



沃田
W O R T A C T

沃田集团

NEEQ:832139

江苏沃田集团股份有限公司

JIANGSU WORTACT GROUP 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、公司负责人徐焯、主管会计工作负责人李小兵及会计机构负责人（会计主管人员）江雯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“七、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	16
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	106

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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
沃田集团、公司	指	江苏沃田集团股份有限公司
股东大会	指	江苏沃田集团股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏沃田集团股份有限公司董事会
监事会	指	江苏沃田集团股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
开源证券	指	开源证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期/报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
本期期末	指	2023年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日

本报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，系由四舍五入造成，并非计算错误。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏沃田集团股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU WORTACT GROUP CO., LTD.		
法定代表人	徐烨	成立时间	2010年4月12日
控股股东	控股股东为（徐烨）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐烨），一致行动人为（徐宁、连云港合进企业管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A类（农、林、牧、渔业）-01 农业-015 水果种植-0159 其他		
主要产品与服务项目	蓝莓育苗、种植、研发、加工、销售和贸易		
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	沃田集团	证券代码	832139
挂牌时间	2015年3月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	93,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李小兵	联系地址	连云港市赣榆区青口镇黄海东路407号农林大厦206室
电话	0518-86983333	电子邮箱	wtzq@richlandsfarm.com
传真	0518-86301772		
公司办公地址	连云港市赣榆区青口镇黄海东路407号农林大厦206室	邮政编码	222000
公司网址	http://www.richlandsfarm.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	91320700553781273W		
注册地址	江苏省连云港市赣榆区青口镇黄海东路407号农林大厦206室		
注册资本（元）	93,000,000	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) 商业模式与经营计划

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》规定，公司处于农业板块的水果种植业。公司依托从蓝莓种苗繁育、鲜果种植、深加工产品研发、生产及销售于一体的优质蓝莓产业链运营模式，是国内蓝莓系列产品最主要供应商，属蓝莓行业领军企业，将打造成为“世界有影响力的蓝莓原料及产品解决方案服务商”。公司目前开展“种苗业务、鲜果业务、原料业务、自有品牌健康食品”四大业务板块，均已形成独立业务运营体系。

在鲜果业务方面，公司自产蓝莓鲜果在每年4至8月上市，其他时间通过采购其他产区蓝莓鲜果保证渠道供货，逐渐实现稳定的全年供应，并依托蓝莓品相，与全国各大水果连锁系统及优质的KA系统展开产地直供，很好的呈现和维护了沃田品牌在蓝莓这一细分领域的市场地位和品牌价值。

在原料业务方面，重点围绕莓类产品进行拓展，适时兼顾与莓类产品具有互补功能的系列产品。鉴于“沃田”品牌蓝莓系列原料产品已经成为行业兼具有影响力和领导力的品牌形象，同时，沃田集团在莓类种苗繁育以及莓类种质资源圃保护和建设上为行业所做的贡献，原料类产品未来将重点打造“沃田集团”企业品牌。

在渠道拓展中，公司内部将按照产品大类建立产品事业部，按照应用领域划分坚果、饮料、烘焙、果蔬、化妆品、保健品六大行业实施品类拓展。

沃田的自有品牌健康食品业务起步于2019年，在2020-2022年基本确定了产品方向——有机蓝莓纯汁和蓝莓花青素为首的健康食品（功能性系列产品），并逐步开始了规模性生产和市场销售。着眼于未来这一业务体系的发展战略，进入到2023年，基于对国内消费市场的分析和能够整合的资源状况，公司制定了关于自有品牌健康食品的中短期发展规划，将为自有品牌健康食品业务板块带来广阔的增长空间。报告期内，公司商业模式未发生变化。

公司财务状况：截至报告期期末，公司总资产为567,571,909.43元，同比下降7.93%；负债总额为204,396,508.50元，同比下降7.41%；归属于挂牌公司股东的净资产为363,175,400.93元，同比下降10.78%。

1、公司经营成果：报告期内，实现营业收入122,644,491.30元，同比增加3.49%；毛利率为17.59%，增加1.8个百分点；实现归属于挂牌公司股东的净利润6,313,915.48元，同比增加12.74%。

2、公司现金流量情况：报告期内，实现经营活动产生的现金流量净额为3,441,026.13元，较上年同期减少1,741,756.13元。

(二) 行业情况

报告期内，蓝莓行业持续健康发展，主要体现在蓝莓供给源增加、产品质量不断提升、销售渠道多元化、品牌竞争程度加剧几个方面，但因蓝莓培育周期较长，短期内不会对公司经营业务产生重大影响。

在法律法规方面，报告期内未出现重大变化，对公司经营情况未产生重大影响。行业发展状况简介如下：

1、蓝莓供给源增加

早期中国蓝莓及相关产品均为进口，随着蓝莓生产企业逐渐增多，市场上蓝莓产品已经转为以国内企业供应为主，从2002年开始，吉林、黑龙江、山东、辽宁、江苏等蓝莓主产区陆续产果，市场上鲜果供应量逐年上升，中国已在2021年成为全球最大的蓝莓生产国。

2、产品品类不断增加，质量不断提升

蓝莓鲜果从总量和品质上都有所上升，鲜果零售价格保持稳定。国内深加工业者对于蓝莓类产品的开发热情逐年上升，从市场调研中发现，较大规模超市货架上均有蓝莓相关产品销售，品类也逐步增加，如饮料、酒类、烘焙类、乳制品、糖果、果酱、保健品等。

3、销售渠道多元化

我国蓝莓的消费量预计在未来几年将稳步增长。蓝莓产品销售在早期以高档零售商店为主，随着供给量和品种的增加，销售地点呈现多元化趋势。鲜果销售主要在大型超市、高档住宅区附近的市场、品牌专业店等，深加工产品以集采、私域购买、精品超市、便利店、餐饮店为主，蓝莓产品已经逐渐渗透到消费者的日常生活中，人们对其营养成分有了一定认知，并将其作为日常膳食不可缺少的食品，不断促进蓝莓产品销售渠道多元化。

4、价格竞争转向品质竞争

消费者购买行为日趋成熟，从便宜就买快速向高品质才买，这一购买趋势的转变，将进一步推动国内蓝莓种植企业在种植结构以及种植品种上的加速优化和更新迭代。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	1、2021年1月8日，公司荣获连云港市专精特新企业-科技小巨人企业称号，认定依据《连云港市工业和信息化局文件》连工信发（2021）4号，有效期三年。 2、2021年8月6日，公司荣获江苏省科技型中小企业称号，认定依据《科技型中小企业评价办法》国科发政（2017）115号、《江苏科技型中小企业评价实施细则（试行）》苏科政发（2018）75号，有效期三年。 3、2022年8月，根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）要求，公司入库了江苏省2022年第五批科技型中小企业名单，有效期三年。

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	122,644,491.30	118,510,271.80	3.49%
毛利率%	17.59%	15.79%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	6,313,915.48	5,600,570.75	12.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,019,926.22	5,085,364.21	-20.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.75%	1.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.12%	1.26%	-
基本每股收益	0.07	0.06	12.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	567,571,909.43	577,622,488.67	-1.74%
负债总计	204,396,508.50	220,761,003.22	-7.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	363,175,400.93	356,861,485.45	1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.84	1.82%
资产负债率%（母公司）	29.54%	28.86%	-
资产负债率%（合并）	36.01%	38.22%	-
流动比率	1.61	1.49	-
利息保障倍数	2.68	-4.14	-
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	3,441,026.13	5,182,782.26	-33.61%
应收账款周转率	1.03	1.07	-
存货周转率	2.35	1.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.74%	3.05%	-
营业收入增长率%	3.49%	-7.99%	-
净利润增长率%	12.74%	-72.20%	-

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	21,001,149.32	3.70%	34,879,174.81	6.04%	-39.79%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	134,308,276.36	23.66%	104,852,548.16	18.15%	28.09%
存货	38,762,089.66	6.83%	47,222,044.57	8.18%	-17.92%
固定资产	122,323,710.78	21.55%	127,527,891.88	22.08%	-4.08%
长期待摊费用	5,116,014.44	0.90%	8,057,886.94	1.40%	-36.51%
应交税费	169,842.1	0.03%	1,338,728.97	0.23%	-87.31%
其他应付款	1,378,111.13	0.24%	5,048,208.9	0.87%	-72.70%
其他流动负债	5,213.12	0.00%	444,430.58	0.08%	-98.83%
合同负债	94,212.88	0.02%	6,518,104.62	1.13%	-98.55%
在建工程	23,916,146.73	4.21%	22,488,765.90	3.89%	6.35%
短期借款	134,291,465.01	23.66%	134,291,465.01	23.25%	0.00%
资产总计	567,571,909.43		577,622,488.67		-1.74%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，货币资金较上期期末下降39.79%，主要原因是资金用于支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产；
2. 报告期内，应收账款较上期期末上升28.09%，主要原因是6月公司自产蓝莓鲜果销售，未到账期，款项未收回；
3. 报告期内，其他流动负债较上期期末下降98.83%，主要原因是合同负债减少；
4. 报告期内，长期待摊费用较上期期末下降36.51%，主要原因是部分摊销已结束；
5. 报告期内，合同负债较上期期末下降98.55%，主要原因是年初预收款项的货物已全部交付；
6. 报告期内，应交税费较上期期末下降87.31%，主要原因是期初税金已缴纳；
7. 报告期内，其他应付款较上期期末下降72.7%，主要原因是期初其他应付款本期已支付。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	122,644,491.30	-	118,510,271.80	-	3.49%
营业成本	101,073,435.27	82.41%	99,800,152.13	84.21%	1.28%

毛利率	17.59%	-	15.79%	-	-
税金及附加	65,503.49	0.05%	135,743.45	0.11%	-51.74%
销售费用	6,164,860.56	5.03%	4,720,881.38	3.98%	30.59%
管理费用	3,640,944.05	2.97%	3,646,734.94	3.08%	-0.16%
研发费用	3,395,648.32	2.77%	2,162,065.23	1.82%	57.06%
财务费用	4,052,593.54	3.30%	3,746,914.01	3.16%	8.16%
信用减值损失	-420,975.77	-0.34%	311,529.89	0.26%	-235.13%
资产减值损失	572,448.48	0.47%	500,343.32	0.42%	14.41%
其他收益	2,381,392.44	1.94%	456,246.38	0.38%	421.95%
投资收益	7,547.95	0.01%	58,960.16	0.05%	-87.20%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-94,951.13	-0.08%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-420,975.77	-0.34%	311,529.89	0.26%	-235.13%
营业利润	6,696,968.04	5.46%	5,624,860.41	4.75%	19.06%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
所得税费用	383,052.56	0.31%	24,289.66	0.02%	1,477.02%
净利润	6,313,915.48	5.15%	5,600,570.75	4.73%	12.74%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，销售费用较去年同期上升30.59%，主要原因是市场推广费及差旅费的增加；
- 2、报告期内，研发费用较去年同期上升57.06%，主要原因是种苗与深加工产品研发投入的增加；
- 3、报告期内，其他收益较去年同期增加421.95%，主要原因是本期政府补助增加；
- 4、报告期内，投资收益较去年同期下降87.2%，主要原因是理财投入减少；
- 5、报告期内，信用减值损失较去年同期下降-235.13%，主要原因是本期计提坏账准备；
- 6、报告期内，所得税费用较去年上升1477.02%，主要原因是深加工产品盈利能力提升；
- 7、报告期内，税金及附加较去年同期下降51.74%，主要原因是中小微企业减半征收的优惠政策导致税金及附加的减少。

8、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,588,234.21	118,297,063.09	3.63%
其他业务收入	56,257.09	213,208.71	-73.61%
主营业务成本	101,050,401.47	99,583,675.20	1.47%
其他业务成本	23,033.80	216,476.93	-89.36%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蓝莓鲜果冻果	66,525,102.99	55,468,396.07	16.62%	15.43%	15.10%	0.24%
苗木	5,680,153.91	945,292.79	83.36%	14.45%	-28.23%	9.90%
蓝莓深加工产品	17,889,241.08	13,193,350.50	26.25%	4.80%	-2.22%	5.30%
其他水果	32,493,736.23	31,443,362.11	3.23%	-15.03%	-13.73%	-1.46%
其他贸易产品	56,257.09	23,033.80	59.06%	-90.74%	-93.47%	17.13%
总计	122,644,491.30	101,073,435.27	17.59%	3.49%	1.28%	1.80%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,441,026.13	5,182,782.26	-33.61%
投资活动产生的现金流量净额	-14,045,503.42	-15,966,726.97	12.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,273,548.20	11,661,926.41	-128.07%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上期下降 33.61%，主要原因是本期销售商品收到的现金较去年同期减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 128.07%，主要原因是本期未新增贷款。

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
江苏沃田食品加工有限公司	控股子公司	水果加工、销售；蜜饯、果（菜）汁饮料加工、果糖、果脯、果酒、水果罐头制造、销售等	40,000,000	62,963,296.71	-14,360,534.86	21,575,604.05	-2,264,075.53
江苏沃田食品销售有限公司	控股子公司	水果进出口业务，预包装食品兼散装食品批发与零售	10,000,000	2,126,870.97	-7,159,418.82	-	-397.56
江苏沃田生物科技有限公司	控股子公司	蓝莓苗木种植技术研发、蓝莓育苗、	60,000,000	126,346,359.39	74,075,399.33	33,071,946.76	1,273,122.34

		技术研发、技术推广					
江苏沃田投资有限公司	控股子公司	实业投资；财务顾问及相关资讯服务	20,000,000	9,291.67	-1,708.33	33,071,946.76	-183.31
上海沃田蓝健康管理服务有限公司	控股子公司	健康管理服务	10,000,000	23,346.00	-176,654.00	-	-52,003.45
江苏沃田食品进出口有限公司	控股子公司	食品进出口	10,000,000	10,958,085.90	-54,246.16	-	-54,246.16
江苏沃田物流有限公司	控股子公司	城市配送物流服务、道路货物运输	10,000,000	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏沃田物流有限公司	设立	无

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

沃田集团把回报社会作为企业重要责任，以农业增效、农民增收、生态改善、帮助农民脱贫致富等为发展目标，公司在创造自身价值的同时，也给社会带来了巨大的效益。

(1) 土地流转带动。公司自营蓝莓庄园流转赣榆黑林镇、厉庄镇等农户 6,000 余亩土地，每亩租赁价格 950 元，年支出土地流转费 500 余万元。

(2) 劳务输出带动。公司每年长期、季节性用工 5,000 余人次，支付长期及季节性用工工资、福利等支出突破 2,000 万元；公司建有冷链加工车间、蓝莓精深加工生产车间，大部分员工均为周边村镇村民，这些村民已逐渐成长为产业工人。

(3) 产业合作带动。公司带动家庭农场、返乡农民工、农民合作社等“新农民”和“新型农业经济主体”发展蓝莓种植业，将一家一户的蓝莓散户与现代化蓝莓产业龙头企业相互融合，分享农业现代化的成果，企业与农民实现了共同发展。

(4) 订单农户带动。公司与农户、合作社签订《蓝莓苗木供应与蓝莓果收购协议书》并提供蓝莓种植技术支持，带动周边农户种植蓝莓近万亩，有效带动农民脱贫致富。继 2019 年公司获批农业产业化国家重点龙头企业后，公司继续响应国家号召，推行一二三产业融合发展，取得了良好效果。

七、 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
食品安全质量风险	<p>食品安全是企业面临的重要风险，强化产品质量控制，保证食品安全是企业的重要责任。公司在蓝莓种植环节均采用有机肥，防治病虫害方面全部使用物理方式，且种植产果过程中未使用生长激素等，因此公司食品质量风险主要来自蓝莓采摘、分选及运输环节，外购蓝莓品质控制环节，以及深加工产品环节。</p> <p>面对上述风险，公司积极提高质量管理水平，建立完善并有效运行的质量控制体系，并取得食品生产许可证（许可证编号：SC10632072102661），从原材料采购、生产加工、产成品验收出库等业务环节按照行业内的国家标准严格进行质量把控，实行清洁化、标准化生产，原材料与产品均按批次抽样送至国家指定的相关检测部门进行农残、重金属等指标的检验。同时对公司产品销售环节的运输、储存、使用、退换货管理制定严格的制度要求，明确销售环节责任人，保障公司产品在销售使用环节质量安全。</p>
行业和市场风险	<p>公司所处蓝莓种植行业在国内为新兴的、快速发展的行业。随着蓝莓产业的兴起，可能导致大量潜在竞争对手的进入，加剧本行业的市场竞争。</p>

	<p>面对上述风险，公司将充分发挥其在蓝莓育种、蓝莓种植、冷链管理体系及深加工产品研发等方面累积的优势，提升公司品牌竞争力、质量竞争力、营销网络竞争力，打造行业龙头地位。</p>
劳动力风险	<p>公司自 2010 年成立以来，在自有蓝莓产业园内陆续定植蓝莓约 6,000 亩，将陆续进入盛果期，同时公司将陆续拓展下游深加工业务，随着盛果期的陆续来临，公司几年产量销量将逐年增长。随着经营规模的不断扩大，劳动力需求不断增加，公司将面临劳动力不足及劳动成本增加的风险。</p> <p>面对上述风险，公司将进一步加强人才队伍建设，高度重视人才培养，不断提升员工的综合素质；坚持以人为本的理念，关心职工工作生活，加强与员工之间的交流，丰富员工的业余生活，提高了员工对公司的归属感和认同感，降低人才流失率；实施各类人才招聘工作，满足公司发展要求。</p>
经营业绩年内不均衡风险	<p>公司主要收入及利润来源于公司自产蓝莓。蓝莓的成熟及采摘具有一定的季节性，公司种植园所在地区蓝莓一般集中在 4-8 月份成熟。</p> <p>面对上述风险，公司首先逐步调整冷棚、暖棚设施种植的比例，其他时间通过采购东北地区及云贵地区蓝莓鲜果保证国内市场供应，逐步缩小公司业绩不均衡性。其次，公司通过积极推进蓝莓深加工生产线调整、产品研发团队建设、开展深加工产品生产等措施，逐步丰富产品销售体系，减少公司经营业绩年内不均衡风险。</p>
税收优惠及政府补助风险	<p>公司自产蓝莓销售享受免征增值税及所得税和相关政府补助，但若国家税收优惠及政府补助政策进行调整，公司经营业绩将会受到一定的影响。</p> <p>面对上述风险，公司将积极拓展业务，增加主营业务收入及利润，降低农业政策调整带来的风险。</p>
重大自然灾害风险	<p>公司主营业务为蓝莓种植、加工与销售。公司种植庄园所处地理位置、地形条件等适合高品质蓝莓的种植，虽然不属于重大极端气候、地质灾害、病虫害频发的地区，作物本身病虫害风险小，且历史上发生极端气候引致的重大自然灾害很少，但若未来公司种植庄园所在地区遭遇重大自然灾害，公司产品的产量及品质将受到重大不利影响，公司业绩将面临因重大自然灾害导致的风险。</p> <p>面对上述风险，公司积极采用现代化的生产种植技术，提高对自然灾害的抵抗能力；关注各种可能的自然灾害，制定各类风险应急预案；积极推进农业保险洽谈工作，以规避系统性风险。同时，开展蓝莓深</p>

	加工产品生产，分散因自然灾害风险带给企业的损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	31,448,000.00	2,524,000.00	33,972,000.0	9.35%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江苏沃田食品加工有限公司	上海市食品进出口有限公司	买卖合同纠纷	否	31,248,000.00	否	一审判决原告胜诉，二审结果未出	2022年2月14日
总计	-	-	-	31,248,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：
本次诉讼不会对公司的经营活动产生重大不利影响
（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：
本次诉讼不会对公司的财务产生重大不利影响

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏沃田生物科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年3月10日	2024年3月9日	连带	是	已事前及时履行

2	江苏沃田生物科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年5月23日	2024年5月24日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	518,284.80
销售产品、商品，提供劳务	600,000.00	29,738.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	140,000,000.00	10,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此次关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及经营的正常所需，符合公司实际经营和发展需要，具有合理性和必要性。此次关联交易公平合理，定价公允，不存在损害公司利益的情形，也不会对公司独立性产生重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年3月16日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2015年3月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月16日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	43,619,647.13	7.69%	办理银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	7,031,057.40	1.24%	办理银行抵押贷款
总计	-	-	50,650,704.53	8.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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	70,236,520	75.52%	451,000	70,687,520	76.01%
	其中：控股股东、实际控制人	6,263,826	6.74%	-	6,263,826	6.74%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,763,480	24.48%	-451,000	22,312,480	23.99%
	其中：控股股东、实际控制人	18,791,480	20.21%	-	18,791,480	20.21%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		93,000,000	-	0	93,000,000	-
普通股股东人数						57

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

个人股东申花, 自愿限售解除限售, 本次解除限售登记股票数量 451,000 股, 本次解除限售股数占公司总股本比例 0.48%, 不存在挂牌公司对申请解除限售的股东的违规担保等损害挂牌公司利益行为的情况。

(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	徐烨	25,055,306	0	25,055,306	26.94%	18,791,480	6,263,826	0	0
2	北京奥瑞金包装容器有限公司	16,600,000	0	16,600,000	17.85%	0	16,600,000	0	0
3	恺润思（上海）投资有限公司	10,349,911	0	10,349,911	11.13%	0	10,349,911	0	0
4	吴晨	5,385,794	0	5,385,794	5.79%	0	5,385,794	0	0
5	连云港合进企业管理有限公司	5,210,000	0	5,210,000	5.60%	0	5,210,000	0	0
6	鲁中汇源食品饮料有限公司	4,210,000	0	4,210,000	4.53%	0	4,210,000	0	0
7	深圳前海拓普理德投资管理有限公司深圳前海拓普理德一号投资控股合伙企业（有	2,700,000	0	2,700,000	2.90%	0	2,700,000	0	0

	限合 伙)								
8	深圳市前海云晖资本投资管理有限公司—深圳市云晖二十二号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,508,000	0	2,508,000	2.70%	0	2,508,000	0	0
9	徐君	2,021,000	0	2,021,000	2.17%	2,021,000	0	0	0
10	李强	2,000,000	0	2,000,000	2.15%		2,000,000	0	2,000,000
11	王小光	2,000,000	0	2,000,000	2.15%	1,000,000	1,000,000	0	0
	合计	78,040,011	-	78,040,011	83.91%	21,812,480	56,227,531	0	2,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、前十大股东中，李强与王小光分别持有 200 万股，并列为前十名股东中的第十名。
- 2、徐焯一致行动人为（徐宁、连云港合进企业管理有限公司）。

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
徐焯	董事长	女	1974年1月	2021年2月3日	2024年2月2日
刘伟	总经理、董事	男	1974年11月	2021年2月3日	2024年2月2日
陈基华	董事	男	1968年1月	2021年2月3日	2023年3月28日
王冬	董事	男	1975年10月	2023年3月28日	2024年2月2日
曹岭	董事	女	1971年5月	2021年2月3日	2024年2月2日
施季森	董事	男	1952年11月	2021年2月3日	2024年2月2日
李大河	监事会主席	男	1954年11月	2021年2月3日	2024年2月2日
高礼兵	监事	男	1977年2月	2021年2月3日	2024年2月2日
武骏	职工监事	男	1990年12月	2021年2月3日	2024年2月2日
李小兵	董事会秘书、财务负责人	男	1981年6月	2022年1月13日	2024年2月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司董事长徐焯女士是公司的控股股东、实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人（公司董事长徐焯女士）间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐焯	25,055,306	0	25,055,306	26.94%	0	0
合计	25,055,306	-	25,055,306	26.94%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈基华	董事	离任	无	个人原因
王冬	无	新任	董事	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王冬，男，中国籍，加拿大永久居留权，1975年出生，硕士学位，毕业于香港中文大学，注册会计师。曾任职于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）、中国智能交通系统（控股）有限公司，2009年10月至今任北京奥瑞金包装容器有限公司财务总监，2014年2月至今任北京奥瑞金包装容器有限公司董事、副总经理。2016年1月至今任永新股份董事。2017年5月至今任陕西宝光真空电器股份有限公司独立董事。2018年6月至今任中国智能交通系统（控股）有限公司独立非执行董事。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	2	3	11
生产人员	35	3	2	36
销售人员	35	3	3	35
财务人员	8	0	1	7
员工总计	90	8	9	89

（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
流动资产：			
货币资金	6.1	21,001,149.32	34,879,174.81
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	6.2	134,308,276.36	104,852,548.16
应收款项融资			
预付款项	6.3	37,499,160.02	46,762,780.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	40,132,143.47	40,153,873.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	38,762,089.66	47,222,044.57
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	6.6	1,865,077.41	2,663,916.46
流动资产合计		273,567,896.24	276,534,337.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.7	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	6.8	122,323,710.78	127,527,891.88
在建工程	6.9	23,916,146.73	22,488,765.90
生产性生物资产	6.1	90,219,553.21	89,338,015.63
油气资产			
使用权资产	6.11	33,431,266.03	34,447,965.45
无形资产	6.12	7,347,434.10	7,378,369.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	5,116,014.44	8,057,886.94
递延所得税资产	6.14	527,403.35	527,403.35
其他非流动资产	6.15	1,122,484.55	1,321,852.55
非流动资产合计		294,004,013.19	301,088,150.97
资产总计		567,571,909.43	577,622,488.67
流动负债：			
短期借款	6.16	134,291,465.01	134,291,465.01
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	6.17	28,674,972.07	32,710,690.77
预收款项			
合同负债	6.18	94,212.88	6,518,104.62
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	6.19	769,942.31	707,338.03
应交税费	6.20	169,842.10	1,338,728.97
其他应付款	6.21	1,378,111.13	5,048,208.90
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	6.22	4,516,595.74	4,311,483.04
其他流动负债	6.23	5,213.12	444,430.58
流动负债合计		169,900,354.36	185,370,449.92
非流动负债：			
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	6.24	28,168,716.64	28,735,890.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.26	6,327,437.50	6,654,662.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,496,154.14	35,390,553.30
负债合计		204,396,508.50	220,761,003.22
所有者权益：			
股本	6.27	93,000,000.00	93,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.28	213,624,017.32	213,624,017.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.29	14,750,696.04	14,750,696.04
一般风险准备			
未分配利润	6.30	41,800,687.57	35,486,772.09
归属于母公司所有者权益合计		363,175,400.93	356,861,485.45
少数股东权益			
所有者权益合计		363,175,400.93	356,861,485.45
负债和所有者权益合计		567,571,909.43	577,622,488.67

法定代表人：徐焯主管会计工作负责人：李小兵会计机构负责人：江雯

（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
流动资产：			
货币资金		7,005,606.07	19,831,646.38
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	13.1	199,509,873.33	135,419,864.36
应收款项融资		-	
预付款项		36,357,467.05	33,163,035.20
其他应收款	13.2	28,820,173.43	52,070,106.50

其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货		3,301,930.33	14,621,242.19
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		105,213.68	263,676.98
流动资产合计		275,100,263.89	255,369,571.61
非流动资产：			
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	13.3	110,918,664.19	110,918,664.19
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		56,801,340.72	60,202,486.87
在建工程		23,619,117.03	22,488,765.90
生产性生物资产		90,219,553.21	89,338,015.63
油气资产		-	
使用权资产		32,786,632.64	33,652,415.50
无形资产		5,480,834.40	5,562,106.06
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		4,396,918.52	6,621,542.96
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		1,120,492.55	1,147,660.55
非流动资产合计		335,343,553.26	339,931,657.66
资产总计		610,443,817.15	595,301,229.27
流动负债：			
短期借款		95,056,550.01	95,056,550.01
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		35,092,095.60	29,560,420.05
预收款项		-	
合同负债		54,112.00	2,957,115.20
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		407,092.87	423,834.87
应交税费		-189,219.21	59,684.23
其他应付款		11,544,807.61	4,898,346.21
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		3,587,000.33	3,783,337.97
其他流动负债		-	
流动负债合计		145,552,439.21	136,739,288.54
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		28,430,762.70	28,430,762.70
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		6,327,437.50	6,654,662.50
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		34,758,200.20	35,085,425.20
负债合计		180,310,639.41	171,824,713.74
所有者权益：			
股本		93,000,000.00	93,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		213,624,017.32	213,624,017.32
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		14,750,696.04	14,750,696.04
一般风险准备		-	
未分配利润		108,758,464.38	102,101,802.17
所有者权益合计		430,133,177.74	423,476,515.53
负债和所有者权益合计		610,443,817.15	595,301,229.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	6.31	122,644,491.30	118,510,271.80
其中：营业收入	6.31	122,644,491.30	118,510,271.80
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,392,985.23	114,212,491.14
其中：营业成本	6.31	101,073,435.27	99,800,152.13
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	6.32	65,503.49	135,743.45
销售费用	6.33	6,164,860.56	4,720,881.38
管理费用	6.34	3,640,944.05	3,646,734.94
研发费用	6.35	3,395,648.32	2,162,065.23
财务费用	6.36	4,052,593.54	3,746,914.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.37	2,381,392.44	456,246.38
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	7,547.95	58,960.16
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）	6.39	-420,975.77	311,529.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	572,448.48	500,343.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-94,951.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,696,968.04	5,624,860.41
加：营业外收入			
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,696,968.04	5,624,860.41

减：所得税费用		383,052.56	24,289.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,313,915.48	5,600,570.75
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）		6,313,915.48	5,600,570.75
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		6,313,915.48	5,600,570.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,313,915.48	5,600,570.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,313,915.48	5,600,570.75

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.06

法定代表人：徐焯 主管会计工作负责人：李小兵 会计机构负责人：江雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	13.4	74,222,388.63	58,932,698.61
减：营业成本	13.4	60,307,455.34	48,126,067.04
税金及附加		2,278.62	46,673.42
销售费用		1,877,155.36	481,733.63
管理费用		2,653,718.76	2,475,633.44
研发费用		1,275,828.34	745,377.53
财务费用		3,472,108.32	3,472,934.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	13.5	2,379,790.31	415,882.00
投资收益（损失以“-”号填列）		7,547.95	58,960.16
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）		-269,568.81	-595,218.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-94,951.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,656,662.21	3,463,902.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,656,662.21	3,463,902.40

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,656,662.21	3,463,902.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,656,662.21	3,463,902.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,656,662.21	3,463,902.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,095,625.05	108,241,193.81
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			16,436.79
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		6,751.99	198,084.63
收到其他与经营活动有关的现金	6.43.1	1,837,871.31	557,673.91
经营活动现金流入小计		104,940,248.35	109,013,389.14
购买商品、接受劳务支付的现金		93,644,633.37	94,478,080.46
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			54,473.57
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,785,321.10	6,124,579.86
支付的各项税费		824,916.62	241,735.22
支付其他与经营活动有关的现金	6.43.2	1,244,351.13	2,931,737.77
经营活动现金流出小计		101,499,222.22	103,830,606.88
经营活动产生的现金流量净额		3,441,026.13	5,182,782.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,100.00	
取得投资收益收到的现金		7,447.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,007,547.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,052,951.37	5,966,726.97
投资支付的现金		10,000,100.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,053,051.37	15,966,726.97
投资活动产生的现金流量净额		-14,045,503.42	-15,966,726.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,890,000.00	116,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.43.3		92,000,000.00
筹资活动现金流入小计		64,890,000.00	208,400,000.00
偿还债务支付的现金		64,890,000.00	96,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,273,548.20	3,007,006.59
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	6.43.4		97,231,067.00
筹资活动现金流出小计		68,163,548.20	196,738,073.59
筹资活动产生的现金流量净额		-3,273,548.20	11,661,926.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,878,025.49	877,981.70
加：期初现金及现金等价物余额		34,879,174.81	13,618,844.46
六、期末现金及现金等价物余额		21,001,149.32	14,496,826.16

法定代表人：徐焯主管会计工作负责人：李小兵会计机构负责人：江雯

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,894,934.42	26,905,487.69
收到的税费返还		5,051.23	
收到其他与经营活动有关的现金		220,660,470.65	69,306,236.76
经营活动现金流入小计		227,560,456.30	96,211,724.45
购买商品、接受劳务支付的现金		80,211,369.40	34,744,415.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,586,290.93	3,419,933.92
支付的各项税费		20,915.35	115,998.18
支付其他与经营活动有关的现金		140,548,058.96	39,316,114.75
经营活动现金流出小计		224,366,634.64	77,596,462.59
经营活动产生的现金流量净额		3,193,821.66	18,615,261.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,100.00	
取得投资收益收到的现金		7,447.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		10,007,547.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,417,551.57	5,612,026.38
投资支付的现金		10,000,100.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,417,651.57	15,612,026.38
投资活动产生的现金流量净额		-13,410,103.62	-15,612,026.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	96,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			92,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	188,400,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	96,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,609,758.35	2,832,090.75
支付其他与筹资活动有关的现金			97,231,067.00
筹资活动现金流出小计		37,609,758.35	196,463,157.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,609,758.35	-8,063,157.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,826,040.31	-5,059,922.27
加：期初现金及现金等价物余额		19,831,646.38	6,508,225.39
六、期末现金及现金等价物余额		7,005,606.07	1,448,303.12

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	一
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:

一、合并财务报表的合并范围新增全资子公司江苏沃田物流有限公司，2023年4月18日注册成立，注册资本1000万元。

(二) 财务报表项目附注

江苏沃田集团股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

江苏沃田集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年4月在连云港市赣榆区注册成立，公司统一社会信用代码：91320700553781273W，公司法定代表人徐焯，公司注册地址为连云港市赣榆区青口镇黄海东路407号农林大厦206室。

经全国中小企业股份转让系统函【2015】533号文件核准，公司于2015年3月16日在全国股份转让系统挂牌，公司代码：832139。

经过历年的股本变化，截止2023年6月30日，公司累计股本总数为9300万股，注册资本为人民币9300万元。公司总部地址：江苏省连云港市赣榆区青口镇黄海东路407号农林大厦206室，集团最终实际控制人为徐焯。

本公司属农林牧渔行业，主要经营范围为农业科技的技术研发、技术咨询、技术服务、技术推广；农业项目开发；林木、谷物、蔬菜、水果、坚果、园艺作物种植、销售；中药材种植；水产品养殖、销售；水果加工、销售；蜜饯、果（菜）汁饮料、果糖、果脯、果酒、水果罐头制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进口、出口业务，但国家限定企业经营或禁止进口、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）。

本财务报表经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

本公司经营状况良好，不存在导致持续经营存在重大疑虑的事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

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

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

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作

为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

4.4.2 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 4.5.2），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“4.17 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17 长期股权投资”。

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4.17.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 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“4.20.2.2 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。

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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情况。

4.9.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产、4.16 长期应收款、4.30 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.17 债权投资、4.18 其他债权投资、4.19 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债情况。

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

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

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

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

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

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除单项计提坏账以及无风险组合外的所有应收账款	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，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.13 其他应收款

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-备用金	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-保证金及押金		
其他应收款-往来款		

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

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、劳务成本等。本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、农产品、库存商品、消耗性生物资产等。

4.14.2 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。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品中除周转筐采用分期（次）摊销方法摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	劳务合同相关
合同资产[组合 2]	销售合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.17 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非

流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其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。

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

4.17.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.18 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预

期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其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。

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

4.18.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.19 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增

加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.20 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。

4.20.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

4.20.2 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。

4.20.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.20.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

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

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

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

4.20.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 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。

4.21 投资性房地产

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

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

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

4.22 固定资产

4.22.1 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。

4.22.2 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：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	年限平均法	10-50年	5	9.50-1.90
2	机器设备	年限平均法	10-15年	5	9.50-6.33
3	运输设备	年限平均法	5-8年	5	19.00-11.88
4	电子设备	年限平均法	3-5年	5	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。

4.22.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.29 长期资产减值”。

4.22.4 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。

4.23 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.29 长期资产减值”。

4.24 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。

4.25 生物资产

4.25.1 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括生长中的蓝莓苗，生产性生物资产包括未成熟生物资产蓝莓树和已成熟生物资产蓝莓树等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

4.25.2 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

4.25.3 生物资产后续计量

1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常结果期，可以多年连续稳定产出农产品。以达到预定生产经营目的的时点确认未成熟生物资产和成熟生物资产。

2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命 (年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	蓝莓树	20	0	5

3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用个别认定法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4.25.4 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

4.26 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。

4.27 无形资产

4.27.1 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。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

序号	项目	预计使用寿命(年)	依据
1	土地使用权	50	根据实际可使用年限
2	商标权及专利	10	根据实际可使用年限
3	软件	5-10	根据公司预计使用情况
4	ERP 系统	10	根据公司预计使用情况

4.27.2 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。

4.27.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.29 长期资产减值”。

4.28 长期待摊费用

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

4.28.2 摊销年限

序号	类别	摊销年限（年）	备注
1	土地改造项目	5	根据公司预计使用情况
2	房屋装修费	5	根据公司预计使用情况
3	园艺地布	5	根据公司预计使用情况
4	房屋租赁费	5	根据公司预计使用情况
5	品牌设计费	按照预计收益时间	按照预计收益时间

4.29 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.30 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

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

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。

4.32 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.33 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。

4.34 收入

4.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（1）蓝莓鲜果及其他水果销售

承接订单后由区域销售人员负责安排发货，并由销售人员与客户进行交接，完成交接后取得收货验收单或结算单确认收入。

（2）蓝莓苗木销售

由公司与购买人签订销售合同后，根据苗木的移栽条件等要素，与购买人商定苗木转移时间，公司根据合同约定将苗木交付给客户取得验收单或取得收款权且相关的经济利益时确认收入。

（3）深加工产品销售

与客户签订销售合同或销售订单，根据合同约定发出货物，客户收到货物验收合格后确认收入。

4.35 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

4.36 政府补助

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

本公司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（任何符合规定条件的企业均可申请），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事项的具体情况，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计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.37 递延所得税资产/递延所得税负债

4.37.1 当期所得税

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

4.37.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.37.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.37.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.38 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。

4.38.1 本公司作为承租人

(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【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，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4.22“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

① 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。

4.38.2 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

4.39 重要会计政策、会计估计的变更

4.39.1 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

4.39.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

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	备注
江苏沃田集团股份有限公司	25%	
江苏沃田食品加工有限公司	25%	
江苏沃田食品销售有限公司	20%	小型微利企业
连云港市沃田生态农业有限公司	20%	小型微利企业
沃田（深圳）食品有限公司	20%	小型微利企业
江苏沃田生物科技有限公司	20%	小型微利企业
江苏沃田投资有限公司	20%	小型微利企业
上海沃田蓝健康管理咨询有限公司	20%	小型微利企业
江苏沃田食品进出口有限公司	20%	小型微利企业
江苏沃田物流有限公司	20%	小型微利企业

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税优惠

根据中华人民共和国企业所得税法第 27 条、中华人民共和国所得税法实施条例第 86 条、《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》(国税函(2008)850 号)和《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税【2008】149 号)之规定,公司蓝莓初加工业务及种植业务可享受免征企业所得税的优惠政策。沃田集团已向赣榆区国家税务局第一分局报送《企业所得税税收优惠项目备案报告表》。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》有关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司江苏沃田食品销售有限公司、沃田(深圳)食品有限公司、江苏沃田投资有限公司、上海沃田蓝健康管理有限公司、江苏沃田食品进出口有限公司、江苏沃田物流有限公司符合小型微利企业的条件,其所得减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

5.2.2 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条(一)规定,农业生产者销售的自产农产品免征增值税,本公司自 2011 年 1 月 1 日起销售自产蓝莓鲜果、自产蓝莓冻果、蓝莓树苗免征增值税;沃田集团已向赣榆区国家税务局报送《流转税税收优惠备案表》。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初余额指 2023 年 1 月 1 日,期末指 2023 年 6 月 30 日;本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日,上期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		0.30
银行存款	20,337,700.37	34,583,505.22
其他货币资金	663,448.95	295,669.29
合计	21,001,149.32	34,879,174.81
其中:存放在境外的款项总额		

(1)截止 2023 年 06 月 30 日,本公司其他货币资金 663,448.95 元为存放在支付宝、微信、京东、拼多多及证券账户款项。

(2)本公司在报告期内不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	117,576,134.16	73,987,990.78
1 至 2 年	9,773,147.80	21,973,387.39
2 至 3 年	10,970,857.32	12,172,707.14
3 至 4 年	13,183,816.67	13,446,811.67
4 至 5 年	23,037.22	23,037.22
5 年以上	188,889.70	235,244.70
小计	151,715,882.87	121,839,178.90
减：坏账准备	17,407,606.51	16,986,630.74
合计	134,308,276.36	104,852,548.16

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	922,000.00	0.69	922,000.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	150,793,882.87	99.39	16,485,606.51	10.93	134,308,276.36
其中：无风险组合					0.00
账龄组合	150,793,882.87	99.39	16,485,606.51	10.93	134,308,276.36
合计	151,715,882.87	100	17,407,606.51	11.47	134,308,276.36

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	922,000.00	0.76	922,000.00	100	
按组合计提坏账准备	120,917,178.90	99.24	16,064,630.74	13.29	104,852,548.16
其中：无风险组合					
账龄组合	120,917,178.90	99.24	16,064,630.74	13.29	104,852,548.16
合计	121,839,178.90	100.00	16,986,630.74	13.94	104,852,548.16

6.2.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南基翔食品有限公司	922,000.00	922,000.00	100.00	收回可能性较小

合计	922,000.00	922,000.00	100.00	/
----	------------	------------	--------	---

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	922,000.00					922,000.00
按组合计提坏账准备	16,064,630.74	420,975.77				16,485,606.51
其中：无风险组合						0.00
账龄组合	16,064,630.74	420,975.77				16,485,606.51
合计	16,986,630.74	420,975.77				17,407,606.51

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
连云港果源云商果业有限公司	32,559,164.53	21.46	1,974,336.17
深圳市大荒缘国际贸易有限公司	18,044,094.47	11.89	902,204.72
江苏鑫胜果业有限公司	13,532,192.75	8.92	676,609.64
武汉志得盛农贸有限公司	7,063,635.61	4.66	353,181.78
库尔勒千合农业开发有限公司	5,708,718.65	3.76	1,896,684.13
合计	76,907,806.01	50.69	5,803,016.44

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	31,957,147.35	85.22	41,101,902.36	87.90
1至2年	5,144,272.34	13.72	5,251,757.55	11.23
2至3年	0.00	-	11,380.00	0.02
3年以上	397,740.33	1.06	397,740.33	0.85

合计	37,499,160.02	100.00	46,762,780.24	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	未结算原因
江苏鑫胜果业有限公司	13,000,100.00	34.67	未到结算期
连云港果源云商果业有限公司	9,800,000.00	26.13	未到结算期
连云港市森硕果蔬种植专业合作社	5,000,000.00	13.33	未到结算期
江苏中智联云信息科技有限公司	5,000,000.00	13.33	未到结算期
连云港恒勤农作物种植专业合作社	4,346,640.00	11.59	未到结算期
合计	37,146,740.00	99.06	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,132,143.47	40,153,873.46
合计	40,132,143.47	40,153,873.46

6.4.1 应收利息

无。

6.4.2 应收股利

无。

6.4.3 其他应收款

6.4.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	593,496.64	646,246.62
1至2年	87,670.00	65,839.43
2至3年	163,654.56	154,265.14
3至4年	79,345,316.16	78,345,316.16
4至5年		1,000,200.00
5年以上		
小计	80,190,137.36	80,211,867.35
减：坏账准备	40,057,993.89	40,057,993.89
合计	40,132,143.47	40,153,873.46

6.4.3.2 按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	343,900.00	350,000.00
备用金	375,291.41	

往来款	79,470,945.95	79,861,867.35
小计	80,190,137.36	80,211,867.35
减：坏账准备	40,057,993.89	40,057,993.89
合计	40,132,143.47	40,153,873.46

6.4.3.3 坏账准备计提的情况

类别	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	40,057,993.89			40,057,993.89
年初其他应收款账面余额在本期：				
----转入第二阶段				
----转入第三阶段				
----转回第二阶段				
----转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,057,993.89			40,057,993.89

6.4.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	40,057,993.89				40,057,993.89
合计	40,057,993.89				40,057,993.89

6.4.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市食品进出口有限公司	往来款	79,345,316.16	3-4年、4-5年	98.95	39,972,658.08
宋燕飞	备用金	325,282.55	1年以内(含1年)	0.41	0.00
上海问云商务咨询服务中心	保证金	100,000.00	2至3年	0.12	30,000.00
天猫店支付宝账户	保证金	100,000.00	1年以内(含1年)、2至3年	0.12	15,000.00

连云港老张园林工程有限公司	往来款	88,129.00	1年以内(含1年)	0.11	4,406.45
合计		79,958,727.71		99.71	40,022,064.53

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,365,346.78	-74,345.22	20,291,001.56	13,713,753.17	111,234.70	13,602,518.47
在产品	0.00		0.00	11,957,997.55		11,957,997.55
农产品	0.00		0.00			
库存商品	14,601,181.17	-498,103.26	14,103,077.91	18,157,820.68	530,556.01	17,627,264.67
周转材料	2,055,778.64		2,055,778.64	1,857,701.29		1,857,701.29
消耗性生物资产	2,312,231.55		2,312,231.55	2,176,562.59		2,176,562.59
合计	39,334,538.14	-572,448.48	38,762,089.66	47,863,835.28	641,790.71	47,222,044.57

6.5.2 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
种植业		
蓝莓树苗	2,312,231.55	2,176,562.59
合计	2,312,231.55	2,176,562.59

6.5.3 存货跌价准备

项目	期初余额	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	111,234.70			74,345.22		36,889.48
库存商品	530,556.01			498,103.26		32,452.75
合计	641,790.71			572,448.48		69,342.23

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,698,912.48	2,648,027.14
预缴企业所得税		15,889.32
预付款项摊销	166,164.93	
合计	1,865,077.41	2,663,916.46

6.7 其他权益工具投资

6.7.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

6.7.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	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	其他综合收益转入留存收益的原因
四季本源农业科技（北京）有限公司	管理层指定					

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	122,323,710.78	127,527,891.88
固定资产清理		
合计	122,323,710.78	127,527,891.88

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	139,789,636.80	47,559,547.35	1,524,505.92	1,890,196.86	190,763,886.93
2. 本期增加金额		48,079.64		95,565.25	143,644.89
(1) 购置		48,079.64		95,565.25	143,644.89
(2) 在建工程转入					0.00
3. 本期减少金额		427,350.45			427,350.45
(1) 处置或报废		427,350.45			427,350.45
4. 期末余额	139,789,636.80	47,180,276.54	1,524,505.92	1,985,762.11	190,480,181.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,987,705.29	23,681,802.36	964,092.24	1,602,395.16	63,235,995.05
2. 本期增加金额	2,811,932.40	2,186,732.82	87,182.03	71,452.39	5,157,299.64

(1) 计提	2,811,932.40	2,186,732.82	87,182.03	71,452.39	5,157,299.64
3. 本期减少金额		236,824.10			236,824.10
(1) 处置或报废		236,824.10			236,824.10
4. 期末余额	39,799,637.69	25,631,711.08	1,051,274.27	1,673,847.55	68,156,470.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,989,999.11	21,548,565.46	473,231.65	311,914.56	122,323,710.78
2. 期初账面价值	102,801,931.51	23,877,744.99	560,413.68	287,801.70	127,527,891.88

6.8.2 期末暂时闲置的固定资产

截止 2023 年 06 月 30 日，公司无闲置的固定资产。

6.8.3 期末未办妥产权证书的固定资产

截止 2023 年 06 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,898,586.22	22,471,204.26
工程物资	17,560.51	17,561.64
合计	23,916,146.73	22,488,765.90

6.9.1 在建工程

6.9.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心-智能大棚修建	10,250,026.13		10,250,026.13	10,250,026.13		10,250,026.13
示范园休闲观光项目	1,982,915.00		1,982,915.00	1,982,915.00		1,982,915.00

土地改造	11,665,645.09		11,665,645.09	10,238,263.13		10,238,263.13
合计	23,898,586.22		23,898,586.22	22,471,204.26		22,471,204.26

6.9.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发中心-智能大棚修建	10,250,026.13				10,250,026.13
示范园休闲观光项目	1,982,915.00				1,982,915.00
土地改造	10,238,263.13	937,331.96			11,175,595.09
大棚建设	0.00	490,050.00			490,050.00
合计	22,471,204.26	1,427,381.96			23,898,586.22

6.9.2 工程物资

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
工程用材料	17,560.51		17,560.51	17,561.64		17,561.64
合计	17,560.51		17,560.51	17,561.64		17,561.64

6.10 生产性生物资产

6.10.1 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟生产性生物资产（蓝莓树）	已成熟生产性生物资产（蓝莓树）	
一、账面原值			
1. 期初余额	16,906,442.60	137,016,923.51	153,923,366.11
2. 本期增加金额	3,375,103.32	864,488.18	4,239,591.50
(1) 外购			
(2) 自行培育	3,375,103.32	864,488.18	4,239,591.50
3. 本期减少金额	864,488.18		864,488.18
(1) 处置			
(2) 其他	864,488.18		864,488.18

4. 期末余额	19,417,057.74	137,881,411.69	157,298,469.43
二、累计折旧			
1. 期初余额		33,913,092.10	33,913,092.10
2. 本期增加金额		2,493,565.74	2,493,565.74
(1) 计提		2,493,565.74	2,493,565.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		36,406,657.84	36,406,657.84
三、减值准备			
1. 期初余额		30,672,258.38	30,672,258.38
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		30,672,258.38	30,672,258.38
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,417,057.74	70,802,495.47	90,219,553.21
2. 期初账面价值	16,906,442.60	72,431,573.03	89,338,015.63

6.11 使用权资产

项目	土地承包经营权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,406,779.78	1,288,518.87	43,695,298.65
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	42,406,779.78	1,288,518.87	43,695,298.65
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,781,097.38	466,235.82	9,247,333.20
2. 本期增加金额	842,868.80	173,830.62	1,016,699.42
(1) 计提	842,868.80	173,830.62	1,016,699.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,623,966.18	640,066.44	10,264,032.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	32,782,813.60	648,452.43	33,431,266.03
2. 期初账面价值	33,625,682.40	822,283.05	34,447,965.45

6.12 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	商标及专利权	ERP 系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,201,770.00	74,520.00	150,150.00	344,603.96	8,771,043.96
2. 本期增加金额	0.00	0.00	71,816.67	0.00	71,816.67
(1) 购置			71,816.67		71,816.67
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,201,770.00	74,520.00	221,966.67	344,603.96	8,842,860.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,088,694.88	74,520.00	53,119.06	176,340.75	1,392,674.69
2. 本期增加金额	82,017.72	0.00	7,503.94	13,230.18	102,751.84
(1) 计提	82,017.72		7,503.94	13,230.18	102,751.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,170,712.60	74,520.00	60,623.00	189,570.93	1,495,426.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,031,057.40		161,343.67	155,033.03	7,347,434.10
2. 期初账面价值	7,113,075.12		97,030.94	168,263.21	7,378,369.27

6.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,474,072.17	106,678.39	385,439.57		1,195,310.99
园艺地布	823,706.24		352,348.32		471,357.92
土地改造费用	4,896,186.29		1,679,202.12		3,216,984.17
品牌设计费	863,922.24		631,560.88		232,361.36
合计	8,057,886.94	106,678.39	3,048,550.89		5,116,014.44

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,388,827.27	459,111.49	5,388,827.27	459,111.49
资产减值准备	316,951.45	65,349.22	316,951.45	65,349.22
新租赁准则税会差异	58,852.89	2,942.64	58,852.89	2,942.64
可弥补亏损				
内部未实现损益				
合计	5,764,631.61	527,403.35	5,764,631.61	527,403.35

6.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	1,122,484.55	1,321,852.55
合计	1,122,484.55	1,321,852.55

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
混合担保借款	114,366,873.31	114,366,873.31
信用借款	19,924,591.70	19,924,591.70
合计	134,291,465.01	134,291,465.01

6.16.2.1 混合担保借款明细情况

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	备注
江苏赣榆农村商业银行有限公司营业部	20,012,566.67	2022-12-22	2023-12-20	注1
江苏赣榆农村商业银行有限公司营业部	25,019,635.42	2022-12-26	2023-12-25	注2
江苏赣榆农村商业银行有限公司营业部	15,021,206.25	2022-12-30	2023-12-25	注3

江苏赣榆农村商业银行有限公司营业部	20,003,141.67	2023-1-4	2024-1-3	注4
中国民生银行股份有限公司连云港分行	15,001,109.47	2023-6-25	2023-12-19	注5
中国工商银行股份有限公司连云港经济技术开发区支行	9,309,501.33	2023-9-23	2023-9-15	注6
中国农业银行股份有限公司连云港连云支行	9,999,712.50	2023-6-1	2024-5-31	注7
合计	114,366,873.31			

6.16.2.2 信用担保借款明细情况

贷款单位	借款余额	起始日	到期日	备注
中国光大银行股份有限公司连云港分行	5,005,416.67	2023-3-10	2024-3-9	注8
兴业银行股份有限公司连云港分行	5,005,555.56	2023-5-25	2024-5-24	注9
江苏太仓农村商业银行股份有限公司新浦支行	9,913,619.47	2023-2-8	2024-2-7	注10
合计	19,924,591.70			

注1：本公司于2022年12月22日收到江苏赣榆农村商业银行股份有限公司营业部流动资金借款2,000.00万元，借款期限为1年。由徐烨提供保证，并以其自有房产抵押。

注2：本公司于2022年12月26日收到江苏赣榆农村商业银行股份有限公司营业部流动资金借款2,500.00万元，借款期限为1年。由徐烨提供保证，并以其自有房产抵押。

注3：本公司于2022年12月30日收到江苏赣榆农村商业银行股份有限公司营业部流动资金借款1,500.00万元，借款期限为1年。由徐烨提供保证，并以其自有房产抵押。

注4：本公司于2023年1月4日收到江苏赣榆农村商业银行股份有限公司营业部流动资金借款2,000.00万元，借款期限为1年。由徐烨提供保证，并以其自有房产抵押。

注5：本公司于2023年6月25日收到中国民生银行股份有限公司连云港分行流动资金借款1,500.00万元，借款期限为0.5年。由徐烨提供保证，以本公司自有房产抵押。

注6：本公司之子公司连云港市沃田生态农业有限公司于2022年9月23日收到中国工商银行股份有限公司连云港经济技术开发区支行流动资金借款930.00万元，借款期限为1年，由徐烨提供保证，本公司提供保证，并以本公司自有房产抵押。

注 7：本公司之子公司江苏沃田食品加工有限公司于 2023 年 6 月 1 日收到中国农业银行股份有限公司连云港经济技术开发区支行流动资金借款 999.00 万元，借款期限为 1 年，由徐焯提供保证，以子公司自有房产抵押。

注 8：本公司之子公司江苏沃田生物科技有限公司于 2023 年 3 月 10 日收到中国光大银行股份有限公司连云港分行流动资金借款 500.00 万元，借款期限为 1 年，由徐焯提供保证。

注 9：本公司之子公司江苏沃田生物科技有限公司于 2023 年 5 月 25 日收到兴业银行股份有限公司连云港分行流动资金借款 500.00 万元，借款期限为 1 年，由徐焯提供保证。

注 10：本公司之子公司连云港市沃田生态农业有限公司于 2023 年 2 月 8 日收到江苏太仓农村商业银行股份有限公司新浦支行流动资金借款 990.00 万元，借款期限为 1 年，由徐焯提供保证。

6.17 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	566,173.91	655,271.30
应付货款	26,223,628.35	30,560,193.58
劳务费	1,885,169.81	1,495,225.89
合计	28,674,972.07	32,710,690.77

6.18 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	94,212.88	6,518,104.62
合计	94,212.88	6,518,104.62

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	707,338.03	4,611,569.95	4,548,965.67	769,942.31
二、离职后福利-设定提存计划		498,834.00	498,834.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	707,338.03	5,110,403.95	5,047,799.67	769,942.31

6.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	707,338.03	4,754,758.34	4,692,154.06	769,942.31
二、职工福利费		0	0	
三、社会保险费		216,965.61	216,965.61	
其中：医疗保险费		183,043.20	183,043.20	
工伤保险费		13,881.61	13,881.61	
生育保险费		20,040.80	20,040.80	
四、住房公积金		138,680.00	138,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	707,338.03	5,110,403.95	5,047,799.67	769,942.31

6.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		478,880.64	478,880.64	
失业保险费		19,953.36	19,953.36	
企业年金缴费				
合计		498,834.00	498,834.00	

6.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-286,270.33	1,104,139.31
个人所得税	62,812.25	55,589.67
企业所得税	381,193.67	114,452.15
印花税	10,054.21	37,013.62
土地使用税	0.00	3,216.19
房产税	0.00	23,035.74
环境保护税	0.00	1,282.29
城建税及附加	2,052.30	0.00
合计	169,842.10	1,338,728.97

6.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,378,111.13	5,048,208.90
合计	1,378,111.13	5,048,208.90

6.21.1 其他应付款

6.21.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付土地租金		4,275,267.00
押金及保证金	521,001.20	521,001.20
单位往来款	588,071.20	27,640.00
个人往来款	260,872.13	133,766.83
预提费用		
其他应付费用	8,166.60	90,533.87
合计	1,378,111.13	5,048,208.90

6.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,516,595.74	4,311,483.04
合计	4,516,595.74	4,311,483.04

6.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,213.12	444,430.58
合计	5,213.12	444,430.58

6.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,980,405.64	39,114,279.73
未确认融资费用	-5,295,093.26	-6,066,905.89
减：一年内到期的租赁负债	4,516,595.74	4,311,483.04
合计	28,168,716.64	28,735,890.80

6.25 长期应付款

6.26 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,654,662.50		327,225.00	6,327,437.50	政府补助
合计	6,654,662.50		327,225.00	6,327,437.50	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

		外收入 金额			
2016年中央 现代农业生 产发展（农 村一、二、 三融合发 展试点项 目）	5,754,662.50		252,225.00	5,502,437.50	与资产相关
2016年省级 现代发展	900,000.00		75,000.00	825,000.00	与资产相关
合计	6,654,662.50		327,225.00	6,327,437.50	

6.27 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	93,000,000.00						93,000,000.00

6.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	194,423,717.32			194,423,717.32
其他资本公积	19,200,300.00			19,200,300.00
合计	213,624,017.32			213,624,017.32

6.29 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,750,696.04			14,750,696.04
合计	14,750,696.04			14,750,696.04

6.30 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	35,486,772.09	80,071,699.80
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	35,486,772.09	80,071,699.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,313,915.48	5,600,570.75
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	41,800,687.57	85,672,270.55

6.31 营业收入和营业成本

6.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,588,234.21	101,050,401.47	118,297,063.09	99,583,675.20
其他业务	56,257.09	23,033.80	213,208.71	216,476.93
合计	122,644,491.30	101,073,435.27	118,510,271.80	99,800,152.13

6.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,167.43	73.18
教育费附加	10,167.43	33.81
房产税	23,035.74	92,142.94
车船使用税	1,002.70	642.70
印花税	15,025.08	31,736.06
土地使用税	4,824.29	11,114.76
环境保护税	1,280.82	
合计	65,503.49	135,743.45

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,567,875.07	2,266,947.08
办公费、业务招待费、差旅费	868,413.91	551,239.20
市场费	2,500,022.34	1,545,146.88
运输费	13,057.25	34,650.50
折旧费	45,915.09	48,220.52
广告费	56,531.10	108,362.23
其他	113,045.80	166,314.97
合计	6,164,860.56	4,720,881.38

6.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,583,689.22	1,785,759.06
办公费	313,676.65	248,655.65
差旅费	151,009.42	55,917.26
会务费	0.00	1,900.00
律师费	55,000.02	30,000.00
咨询费	390,807.53	242,026.67
折旧及摊销	352,400.27	388,160.67
审计评估费	242,399.98	212,000.00
业务招待费	361,201.30	215,258.38
车辆费用	49,385.34	71,305.67

其他	141,374.32	395,751.58
合计	3,640,944.05	3,646,734.94

6.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,074,493.48	74,083.51
直接人工	1,440,042.30	724,708.96
直接费用	881,112.54	1,363,272.76
合计	3,395,648.32	2,162,065.23

6.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,050,924.51	3,744,745.36
减：利息收入	19,312.48	15,251.73
银行手续费及其他	20,981.51	17,420.38
合计	4,052,593.54	3,746,914.01

6.37 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,381,392.44	456,246.38
其他与日常活动相关的收益		
合计	2,381,392.44	456,246.38

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年中央现代农业生产发展 (农村一、二、三融合发展试点项目)	252,225.00	252,225.00	与资产相关
2016年省级现代发展	75,000.00	75,000.00	与资产相关
政府补贴扶持款	1,550,000.00		与资产相关
政府补贴扶持款	464,000.00	111,605.62	与收益相关
稳岗补贴等	40,167.44	17,415.76	与收益相关
合计	2,381,392.44	456,246.38	

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,547.95	58,960.16
合计	7,547.95	58,960.16

6.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-420,975.77	311,605.89

其他应收款坏账损失		-76.00
合计	-420,975.77	311,529.89

6.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	572,448.48	500,343.32
生产性生物资产减值损失		
合计	572,448.48	500,343.32

6.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0	0	0
合计	0	0	0

6.42 所得税费用

6.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	383,052.56	24,289.66
递延所得税费用		
合计	383,052.56	24,289.66

6.43 现金流量表项目

6.43.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,886.56	
营业外收入	0	
政府补助	1,594,400.00	135,209.76
收到单位和个人往来款项	223,584.75	422,464.15
合计	1,837,871.31	557,673.91

6.43.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	1,186,630.20	1,318,021.50
支付的往来款	57,720.93	1,613,716.27
合计	1,244,351.13	2,931,737.77

6.43.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到过桥垫资款	0.00	92,000,000.00
合计	0.00	92,000,000.00

6.43.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还过桥垫资款		92,000,000.00
支付土地租金	5,231,067.00	5,231,067.00
合计	5,231,067.00	97,231,067.00

6.44 现金流量表补充资料

6.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,313,915.48	5,600,570.75
加：资产减值准备	572,448.48	500,343.32
信用减值损失	-420,975.77	311,529.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,650,865.38	8,012,852.65
使用权资产折旧	1,016,699.42	2,093,152.45
无形资产摊销	102,751.84	100,771.66
长期待摊费用摊销	3,048,550.89	9,365,539.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-94,951.13	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	4,052,593.54	2,879,828.30
投资损失	-7,547.95	-58,960.16
递延所得税资产减少		7,548.65
递延所得税负债增加		
存货的减少	8,459,954.91	-2,889,224.97
经营性应收项目的减少	15,201,347.53	12,422,637.94
经营性应付项目的增加	12,241,833.69	6,699,559.23
其他		13,385,417.43
经营活动产生的现金流量净额	3,441,026.13	5,191,709.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,001,149.32	14,496,825.79
减：现金的期初余额	34,879,174.81	13,618,844.46
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	13,878,025.49	877,981.33

6.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,001,149.32	34,879,174.81
其中：库存现金	0	0.30
可随时用于支付的银行存款	20,337,700.37	34,583,505.22
可随时用于支付的其他货币资金	663,448.95	295,669.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,001,149.32	34,879,174.81
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	21,001,149.32	34,879,174.81

6.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	43,619,647.13	办理银行抵押贷款
无形资产	7,031,057.40	办理银行抵押贷款
合计	50,650,704.53	

6.46 政府补助

6.46.1 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,381,392.44	2,381,392.44	详见附注 6.37
合计	2,381,392.44	2,381,392.44	

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

7.3 其他原因的合并范围变动

7.3.1 新设主体

2023年4月18日，公司在连云港设立全资子公司江苏沃田物流有限公司，注册资本1000万元。报告期内，尚未开展经营。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏沃田生物科技有限公司	境内	连云港	研发	100		设立
江苏沃田食品加工有限公司	境内	连云港	生产加工	100		设立
江苏沃田食品销售有限公司	境内	连云港	销售	100		设立
江苏沃田投资有限公司	境内	连云港	投资	100		设立
连云港市沃田生态农业有限公司	境内	连云港	销售		100	设立
沃田(深圳)食品有限公司	境内	深圳	销售		100	设立
上海沃田蓝健康管理有限公司	境内	上海	销售	100		设立
江苏沃田食品进出口有限公司	境内	连云港	销售	100		设立
江苏沃田物流有限公司	境内	连云港	销售、运输	100		设立

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险、以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策。

9.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险, 管理制度适当的信用政策, 并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外, 本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的传用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司不致面临重大信用损失。此外本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况, 以确保相关金融资, 计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	151,715,882.87	17,407,606.51
其他应收款	80,190,137.36	40,057,993.89
合计	231,906,020.23	57,465,600.40

9.2 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	期末余额						不确定
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
货币资金	21,001,149.32	21,001,149.32	21,001,149.32				
应收账款	134,308,276.36	151,715,882.87	117,576,134.16	9,773,147.80	24,177,711.21	188,889.70	
其他应收款	40,132,143.47	80,190,137.36	593,496.64	87,670.00	79,508,970.72		
其他权益投资工具	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00

金融资产小计	205,441,569.15	262,907,169.55	139,170,780.12	9,860,817.80	103,686,681.93	188,889.70	10,000,000.00
短期借款	134,291,465.01	134,291,465.01	134,291,465.01				
应付账款	28,674,972.07	28,674,972.07	27,600,714.91	56,529.24	1,017,727.92		
其他应付款	1,378,111.13	1,378,111.13	767,018.41	54,479.72	556,613.00		
金融负债小计	164,344,548.21	164,344,548.21	162,659,198.33	111,008.96	1,574,340.92		

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

(续)

项目	期初余额						
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	不确定
货币资金	34,879,174.81	34,879,174.81	34,879,174.81				
应收账款	104,852,548.16	121,839,178.90	73,987,990.78	21,973,387.39	25,642,556.03	235,244.70	
其他应收款	40,153,873.46	80,211,867.35	646,246.62	65,839.43	79,499,781.30		
其他权益投资工具	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00
金融资产小计	189,885,596.43	246,930,221.06	109,513,412.21	22,039,226.82	105,142,337.33	235,244.70	10,000,000.00
短期借款	139,040,748.74	139,040,748.74	139,040,748.74				
应付账款	32,710,690.77	32,710,690.77	31,636,433.61	56,529.24	1,017,727.92		
其他应付款	5,048,208.90	5,048,208.90	4,437,116.18	54,479.72	556,613.00		
长期应付款							
金融负债小计	176,799,648.41	176,799,648.41	175,114,298.53	111,008.96	1,574,340.92		

9.3 市场风险

9.3.1 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司存在部分进口产品业务，但公司管理层目前不持有外币，需要采用外币结算的进口业务在发生时基本可以通过境内销售的价格来应对货币汇率变动所面临采购业务所带来的汇逐风险。

9.3.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司而面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前偿还带息债务或利用充裕的流动资金在保证本金安全的情况下购买较高收益的金融产品来降低利率风险。

10、关联方及关联交易

10.1 存在控制关系的关联方个人

关联方个人名字	关联方关系
徐烨	控股股东、实际控制人

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

10.4 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
奥瑞金科技股份有限公司	本公司关联自然人担任该公司财务总监
湖北奥瑞金包装有限公司	本公司股东北京奥瑞金包装容器有限公司同-实际控制人
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	本公司股东北京奥瑞金包装容器有限公司的子公司
北京奥瑞金包装容器有限公司	持有公司 5%以上股份股东
恺润思（上海）投资有限公司	持有公司 5%以上股份股东
安徽省秀普科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东吴晨控制的公司
吴晨	持有公司 5%以上股份股东
连云港合进企业管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东
奥瑞金（湖北）销售有限公司	本公司关联方奥瑞金科技股份有限公司的子公司

10.5 关联方交易情况

10.5.1 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

10.5.2 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奥瑞金（湖北）销售有限公司	采购包装物	518,284.80	627,000.00
合计		518,284.80	627,000.00

10.5.3 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奥瑞金（湖北）销售有限公司	销售商品	7,790.00	8,260.00
恺润思（上海）投资有限公司	销售商品	21,948.00	
合计		29,738.00	8,260.00

10.5.4 关联方担保情况

10.5.4.1 本公司作为担保方

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的向关联方提供担保的事项。

10.5.4.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保日期		是否履行完毕
		起始日	到期日	
徐烨	80,000,000.00	2022年2月17日	2026年12月30日	否
徐烨	15,000,000.00	2022年7月1日	2026年7月1日	否

10.5.5 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款：				
奥瑞金（湖北）销售有限公司			4,560.00	228.00
预付账款：				
奥瑞金（湖北）销售有限公司	3,000.00		4,127.20	

本公司应付关联方款项：

无。

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

11.2 或有事项

11.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司诉上海市食品进出口有限公司买卖合同纠纷一案，一审判决原告江苏沃田食品加工有限公司胜诉。二审未判决。

该事项不会对本报告期财务报表产生影响。

12、资产负债表日后事项

12.1 重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要的非调整事项。

12.2 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	106,189,783.64	38,179,192.48

1至2年	38,377,236.93	50,407,855.52
2至3年	56,965,110.74	32,663,449.32
3至4年	6,250,000.05	22,125,701.26
4至5年	23,037.22	23,037.22
5年以上	188,889.70	235,244.70
小计	207,994,058.28	143,634,480.50
减：坏账准备	8,484,184.95	8,214,616.14
合计	199,509,873.33	135,419,864.36

13.1.2 按种类列式披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	207,994,058.28	100	8,484,184.95	4.08	199,509,873.33
其中：按账龄组合	72,893,343.05	35.05	8,484,184.95	11.64	64,409,158.10
无风险组合	135,100,715.23	64.95			135,100,715.23
合计	207,994,058.28	100.00	8,484,184.95	4.08	199,509,873.33

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	143,634,480.50	100	8,214,616.14	5.72	135,419,864.36
其中：按账龄组合	46,705,755.25	32.52	8,214,616.14	17.59	38,491,139.11
无风险组合	96,928,725.25	67.48			96,928,725.25
合计	143,634,480.50	100.00	8,214,616.14	5.72	135,419,864.36

13.1.2.1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	59,016,573.68	2,950,828.68	5.00
1至2年	117,079.80	11,707.98	10.00
2至3年	7,297,762.6	2,189,328.78	30.00

3至4年	6,250,000.05	3,125,000.03	50.00
4至5年	23,037.22	18,429.78	80.00
5年以上	188,889.70	188,889.70	100.00
合计	72,893,343.05	8,484,184.95	-----

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,214,616.14	269,568.81				8,484,184.95
合计	8,214,616.14	269,568.81				8,484,184.95

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏沃田食品加工有限公司	65,699,538.22	1年以内、2-3年	31.59	
江苏沃田生物科技有限公司	35,832,396.35	1年以内、1-2年	17.23	
连云港市沃田生态农业有限公司	32,869,984.24	1年以内、1-2年	15.80	
连云港果源云商果业有限公司	12,833,745.25	1年以内	6.17	641,687.26
深圳市大荒缘国际贸易有限公司	7,080,681.12	1年以内	3.40	354,034.06
合计	154,316,345.18	-----	74.19	995,721.32

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,820,173.43	52,070,106.50
合计	28,820,173.43	52,070,106.50

13.2.1 应收利息

无。

13.2.2 应收股利

无。

13.2.3 其他应收款

13.2.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,541,423.72	47,488,119.60

1至2年		230,184.87
2至3年	300,000.00	2,125,627.14
3至4年		2,247,425.18
4至5年	11,000.00	11,000.00
5年以上		
小计	28,852,423.72	52,102,356.79
减：坏账准备	32,250.29	32,250.29
合计	28,820,173.43	52,070,106.50

13.2.3.2 按种类列式披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	115,000.00	114,000.00
备用金	37,338.86	
往来款	28,700,084.86	51,988,356.79
小计	28,852,423.72	52,102,356.79
减：坏账准备	32,250.29	32,250.29
合计	28,820,173.43	52,070,106.50

13.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	32,250.29			32,250.29
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	32,250.29			32,250.29

13.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	32,250.29				32,250.29

合计	32,250.29			32,250.29
----	-----------	--	--	-----------

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏沃田食品进出口有限公司	往来款	11,040,000.00	1年以内	38.26	0.00
江苏沃田食品销售有限公司	往来款	8,678,418.21	1年以内	30.08	0.00
沃田(深圳)食品有限公司	往来款	6,492,521.65	1年以内	22.50	0.00
江苏沃田生物科技有限公司	往来款	2,209,734.05	1年以内	7.66	0.00
上海沃田蓝健康管理咨询有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	0.69	0.00
合计	——	28,620,673.91	——	99.20	0.00

13.3 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	110,918,664.19		110,918,664.19	110,918,664.19		110,918,664.19
合计	110,918,664.19		110,918,664.19	110,918,664.19		110,918,664.19

13.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏沃田食品加工有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
江苏沃田生物科技有限公司	70,918,664.19			70,918,664.19		
合计	110,918,664.19			110,918,664.19		

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,210,472.94	60,295,738.58	58,893,742.86	48,087,111.29
其他业务	11,915.69	11,716.76	38,955.75	38,955.75
合计	74,222,388.63	60,307,455.34	58,932,698.61	48,126,067.04

13.5 投资收益

项目	期末余额	期初余额
理财产品投资收益	7,547.95	58,960.16
合计	7,547.95	58,960.16

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-94,951.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,381,392.44	
委托他人投资或管理资产的损益	7,547.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	2,293,989.26	
所得税影响额		
合计	2,293,989.26	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 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	1.75	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.04	0.04

江苏沃田集团股份有限公司

2023年8月25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
非流动资产处置损益	-94,951.13
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,381,392.44
委托他人投资或管理资产的损益	7,547.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	2,293,989.26
减: 所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	2,293,989.26

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