



三盛鑫生物科技  
股份有限公司

三盛鑫

NEEQ : 835678

南通三盛鑫生物科技股份有限公司

NANTONG SANSHENGXIN BIOTECHNOLOGY CO., LTD



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、公司负责人陈学柱、主管会计工作负责人陶李蓓及会计机构负责人（会计主管人员）陶李蓓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

不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	56
附件 II	融资情况 .....	56

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	公司办公室

## 释义

释义项目		释义
三盛鑫、公司、股份公司、本公司	指	南通三盛鑫生物科技股份有限公司
有限公司、三盛鑫有限	指	公司前身、南通三盛鑫生物科技有限公司
柱明投资	指	南通柱明投资中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南通三盛鑫生物科技股份有限公司公司章程》
三会	指	三盛鑫股东大会、董事会、监事会的合称
股东大会	指	三盛鑫股东大会
董事会	指	三盛鑫董事会
监事会	指	三盛鑫监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
报告期	指	自 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通三盛鑫生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NANTONG SANSHENGXIN BIOTECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	陈学柱	成立时间	2011年5月6日
控股股东	控股股东为（陈学柱）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈学柱），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-0142 食用菌种植		
主要产品与服务项目	杏鲍菇菌种的研发、生产、销售和技术服务		
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	三盛鑫	证券代码	835678
挂牌时间	2016年1月28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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶李蓓	联系地址	海安县城东镇葛家桥村8组
电话	0513-88779478	电子邮箱	610236723@qq.com
传真	0513-88770688		
公司办公地址	海安县城东镇葛家桥村8组	邮政编码	226600
公司网址	www.sanshengxin.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	91320600573811134H		
注册地址	江苏省南通市海安县城东镇葛家桥村8组		
注册资本（元）	60,000,000	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

公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。在研发方面，公司利用自身的科研育种能力提供核心技术，通过繁育制种及生产过程中的质量控制能力保证产品质量，目前已经拥有成熟的研发能力；在采购方面，公司通过市场询价、比价等多种手段，主要向加工厂、农户处采购原材料，保证原材料质量及适用性；在生产方面，因杏鲍菇市场需求量较大，故公司以自主安排生产为主；在销售方面，公司及时把握市场动态，以经销商销售为主，通过长期稳定的合作提高公司销售业绩。

##### (一) 研发模式

公司技术人员主要负责新产品、新技术的研发和改造，组建较为完善的食用菌研发体系。目前，公司主要产品技术已经相对成熟。

##### (二) 采购模式

杏鲍菇生产所用原材料主要是农业副产品及废弃物，如麸皮、木屑、玉米、玉米芯、豆粕等，大部分原材料从加工厂、农户处采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、碳酸钙、石灰等，公司会根据生产需求由采购部向供应商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订年度框架协议，根据产能所需准备原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同。

##### (三) 生产模式

公司目前的主要产品为杏鲍菇，生产模式以自主安排为主。当前公司会根据当前的市场状况及工厂生产条件，以2个月为完整生产周期，其中40天为走菌周期，20天为成品菇周期来编写生产计划，生产部根据生产计划安排每日实际生产工作，以满足市场需求。同时公司也会综合考虑市场上杏鲍菇的销售价格，并结合季节等客观因素调整产量，以保证产品能及时投放市场。

##### (四) 销售模式

公司主要采用区域代理的销售模式，目前主要有北京、上海、江苏、河南等地区采用区域代理，公司根据生产产量分别对各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略，在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出品菌菇环节实行分级定价管理，以提高效益。

报告期内，公司厂区于2019年8月8日发生火情，导致2019年12月份停产。公司与太平洋保险签订了固定资产保险协议，由于太平洋保险公司对受损资产、赔偿金额拟定不清晰，故公司在2019年12月向南通市仲裁委提请仲裁，并对公司厂区内固定资产损失进行公估，公估需保持事故现场不变，2021年7月7日，南通仲裁委员会出具裁决书，2021年7月底，公司收到保险赔偿金。公司原计划于2021年10月份开始车间的重建工作，但因公司设备老旧，运行有风险，公司变卖了部分老旧的固定资产。加之目前食用菌市场竞争激烈，行业整体行情不稳定，公司待时机成熟或杏鲍菇市场行情回暖后再考虑重建海安工厂并恢复生产。

目前公司处于停产状态。重建后基本模式不发生变化。

(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	-	-	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-642,655.67	-947,966.26	32.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-756,924.83	-1,062,235.42	28.74%
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）	-2.86%	-3.30%	-
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）	-3.36%	-3.70%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,345,386.01	28,080,710.84	-2.62%
负债总计	5,171,772.13	5,264,441.29	-1.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,173,613.88	22,816,269.55	-2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.38	-2.63%
资产负债率%（母公司）	18.91%	18.75%	-
资产负债率%（合并）	18.91%	18.75%	-
流动比率	7.71	7.97	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-85,668.72	-47,106.31	-81.86%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.62%	-3.01%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	32.21%	53.99%	-

### 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	7,805,957.69	28.55%	7,891,626.41	28.10%	-1.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
预付账款	54,026.88	0.20%	54,026.88	0.19%	-
其他权益工具投资	250,000.00	0.91%	250,000.00	0.89%	-
固定资产	14,514,192.31	53.08%	15,068,880.96	53.66%	-3.68%
无形资产	3,917,222.20	14.32%	3,964,896.28	14.12%	-1.20%
使用权资产	803,986.93	2.94%	851,280.31	3.03%	-5.56%
应付职工薪酬	136,613.98	0.50%	115,013.98	0.41%	18.78%
应交税费	697,459.77	2.55%	697,459.77	2.48%	-
递延收益	3,345,495.53	12.23%	3,459,764.69	12.32%	-3.30%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，货币资金本期期末数较上年期末数减少1.09%，其主要原因是2023年上半年公司仍处于停产状态，公司未发生营业收入；2023年上半年有部分日常零星开支；综上本期期末货币资金较上年期末变化不大。

报告期内，预付账款未发生变化，为公司以前年度的预付蒸汽款。

报告期内，固定资产本期期末数较上年期末数减少3.68%，为公司固定资产的日常折旧费。

报告期内，无形资产本期期末数较上年期末数减少1.20%，为公司无形资产的日常摊销费。

报告期内，使用权资产本期期末数较上年期末数减少5.56%，为公司使用权资产的日常摊销费。

报告期内，应付职工薪酬本期期末数较上年期末数增长18.78%，其主要原因是2023年内计提的员工工资未付清。

报告期内，应交税费本期期末数较上年期末数未变化。

报告期内，递延收益本期期末较本期期初减少3.30%，减少的原因为每年的政府补助摊销。

#### (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	-	-	-	-	-
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
税金及附加	10,310.80	-	10,310.80	-	-
管理费用	757,167.11	-	1,065,392.19	-	-28.93%
财务费用	-10,553.08	-	-13,467.57	-	21.64%
其他收益	114,269.16	-	114,269.16	-	-



营业利润	-642,655.67	-	-947,966.26	-	32.21%
利润总额	-642,655.67	-	-947,966.26	-	32.21%
经营活动产生的现金流量净额	-85,668.72	-	-47,106.31	-	-81.86%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入及营业成本未有发生额，其主要原因为，公司 2019 年车间发生火灾，至今车间一直未能重建，致使 2021 年-2023 年上半年公司均处于停产状态，公司未有营业收入及营业成本的发生。

报告期内，税金及附加本期数较上年同期数未发生变化。

报告期内，管理费用本期数较上年同期数减少 28.93%，其主要原因为，2022 年年末进行了固定资产评估，进行了固定资产减值处理，2023 年上半年固定资产折旧费较上年同期有所减少。

报告期内，财务费用本期数较上年同期减少 21.64%，其主要原因为，2023 年上半年利息收入较上年同期有所减少。

报告期内，其他收益本期数较上年同期未发生变化。

报告期内，营业利润本期数较上年同期增长 32.21%，其主要原因为，2023 年管理费用本期数较上年同期减少 28.93%；2023 年处于停产状态，未产生营业收入及营业成本。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期减少 81.86%，其主要原因为 2023 年上半年利息收入较上年同期有所减少；2023 年同期费用支出较 2022 年同期增涨 35,440.52 元；综上所述，2023 年经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期减少 81.86%。

## 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
福州市邑丰农业发展有限公司	参股公司	养殖业	5,000,000.00	5,201,519.98	5,189,288.76	321,183.36	74,878.98

### 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
一、市场竞争风险	<p>公司主营业务系杏鲍菇菌种的研发、生产、销售和技术服务。中国食用菌市场整体规模逐年增长，行业前景向好，食用菌工厂化生产仍存在发展空间。食用菌工厂化生产规模扩大后，越来越多的企业加入，国内和国外的同行纷纷加入参与竞争。另外，农户种植的食用菌产品虽然质量不高，产量不稳定，但销售价格较低，本公司产品也面临农户种植的食用菌产品低价竞争的风险。</p>
二、产品单一风险	<p>公司产品主要为杏鲍菇。报告期内，公司营业收入均来自杏鲍菇的生产与销售。杏鲍菇作为消费者日常食品，消费量大幅波动的可能性较小，但若因消费者消费习惯变化导致杏鲍菇销量下降，或者由于市场竞争及产品安全等问题导致销量下降。公司将面临因产品单一而导致业绩下滑的风险。</p>
三、技术创新风险	<p>目前我国食用菌生产技术含量低、品质不高、品种结构不合理，长期以来在技术要求、技术标准方面很少考虑国际市场的需求等。随着市场化步伐的加快，食用菌生产越来越依靠新技术、新产品。食用菌高新技术往往也伴随着较高的技术风险。另外，食用菌从业人员的文化素质低，对科技含量高、技术要求高的食用菌生产，就有可能因为看不懂、学不会，不能掌握运用相关技术或没有按技术要求进行操作或操作不当，而造成最后的效果不佳甚至损失。</p>
四、利润依赖非经常性损益的风险	<p>公司的非经常性损益主要为政府补助。非经常性损益对公司财务状况和经营成果影响较大。公司存在利润依赖非经常性损益的风险。</p>
五、个人客户不稳定的风险	<p>公司主营业务为杏鲍菇菌种的研发、生产、销售以及技术服务，为加大市场开拓力度，公司产品系部分通过个体经销商的方式进行销售。虽然公司与部分个人客户建立了良好的合作关系，但由于个人客户粘性度不高，未来若由于个人客户自身需求发生变化，将对公司经营业绩造成一定的影响。</p>
六、租赁土地不能续期的风险	<p>公司目前共计拥有一块租赁土地，坐落于海安县城东镇葛家桥村 8 组，租赁面积为 48.12 亩，租赁对象系江苏省海安县城东镇葛家村经济合作社，公司与租赁对象签订了租赁协议并按照租赁协议的约定支付租金。若未来由于土地租赁有关法律法规或者相关机构经营计划调整，将会导致公司租赁土地无法续期，从而对公司的生产经营带来一定的风险。</p>
七、后续持续经营的风险	<p>公司厂区于 2019 年 8 月 8 日发生火情，导致 2019 年 12 月份停产。公司与太平洋保险签订了固定资产保险协议，由于太平洋保险公司对受损资产、赔偿金额拟定不清晰，故公司在 2019 年 12 月向南通市仲裁委提请仲裁，并对公司厂区内固定资产损失进行公估，公估需保持事故现场不变，2021 年 7 月 7 日，南通仲裁委员会出具裁决书，2021 年 7 月底，公司收到保险赔偿金，后因杏鲍菇行情持续下跌，加之目前公司因为仲裁时间过</p>

	<p>长，且仲裁过程中需要维护现场，厂区生产设备长期停滞，经设备部监测，恢复生产存在巨大隐患，重新采购，重建成本过大，投资回报过低，因此考虑将原有设备陆续出清变卖。当期杏鲍菇市场行情不稳定，这些都对公司后期车间的重建带来一定的风险，对公司后期是否能恢复正常生产带来不可控的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	限售承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月15日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	诚信承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	诚信承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
2022-017	实际控制人或控股股东	其他承诺	2022年4月25日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

## 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	32,725,000	54.54%	11,900,000	44,625,000	74.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,924,900	38.21%	-	22,924,900	38.21%	
	董事、监事、高管	5,124,900	8.54%	-	5,124,900	8.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,275,000	45.46%	-11,900,000	15,375,000	25.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,775,000	24.63%	-	14,775,000	24.63%	
	董事、监事、高管	15,375,000	25.63%	-	15,375,000	25.63%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							13

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月31日，通过“中国结算”平台，解限售林明先生7,700,000股，解限售林秋龙先生3,000,000股，解限售鄢清武先生1,200,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈学柱	19,699,900	-	19,699,900	32.83%	14,775,000	4,924,900	-	-
2	南通柱明投资中心（有限合伙）	18,000,000	-	18,000,000	30.00%	0	18,000,000	-	-
3	林明	7,700,000	-	7,700,000	12.83%	0	7,700,000	-	-
4	华国林	6,000,000	-	6,000,000	10.00%	0	6,000,000	-	-

5	林秋龙	3,000,000	-	3,000,000	5.00%	0	3,000,000	-	-
6	鄢清武	1,200,000	-	1,200,000	2.00%	0	1,200,000	-	-
7	陈学贤	1,000,000	-	1,000,000	1.67%	0	1,000,000	-	-
8	韩雯	1,000,000	-	1,000,000	1.67%	0	1,000,000	-	-
9	张丽平	800,000	-	800,000	1.33%	600,000	200,000	-	-
10	鄢清文	600,000	-	600,000	1.00%	0	600,000	-	-
<b>合计</b>		58,999,900	-	58,999,900	98%	15,375,000	43,624,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
陈学柱先生与林明先生系表兄弟关系。  
林明、华国林、陈学柱是南通柱明投资中心（有限合伙）的股东。

## 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
陈学柱	董事长、总经理	男	1973年6月	2021年9月24日	2024年9月6日
陈祥明	董事	男	1975年8月	2022年3月9日	2024年9月6日
陈铭	董事	男	1987年1月	2022年3月9日	2024年9月6日
林雄	董事	男	1993年7月	2022年3月9日	2024年9月6日
张丽平	董事	女	1974年7月	2022年3月9日	2024年9月6日
陈福铭	监事长	男	1969年9月	2022年3月9日	2024年9月6日
林忠	监事	男	1973年7月	2022年3月9日	2024年9月6日
陈国富	监事	男	1973年8月	2021年9月24日	2024年9月6日
陶李蓓	财务负责人、信息披露负责人	女	1988年11月	2021年10月11日	2024年9月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈学柱先生为公司控股股东、实际控制人。

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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	1	1
技术人员	1	1
行政人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	7	7

#### (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) 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	附注六、1	7,805,957.69	7,891,626.41
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			
应收款项融资			
预付款项	附注六、2	54,026.88	54,026.88
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	附注六、3		
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,859,984.57</b>	<b>7,945,653.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注六、4	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	附注六、5	14,514,192.31	15,068,880.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、6	803,986.93	851,280.31
无形资产	附注六、7	3,917,222.20	3,964,896.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,485,401.44	20,135,057.55
<b>资产总计</b>		27,345,386.01	28,080,710.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	附注六、8	96,982.80	96,982.80
预收款项			
合同负债	附注六、9	6,657.00	6,657.00
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	附注六、10	136,613.98	115,013.98
应交税费	附注六、11	697,459.77	697,459.77
其他应付款			
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	附注六、12	81,414.22	81,414.22
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,019,127.77	997,527.77
<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	附注六、13	807,148.83	807,148.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、14	3,345,495.53	3,459,764.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,152,644.36	4,266,913.52
<b>负债合计</b>		5,171,772.13	5,264,441.29
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注六、15	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、16	9,177,435.51	9,177,435.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、17	106,195.76	106,195.76
一般风险准备			
未分配利润	附注六、18	-47,110,017.39	-46,467,361.72
归属于母公司所有者权益合计		22,173,613.88	22,816,269.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		22,173,613.88	22,816,269.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,345,386.01	28,080,710.84

法定代表人：陈学柱

主管会计工作负责人：陶李蓓

会计机构负责人：陶李蓓

## （二） 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>		0	0
其中：营业收入		0	-
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		756,924.83	1,062,235.42
其中：营业成本		0	0
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	附注六、19	10,310.80	10,310.80
销售费用			
管理费用	附注六、20	757,167.11	1,065,392.19
研发费用			
财务费用	附注六、21	-10,553.08	-13,467.57
其中：利息费用		892.60	1,100.00
利息收入		11,445.68	14,567.57
加：其他收益	附注六、22	114,269.16	114,269.16
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-642,655.67	-947,966.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-642,655.67	-947,966.26
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-642,655.67	-947,966.26
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）		-642,655.67	-947,966.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,655.67	-947,966.26
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈学柱

主管会计工作负责人：陶李蓓

会计机构负责人：陶李蓓

### （三）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			
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	附注六、23	11,445.68	14,567.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,445.68</b>	<b>14,567.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			

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	附注六、23	35,542.40	18,939.00
支付的各项税费	附注六、23	10,310.80	15,466.18
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、23	51,261.20	27,268.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		97,114.40	61,673.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-85,668.72	-47,106.31
<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			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-85,668.72	-47,106.31

加：期初现金及现金等价物余额		7,891,626.41	8,289,342.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,805,957.69</b>	<b>8,242,236.55</b>

法定代表人：陈学柱

主管会计工作负责人：陶李蓓

会计机构负责人：陶李蓓

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无



(二) 财务报表项目附注

**南通三盛鑫生物科技股份有限公司**  
**2023 年半年度财务报表附注**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南通三盛鑫生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由陈学柱、林明和华国林共同出资成立，于 2011 年 5 月 6 日经江苏省南通市行政审批局注册登记设立，于 2015 年 7 月 20 日经南通市行政审批局变更为南通三盛鑫生物科技股份有限公司。本公司营业执照和统一社会信用代码：91320600573811134H，注册资本为 6000 万元人民币，注册地址：海安县城东镇葛家桥村 8 组。本公司法定代表人：陈学柱。

2016 年 1 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2015]9595 号），本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让，证券简称“三盛鑫”，股票代码：835678，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,000 万股。

(二) 公司历史沿革

南通三盛鑫生物科技有限公司（以下简称有限公司）由陈学柱、林明、华国林共同出资成立，于 2011 年 5 月 6 日在南通市海安工商行政管理局进行登记。有限公司登记名称：南通三盛鑫生物科技有限公司；注册号：320621000233764；注册资本：1000 万元人民币；实收资本：1000 万元人民币；有限公司类型：有限公司（自然人控股）；有限公司经营期限：自 2011-05-06 至 2041-05-05；经营范围：食用菌栽培技术研发；食用菌种植、销售；有机肥生产、销售。股东出资由海安海审会计师事务所审验，并于 2011 年 5 月 5 日出具验资报告（海审验（2011）6-158 号）。设立时股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币元）	股权比例（%）
1	陈学柱	6,000,000.00	60.00
2	林明	2,000,000.00	20.00
3	华国林	2,000,000.00	20.00
	合计	10,000,000.00	100.00

根据有限公司 2011 年 10 月 11 日股东会决议和修改后有限公司章程规定，有限公司注册资本由 1000 万元增加至 3000 万元，新增资本由股东林明认缴 400 万元，股东华国林认缴 400 万元，股东陈学柱认缴 1200 万元；增资后，林明、华国林出资比例分别为 20%，陈学柱出资比例 60%。增资的 2000 万元注册资本拟分两期出资，第一期出资 1000 万元，由林明、华国林分别出资 400 万元，陈学柱出资 200 万元，于 2011 年 10 月 12 日出资；第二期出资 1000 万元由股东陈学柱出资，于 2012

年 10 月 11 日前出资。本次实收资本变更由海安海审会计师事务所审验，并于 2012 年 10 月 12 日出具验资报告（海审验（2011）6-644 号）。

此次变更后有限公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币元）	股权比例（%）
1	陈学柱	18,000,000.00	60.00
2	林明	6,000,000.00	20.00
3	华国林	6,000,000.00	20.00
	合计	30,000,000.00	100.00

有限公司于 2014 年 4 月 10 日召开股东大会，全体股东一致通过如下决议：1、同意免去林明执行董事、法定代表人一职，免去陈学柱监事一职；2、同意选举陈学柱为有限公司执行董事、法定代表人，选举林明为有限公司监事；3、原有限公司监事华国林不变。执行董事、监事按《公司法》和有限公司章程的规定行使职权。根据以上股东会决议，有限公司于 2014 年 4 月 16 日在南通市海安工商行政管理局进行了公司变更登记，主要变更事项如下：原法定代表人姓名：林明，现法定代表人姓名：陈学柱，同时，董监事已备案。

根据有限公司 2015 年 6 月 25 日股东会决议和修改后有限公司章程规定，有限公司注册资本由 3000 万元增加至 6000 万元，本期增资具体出资情况如下：陈学柱出资 170 万元，出资方式为实物（简易保鲜储藏设备）；林明出资 170 万元，出资方式为实物（简易保鲜储藏设备）；南通柱明投资中心（有限合伙）出资 1800 万元，出资方式为货币；林秋龙出资 300 万元，出资方式为货币；鄢清武出资 120 万元，出资方式为货币；陈学贤出资 100 万元，其中货币出资 21.80 万元，实物（简易保鲜储藏设备）出资 78.20 万元；张丽平出资 80 万元，出资方式为货币；鄢清文出资 60 万元，出资方式为货币；王凤仙出资 50 万元，出资方式为货币；张丽祯出资 50 万元，出资方式为货币；韩雯出资 100 万元，出资方式为货币。本次实收资本变更由江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 30 日出具验资报告（苏亚苏验 [2015]42 号）。

此次变更后有限公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币元）	股权比例（%）
1	陈学柱	19,700,000.00	32.83
2	南通柱明投资中心（有限合伙）	18,000,000.00	30.00
3	林明	7,700,000.00	12.84
4	华国林	6,000,000.00	10.00
5	林秋龙	3,000,000.00	5.00
6	鄢清武	1,200,000.00	2.00
7	陈学贤	1,000,000.00	1.67

8	韩雯	1,000,000.00	1.67
9	张丽平	800,000.00	1.33
10	鄢清文	600,000.00	1.00
11	王凤仙	500,000.00	0.83
12	张丽祯	500,000.00	0.83
	合计	60,000,000.00	100.00

2015年7月20日，有限公司股东会通过决议，同意有限公司以整体变更方式设立股份有限公司，有限公司以净资产69,177,435.51元出资，其中60,000,000.00元计入股本，9,177,435.51元计入资本公积。2015年9月11日，有限公司取得江苏省南通市行政审批局颁发的统一社会信用代码为91320600573811134H的营业执照。有限公司净资产折股比例为1.15:1，本次股改由江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年8月26日出具验资报告(苏亚苏验[2015]58号)

### (三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属农业行业，主要产品或服务为食用菌及菌种、蔬果培育、种植、销售。

本公司经营范围：食用菌栽培技术研发；食用菌及菌种、蔬果培育、种植、销售；食用农产品收购、销售；水产品、牲畜养殖、销售；有机肥生产、销售；生物技术领域内的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理上述商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### (四) 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2023年8月22日决议批准报出。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

#### (1) 火灾及疫情因素对持续经营能力的影响

2019年本公司厂区内发生火情，后因仲裁原因，受损车间一直未能恢复重建，导致公司处于停产状态；2021年仲裁结束，本公司收到保险赔偿款。因新冠疫情持续影响杏鲍菇市场不明，且本公司设备老旧，当前状况暂不利于公司的重建和恢复生产，公司计划将主营业务转移出江苏区域，收购福州公司为子公司。

## （2）后期经营计划

综合考虑杏鲍菇市场及疫情等环境影响，本公司后期的经营计划如下：

①公司 2023 年将对公司股东进行调整，引进具有长期投资意愿及资金实力的投资方，以达成收购福州公司的需求。

②公司目前的场地、厂房保留，根据食用菌市场行情变化再适时重建及经营。

③公司将根据上述计划，在 2023 年 12 月底之前完成收购实际控制人作为绝对大股东投资的福州永亿丰农牧有限公司及三明永亿丰农业发展有限公司。

其中福州永亿丰农牧有限公司成立于 2021-11-19，注册资本 3000 万元人民币，经营范围：许可项目：动物饲养；家禽屠宰；家禽饲养；种畜禽经营；种畜禽生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售；畜牧专业及辅助性活动；智能农业管理；初级农产品收购（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；

三明永亿丰农业发展有限公司成立于 2020-09-08，注册资本 2000 万元人民币，经营范围：一般项目：园艺产品种植；农业园艺服务；农副产品销售；谷物销售；林业产品销售；人工智能公共服务平台技术咨询服务；供冷服务；饲料原料销售；技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；销售代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；游乐园服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### 三、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 06 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度本公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事杏鲍菇种植及销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22、“重大会计判断和估计”。

#### 1、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。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

##### （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

## 6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法



### ①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以是否为关联方之间的应收款项划分组合

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础对应收账款预期信用损失进行估计。

### ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以是否为关联方之间的应收款项划分组合

## 7、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、“金融资产减值”。

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 10、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 11、 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。

## 12、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13”长期资产减值”。

### 13、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。

#### **14、 合同负债**

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

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

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

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

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

#### **16、 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 17、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司确认收入的具体办法：

本公司在产品出库同时开具出货单交付给客户或者客户指定的物流公司，出货单的底单经客户或者指定的物流公司签收后，本公司确认当期销售收入。

## 18、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其

财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助项目的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、 租赁

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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



### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期本公司无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

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

### （1）收入确认

如本附注四、17、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

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

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将

与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

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

### (3) 金融资产减值

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

### (4) 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。

### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金

流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

本公司销售种植的食用菌免征增值税和企业所得税。

#### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定及《财政部、国家税务总局关于印发《〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税[1995]52号文件），本公司销售自产食用菌免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款，本公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。

### 六、财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	523.20	523.20
银行存款	7,805,434.49	7,891,103.21
其他货币资金		
合计	7,805,957.69	7,891,626.41
其中：存放在境外的款项总额		

#### 2、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内				
1至2年				
2至3年				
3年以上	54,026.88	100.00	54,026.88	100.00
合计	54,026.88	100.00	54,026.88	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
江苏联发环保新能源有限公司	54,026.88	100.00
合计	54,026.88	100.00

### 3、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	199,926.07	199,926.07	
合计	199,926.07	199,926.07	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	199,926.07	199,926.07	
合计	199,926.07	199,926.07	

#### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	199,926.07					199,926.07
合计	199,926.07					199,926.07

### 4、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
福州市邑丰农业发展有限公司	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

#### (2) 非交易性 权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福州市邑丰农业发展有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	

### 5、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,514,192.31	15,068,880.96
固定资产清理		
合计	14,514,192.31	15,068,880.96

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1、上年年末余额	3,976,000.00	39,609,408.71	813,910.00	559,527.07	137,115.00	45,095,960.78
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	3,976,000.00	39,609,408.71	813,910.00	559,527.07	137,115.00	45,095,960.78
二、累计折旧						
1、上年年末余额	1,942,155.23	17,731,113.34	677,645.09	487,880.79	133,002.23	20,971,796.68
2、本期增加金额	57,946.72	457,245.88	11,924.70	27,293.70	277.65	554,688.65
(1) 计提	57,946.72	457,245.88	11,924.70	27,293.70	277.65	554,688.65
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,000,101.95	18,188,359.22	689,569.79	515,174.49	133,279.88	21,526,485.33
三、减值准备						
1、上年年末余额	763,030.38	8,291,898.47	256.99		97.3	9,055,283.14
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	763,030.38	8,291,898.47	256.99		97.3	9,055,283.14
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,212,867.67	13,129,151.02	124,083.22	44,352.58	3,737.82	14,514,192.31

2、上年年末账面价值	1,270,814.39	13,586,396.90	136,007.92	71,646.28	4,015.47	15,068,880.96
------------	--------------	---------------	------------	-----------	----------	---------------

### 6、使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,040,453.83	1,040,453.83
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,040,453.83	1,040,453.83
二、累计折旧		
1、上年年末余额	189,173.52	189,173.52
2、本期增加金额	47,293.38	47,293.38
(1) 计提	47,293.38	47,293.38
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	236,466.90	236,466.90
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	803,986.93	803,986.93
2、上年年末账面价值	851,280.31	851,280.31

### 7、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	4,767,410.00	4,767,410.00

2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,767,410.00	4,767,410.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	802,513.72	802,513.72
2、本期增加金额	47,674.08	47,674.08
(1) 计提	47,674.08	47,674.08
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	850,187.80	850,187.80
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,917,222.20	3,917,222.20
2、上年年末账面价值	3,964,896.28	3,964,896.28

## 8、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	96,982.80	96,982.80
合计	96,982.80	96,982.80

## 9、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,657.00	6,657.00
合计	6,657.00	6,657.00

## 10、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,013.98	43,660.40	22,060.40	136,613.98
二、离职后福利-设定提存计划		13,482.00	13,482.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	115,013.98	57,142.40	35,542.40	136,613.98

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		37,220.00	15,620.00	21,600.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		6,440.40	6,440.40	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	115,013.98			115,013.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	115,013.98	43,660.40	22,060.40	136,613.98

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,942.72	12,942.72	
2、失业保险费		539.28	539.28	
3、企业年金缴费				
合计		13,482.00	13,482.00	

11、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交土地使用税	117,611.82	117,611.82
应交房产税	72,956.22	72,956.22
国税基金	81,233.31	81,233.31
地税基金	64,986.65	64,986.65
印花税	1,261.66	1,261.66
应交个人所得税		
其他税费	359,410.11	359,410.11
合计	697,459.77	697,459.77

注：其 他税费为残疾人保障基金 331,917.08 元，防洪保安基金 23,613.03 元及垃圾处理费 3,880.00 元。



## 12、一年到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注六、13）	81,414.22	81,414.22
合 计	81,414.22	81,414.22

## 13、租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
最低租赁付款额	1,078,650.00					1,078,650.00
减：未确认融资费用	190,086.95					190,086.95
余额	888,563.05					888,563.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、12）	81,414.22					81,414.22
合 计	807,148.83					807,148.83

## 14、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
二期厂房建设补助	2,382,997.43		101,347.92	2,281,649.51	农业厂房建设补贴
购买土地使用权补助	1,076,767.26		12,921.24	1,063,846.02	购买土地使用权补助
合计	3,459,764.69		114,269.16	3,345,495.53	

## 15、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 16、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,177,435.51			9,177,435.51
合计	9,177,435.51			9,177,435.51

## 17、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,195.76			106,195.76
合计	106,195.76			106,195.76

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 18、未分配利润

项目	本 期
调整前上年末未分配利润	-46,467,361.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-46,467,361.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	-642,655.67
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-47,110,017.39

### 19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	8,975.80	8,975.80
土地使用税	1,335.00	1,335.00
印花税		
车船税		
合计	10,310.80	10,310.80

### 20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
公司经费	109,804.38	64,247.85
中介机构费用	45,000.00	
折旧费及摊销	602,362.73	1,001,144.34
合计	757,167.11	1,065,392.19

### 21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	11,445.68	14,567.57
手续费	892.60	1,100.00
合计	-10,553.08	-13,467.57

### 22、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
二期厂房建设补助	101,347.92	101,347.92	与资产相关
购买土地使用权补助	12,921.24	12,921.24	与资产相关
合计	114,269.16	114,269.16	—

## 23、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	11,445.68	14,567.57
合计	11,445.68	14,567.57

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	97,114.40	61,673.88
合计	97,114.40	61,673.88

## 24、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
二期厂房建设补助	101,347.92	其他收益	101,347.92
购买土地使用权补助	12,921.24	其他收益	12,921.24
合计	114,269.16	—	114,269.16

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

本公司无境外业务，不受汇率变动的外汇风险的影响。

#### 2、信用风险

2023年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

①对于应收款项，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提了充分的坏账准备。

②本公司银行存款存放在信用评级较高的银行，银行存款信用风险已大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。2023年06月30日，本公司无尚未使用的银行借款额度(2023年06月30日无未使用的银行借款额度)。

#### (二) 金融资产转移

截至2023年06月30日，本公司无已转移未终止确认的金融资产。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

截至2023年06月30日，本公司无可执行的互抵协议或类似协议。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			250,000.00	250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			250,000.00	250,000.00

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要为本公司持续持有的非上市股权投资。其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人陈学柱，陈学柱为本公司控股股东，对本公司的直接持股比例为32.83%，同时陈学柱实际控制南通柱明投资中心（有限合伙），南通柱明投资中心（有限合伙）对本公司的持股比例为30%，陈学柱对本公司表决权比例为62.83%。

## 2、本公司的子公司情况

无。

## 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关系
林明	股东及高管
华国林	股东
福州市邑丰农业发展有限公司	被投资方
福州永亿丰农牧有限公司	实际控制人控制的公司
三明永亿丰农业发展有限公司	实际控制人控制的公司

## 5、关联方交易情况

- (1) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 无关联受托管理/委托管理情况
- (3) 无关联承包情况
- (4) 无关联租赁情况
- (5) 无关联担保情况
- (6) 无关联方资金拆借
- (7) 无关联方资产转让、债务重组情况
- (8) 无其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项：

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 十、承诺及或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

2019年本公司厂区内发生火情，导致本公司净化车间、包装车间、原料堆放处周边建筑设施等固定资产受损，一直无法使用；同时因2022年疫情影响，大部分股东及投资商在上海等重封控地区，致使2022年收购计划进展缓慢，未能按照原定计划完成收购任务，本公司2023年一直未有经营。上述事项对本公司后续经营活动存在重大影响。

## 十三、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	114,269.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	114,269.16	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	114,269.16	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.86%	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.36%	-0.01	-0.01

公司名称：南通三盛鑫生物科技股份有限公司

法定代表人：陈学柱

主管会计工作负责人：陶李蓓

会计机构负责人：陶李蓓

日期：2023年8月24日

日期：2023年8月24日

日期：2023年8月24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	114,269.16
非经常性损益合计	114,269.16
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	114,269.16

### 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