张妍出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.89%;张毅出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.89%;李振洲出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.89%;任伟峰出资人民币50,000.00元,占变更后注册资本的0.45%;王涵潇出资人民币50,000.00元,占变更后注册资本的0.45%;刘伟出资人民币50,000.00元,占变更后注册资本的0.45%;胡春强出资人民币40,000.00元,占变更后注册资本的0.36%;程宇出资人民币30,000.00元,占变更后注册资本的0.27%;李豫梅出资人民币30,000.00元,占变更后注册资本的0.27%;刘涛出资人民币20,000.00元,占变更后注册资本的0.18%;孙桂英出资人民币20,000.00元,占变更后注册资本的0.18%;吴维侠出资人民币20,000.00元,占变更后注册资本的0.18%;孙长英出资人民币10,000.00元,占变更后注册资本的0.09%;雷典出资人民币10,000.00元,占变更后注册资本的0.09%和江苏晟华创业投资有限公司出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.89%。

2014年10月31日,根据公司股东大会及修改后章程的规定,公司申请新增注册资本为人民币170万元。公司按每股人民币1.8元,以货币方式分别由上海银纪资产管理有限公司认购1,600,000.00股,认缴人民币2,880,000.00元、张荣杰认购100,000.00股,认缴人民币180,000.00元,共计人民币3,060,000.00元。同时分别增加股本人民币1,700,000.00元,资本公积人民币1,360,000.00元。于2014年12月15日缴足,出资方式为货币。变更后注册资本为人民币12,880,000.00元,股本为12,880,000.00元。2014年12月6日,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验并出具中兴财光华(沪)审会字[2014]第4050号验资报告审验,经验证,截至2014年12月6日止,公司已收到新股东上海银纪资产管理有限公司缴纳的认缴款人民币2,880,000.00元;新股东张荣杰缴纳的认缴款人民币180,000.00元。变更后公司的股权结构如下:胡晴出资人民币6,000,000.00元,占变更后注册资本的46.58%;王贵林出资人民币3,000,000.00元,占变更后注册资本的23.29%;胡祥楼出资人民币1,000,000.00元,占变更后注册资本的7.76%;胡长圣出资人民币250,000.00元,占变更后注册资本的1.94%;张群生人民币200,000.00元,占变更后注册资本的1.55%;张妍出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.78%;张毅出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.78%;李振洲出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.78%;任伟峰出资人民币50,000.00元,占变更后注册资本的0.39%;王涵潇出资人民币50,000.00元,占变更后注册资本的0.39%;刘伟出资人民币50,000.00元,占变更后注册资本的0.39%;胡春强出资人民币40,000.00元,占变更后注册资本的0.31%;程宇出资人民币30,000.00元,占变更后注册资本的0.23%;李豫梅出资人民币30,000.00元,占变更后注册资本的0.23%;刘涛出资人民币20,000.00元,占变更后注册资本的0.16%;孙桂英出资人民币20,000.00元,占变更后注册资本的0.16%;吴维侠出资人民币20,000.00元,占变更后注册资本的0.16%;孙长英出资人民币10,000.00元,占变更后注册资本的0.08%;雷典出资人民币10,000.00元,占变更后注册资本的0.08%和江苏晟华创业投资有限公司出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.78%,上海银纪资产管理有限公司出资人民币1,600,000.00元,占变更后注册资本的12.42%;张荣杰出资人民币100,000.00元,占变更后注册资本的0.78%。

2015年6月25日,根据公司股东大会及修改后章程的规定,公司申请新增注册资本为人民币1,580,000.00元。公司按每股人民币5.8元,以货币方式分别由张玲新认购100,000.00股,认缴人民币580,000.00元、王萍英认购1,380,000.00股,认缴人民币8,004,000.00元,王方远认购100,000.00股,认缴人民币580,000.00元,共计人民币9,164,000.00元。同时分别增加股本人民币1,580,000.00元,资本公积人民币7,584,000.00元。于2015年6月26日缴足,出资方式为货币。变更后注册资本为人民币14,460,000.00元,股本为14,460,000.00元。2015

年6月26日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验并出具中兴财光华（沪）审会字（2014）第4099号验资报告审验，经验证，截至2015年6月26日止，公司已收到新股东张玲缴纳的认缴款人民币580,000.00元；新股东王萍英缴纳的认缴款人民币8,004,000.00元，新股东王方远缴纳的认缴款人民币580,000.00元。

根据公司股东大会及修改后章程的规定，2017年8月10日，胡长圣将其持有的公司1.73%的股份共计25.00万股以每股1.5元价格转让给孙长英；2017年12月27日王萍英将其持有的公司9.54%的股份共计138.00万股以每股5.8元价格转让给马晋江。

根据公司股东大会及修改后章程的规定，2018年2月，上海银纪资产管理股份有限公司将其持有的公司11.07%的股份共计160.00万股以每股1.8元价格分别转让给吴凤军10.00万股、姜孝秋20.00万股和胡春强130.00万股。

2019年5月，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司决定以10股配5股的比例将资本公积7,230,000.00元转增股本，转增后公司股本为21,690,000.00元。该转增事项已于2019年7月在全国中小企业股份转让系统公告，本次权益分派登记日为：2019年7月15日，除权除息日为：2019年7月16日。

截止2023年6月30日公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 实际出资金额（元）    | 持股比例（%） |
|------|--------------|---------|
| 胡晴   | 9,000,000.00 | 41.4937 |
| 王贵林  | 4,500,000.00 | 20.7468 |
| 马晋江  | 2,070,000.00 | 9.5436  |
| 熊俊   | 1,512,798.00 | 6.9746  |
| 胡祥楼  | 1,500,000.00 | 6.9156  |
| 徐鲁军  | 1,000,000.00 | 4.6104  |
| 姜孝秋  | 300,100.00   | 1.3836  |
| 何穗廷  | 300,000.00   | 1.3831  |
| 刘涛   | 278,402.00   | 1.2836  |
| 靳向东  | 200,000.00   | 0.9221  |
| 吴凤军  | 152,100.00   | 0.7012  |
| 张荣杰  | 150,000.00   | 0.6916  |
| 张毅   | 150,000.00   | 0.6916  |
| 王方远  | 150,000.00   | 0.6916  |
| 张玲新  | 150,000.00   | 0.6916  |
| 柳中辉  | 150,000.00   | 0.6916  |
| 李豫梅  | 96,500.00    | 0.4449  |
| 吴维侠  | 30,000.00    | 0.1383  |
| 王方洋  | 100.00       | -       |

| 股东名称 | 实际出资金额（元）     | 持股比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 合计   | 21,690,000.00 | 100.00  |

### （三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 8 日批准报出。

### （四）合并财务报表范围

2023 年 1-6 月纳入合并财务报表范围的子公司有 4 家，与上年比较净增加 1 家，具体见本附注“六、合并范围变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》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、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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、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。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

## 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。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

### （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（参见本附注三、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三、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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （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。

### （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。

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。详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、13、（2）④）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。

## 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，按照本附注三、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。

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该

境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失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；

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚

未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

|        |                |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行  |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为风险较大的非银行单位 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

|       |             |
|-------|-------------|
| 关联方组合 | 按关联方划分组合    |
| 账龄组合  | 除关联方之外的应收款项 |

B. 当单项其他应收款项（包括其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款）无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

|              |                |
|--------------|----------------|
| 关联方组合        | 按关联方划分组合       |
| 押金、保证金和备用金组合 | 信用风险较小的款项      |
| 账龄组合         | 除以上两种之外的其他应收款项 |

对划分为组合的其他应收款项，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C. 以上组合中，采用账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率如下：

| 账龄           | 应收款项预期信用损失率 | 其他应收款项预期信用损失率 |
|--------------|-------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%          | 5%            |
| 1—2 年        | 10%         | 10%           |
| 2—3 年        | 20%         | 20%           |
| 3—4 年        | 50%         | 50%           |
| 4—5 年        | 80%         | 80%           |
| 5 年以上        | 100%        | 100%          |

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、合同履约成本等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，发出时采用计划成本法，年末一次性调整。

### （3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去销售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。

## 12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。

### 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。

### 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④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，按本附注三、6、（2）“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。

#### 14、 固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 10-30   | 5      | 9.50-3.17   |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5-15    | 5      | 19.00-6.33  |
| 运输设备    | 平均年限法 | 5-10    | 5      | 19.00-9.50  |
| 办公设备及其他 | 平均年限法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、 在建工程

### （1） 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程以项目分类核算。

### （2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3） 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、 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。

## 17、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、 无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据      |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地证记载年限 |
| 软件    | 5 年    | 预计可使用年限 |

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

## 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：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在

客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### 23、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 25、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很

可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 本公司报告期重要的会计政策变更

A、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。该会计政策变更对公司 2022 年 1-6 月财务报表无追溯影响。

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

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

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

### (2) 本公司报告期不存在重要的会计估计变更。

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 其他会计政策：无。

### (2) 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更

仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### ① 所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### ② 折旧和摊销

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

#### ③ 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### ④ 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### ⑤ 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率（%） |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税收入   | 9.00  |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税  | 7.00  |
| 教育费附加   | 实缴增值税  | 3.00  |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税  | 2.00  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 12.50 |

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

| 纳税主体名称              | 所得税税率（%） |
|---------------------|----------|
| 江苏灵源沂岸科技股份有限公司      | 12.50    |
| 新沂沂岸菊业有限公司          | 25.00    |
| 江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 | 25.00    |
| 江苏怡秀化妆品有限公司         | 25.00    |
| 安徽灵润农业科技发展有限公司      | 25.00    |

## 2、税收优惠及批文：

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税；

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业所得税法第二十七条第（二）项规定：花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植，减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释（以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 库存现金 | 115,703.75      | 116,560.59       |
| 银行存款 | 1,393,490.62    | 136,874.56       |
| 合计   | 1,509,194.37    | 253,435.15       |

注：期末无因抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 |            |              | 2022 年 12 月 31 日 |            |              |
|------|-----------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|
|      | 账面余额            | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值         |
| 应收账款 | 7,426,265.82    | 841,092.95 | 6,585,172.87 | 8,582,409.41     | 932,396.52 | 7,650,012.89 |

## （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

| 项目             | 账面余额       | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       | 理由     |
|----------------|------------|---------------|------------|--------|
| 成都四季花语农业开发有限公司 | 130,843.00 | 100.00        | 130,843.00 | 预计无法收回 |

②2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

| 项目    | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       |
|-------|--------------|---------------|------------|
| 1 年以内 | 3,838,547.31 | 5.00          | 191,927.36 |
| 1-2 年 | 3,246,019.91 | 10.00         | 324,601.99 |
| 2-3 年 | -            | 20.00         | -          |
| 3-4 年 | 34,270.00    | 50.00         | 17,135.00  |
| 4-5 年 | -            | 80.00         | -          |
| 5 年以上 | 176,585.60   | 100.00        | 176,585.60 |
| 合计    | 7,295,422.82 | -             | 710,249.95 |

## （3）坏账准备的变动

| 项目       | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加     | 本期减少       |    | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|----------|------------|----|-----------------|
|          |                  |          | 转回         | 转销 |                 |
| 应收账款坏账准备 | 932,396.52       | 9,583.97 | 100,887.54 | -  | 841,092.95      |

## （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        | 应收账款期末余额     | 账龄    | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备余额     |
|-------------|--------------|-------|---------------|------------|
| 新沂市农语家庭农场   | 1,135,700.00 | 1 年以内 | 15.29         | 56,785.00  |
| 新沂市金丝菊茶经营部  | 1,091,376.64 | 1 年以内 | 14.70         | 54,568.83  |
| 江苏中厚贸易有限公司  | 939,500.00   | 1-2 年 | 12.65         | 93,950.00  |
| 南京喜乐家家居有限公司 | 840,000.00   | 1-2 年 | 11.31         | 84,000.00  |
| 草桥镇政府       | 576,019.91   | 1-2 年 | 7.76          | 57,601.99  |
| 合计          | 4,582,596.55 | -     | 61.71         | 346,905.82 |

## 3、预付款项

### (1) 账龄分析

| 账龄    | 2023 年 6 月 30 日 |        | 2022 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 385,609.01      | 100.00 | 54,585.78        | 100.00 |
| 1-2 年 | -               | -      | -                | -      |
| 合计    | 385,609.01      | 100.00 | 54,585.78        | 100.00 |

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                 | 预付款项期末余额   | 账龄    | 占预付款项总额的比例 (%) | 未结算原因 |
|----------------------|------------|-------|----------------|-------|
| 安庆市宜秀区杨桥镇农村集体三资委托代理服 | 130,000.00 | 1 年以内 | 33.71          | 未到结算期 |
| 叶威                   | 89,000.00  | 1 年以内 | 23.08          | 未到结算期 |
| 新沂市联农花木专业合作社         | 60,000.00  | 1 年以内 | 15.56          | 未到结算期 |
| 天津市康世生物技术有限公司        | 25,854.40  | 1 年以内 | 6.70           | 未到结算期 |
| 徐州市城乡建筑设计院有限公司新沂分公司  | 20,000.00  | 1 年以内 | 5.19           | 未到结算期 |
| 合计                   | 324,854.40 | -     | 84.24          | -     |

## 4、 存货

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日 |      |              | 2022 年 12 月 31 日 |      |              |
|---------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|         | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料     | 28,290.00       | -    | 28,290.00    | 1,560.00         | -    | 1,560.00     |
| 在产品     | 4,002,437.83    | -    | 4,002,437.83 | 4,252,300.53     | -    | 4,252,300.53 |
| 库存商品    | 813,357.68      | -    | 813,357.68   | 641,779.17       | -    | 641,779.17   |
| 周转材料    | 574,779.85      | -    | 574,779.85   | 564,306.67       | -    | 564,306.67   |
| 消耗性生物资产 | 1,919,657.09    | -    | 1,919,657.09 | -                | -    | -            |
| 委托加工物资  | 252,040.11      | -    | 252,040.11   | 252,040.11       | -    | 252,040.11   |
| 合计      | 7,590,562.56    | -    | 7,590,562.56 | 5,711,986.48     | -    | 5,711,986.48 |

注：报告期内存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

## 5、 其他流动资产

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 预交所得税  | 41,711.55       | 41,711.55        |
| 待抵扣进项税 | 1,540,330.73    | 1,564,372.75     |
| 合计     | 1,582,042.28    | 1,606,084.30     |

## 6、 固定资产

| 种类     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产   | 30,877,787.81   | 31,650,139.10    |
| 固定资产清理 | -               | -                |
| 合计     | 30,877,787.81   | 31,650,139.10    |

(1) 固定资产情况

| 项目                     | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具       | 办公及其他设备    | 合计            |
|------------------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：                | -             | -            | -          | -          | -             |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   | 35,328,393.72 | 8,400,193.80 | 523,380.71 | 415,791.09 | 44,667,759.32 |
| 2.本期增加金额               | -             | 41,030.00    | 48,800.00  | 107,800.00 | 197,630.00    |
| (1) 购建                 | -             | 41,030.00    | 48,800.00  | 107,800.00 | 197,630.00    |
| (2) 在建转入               | -             | -            | -          | -          | -             |
| 3.本期减少金额               | -             | -            | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废              | -             | -            | -          | -          | -             |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | 35,328,393.72 | 8,441,223.80 | 572,180.71 | 523,591.09 | 44,865,389.32 |
| 二、累计折旧                 | -             | -            | -          | -          | -             |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   | 9,383,598.08  | 3,191,259.87 | 193,832.58 | 248,929.69 | 13,017,620.22 |
| 2.本期增加金额               | 607,589.93    | 287,559.84   | 52,179.38  | 22,652.14  | 969,981.29    |
| (1) 计提                 | 607,589.93    | 287,559.84   | 52,179.38  | 22,652.14  | 969,981.29    |
| 3.本期减少金额               | -             | -            | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废              | -             | -            | -          | -          | -             |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | 9,991,188.01  | 3,478,819.71 | 246,011.96 | 271,581.83 | 13,987,601.51 |
| 三、减值准备                 | -             | -            | -          | -          | -             |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   | -             | -            | -          | -          | -             |
| 2.本期增加金额               | -             | -            | -          | -          | -             |
| (1) 计提                 | -             | -            | -          | -          | -             |
| 3.本期减少金额               | -             | -            | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废              | -             | -            | -          | -          | -             |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | -             | -            | -          | -          | -             |
| 四、账面价值                 | -             | -            | -          | -          | -             |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 25,337,205.71 | 4,962,404.09 | 326,168.75 | 252,009.26 | 30,877,787.81 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 25,944,795.64 | 5,208,933.93 | 329,548.13 | 166,861.40 | 31,650,139.10 |

7、在建工程

| 种类   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 10,011,244.40   | 9,832,056.34     |
| 工程物资 | -               | -                |
| 合计   | 10,011,244.40   | 9,832,056.34     |

(1) 在建工程项目

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 |      |               | 2022 年 12 月 31 日 |      |              |
|-------|-----------------|------|---------------|------------------|------|--------------|
|       | 账面余额            | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值         |
| 4 号厂房 | 9,965,056.34    | -    | 9,965,056.34  | 9,832,056.34     | -    | 9,832,056.34 |
| 厂区大门  | 46,188.06       | -    | 46,188.06     | -                | -    | -            |
| 合计    | 10,011,244.40   | -    | 10,011,244.40 | 9,832,056.34     | -    | 9,832,056.34 |

(2) 在建工程项目变动情况

| 项目    | 预算数           | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 转入固定资产 | 2023 年 6 月 30 日 | 资金来源 |
|-------|---------------|------------------|------------|--------|-----------------|------|
| 4 号厂房 | 13,000,000.00 | 9,832,056.34     | 133,000.00 | -      | 9,965,056.34    | 自筹   |
| 厂区大门  | 100,000.00    | -                | 46,188.06  | -      | 46,188.06       | 自筹   |
| 合计    | 21,100,000.00 | 9,832,056.34     | 179,188.06 | -      | 10,011,244.40   | -    |

8、使用权资产

| 项目                   | 土地使用权        | 合计           |
|----------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：              | -            | -            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | 2,735,293.18 | 2,735,293.18 |
| 2.本期增加金额             | -            | -            |
| (1) 新增租赁合同           | -            | -            |
| 3.本期减少金额             | -            | -            |
| (1) 租赁变更             | -            | -            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额  | 2,735,293.18 | 2,735,293.18 |
| 二、累计折旧               | -            | -            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | 420,686.02   | 420,686.02   |
| 2.本期增加金额             | 105,171.51   | 105,171.51   |
| (1) 计提               | 105,171.51   | 105,171.51   |
| 3.本期减少金额             | -            | -            |
| (1) 租赁变更             | -            | -            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额  | 525,857.53   | 525,857.53   |
| 三、减值准备               | -            | -            |

| 项目                     | 土地使用权        | 合计           |
|------------------------|--------------|--------------|
| 1.2022 年 12 月 31 日余额   | -            | -            |
| 2.本期增加金额               | -            | -            |
| (1) 计提                 | -            | -            |
| 3.本期减少金额               | -            | -            |
| (1) 租赁变更               | -            | -            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额    | -            | -            |
| 四、账面价值                 | -            | -            |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 2,209,435.65 | 2,209,435.65 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 2,314,607.16 | 2,314,607.16 |

## 9、无形资产

| 项目                   | 土地使用权        | 软件        | 合计           |
|----------------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值               | -            | -         | -            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | 4,618,320.00 | 13,460.00 | 4,631,780.00 |
| 2.本期增加金额             | -            | -         | -            |
| (1) 购置               | -            | -         | -            |
| 3.本期减少金额             | -            | -         | -            |
| (1) 处置               | -            | -         | -            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额  | 4,618,320.00 | 13,460.00 | 4,631,780.00 |
| 二、累计摊销               | -            | -         | -            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | 561,895.60   | 3,138.33  | 565,033.93   |
| 2.本期增加金额             | 49,641.46    | 469.17    | 50,110.63    |
| (1) 计提               | 49,641.46    | 469.17    | 50,110.63    |
| 3.本期减少金额             | -            | -         | -            |
| (1) 处置               | -            | -         | -            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额  | 611,537.06   | 3,607.50  | 615,144.56   |
| 三、减值准备               | -            | -         | -            |
| 1.2022 年 12 月 31 日余额 | -            | -         | -            |
| 2.本期增加金额             | -            | -         | -            |
| (1) 计提               | -            | -         | -            |
| 3.本期减少金额             | -            | -         | -            |
| (1) 处置               | -            | -         | -            |
| 4.2023 年 6 月 30 日余额  | -            | -         | -            |

| 项目                     | 土地使用权        | 软件        | 合计           |
|------------------------|--------------|-----------|--------------|
| 四、账面价值                 | -            | -         | -            |
| 1.2023 年 6 月 30 日账面价值  | 4,006,782.94 | 9,852.50  | 4,016,635.44 |
| 2.2022 年 12 月 31 日账面价值 | 4,056,424.40 | 10,321.67 | 4,066,746.07 |

#### 10、长期待摊费用

| 项目       | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|------|-----------|------|-----------------|
| 土地及青苗补偿款 | 600,000.00       | -    | 25,000.00 | -    | 575,000.00      |
| 装修费      | 94,486.34        | -    | 6,623.42  | -    | 87,862.92       |
| 合计       | 694,486.34       | -    | 31,623.42 | -    | 662,862.92      |

#### 11、递延所得税资产

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 递延所得税资产         | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异     |
| 信用减值损失 | 208,987.16      | 841,092.95   | 233,011.06       | 932,396.52   |
| 递延收益   | 70,000.51       | 560,004.00   | 72,000.00        | 576,000.00   |
| 可抵扣亏损  | 386,993.61      | 3,095,948.84 | 394,253.54       | 3,124,988.55 |
| 合计     | 665,981.28      | 4,497,045.79 | 699,264.60       | 4,633,385.07 |

#### 12、其他非流动资产

| 项目       | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 预付工程、设备款 | 545,380.00      | 710,380.00       |

#### 13、短期借款

| 类别      | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 信用+保证借款 | 16,990,000.00   | 3,000,000.00     |

注：期末短期借款的情况

| 借款单位           | 借款余额          | 期限                   | 年利率（%） | 借款条件             |
|----------------|---------------|----------------------|--------|------------------|
| 江苏银行新沂支行       | 2,000,000.00  | 2022/11/23-2023/11/8 | 4.15   | 胡晴、王贵林夫妇担保       |
| 江苏苏州农村商业银行新沂支行 | 9,990,000.00  | 2023/1/13-2024/1/8   | 4.2    | 不动产抵押、胡晴、王贵林夫妇担保 |
| 中国工商银行新沂支行     | 4000,000.00   | 2023/1/31-2024/1/30  | 3.65   | 不动产抵押            |
| 中国工商银行新沂支行     | 1000,000.00   | 2023/3/24-2024/3/20  | 4.30   | 信用               |
| 合计             | 16,990,000.00 | -                    | -      | -                |

#### 14、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 7,504,593.32    | 13,234,301.46    |
| 1-2 年 | -               | 257,614.95       |
| 合计    | 7,504,593.32    | 13,491,916.41    |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 15、合同负债

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 货款 | 111,400.00      | -                |

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 204,456.08       | 1,591,018.26 | 1,579,133.70 | 216,340.64      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                | 47,187.00    | 47,187.00    | -               |
| 合计             | 204,456.08       | 1,638,205.26 | 1,626,320.70 | 216,340.64      |

(2) 短期薪酬列示

| 项目          | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 204,456.08       | 1,478,747.57 | 1,466,863.01 | 216,340.64      |
| 职工福利        | -                | 26,564.00    | 26,564.00    | -               |
| 社会保险费       | -                | 46,146.69    | 46,146.69    | -               |
| 其中：医疗保险费    | -                | 40,208.63    | 40,208.63    | -               |
| 工伤保险费       | -                | 2,327.27     | 2,327.27     | -               |
| 生育保险费       | -                | 3,610.79     | 3,610.79     | -               |
| 住房公积金       | -                | 39,560.00    | 39,560.00    | -               |
| 合计          | 204,456.08       | 1,591,018.26 | 1,579,133.70 | 216,340.64      |

(3) 设定提存计划列示

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少      | 2023 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 基本养老保险费 | -                | 45,299.52 | 45,299.52 | -               |
| 失业保险费   | -                | 1,887.48  | 1,887.48  | -               |
| 合计      | -                | 47,187.00 | 47,187.00 | -               |

## 17、应交税费

| 税种    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 企业所得税 | 52,483.76       | 52,483.76        |

## 18、其他应付款

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息  | -               | -                |
| 应付股利  | -               | -                |
| 其他应付款 | 2,366,589.85    | 7,249,713.84     |
| 合计    | 2,366,589.85    | 7,249,713.84     |

### (1) 其他应付款按款项性质列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 借款 | 2,366,589.85    | 7,159,230.02     |
| 其他 | -               | 90,483.82        |
| 合计 | 2,366,589.85    | 7,249,713.84     |

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | -               | -                |
| 一年内到期的租赁负债 | 174,600.70      | 170,342.14       |
| 合计         | 174,600.70      | 170,342.14       |

## 20、租赁负债

| 项目           | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额        | 2,934,500.00    | 3,073,200.00     |
| 减：未确认融资费用    | 601,113.84      | 654,642.77       |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 174,600.70      | 170,342.14       |
| 合计           | 2,158,785.46    | 2,248,215.09     |

## 21、递延收益

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少      | 2023 年 6 月 30 日 | 形成原因   |
|------|------------------|------|-----------|-----------------|--------|
| 政府补助 | 576,000.00       | -    | 15,996.00 | 560,004.00      | 扶持企业发展 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目名称  | 2022 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期转入其他收益金额 | 其他变动 | 2023 年 6 月 30 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|------------------|----------|------------|------|-----------------|-------------|
| 菊花茶加工 | 576,000.00       | -        | 15,996.00  | -    | 560,004.00      | 与资产相关       |

## 22、股本

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增减 |       |    |    | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------|-------|----|----|-----------------|
|      |                  | 发行新股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                 |
| 股份总数 | 21,690,000.00    | -    | -     | -  | -  | 21,690,000.00   |

### 23、资本公积

| 类别   | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------|------|-----------------|
| 股本溢价 | 5,099,523.78     | -    | -    | 5,099,523.78    |

### 24、盈余公积

| 类别     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 1,317,182.87     | -    | -    | 1,317,182.87    |

### 25、未分配利润

| 项目            | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润   | 10,134,781.24   | 9,665,584.68     |
| 调整年初未分配利润合计数  | -               | -                |
| 调整后年初未分配利润    | 10,134,781.24   | 9,665,584.68     |
| 加：本期归属于股东的净利润 | -1,753,213.56   | 509,667.38       |
| 减：提取法定盈余公积    | -               | 40,470.82        |
| 期末未分配利润       | 8,381,567.68    | 10,134,781.24    |

### 26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目   | 2023 年 1-6 月 |            | 2022 年 1-6 月 |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本         |
| 主营业务 | 776,554.51   | 678,147.63 | 98,537.62    | 106,274.64 |
| 其他业务 | -            | -          | -            | -          |
| 合计   | 776,554.51   | 678,147.63 | 98,537.62    | 106,274.64 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2023 年 1-6 月 |            | 2022 年 1-6 月 |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本         |
| 鲜切花  | 393,455.42   | 433,430.17 | 24,000.00    | 44,284.46  |
| 菊花饮料 | 5,724.77     | 3,948.00   | -            | -          |
| 菊花茶  | 332,874.32   | 240,769.46 | 74,537.62    | 61,990.18  |
| 种苗   | 44,500.00    | -          | -            | -          |
| 合计   | 776,554.51   | 678,147.63 | 98,537.62    | 106,274.64 |

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下:

| 客户名称       | 产品销售       | 工程建设 | 提供劳务 | 合计         |
|------------|------------|------|------|------------|
| 在某一时段内确认收入 | -          | -    | -    | -          |
| 在某一时点确认收入  | 776,554.51 | -    | -    | 776,554.51 |
| 合计         | 776,554.51 | -    | -    | 776,554.51 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 2023 年 1-6 月营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|------------------|------------------|
| 新沂市唯农农产品经营有限公司 | 230,502.75       | 29.68            |
| 浙江丰岛股份有限公司     | 173,179.42       | 22.30            |
| 厦门市泓葭商贸有限公司    | 144,126.00       | 18.56            |
| 新沂禹鸿建设工程有限公司   | 34,348.62        | 4.42             |
| 安徽泰亚建筑工程有限公司   | 18,818.35        | 2.42             |
| 合计             | 600,975.14       | 77.38            |

27、税金及附加

| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税   | 9,607.08     | 14,410.62    |
| 土地使用税 | 4,926.20     | 7,389.28     |
| 印花税   | 1,037.27     | 1,398.75     |
| 合计    | 15,570.55    | 23,198.65    |

28、销售费用

| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 14,400.00    | -            |
| 办公费   | 10,301.05    | -            |
| 广告宣传费 | 777.00       | 15,128.30    |
| 其他    | -            | 1,488.02     |
| 合计    | 25,478.05    | 16,616.32    |

29、管理费用

| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 590,959.54   | 461,323.50   |
| 折旧摊销费 | 100,774.89   | 143,420.30   |
| 业务招待费 | 17,230.03    | 2,727.00     |
| 办公费   | 11,154.40    | 14,678.72    |

| 项目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 交通差旅费   | 51,079.49    | 12,236.00    |
| 水电物业租赁费 | 17,117.00    | 52,088.50    |
| 中介机构费   | 122,170.00   | 120,030.00   |
| 车辆使用费   | 6,451.00     | 32,844.43    |
| 财保劳保费   | 2,680.00     | 16,760.00    |
| 会议费     | 5,578.00     | 5,168.00     |
| 维修检测费   | 2,500.00     | 27,400.00    |
| 广宣费     | 20,280.00    | 27,659.29    |
| 绿化排污费   | -            | 916,335.74   |
| 其他      | 22,948.42    | 461,323.50   |
| 合计      | 970,922.77   | 143,420.30   |

### 30、研发费用

| 项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 700,000.00   | 585,527.29   |
| 其他   | 11,900.00    | -            |
| 合计   | 711,900.00   | 585,527.29   |

### 31、财务费用

| 项目     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 351,421.10   | 217,965.66   |
| 减：利息收入 | 1,348.75     | 1,181.38     |
| 利息净支出  | 350,072.35   | 216,784.28   |
| 手续费支出  | 803.86       | 12,139.31    |
| 合计     | 350,876.21   | 228,923.59   |

### 32、其他收益

| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 203,996.00   | 353,000.00   |
| 个税手续费 | 2,962.84     | -            |
| 合计    | 206,958.84   | 353,000.00   |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 科技专项补助 | -            | 282,000.00   | 与收益相关       |

| 补助项目       | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 扶持资金       | 188,000.00   | 55,000.00    | 与收益相关       |
| 菊花茶深加工项目补贴 | 15,996.00    | 16,000.00    | 与资产相关       |
| 合计         | 203,996.00   | 353,000.00   | -           |

### 33、信用减值损失

| 项目        | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款信用损失  | 91,303.57    | 113,772.50   |
| 其他应收款信用损失 | -            | -            |
| 合计        | 91,303.57    | 113,772.50   |

### 34、营业外收入

| 项目       | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿收入   | 42,050.00    | 75,000.00    | 42,050.00     |
| 无需支付的往来款 | 31,527.40    | -            | 31,527.40     |
| 其他       | -            | 4,291.03     | -             |
| 合计       | 73,577.40    | 79,291.03    | 73,577.40     |

### 35、营业外支出

| 项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 赔偿损失 | 100,000.00   | -            | 100,000.00    |

### 36、所得税费用

| 项目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,761.82     | 35,015.02    |
| 递延所得税费用 | 33,283.32    | -146,830.76  |
| 合计      | 39,045.14    | -111,815.74  |

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------------|--------------|--------------|
| 利息收入          | 1,348.75     | 1,181.38     |
| 政府补助          | 188,000.00   | 337,000.00   |
| 违约赔偿收入        | 42,050.00    | -            |
| 押金、保证金、备用金及其他 | 2,962.84     | 98,316.43    |
| 合计            | 234,361.59   | 436,497.81   |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 付现的期间费用    | 302,970.25   | 382,253.15   |
| 赔偿支出       | 100,000.00   | -            |
| 押金、保证金及备用金 | 71,150.13    | -            |
| 合计         | 474,120.38   | 382,253.15   |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方资金拆借 | -            | 872,964.00   |
| 其他资金拆借  | -            | -            |
| 合计      | -            | 872,964.00   |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 偿还拆借的关联方资金 | 4,792,640.17 | 1,312,605.88 |
| 支付的长期租赁负债  | 138,700.00   | -            |
| 合计         | 4,931,340.17 | 1,312,605.88 |

**38、现金流量表补充资料**

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                    | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | -             | -             |
| 净利润                     | -1,743,546.03 | -1,120,459.34 |
| 加：信用减值损失                | -91,303.57    | -113,772.50   |
| 资产减值准备                  | -             | -             |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 969,981.29    | 905,778.56    |
| 使用权资产折旧                 | 105,171.51    | 105,171.51    |
| 无形资产摊销                  | 50,110.63     | 46,558.53     |
| 长期待摊费用摊销                | 31,623.42     | 91,428.39     |
| 资产处置损失（收益以“—”号填列）       | -             | -             |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）     | -             | -             |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）     | -             | -             |
| 财务费用（收益以“—”号填列）         | 351,421.10    | 217,965.66    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）         | -             | -             |

| 补充资料                      | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）      | 33,283.32     | -146,830.76   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）      | -             | -             |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）          | -1,878,576.08 | -1,872,955.79 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）     | 849,162.38    | 1,831,671.46  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）     | -1,493,946.95 | -723,649.50   |
| 其他                        | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -2,816,618.98 | -779,093.78   |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动：          | -             | -             |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | -             | -             |
| 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                  | -             | -             |
| 确认使用权资产的租赁                | -             | -             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：         | -             | -             |
| 现金的期末余额                   | 1,509,194.37  | 371,762.51    |
| 减：现金的期初余额                 | 253,435.15    | 2,324,278.73  |
| 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              | 1,255,759.22  | -1,952,516.22 |

## （2）现金和现金等价物

| 项目                          | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| 一、现金                        | 1,509,194.37    | 253,435.15       |
| 其中：库存现金                     | 115,703.75      | 116,560.59       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,393,490.62    | 136,874.56       |
| 二、现金等价物                     | -               | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -               | -                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,509,194.37    | 253,435.15       |
| 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 | -               | -                |

## 39、所有权或使用权受到限制的资产：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日账面价值 | 受限原因 |
|----|---------------------|------|
|----|---------------------|------|

|      |               |      |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 9,670,886.52  | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 4,006,782.94  | 抵押贷款 |
| 合计   | 13,677,669.46 | -    |

#### 40、政府补助

##### (1) 当期确认的政府补助

| 补助项目 | 2023年1-6月<br>金额 | 与资产相关 |              | 与收益相关    |            |           |            | 是否实际<br>收到 |
|------|-----------------|-------|--------------|----------|------------|-----------|------------|------------|
|      |                 | 递延收益  | 冲减资产<br>账面价值 | 递延收<br>益 | 其他收益       | 营业外<br>收入 | 冲减成本<br>费用 |            |
| 扶持资金 | 188,000.00      | -     | -            | -        | 188,000.00 | -         | -          | 是          |

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目   | 与资产/收益相关 | 计入其他收益     | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|--------|----------|------------|---------|--------|
| 扶持资金   | 收益相关     | 188,000.00 | -       | -      |
| 菊花茶深加工 | 资产相关     | 15,996.00  | -       | -      |
| 合计     | -        | 203,996.00 | -       | -      |

#### 六、合并范围变更

##### 1、新设子公司

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本   | 业务性质 |
|----------------|-------|-----|--------|------|
| 安徽灵润农业科技发展有限公司 | 安庆市   | 安庆市 | 500 万元 | 农业开发 |

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称               | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|---------------------|-----------|-----|--------|----------|----|------|
|                     |           |     |        | 直接       | 间接 |      |
| 新沂沂岸菊业有限公司          | 新沂市       | 新沂市 | 菊花茶加工  | 100.00   | -  | 设立   |
| 江苏怡秀化妆品有限公司         | 新沂市       | 新沂市 | 化妆品生产  | 100.00   | -  | 设立   |
| 安徽灵润农业科技发展有限公司      | 安庆市       | 安庆市 | 农业开发   | 100.00   | -  | 设立   |
| 江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 | 新沂市       | 新沂市 | 生物技术开发 | 60.00    | -  | 设立   |

##### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称               | 少数股东的持股比例(%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分配的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 | 40.00        | 9,667.53     | -              | 18,836.53  |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称               | 2023年6月30日 |       |           |      |       |      |       |
|---------------------|------------|-------|-----------|------|-------|------|-------|
|                     | 流动资产       | 非流动资产 | 资产合计      | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 净资产合计 |
| 江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 | 47,091.32  | -     | 47,091.32 | -    | -     | -    | -     |

续表：

| 子公司名称               | 2022年12月31日 |          |            |           |       |           |           |
|---------------------|-------------|----------|------------|-----------|-------|-----------|-----------|
|                     | 流动资产        | 非流动资产    | 资产合计       | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      | 净资产合计     |
| 江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 | 106,146.38  | 7,259.93 | 113,406.31 | 90,483.82 | -     | 90,483.82 | 22,922.49 |

续表：

| 子公司名称               | 2023年1-6月 |           |            | 2022年1-6月 |            |           |
|---------------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
|                     | 营业收入      | 净利润       | 经营活动现金流量   | 营业收入      | 净利润        | 经营活动现金流量  |
| 江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 | -         | 24,168.83 | -59,055.06 | -         | -21,270.54 | -2,245.14 |

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例：

| 股东  | 2023年6月30日 |         | 2022年12月31日 |         |
|-----|------------|---------|-------------|---------|
|     | 持股比例%      | 表决权比例%  | 持股比例%       | 表决权比例%  |
| 胡晴  | 41.4937    | 41.4937 | 41.4937     | 41.4937 |
| 王贵林 | 20.7468    | 20.7468 | 20.7468     | 20.7468 |

注：胡晴与王贵林为夫妻关系。

### 2、本公司的子公司情况：详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况：无。

### 4、其他关联方情况：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 刘涛      | 公司董事及董事会秘书   |
| 黄绍娟     | 公司董事         |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系                        |
|---------|-------------------------------------|
| 胡祥楼     | 公司董事、持有公司 6.92%股份                   |
| 孙华      | 公司监事会主席，持有江苏津沂菊源生物健康产业研究院有限公司 25%股份 |
| 樊漓江     | 公司监事                                |
| 杨梅      | 公司职工监事                              |
| 潘学红     | 财务总监                                |
| 马晋江     | 持有公司 9.54%股份                        |
| 熊俊      | 持有公司 6.97%股份                        |
| 王潇      | 胡晴、王贵林长女                            |
| 胡琛      | 黄少娟、胡祥楼长女                           |
| 臧千成     | 刘涛配偶                                |
| 王远建     | 杨梅配偶                                |
| 柳中辉     | 孙华配偶                                |
| 陆信军     | 潘学红配偶                               |
| 周姗姗     | 樊漓江配偶                               |

## 5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的交易情况：无。
- (2) 关联方担保情况：详见本附注五、13、短期借款披露
- (3) 关联方租赁情况：无。
- (4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额         | 拆入资金 | 偿还资金         | 期末余额         |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|
| 胡晴  | 3,026,906.02 | -    | 3,026,906.02 | -            |
| 王贵林 | 3,368,727.00 | -    | 1,002,137.15 | 2,366,589.85 |
| 刘涛  | 700,000.00   | -    | 700,000.00   | -            |
| 胡祥楼 | 63,597.00    | -    | 63,597.00    | -            |
| 合计  | 7,159,230.02 | -    | 4,792,640.17 | 2,366,589.85 |

## 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目：无
- (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 胡晴  | -               | 3,026,906.02     |

| 项目名称  | 关联方 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 王贵林 | 2,366,589.85    | 3,368,727.00     |
| 其他应付款 | 刘涛  | -               | 700,000.00       |
| 其他应付款 | 胡祥楼 | -               | 63,597.00        |

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### （二）其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 |           |            | 2022 年 12 月 31 日 |        |           |
|------|-----------------|-----------|------------|------------------|--------|-----------|
|      | 账面余额            | 坏账准备      | 账面价值       | 账面余额             | 坏账准备   | 账面价值      |
| 应收账款 | 205,771.67      | 10,288.58 | 195,483.09 | 14,092.25        | 704.61 | 13,387.64 |

#### （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无。

②2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

| 项目    | 账面余额       | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备      |
|-------|------------|---------------|-----------|
| 1 年以内 | 205,771.67 | 5.00          | 10,288.58 |

(3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加     | 本期减少 |    | 2023 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|----------|------|----|-----------------|
|          |                  |          | 转回   | 转销 |                 |
| 应收账款坏账准备 | 704.61           | 9,583.97 | -    | -  | 10,288.58       |

(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                | 应收账款期末余额   | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额    |
|---------------------|------------|-------|----------------|-----------|
| 浙江丰岛股份有限公司          | 178,371.67 | 1 年以内 | 86.68          | 8,918.58  |
| 千阳县张家塬镇寺坡村股份经济合作社   | 13,500.00  | 1 年以内 | 6.56           | 675.00    |
| 厦门共雅贸易有限公司          | 8,900.00   | 1 年以内 | 4.33           | 445.00    |
| 安庆市宜秀区杨桥镇鹿山村股份经济合作社 | 5,000.00   | 1 年以内 | 2.43           | 250.00    |
| 合计                  | 205,771.67 | -     | 100.00         | 10,288.58 |

## 2、其他应收款

| 种类    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  | -               | -                |
| 应收股利  | -               | -                |
| 其他应收款 | 2,597,199.61    | 557,199.61       |
| 合计    | 2,597,199.61    | 557,199.61       |

(1) 其他应收款情况

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 |      |              | 2022 年 12 月 31 日 |      |            |
|-------|-----------------|------|--------------|------------------|------|------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值       |
| 其他应收款 | 2,597,199.61    | -    | 2,597,199.61 | 557,199.61       | -    | 557,199.61 |

(2) 坏账准备

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----|------|------------------|------|----|
|----|------|------------------|------|----|

| 项目    | 账面余额         | 未来 12 月内预期信用损失率 % | 坏账准备 | 理由    |
|-------|--------------|-------------------|------|-------|
| 单项计提: | -            | -                 | -    | -     |
| 单位 1  | -            | -                 | -    | -     |
| 合计    | -            | -                 | -    | -     |
| 组合计提: | -            | -                 | -    | -     |
| 账龄组合  | -            | -                 | -    | -     |
| 关联方组合 | 2,597,199.61 | -                 | -    | 合并范围内 |
| 合计    | 2,597,199.61 | -                 | -    | -     |

(3) 坏账准备的变动: 无。

(4) 其他应收款按款项性质披露:

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 借款 | 2,597,199.61    | 557,199.61       |

(5) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

| 单位名称        | 其他应收款期末余额    | 账龄    | 款项内容 | 占其他应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------|--------------|-------|------|------------------|--------|
| 新沂沂岸菊业有限公司  | 2,296,699.61 | 1 年以内 | 借款   | 88.43            | -      |
| 胡晴          | 300,000.00   | 1 年以内 | 借款   | 11.55            | -      |
| 江苏怡秀化妆品有限公司 | 500.00       | 1 年以内 | 借款   | 0.02             | -      |
| 合计          | 2,597,199.61 | -     | -    | 100.00           | -      |

### 3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 29,000,000.00 | -    | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 | -    | 29,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 合计         | 29,000,000.00 | -    | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 | -    | 29,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位      | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额 |
|------------|---------------|--------|------|--------|----|---------------|----------|
|            |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 新沂沂岸菊业有限公司 | 29,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 29,000,000.00 | -        |

### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项目   | 2023 年 1-6 月 |            | 2022 年 1-6 月 |           |
|------|--------------|------------|--------------|-----------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本        |
| 主营业务 | 437,955.42   | 433,430.17 | 24,000.00    | 44,284.46 |
| 其他业务 | -            | -          | -            | -         |
| 合计   | 437,955.42   | 433,430.17 | 24,000.00    | 44,284.46 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

| 产品名称 | 2023 年 1-6 月 |            | 2022 年 1-6 月 |           |
|------|--------------|------------|--------------|-----------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本        |
| 鲜切花  | 393,455.42   | 433,430.17 | 24,000.00    | 44,284.46 |
| 菊花种苗 | 44,500.00    | -          | -            | -         |
| 合计   | 437,955.42   | 433,430.17 | 24,000.00    | 44,284.46 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                | 2023 年 1-6 月营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------------|------------------|------------------|
| 浙江丰岛股份有限公司          | 173,179.42       | 39.54            |
| 厦门市泓萼商贸有限公司         | 144,126.00       | 32.91            |
| 千阳县张家塬镇寺坡村股份经济合作社   | 13,500.00        | 3.08             |
| 南通东湖农业科技发展有限公司      | 12,000.00        | 2.74             |
| 安庆市宜秀区杨桥镇鹿山村股份经济合作社 | 10,000.00        | 2.28             |
| 合计                  | 352,805.42       | 80.55            |

### 十三、 补充资料

#### 1、 非经常性损益项目

| 项目                                                         | 2023 年 1-6 月 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                  | -            | -  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 | -            | -  |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 203,996.00   | -  |

| 项目                                                                                                                | 2023 年 1-6 月 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -            | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       | -            | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             | -            | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               | -            | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       | -            | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              | -            | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      | -            | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -23,459.76   | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | -            | -  |
| 非经常性损益总额                                                                                                          | 180,536.24   | -  |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数                                                                                                  | -            | -  |
| 非经常性损益净额                                                                                                          | 180,536.24   | -  |
| 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                                                                             | 12,610.96    | -  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                                                                                 | 167,925.28   | -  |

注: 正数表示非经常性收入, 负数表示非经常性支出。

## 2、 净资产收益率及每股收益

| 项目                    | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|-----------------------|----------------|------------|--------|
|                       |                | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润        | -4.69          | -0.08      | -0.08  |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -5.14          | -0.09      | -0.09  |

江苏灵源沂岸科技股份有限公司

二〇二三年八月八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 203,996.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -23,459.76 |
| 非经常性损益合计                                                   | 180,536.24 |
| 减：所得税影响数                                                   | -          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 12,610.96  |
| 非经常性损益净额                                                   | 167,925.28 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用