

证券代码：834125

证券简称：林中宝

主办券商：东莞证券



林中宝

NEEQ:834125

广东林中宝生物科技股份有限公司

Guangdong Linzhongbao Biotechnology Corp.



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、公司负责人王碧光、主管会计工作负责人梁师锦及会计机构负责人（会计主管人员）梁师锦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

没有未按要求披露的事项。

## 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 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	82

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、林中宝	指	广东林中宝生物科技股份有限公司
股东大会	指	广东林中宝生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东林中宝生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东林中宝生物科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东林中宝生物科技股份有限公司章程》及相应修正案
三会议事规则	指	广东林中宝生物科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
生物公司	指	清远市林中宝生物科技有限公司
莞泰、律师事务所	指	广东莞泰律师事务所
国食健字	指	国家食品药品监督管理局批准的保健食品批准证书文号
卫食健字	指	国家卫生部批准的保健食品批准证书文号
GMP	指	适用于制药、食品等行业的强制性标准
GAP	指	《中药材生产质量管理规范（试行）》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东林中宝生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Linzhongbao Biotechnology Corp.		
法定代表人	王碧光	成立时间	1991年10月2日
控股股东	控股股东为(王碧光)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王碧光)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-食品制造业-其他食品制造业-保健食品制造业		
主要产品与服务项目	公司主要从事灵芝类保健食品及食用菌产品的研发、生产和销售。公司主要产品包括灵芝孢子粉胶囊、灵芝孢子粉、灵芝茶、灵芝含片及各类食用菌干货		
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	林中宝	证券代码	834125
挂牌时间	2015年11月5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)	20,000,000
主办券商(报告期内)	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王清	联系地址	广东清远市清新区太和镇东一街36号
电话	0763-3696015	电子邮箱	31418677@qq.com
传真	0763-5812384		
公司办公地址	广东清远市清新区太和镇东一街36号	邮政编码	511800
公司网址	www.gdlzb.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	914418001976896641		
注册地址	广东省清远市清新区太和镇东一街36号		
注册资本(元)	20,000,000	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

公司是一家专注于食药菌产品的研发、生产、销售企业及菌种销售、连锁养生餐饮，公司以自有食药菌培育技术为基础，通过广州中大药物开发有限公司技术平台进行合作研发，业务专注于灵芝系列保健食品的研发、生产和销售。公司向农民专业合作社采购食用菌及灵芝孢子粉原料，依托独有的灵芝类保健食品配方技术，通过对消费人群健康需求的深刻把握，委托具有保健食品生产许可资质的子公司进行生产加工，生产以灵芝及灵芝孢子粉系列产品为主的功能性保健食品，同时销售菌菇类干货产品作为食用菌销售的重要补充。

公司通过直营门店进行销售，同时委托医药销售公司、酒店及其他经销商代销公司产品作为销售渠道的补充，并通过电子商务平台积极开拓网络销售渠道，参加国内大型展会，宣传公司产品，提高公司“林中宝”品牌在保健食品市场的知名度。

公司偏重技术开发，在业务环节拥有较高的技术附加值，并以市场需求驱动产品的开发，推动产品技术及服务的升级，形成公司持续自主创新价值创造的循环，形成稳定的盈利模式。

公司的商业模式，在报告期内较上年度、报告期后至报告披露日，没有发生变化。

#### (二) 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年12月22日被认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202244015731，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	10,216,941.89	11,420,435.60	-10.54%
毛利率%	37.22%	41.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,391,756.54	-964,927.01	-44.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,553,747.71	-1,131,830.79	-37.28%
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）	-22.82%	-11.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据	-25.48%	-12.98%	-

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)			
基本每股收益	-0.07	-0.05	-44.23%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	49,641,800.78	49,826,592.39	-0.37%
负债总计	45,924,227.52	44,715,323.11	2.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,401,664.87	6,793,421.41	-20.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.34	-20.49%
资产负债率% (母公司)	71.14%	69.33%	-
资产负债率% (合并)	92.51%	89.74%	-
流动比率	2.48	1.87	-
利息保障倍数	-2.00	-1.71	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,069,039.92	-537,667.52	298.83%
应收账款周转率	3.78	4.00	-
存货周转率	0.28	0.31	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.37%	19.19%	-
营业收入增长率%	-10.54%	-38.85%	-
净利润增长率%	-37.23%	-129.67%	-

### 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	539,971.10	1.09%	1,832,690.90	3.68%	-70.54%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,075,269.87	2.17%	3,438,449.62	6.90%	-68.73%
存货	21,523,271.50	43.36%	23,980,672.79	48.13%	-10.25%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	10,964,053.09	22.09%	11,105,199.55	22.29%	-1.27%
在建工程	4,561,205.75	9.19%	3,258,496.57	6.54%	39.98%
无形资产	907,898.51	1.83%	930,599.83	1.87%	-2.44%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	3,220,000.00	6.49%	5,250,000.00	10.54%	-38.67%
长期借款	18,000,000.00	36.26%	11,900,000.00	23.88%	51.26%

预付账款	6,717,431.83	13.53%	1,775,434.95	3.56%	278.35%
合同负债	4,924,866.04	9.92%	577,156.09	1.16%	753.30%
应付票据及应付账款	2,812,780.32	5.67%	5,126,501.26	10.29%	-45.13%
一年内到期的非流动负债	992,788.32	2.00%	4,582,008.82	9.20%	-78.33%
长期应付款	11,454,000.00	23.07%	11,475,500.00	23.03%	-0.19%
资产总计	49,641,800.78	100.00%	49,826,592.39	100.00%	-0.37%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内公司货币资金期末余额较期初余额减少 129.27 万元，减少 70.54%，主要原因是公司在报告期内资金用于支付了货款，所以货币资金较上年有所下降。

2. 报告期内公司应收账款期末余额较期初余额减少 236.32 万元，减少 68.73%，主要原因是公司报告期内采取现金流风险把控，同时注重应收款的风险防控，加大力度收回货款，所以应收账款相应减少。

3. 报告期内公司存货期末余额较期初余额减少 245.74 万元，减少 10.25%，主要原因是公司报告期内加强对原材料和商品的管控，做到有计划地采购，所以存货较上年有所下降。

4. 报告期内公司在建工程期末余额较期初余额增加 130.27 万元，增加 39.98%，主要原因是公司报告期内清远市清新区南药省级现代农业产业园项目工程款增加了 130.27 万元。

5. 报告期内公司短期借款期末余额较期初余额减少 203.00 万元，减少 38.67%，主要原因是公司报告期内归还了银行部份借款。

6. 报告期内公司长期借款期末余额较期初余额增加 610.00 万元，增加 51.26%，主要原因是公司报告期内增加了向银行申请的长期借款。

7. 报告期内公司预付款项期末余额较期初余额增加 494.20 万元，增加 278.35%，主要原因是报告期内市场竞争激烈和经济环境不景气，公司积极调整采购和销售策略，需大批量采购原材料，才能降低成本，所以预付款项较上年增加。

8. 报告期内公司合同负债期末余额较期初余额增加 434.77 万元，增加 753.30%，主要原因是报告期内公司调整了销售策略，与客户签订了长期合作的合同，收到了客户的预付款，所以合同负债较上年增加。

9. 报告期内公司应付票据及应付账款期末余额较期初余额减少 231.37 万元，减少 45.13%，主要原因是公司与部份供应商签合同付货款的期限到期，支付了货款，所以应付账款减少。

10. 报告期内公司一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 358.92 万元，减少 78.33%，主要原因是公司在报告期内还了银行部份借款。

### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,216,941.89	-	11,420,435.60	-	-10.54%
营业成本	6,414,282.76	62.78%	6,666,443.44	58.37%	-3.78%

毛利率	37.22%	-	41.63%	-	-
销售费用	1,552,345.82	15.19%	1,247,324.67	10.92%	24.45%
管理费用	3,206,932.85	31.39%	3,987,538.63	34.92%	-19.58%
研发费用	97,905.03	0.96%	194,579.17	1.70%	-49.68%
财务费用	498,410.14	4.88%	461,855.03	4.04%	7.91%
信用减值损失	31,626.25	0.31%	-8,674.82	-0.08%	-464.58%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	154,502.69	1.51%	169,616.78	1.49%	-8.91%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,402,366.70	-13.73%	-1,015,300.22	-8.89%	-38.12%
营业外收入	47,353.81	0.46%	20,717.72	0.18%	128.57%
营业外支出	38,683.13	0.38%	21,003.82	0.18%	84.17%
净利润	-1,393,696.02	-13.64%	-1,015,586.32	-8.89%	-37.23%
经营活动产生的现金流量净额	1,069,039.92	-	-537,667.52	-	298.83%
投资活动产生的现金流量净额	-2,336,785.95	-	-443,535.40	-	-426.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,602.07	-	676,556.20	-	-103.34%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内公司营业收入 1021.69 万元，较上年同期减少 120.35 万元，下降 10.54%，主要原因是报告期内市场竞争激烈和经济环境不景气所致。

2. 报告期内公司销售费用 155.23 万元，较上年同期增加 30.50 万元，增加 24.45%，主要原因是报告期内公司为开发更多的销售渠道，增加了产品促销、产品体验推广费用 34.68 万元。

3. 报告期内公司管理费用 320.69 万元，较上年同期减少 78.06 万元，下降 19.58%，主要原因是报告期内职工薪酬较上年同期减少了 40.64 万元；咨询服务费减少了 41.78 万元。

4. 报告期内公司研发费用 9.79 万元，较上年同期减少 9.66 万元，下降 49.68%，主要原因是报告期内公司减少了研发新产品。

5. 报告期内公司营业利润-140.24 万元，较上年同期减少 38.71 万元，下降 38.12%，主要原因是报告期内公司营业收入减少，所以营业利润也相应减少。

6. 报告期内公司净利润-139.37 万元，较上年同期减少 37.81 万元，下降 37.23%，主要原因是报告期内公司营业收入减少，净利润也相应减少。

7. 2023 年 1-6 月，经营活动现金流入 1,762.11 万元，经营活动现金流出 1,622.21 万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额为 106.90 万元，较上年同期增加 160.67 万元，主要原因是公司在报告期内“购买商品、原材料”较上年同期减少 455.93 万元。

8. 2023 年 1-6 月，投资活动产生的现金流量净额为-233.68 万元，较上年同期减少 189.33 万元，主要原因是公司在报告期内“购建固定资产、无形资产和其他长资产支付的现金”中支付了 233.73 万元。

9. 2023年1-6月，筹资活动产生的现金流量净额为-2.26万元，较上年同期减少69.92万元，主要原因是公司报告期内“取得借款收到的现金”较上年同期减少236.58万元。

#### 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
清远市林中宝生物科技有限公司	子公司	农副食品加工、批发和零售	2,000,000.00	11,572,978.55	-13,208,561.59	2,417,327.17	-15,211.63

##### 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

公司作为广东省的农业龙头企业，坚持走“公司+基地+标准化+农民专业合作社”“科技+服务”的经营模式，与菇农建立起“培训—供应菌种—生产—收购成品”的互动网络系统，拓宽菌种类别种植技术，覆盖清新区8个镇，惠及3818户开展成熟可靠的食用菌种植。主要是依托产业升级和产业打造，将食用菌产业在深加工、科研、创新等方面能够达到一个新高度，帮助贫困户脱贫致富。

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

2023年6月公司向清远市清新区慈善会捐赠10,000元。

#### 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
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人王碧光直接持股比例合计为85.75%，王碧光担任公司董事长，可对公司施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
商标被仿冒风险	品牌是顾客区分并选择不同企业消费的关键。公司经过多年经营，其品牌已经得到众多消费者认可，在广东等沿海地区有较高知名度。若市场上出现假冒“林中

	宝”品牌的违法侵权行为，将给公司的形象及经济效益等诸多方面带来负面影响。
市场竞争加剧风险	随着市场上琳琅满目的保健品不断推出，公司所生产的灵芝系列保健品的市场份额将受到影响。若公司不进一步积极开拓更广阔的客户群体，为客户提供高性价比的产品，公司将面临销售收入低下的风险。
收入区域集中风险	2023年1-6月，公司的收取主要来源于华南地区的收入，公司的销售区域主要集中在广东省。这一销售区域较为集中的特点主要由广东地区消费者的生活饮食习惯特点决定，公司所经营的灵芝系列保健品也是广东地区消费者所喜爱的产品之一。目前公司正通过改变原有的推广销售模式，向全国乃至全世界推广灵芝系列保健品，扩大销售区域。但如果未来广东地区的竞争加剧或公司在其他区域的市场拓展不利，将直接影响公司的市场占有率以及经营业绩的提升。
公司治理风险	公司现任董事、监事及高级管理人员之间存在颇多的亲属关系。股份公司已制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善法人治理的结构，提高了治理层的规范化运作。
公司期末存货余额较大风险	公司2023年6月30日存货账面余额为2,152.33万元，其中原材料的余额为1,138.14万元，原材料中主要为散装菇菌类等。公司存货余额较大与公司目前生产工艺流程相符，但公司未来将通过改变和完善销售模式，改进生产工艺，缩短产品生产时间，达到降低库存的目的。
技术泄密风险	经过多年的业务发展，公司在行业内具备一定的技术优势，先进的灵芝孢子粉生物酶软壁技术使得公司能以最低的价格提供更好的产品。报告期内，公司不断进行技术创新，并取得一定的成果，增强了公司的竞争优势，若公司在业务研发及技术创新方面不能保持优势，将对未来的持续经营产生较大影响。
未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	2023年1-6月公司合并报表净利润为-1,393,696.02元；截至2023年6月30日，公司实收股本总额20,000,000.00元，合并报表未分配利润累计金额-15,945,897.94元，未弥补亏损达实收股本总额三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
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.（四）
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.（五）
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） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	430,000.00	134,748.00
其他	56,500,000.00	12,720,000.00
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	12,720,000.00	12,720,000.00
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内为充盈公司的流动资金，公司于2022年3月25日与中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市清新区支行签订了《小企业授信业务额度借款合同》（合同编号：0144004679220325114247），中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市清新区支行向公司提供借款额度人民币1000万元，借款额度存续期自2022年3月22日起至2030年3月21日止。额度存续期内前60个月为额度使用期，自2022年3月22日至2027年3月21日止。公司于2023年3月17日向中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市清新区支行借款52万元、2023年3月31日借款270万元。公司关联方王碧光、洪文华、王清、王耀、清远市林中宝生物科技有限公司为公司提供最高额保证担保。

公司于2023年3月16日与中国农业银行股份有限公司清远清新支行签订了《小微企业抵押e贷借款合同》（合同编号：44010320230006562），中国农业银行股份有限公司清远清新支行向公司提供借款额度人民币700万元，借款额度存续期自2023年3月16日至2026年3月15日止，额度存续期内36个月为额度使用期，公司于2023年4月7日归还借款200万元、2023年5月4日归还借款100万元，又于2023年6月8日向中国农业银行股份有限公司清远清新支行借款250万元，公司关联方王碧光为公司提供最高额保证担保。

本次关联交易符合市公平自愿原则，不存在对公司与关联方相互输送利益的情况，不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

**（四） 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：三.五（二）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月2日		正在履行中
公开转让说明书：三.五（二）	董监高	同业竞争承诺	2015年11月2日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内无发生超期未履行完毕的承诺事项。

**（五） 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
清远市清城区横荷街道办事处荷兴工业园富强南路清远市林中宝生物科技有限公司GMP综合车间	房屋	抵押	2,879,062.82	5.80%	向中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市清新区支行贷款
清远市横荷街道办事处荷兴工业园富强南路清远市林中宝生物科技有限公司灵芝养生文化馆	房屋	抵押	2,633,880.53	5.31%	向中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市清新区支行贷款
清远市横河街办E50号荷兴工业园土地的工业（自用）	无形资产	抵押	898,962.42	1.81%	向中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市清新区支行贷款
<b>总计</b>	-	-	6,411,905.77	12.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内资产权利受限事项对公司无影响。

## 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	5,431,250.00	27.16%	0	5,431,250.00	27.16%
	其中：控股股东、实际控制人	4,287,500.00	21.44%	0	4,287,500.00	21.44%
	董事、监事、高管	760,416.00	3.80%	0	760,416.00	3.80%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	14,568,750.00	72.84%	0	14,568,750.00	72.84%
	其中：控股股东、实际控制人	12,862,500.00	64.31%	0	12,862,500.00	64.31%

份	董事、监事、 高管	1,706,250.00	8.53%	0	1,706,250.00	8.53%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	王碧光	17,150,000	0	17,150,000	85.75%	12,862,500	4,287,500	5,000,000	0
2	王清	1,233,833	0	1,233,833	6.1692%	853,500	380,333	0	0
3	王耀	1,232,833	0	1,232,833	6.1642%	852,750	380,083	0	0
4	邓建新	191,667	0	191,667	0.9583%	0	191,667	0	0
5	邓贤新	191,567	0	191,567	0.9578%	0	191,567	0	0
6	王方洋	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	14,568,750	5,431,250	5,000,000	0

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

王碧光与王清是父女关系，与王耀是父子关系；王清与王耀是姐弟关系；邓建新、邓

贤新是王清、王耀的舅舅。

## 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
王碧光	董事长	男	1950年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
王清	董事、董事会秘书兼总经理	女	1979年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
梁师锦	财务负责人	男	1948年12月	2021年10月27日	2024年10月26日
王银海	监事会主席	男	1952年4月	2021年10月27日	2024年10月26日
郭秋云	职工代表监事	女	1950年10月	2021年10月9日	2024年10月8日
王作然	监事	男	1970年5月	2021年10月27日	2024年10月26日
朱玲	董事	女	1986年11月	2021年10月27日	2024年10月26日
王耀	董事、副董事长	男	1984年5月	2021年10月27日	2024年10月26日
廖明凯	董事	男	1989年9月	2021年10月27日	2024年10月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王碧光与董事、董事会秘书兼总经理王清系父女关系，董事长王碧光与董事、副董事长王耀系父子关系，监事会主席王银海为董事王碧光妹妹王碧娟的配偶，监事王作然为董事长王碧光姐姐王碧珠的儿子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (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
销售人员	19	19
技术人员	5	5
财务人员	6	6
生产人员	7	8
行政人员	21	21
基层人员	18	18
员工总计	76	77

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

#### 核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	539,971.10	1,832,690.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,075,269.87	3,438,449.62
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	6,717,431.83	1,775,434.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,455,387.25	1,460,964.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	21,523,271.50	23,980,672.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	154,705.38	
<b>流动资产合计</b>		<b>31,466,036.93</b>	<b>32,488,212.64</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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（七）	10,964,053.09	11,105,199.55
在建工程	五、（八）	4,561,205.75	3,258,496.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	713,723.52	880,423.60
无形资产	五、（十）	907,898.51	930,599.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	1,028,882.98	1,163,660.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,175,763.85	17,338,379.75
<b>资产总计</b>		49,641,800.78	49,826,592.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十二）	3,220,000.00	5,250,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	2,812,780.32	5,126,501.26
预收款项			
合同负债	五、（十四）	4,924,866.04	577,156.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	496,238.75	489,397.83
应交税费	五、（十六）	57,486.88	202,407.69
其他应付款	五、（十七）	166,113.15	1,158,231.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	992,788.32	4,582,008.82
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,670,273.46	17,385,703.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十九）	18,000,000.00	11,900,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十）	590,544.13	590,544.13
长期应付款	五、（二十一）	11,454,000.00	11,475,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	3,209,409.93	3,363,575.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		33,253,954.06	27,329,620.07
<b>负债合计</b>		45,924,227.52	44,715,323.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十三）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	1,249,438.25	1,249,438.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	98,124.56	98,124.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-15,945,897.94	-14,554,141.40
归属于母公司所有者权益合计		5,401,664.87	6,793,421.41
少数股东权益		-1,684,091.61	-1,682,152.13
<b>所有者权益合计</b>		3,717,573.26	5,111,269.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		49,641,800.78	49,826,592.39

法定代表人：王碧光主管会计工作负责人：梁师锦会计机构负责人：梁师锦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		373,550.37	1,724,157.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	1,022,972.63	3,248,107.92
应收款项融资			

预付款项		6,700,990.83	2,022,045.02
其他应收款	十一、(二)	25,692,353.26	25,747,094.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,142,629.15	23,259,777.05
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		154,705.38	
<b>流动资产合计</b>		<b>55,087,201.62</b>	<b>56,001,181.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	1,745,000.00	1,745,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,534,198.65	2,456,195.28
在建工程		4,561,205.75	3,258,496.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		713,723.52	880,423.60
无形资产		8,936.09	18,384.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		887,433.08	1,012,780.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,450,497.09</b>	<b>9,371,280.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,537,698.71</b>	<b>65,372,462.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,220,000.00	5,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,053,122.64	5,034,520.76
预收款项			
合同负债		5,798,261.20	1,845,746.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		203,329.59	207,402.81

应交税费		13,223.03	-7,085.66
其他应付款		100,588.28	1,090,046.48
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		992,788.32	4,582,008.82
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,381,313.06</b>	<b>18,002,639.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,000,000.00	11,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		590,544.13	590,544.13
长期应付款		11,454,000.00	11,475,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,199,993.14	3,354,159.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,244,537.27</b>	<b>27,320,203.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,625,850.33</b>	<b>45,322,843.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,249,438.25	1,249,438.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		98,124.56	98,124.56
一般风险准备			
未分配利润		-2,435,714.43	-1,297,943.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,911,848.38</b>	<b>20,049,619.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,537,698.71</b>	<b>65,372,462.42</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		10,216,941.89	11,420,435.60
其中：营业收入	五、(二十七)	10,216,941.89	11,420,435.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,805,437.53	12,596,677.78
其中：营业成本	五、(二十七)	6,414,282.76	6,666,443.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	35,560.90	38,936.84
销售费用	五、(二十九)	1,552,345.85	1,247,324.67
管理费用	五、(三十)	3,206,932.85	3,987,538.63
研发费用	五、(三十一)	97,905.03	194,579.17
财务费用	五、(三十二)	498,410.14	461,855.03
其中：利息费用		464,354.07	436,748.98
利息收入		1,720.95	1,669.52
加：其他收益	五、(三十三)	154,502.69	169,616.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	31,626.25	-8,674.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,402,366.70	-1,015,300.22
加：营业外收入	五、(三十五)	47,353.81	20,717.72
减：营业外支出	五、(三十六)	38,683.13	21,003.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,393,696.02	-1,015,586.32
减：所得税费用	五、(三十七)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,393,696.02	-1,015,586.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,393,696.02	-1,015,586.32
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）		-1,939.48	-50,659.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,391,756.54	-964,927.01
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,393,696.02	-1,015,586.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,391,756.54	-964,927.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,939.48	-50,659.31
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.05

法定代表人：王碧光 主管会计工作负责人：梁师锦 会计机构负责人：梁师锦

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	9,330,165.89	10,597,954.09
减：营业成本	十一、(四)	6,156,482.35	6,406,685.07
税金及附加		23,351.85	27,305.24
销售费用		966,758.64	770,085.47
管理费用		2,914,720.89	3,503,545.33
研发费用		97,905.03	194,251.27
财务费用		488,003.12	455,240.06
其中：利息费用		464,354.07	436,748.98
利息收入		1,504.82	1,384.78
加：其他收益		154,502.69	151,230.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25,383.86	-7,730.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,137,169.44	-615,658.39

加：营业外收入		37,432.38	20,066.45
减：营业外支出		38,033.83	21,000.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,137,770.89	-616,592.84
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,137,770.89	-616,592.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,137,770.89	-616,592.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,137,770.89	-616,592.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,361,570.52	20,482,352.20
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			18,386.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	259,575.26	259,818.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,621,145.78</b>	<b>20,760,556.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,702,693.77	15,261,957.41
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		2,623,121.31	3,070,938.64
支付的各项税费		334,453.28	158,586.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,891,837.50	2,806,742.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,552,105.86</b>	<b>21,298,224.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,069,039.92</b>	<b>-537,667.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559.29	
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>		<b>559.29</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,337,345.24	443,535.40
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>2,337,345.24</b>	<b>443,535.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,336,785.95</b>	<b>-443,535.40</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		14,434,200.00	16,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,434,200.00	16,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,815,700.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,354.07	438,735.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	176,748.00	84,708.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,456,802.07	16,123,443.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,602.07	676,556.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,371.70	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,292,719.80	-304,646.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,832,690.90	1,068,062.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		539,971.10	763,415.69

法定代表人：王碧光 主管会计工作负责人：梁师锦 会计机构负责人：梁师锦

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,406,160.15	19,477,883.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		351,297.95	384,580.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,757,458.10	19,862,464.28
购买商品、接受劳务支付的现金		10,361,081.97	15,419,226.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,449,815.00	1,763,817.73
支付的各项税费		157,101.89	104,694.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,793,719.11	3,122,007.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,761,717.97	20,409,746.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		995,740.13	-547,282.43
<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		2,323,745.24	443,535.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,323,745.24	443,535.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,323,745.24	-443,535.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,434,200.00	16,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,434,200.00	16,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,815,700.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,354.07	438,735.80
支付其他与筹资活动有关的现金		176,748.00	84,708.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,456,802.07	16,123,443.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,602.07	676,556.20
<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>		-1,350,607.18	-314,261.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,724,157.55	882,211.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		373,550.37	567,950.24

### 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：

报告期内无发生附注事项索引。

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东林中宝生物科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

广东林中宝生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由原“广东林中宝食用菌有限公司”以 2015 年 4 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，在清远市工商行政管理局重新登记注册。统一社会信用代码为：914418001976896641，公司注册资本 20,000,000.00 元，股份总数 20,000,000 股（每股面值 1 元）。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广东清远市清新县太和东一街 36 号

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

总部地址：广东清远市清新县太和东一街 36 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围包括：生产、加工、销售：保健食品、中药饮片、食品、各类食药菌（含菌种）及其制品、酒、饮料、精制茶和农副产品；收购、销售初级农产品及土特产；农林牧渔业及其制品；健康产业、农业、生物科技研究和开发；科技培训、咨询和推广服务；进出口业务（国家专营专控商品除外）；工艺美术品制造；互联网批发零售产品；批发和零售业；餐饮业；住宿业和生态旅游业；连锁经营；投资与资产管理。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2023 年 8 月 25 日由公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期合并范围为本公司及子公司清远市林中宝生物科技有限公司。详见本附注六、在其他主体中的权益。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### （八）外币业务及外币财务报表折算

## 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

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。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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）。

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。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信

用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收票据组合 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票	本组合为销售业务产生的基于较高商业信用的商业承兑汇票
应收款项融资 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收账款组合 1	应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合 2	合并范围内及其他关联方往来	本组合为向合并范围内关联方及其他销售或提供劳务产生的应收账款

注：经测试，上述应收票据组合 1、应收款项融资 1 和应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用

损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为应收账款组合 1、应收票据组合 2，基于所有合理且有依据的信息，对应收款项坏账准备、应收票据坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收组合 1	合并范围内关联方款项	本组合为日常经营活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
其他应收组合 2	应收其他款项	本组合为日常经营活动中的其他应收款项。

注：经测试，上述其他应收组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为其他应收款组合 2，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计。

如果有客观证据表明某项其他应收账款已发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损

失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2、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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十三）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、

投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 收入确认一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在

该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2. 收入确认的具体方法

公司食用菌类、保健品类形成的产品收入均属于销售商品收入。确认收入实现的具体时点为相关产品已经发出，交付客户，并经客户验收确认后。公司在确认已完成交货的产品种类和数量后，再依据合同或订单约定的时点、单价计算得到当期实现的收入。

## （二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十五）租赁

### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借

款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2、出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、会计政策变更及依据

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。单位（元）

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

**（一）主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、免税
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育附加	应缴增值税	2%

**（二）重要税收优惠及批文**

1、根据 2021 年 4 月《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策 87 的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、2021 年 4 月《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和 2022 年 3 月《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税，自 2022 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超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

2、母公司于 2022 年 12 月 22 日复审通过取得高新技术企业资格，有效期三年，证书编号为 GR202244015731。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

**五、 合并财务报表重要项目注释****（一）货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,427.52	74,285.54
银行存款	494,543.58	1,758,405.36
其他货币资金		
合计	539,971.10	1,832,690.90
其中：存放在境外的款项总额		

**（二）应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,013,336.18	3,449,163.83
1至2年	65,806.15	58,772.87
2至3年	41,385.29	49,831.41
3至4年	52,662.12	23,978.18
4至5年	38,804.68	307,140.24
5年以上	294,531.99	16,101.70
小计	1,506,526.41	3,904,988.23
减：坏账准备	431,256.54	466,538.61
合计	1,075,269.87	3,438,449.62

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	278,267.10	18.47%	278,267.10	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	1,228,259.31	81.53%	152,989.44	12.45%
其中：组合1：账龄组合	1,228,259.31	81.53%	152,989.44	12.45%
合计	1,506,526.41	100.00%	431,256.54	28.63%

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	278,267.10	7.13%	278,267.10	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	3,626,721.13	92.87%	188,271.51	5.19%
其中：组合1：账龄组合	3,626,721.13	92.87%	188,271.51	5.19%
合计	3,904,988.23	100.00%	466,538.61	11.95%

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	278,267.10	278,267.10	3-5年	100	该单位涉嫌传销，新闻曝光，面临众多诉讼，预计无法收回
合计	278,267.10	278,267.10		100	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,013,336.18	3.00	30,440.09	3,449,163.83	3.00	103,474.92
1至2年	65,806.15	10.00	6,580.61	58,772.87	10.00	5,877.29
2至3年	41,385.29	20.00	8,277.05	49,831.41	20.00	9,966.28
3年以上	107,731.69	100.00	107,731.69	68,953.02	100.00	68,953.02
合计	1,228,259.31		152,989.44	3,626,721.13		188,271.51

## 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	466,538.61		35,282.07			431,256.54
合计	466,538.61		35,282.07			431,256.54

## 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比例(%)	坏账准备期末余额
深圳前海云集品电子商务有限公司	278,267.10	18.47	278,267.10
清远市清新区罗建球食用菌种植农民专业合作社	149,600.00	9.93	6,280.00
广州多满分食品有限公司	109,454.44	7.27	3,283.63
,英德悦溪农业发展有限公司	103,968.70	6.90	3,119.06
广东悦品惠信息科技有限公司	98,614.00	6.55	2,958.42
合计	739,904.24	49.12	293,908.21

## (三) 预付款项

## 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	5,612,878.68	83.56	1,074,689.01	60.53
1至2年	479,265.14	7.13	445,659.47	25.10
2至3年	368,531.13	5.49	35,013.17	1.97
3年以上	256,756.88	0.09	220,073.30	12.40
合计	6,717,431.83	100.00	1,775,434.95	100.00

## 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广东林中宝生物科技股份有限公司	东莞茵怕怕实业科技有限公司	144,500.49	3年以上	供应商一直未退回该笔预付款，企业正在协商退款问题。

合计		144,500.49	
----	--	------------	--

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
清远市清新区罗建球食药菌种植农民专业合作社	5,446,091.80	81.07
广东冰雪制冷科技有限公司	420,000.00	6.25
广东上兆生态农业科技有限公司	343,774.00	5.12
东莞菌怕怕实业科技有限公司	144,500.49	2.15
君靓商贸（上海）有限公司	63,000.00	0.94
合计	6,417,366.29	95.53

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,765,158.72	1,767,080.03
减：坏账准备	309,771.47	306,115.65
合计	1,455,387.25	1,460,964.38

## 1、其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
项目合作款	1,497,860.00	1,502,236.63
往来款	71,658.30	68,016.12
押金保证金	74,500.00	74,500.00
员工备用金	104,400.00	105,340.00
其他	16,740.42	16,987.28
小计	1,765,158.72	1,767,080.03
减：坏账准备	309,771.47	306,115.65
合计	1,455,387.25	1,460,964.38

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,491.44	74,393.12
1至2年	1,508,267.28	1,505,536.63
2至3年	29,000.00	33,750.28

3至4年	7,500.00	900.00
4至5年	47,000.00	94,500.00
5年以上	106,900.00	58,000.00
小计	1,765,158.72	1,767,080.03
减：坏账准备	309,771.47	306,115.65
合计	1,455,387.25	1,460,964.38

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,866.90	256,648.75	47,600.00	306,115.65
2022年1月1日余额在本期重新评估后	1,866.90	256,648.75	47,600.00	306,115.65
—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	127.84	4,098.04	0	4,225.88
本期转回	0	570.06	0	570.06
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,994.74	260,176.73	47,600.00	309,771.47

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	306,115.65	4,225.88	570.06			309,771.47
合计	306,115.65	4,225.88	570.06			309,771.47

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南平市建阳区茶马溪茶叶专业合作社	项目合作款	1,477,360.00	1~2年	83.73	147,952.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	押金保证金	51,000.00	2~3年、4~5年	2.89	38,300.00
李目的	非关联方往来款	47,600.00	4~5年	2.69	38,080.00
刘丽红	押金保证金	30,000.00	5年以上	1.70	30,000.00

黄岗三三易通电子商务有限公司	非关联方往来款	20,000.00	5年以上	1.13	20,000.00
合计		1,628,120.00		92.14%	274,332.00

## （五）存货

### 1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,381,411.11		11,381,411.11	12,139,431.67		12,139,431.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,448,124.03		1,448,124.03	1,511,625.34		1,511,625.34
自制半成品及在产品	864,215.20		864,215.20	411,144.37		411,144.37
产成品（库存商品）	6,609,836.36		6,609,836.36	7,730,885.92		7,730,885.92
发出商品	1,219,684.80		1,219,684.80	2,187,585.49		2,187,585.49
合计	21,523,271.50		21,523,271.50	23,980,672.79		23,980,672.79

## （六）其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
待认证进项税额（期末借方余额）	154,705.38	0
合计	154,705.38	0

## （七）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	10,964,053.09	11,105,199.55
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	10,964,053.09	11,105,199.55

### 1、固定资产

#### （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	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	14,148,313.97	6,445,930.26	1,771,960.31	2,447,314.55	1,878,899.02	26,692,418.11
2、本期增加金额	-	313,600.00			25,221.24	338,821.24
（1）购置	-	313,600.00			25,221.24	338,821.24

(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额	-	-	95,576.38	-	-	95,576.38
(1) 处置或报废	-	-	95,576.38	-	-	95,576.38
4、期末余额	14,148,313.97	6,759,530.26	1,676,383.93	2,447,314.55	1,904,120.26	26,935,662.97
二、累计折旧						
1、期初余额	5,801,229.79	5,453,107.44	1,141,256.71	2,261,308.37	930,316.25	15,587,218.56
2、本期增加金额	233,139.96	118,420.84	54,379.13	26,217.62	43,031.33	475,188.88
(1) 计提	233,139.96	118,420.84	54,379.13	26,217.62	43,031.33	475,188.88
3、本期减少金额	-	-	90,797.56	-	-	90,797.56
(1) 处置或报废	-	-	90,797.56	-	-	90,797.56
4、期末余额	6,034,369.75	5,571,528.28	1,104,838.28	2,287,525.99	973,347.58	15,971,609.88
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	8,113,944.22	1,188,001.98	571,545.65	159,788.56	930,772.68	10,964,053.09
2、期初账面价值	8,347,084.18	992,822.82	630,703.60	186,006.18	948,582.77	11,105,199.55

### (八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	4,561,205.75	3,258,496.57
工程物资		
减：减值准备		
合计	4,561,205.75	3,258,496.57

#### 1、在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

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
冷库建设工程	165,625.00		165,625.00	165,625.00		165,625.00
清远市清新区南药省级现代农业产业园项目	4,395,580.75		4,395,580.75	3,092,871.57		3,092,871.57
合计	4,561,205.75		4,561,205.75	3,258,496.57		3,258,496.57

**（九）使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,218,467.11	1,218,467.11
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(1) 处置（原租赁合同面积变更）		
4、期末余额	1,218,467.11	1,218,467.11
二、累计折旧		
1、期初余额	338,043.51	338,043.51
2、本期增加金额	166,700.08	166,700.08
(1) 计提	166,700.08	166,700.08
3、本期减少金额		
(1) 处置（原租赁合同面积变更）		
4、期末余额	504,743.59	504,743.59
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		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	713,723.52	713,723.52
2、期初账面价值	880,423.60	880,423.60

**（十）无形资产**

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,267,819.00	85,438.90	1,353,257.90
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	1,267,819.00	85,438.90	1,353,257.90
二、累计摊销			
1、期初余额	355,604.14	67,053.93	422,658.07
2、本期增加金额	13,252.44	9,448.88	22,701.32
(1) 计提	13,252.44	9,448.88	22,701.32
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	368,856.58	76,502.81	445,359.39
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	898,962.42	8,936.09	907,898.51
2、期初账面价值	912,214.86	18,384.97	930,599.83

### (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
构建物	545,774.20		30,250.08	0.00	515,524.12
装修费	301,040.24		27,979.92	0.00	273,060.32
其他	316,845.76	0.00	76,547.22	0.00	240,298.54
合计	1,163,660.20	0.00	134,777.22	0.00	1,028,882.98

### (十二) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		0.00
抵押+保证借款	3,220,000.00	5,250,000.00
合计	3,220,000.00	5,250,000.00

### (十三) 应付账款

#### 1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	739,065.16	4,161,629.29
1年以上	2,073,715.16	964,871.97
合计	2,812,780.32	5,126,501.26

## 2、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州顺味食品发展有限公司	933,156.61	暂估应付茶叶款，企业后续没有卖出茶叶很可能会退货，因此未要求供应商开具发票
合计	933,156.61	

## （十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	4,924,866.04	577,156.09
合计	4,924,866.04	577,156.09

## （十五）应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	443,369.35	2,437,424.07	2,430,583.15	450,210.27
离职后福利-设定提存计划	46,028.48	195,584.06	195,584.06	46,028.48
辞退福利		0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	489,397.83	2,633,008.13	2,626,167.21	496,238.75

## 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	363,197.01	2,179,291.83	2,172,027.46	370,461.38
职工福利费	0.00	55,598.60	55,598.60	
社会保险费	0.00	113,527.49	113,527.49	
其中：医疗及生育保险费	0.00	110,756.92	110,756.92	
工伤保险费	0.00	2,770.57	2,770.57	
其他				
住房公积金	0.00	32,040.00	32,040.00	
工会经费和职工教育经费	80,172.34	56,966.15	57,389.60	79,748.89
合计	443,369.35	2,437,424.07	2,430,583.15	450,210.27

## 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	46,028.48	188,847.68	188,847.68	46,028.48
失业保险费	0.00	6,736.38	6,736.38	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,028.48	195,584.06	195,584.06	46,028.48

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,384.40	166,219.22
房产税	1,838.53	1,550.09
个人所得税	753.16	4,899.31
城市维护建设税	1,061.20	15,524.86
教育费附加	694.93	6,916.62
地方教育附加	463.29	4,611.10
印花税	1,245.64	2,626.22
环境保护税及其他	45.73	60.27
合计	57,486.88	202,407.69

## (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款项	166,113.15	1,158,231.35
合计	166,113.15	1,158,231.35

## 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 2、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	63,715.07	1,050,159.47
押金	13,000.00	13,000.00
质保金	21,500.00	21,500.00

代收代付款	67,898.08	73,571.88
员工备用金		
合计	166,113.15	1,158,231.35

**(十八) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	830,000.00	4,260,000.00
一年内到期的租赁负债	162,788.32	322,008.82
合计	992,788.32	4,582,008.82

**(十九) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押+保证借款	3,230,000.00	6,610,000.00	4.1%
抵押+保证借款	11,000,000.00	4,750,000.00	3.65%、4.2%
信用借款	4,600,000.00	4,800,000.00	4.8%
减：一年内到期的长期借款	830,000.00	4,260,000.00	
合计	18,000,000.00	11,900,000.00	

**(二十) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	964,748.00	964,748.00
减：未确认融资费用	52,195.05	52,195.05
减：一年内到期的租赁负债	322,008.82	322,008.82
合计	590,544.13	590,544.13

**(二十一) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	11,454,000.00	11,475,500.00
合计	11,454,000.00	11,475,500.00

**其中：专项应付款**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
清远市清新区龙颈镇人民政府	2,960,223.85		9,500.00	2,950,723.85	扶贫项目
清远市清新区三坑镇人民政府	842,244.37		500.00	841,744.37	扶贫项目
清远市清新区石潭镇人民政府	1,482,309.06		2,000.00	1,480,309.06	扶贫项目

清远市清新区禾云镇人民政府	1,906,770.84		1,000.00	1,905,770.84	扶贫项目
清远市清新区浸潭镇人民政府	1,527,347.56		3,500.00	1,523,847.56	扶贫项目
清远市清新区太平镇人民政府	1,192,052.38		2,000.00	1,190,052.38	扶贫项目
清远市清新区山塘镇人民政府	1,221,049.06		2,000.00	1,219,049.06	扶贫项目
清远市清新区太和镇人民政府	343,502.88		1,000.00	342,502.88	扶贫项目
合计	11,475,500.00		21,500.00	11,454,000.00	

## （二十二）递延收益

### 1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,363,575.94	336.68	154,502.69	3,209,409.93	政府补助
合计	3,363,575.94	336.68	154,502.69	3,209,409.93	

### 2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
有机秀珍菇标准化生产关键技术研究	1,499.76			1,499.76	与资产相关
2011年广东省现代信息服务业发展专项资金项	66,059.56		2,922.90	63,136.66	与资产相关
基地宿舍仓库建设工程	28,412.50		1,425.00	26,987.50	与资产相关
清新县食用菌有机食品培植基地	20,850.26			20,850.26	与资产相关
林下经济示范基地项目实施方案	63,250.58		10,541.82	52,708.76	与资产相关
食用菌产业创新团队项目	0.00			0.00	与资产相关
粤北特色农业食药食用菌深加工技术生产基地	455,017.00		55,422.00	399,595.00	与资产相关
2017年食用菌产业创新团队示范基地建设	599.64			599.64	与资产相关
粤北有机灵芝高产、高效、生态栽培技术集成与应用示范	117,915.47		13,335.72	104,579.75	与资产相关
2018年食用菌产业创新团队	1,856.80		1,357.20	499.60	与资产相关
粤北特色农业食用菌种植基地	12,798.71			12,798.71	与资产相关
林中宝食用菌种植示范园基地款	1,588.20			1,588.20	与资产相关
灵芝多糖和灵芝几丁质的超声波结合酶法提取	2,499.62			2,499.62	与资产相关
国家林下经济示范基地项目实施方案	291,817.23		23,386.20	268,431.03	与资产相关
扶贫改革创新项目（食用菌创新项目）	152,707.24		18,646.38	134,060.86	与资产相关
灵芝深加工技术应用与开发	6,916.37			6,916.37	与资产相关
灵芝孢子粉含片关键技术研究与应用	2,500.40			2,500.40	与资产相关
清远市清新区南药省级现代农业产业园项目资金	2,137,286.60	336.68	27,465.47	2,110,157.81	与资产相关
合计	3,363,575.94	336.68	154,502.69	3,209,409.93	

## （二十三）股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

**(二十四) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,249,438.25			1,249,438.25
合计	1,249,438.25			1,249,438.25

**(二十五) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	98,124.56			98,124.56
合计	98,124.56			98,124.56

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,554,141.40	-12,144,883.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-14,554,141.40	-12,144,883.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,391,756.54	-2,409,258.28
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-15,945,897.94	-14,554,141.40

**(二十七) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本按产品分类**

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,036,832.46	6,315,124.46	11,302,135.71	6,598,036.55
二、其他业务小计	180,109.43	99,158.30	118,299.89	68,406.89
合计	10,216,941.89	6,414,282.76	11,420,435.60	6,666,443.44

**2、营业收入和营业成本按区域分类**

区域分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

境内	10,025,611.24	6,308,833.56	11,420,435.60	6,666,443.44
境外	191,330.65	105,449.20		
合计	10,216,941.89	6,414,282.76	11,420,435.60	6,666,443.44

## 3、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	在某一时点确认	在某一时段内确认
产品销售收入	9,066,887.62	
餐饮	806,944.84	
基地菌种	124,000.00	
租赁收入	39,000.00	
其他业务收入	180,109.43	
合计	10,216,941.89	

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,441.46	7,684.40
土地使用税		
城市维护建设税	12,757.11	14,023.05
教育费附加	5,399.76	5,890.03
地方教育附加	3,599.84	3,926.70
印花税	3,615.56	3,790.90
车船税	660.00	
其他	87.17	3,621.76
合计	35,560.90	38,936.84

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	565,590.05	479,351.61
折旧与摊销	9,430.02	9,430.02
广告和业务宣传费	158,627.40	133,190.20
差旅费	26,069.99	26,004.28
快递费	139,528.81	153,116.24
运输费	89,560.29	81,551.81
水电费	15,295.93	17,795.89
邮电费		
产品促销、体验推广	346,804.38	
其他	201,438.98	346,884.62
合计	1,552,345.85	1,247,324.67

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,734,124.54	2,140,571.36
折旧与摊销	323,543.40	352,424.65
差旅费	27,098.47	13,269.60
办公费	5,572.52	16,606.35
业务招待费	119,172.41	13,275.60
中介服务费	382,236.98	800,080.22
广告宣传费	0.00	12,679.24
会员费	37,450.00	8,000.00
技术服务费	16,494.32	52,790.59
交通费	6,766.98	5,470.57
其他	554,473.23	572,370.45
合计	3,206,932.85	3,987,538.63

## (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
折旧与摊销	75,708.11	76,008.54
直接投入	19,802.92	116,176.63
其他	2,394.00	2,394.00
合计	97,905.03	194,579.17

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	464,354.07	436,748.98
减：利息收入	1,720.95	1,669.52
汇兑损失	2,371.70	
减：汇兑收益		
手续费支出	10,902.83	8,339.68
其他支出	22,502.49	18,435.89
合计	498,410.14	461,855.03

## (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	154,502.69	169,616.78	详见如下表
合计	154,502.69	169,616.78	

1. 与日常经营活动有关的政府补助的基本情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/
----	-------	-------	--------

			与收益相关
有机秀珍菇标准化生产关键技术研究			与资产相关
2011年广东省现代信息服务业发展专项资金项目	2,922.90	2,922.90	与资产相关
基地宿舍仓库建设工程	1,425.00	1,425.00	与资产相关
清新县食用菌有机食品培植基地			与资产相关
林下经济示范基地与特色经济林项目	10,541.82	10,905.14	与资产相关
食用菌产业创新团队项目			与资产相关
粤北特色农业食用菌深加工技术生产基地	55,422.00	55,422.00	与资产相关
2017年食用菌产业创新团队示范基地建设		170.08	与资产相关
粤北有机灵芝高产、高效、生态栽培技术集成与应用示范	13,335.72	22,815.72	与资产相关
2018年食用菌产业创新团队	1,357.20	1,529.00	与资产相关
国家林下经济示范基地项目实施方案	23,386.20	21,172.38	与资产相关
远市清新区林业局拨入国家林下经济示范基地项目款			与资产相关
清远市清新区南药省级现代农业产业园项目资金	27,465.47		与资产相关
扶贫改革创新项目（食用菌创新项目）	18,646.38	18,646.40	与资产相关
广东省地方税务局发放制造业小型微利企业社保缴费补贴		10,792.41	与收益相关
清远市2021年度促进外贸稳定增长专项资金		16,222.00	与收益相关
失业待遇补贴		7,593.75	与收益相关
合计	154,502.69	169,616.78	

#### （三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-35,282.07	11,930.63
其他应收款信用减值损失	3,655.82	-3,255.81
合计	-31,626.25	8,674.82

#### （三十五）营业外收入

##### 1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		5,754.04	
处置固定资产净收益	9,380.47		9,380.47
贷款贴息、减息	29,283.36		29,283.36
其他	8,689.98	14,963.68	8,689.98
合计	47,353.81	20,717.72	47,353.81

##### 2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到广东省社会保险基金管理局转入失业保险金		5,754.04	与收益相关

合计		5,754.04	
----	--	----------	--

**(三十六) 营业外支出**

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
对外捐赠	38,024.00	20,000.00	38,024.00
非流动资产损坏报废损失			
盘亏损失	647.50		647.50
滞纳金		0.16	
违约金	0.00		0.00
其他	11.63	1,000.00	11.63
合计	38,683.13	21,003.82	38,683.13

**(三十七) 所得税费用**

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

**(三十八) 现金流量表**

## 1、收到的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	1,720.95	1,669.52
政府补助及其他营业外收入	201,856.50	190,334.50
往来款	55,997.81	67,814.35
合计	259,575.26	259,818.37

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	1,825,256.15	2,262,515.68
往来款、押金、保证金、备用金	992,118.20	507,691.13
手续费、汇兑损失及其他	35,777.02	15,531.48

营业外支出	38,683.13	21,003.82
合计	2,891,837.50	2,806,742.11

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债租金	176,748.00	84,708.00
合计	176,748.00	84,708.00

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,393,696.02	-1,015,586.32
加：信用减值损失	-31,626.25	8,674.82
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	475,188.88	459,586.04
使用权资产折旧	166,700.08	85,905.42
无形资产摊销	22,701.32	23,214.12
长期待摊费用摊销	134,777.22	133,863.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,380.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	498,410.14	461,855.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,457,401.29	919,459.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,541,613.75	-10,602,189.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,285,177.58	8,987,554.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,069,039.92	-537,667.52
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		
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	539,971.10	763,415.69
减：现金的期初余额	1,832,690.90	1,068,062.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,292,719.80	-304,646.72

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	539,971.10	763,415.69
其中：库存现金	45,427.52	36,355.93
可随时用于支付的银行存款	494,543.58	727,059.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	539,971.10	763,415.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,512,943.35	抵押借款
无形资产	898,962.42	抵押借款
合计	6,411,905.77	

## 六、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
清远市林中宝生物科技有限公司	广东清远市	广东清远市	生产、销售	87.25		投资设立

## 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	清远市林中宝生物科技有限公司	12.75	-1,939.48		-1,684,091.61

## 3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
清远市林中宝生物科技有限公司	2,102,711.79	9,470,266.76	11,572,978.55	24,772,123.37	9,416.77	24,781,540.14

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
清远市林中宝生物科技有限公司	2,352,995.64	9,712,099.05	12,065,094.69	25,249,027.88	9,416.77	25,258,444.65

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远市林中宝生物科技有限公司	2,417,327.17	-15,211.63	-15,211.63	57,887.38

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远市林中宝生物科技有限公司	2,086,753.99	-397,327.92	-397,327.92	101,212.18

## 七、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、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如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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，管理层已制定适当的信用政策，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信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，以确保相关金融资产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可能令本公司承受信用风险的担保。

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：

科目	账面余额	减值准备
应收账款	1,506,526.41	431,256.54
其他应收款	1,765,158.72	309,771.47
合计	3,271,685.13	741,028.01

## （二）流动性风险

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。公司财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面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。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

科目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
长期借款	830,000.00	18,000,000.00	18,830,000.00
应付账款	739,065.16	2,073,715.16	2,812,780.32
其他应付款	45,107.20	121,005.95	166,113.15
合计	1,614,172.36	20,194,721.11	21,808,893.47

注：长期借款包含重分类到一年以内的非流动负债。

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

## 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

## 八、 关联方关系及其交易

### （一）本公司实际控制人情况

股东姓名	持有股份数量	拥有本公司股份比例	对本公司的表决权比例（%）	与本公司关系
王碧光	17,150,000.00	85.75%	85.75%	实际控制人

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王清	股东
王耀	股东
邓建新	股东
邓贤新	股东
王方洋	股东
王碧珠	控股股东王碧光姐姐
王银海	控股股东王碧光妹夫
曾青	股东王耀配偶
王碧娟	控股股东王碧光妹妹
王碧贤	控股股东王碧光妹妹
王玉娟	控股股东王碧光妹妹
王碧玉	控股股东王碧光妹妹
于智丞	股东王清配偶
王少珍	控股股东王碧光外甥女
王春燕	控股股东王碧光外甥女

洪文华	控股股东王碧光配偶
谭广辉	王银海女婿

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期期确认的租赁收入/费用
王碧光	广东林中宝生物科技股份有限公司	清远市新城连江路六十七号恒祥大厦二层	110,448.00	24,408.00
王银海	广东林中宝生物科技股份有限公司	清远市清新区太和镇滨江路2号楼上二楼左边套间	6,300.00	6,300.00
广东林中宝生物科技股份有限公司	王碧珠	清远市清新区东一街36号林中宝东起第6号商铺	18,000.00	18,000.00

注：本期清远市新城连江路六十七号恒祥大厦二层租赁面积增加，因此租赁费用较上期增加。

##### 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王耀、王清、王碧光	广东林中宝生物科技股份有限公司	6,000,000.00	2020/6/16	2023/6/15	是（已结清）
清远市林中宝生物科技股份有限公司、王碧光、王清、王耀、洪文华	广东林中宝生物科技股份有限公司	3,000,000.00	2022/4/2	2023/4/1	是（已结清）
清远市林中宝生物科技股份有限公司、王碧光、王清、王耀、洪文华	广东林中宝生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2022/8/9	2023/8/8	是（已结清）
清远市林中宝生物科技股份有限公司、王碧光、王清、王耀、洪文华	广东林中宝生物科技股份有限公司	400,000.00	2022/10/18	2023/10/17	是（已结清）
清远市林中宝生物科技股份有限公司、王碧光、王清、王耀、洪文华	广东林中宝生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2022/4/2	2025/4/1	否
王碧光	广东林中宝生物科技股份有限公司	7,000,000.00	2023/3/20	2026/3/15	否
王碧光	广东林中宝生物科技股份有限公司	2,500,000.00	2023/6/8	2026/3/15	否
王碧光、王清、王耀	广东林中宝生物科技股份有限公司	3,800,000.00	2022/3/4	2025/3/3	否
清远市林中宝生物科技股份有限公司、王碧光、王清、王耀、洪文华	广东林中宝生物科技股份有限公司	520,000.00	2023/3/17	2024/3/17	否
清远市林中宝生物科技股份有限公司、王碧光、王清、王耀、洪文华	广东林中宝生物科技股份有限公司	2,700,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否

#### 九、 承诺及或有事项

**（一）承诺事项**

2018年11月公司与清远市清新区龙劲镇、三坑镇、石潭镇、禾云镇、浸潭镇、太平镇、山塘镇、太和镇人民政府签订《食用菌产业扶贫项目合作合同书》，决定通过“公司+基地+农户”方式辐射带动贫困户脱贫及食用菌种植。合同约定政府按所签贫困户户数×每户5000元预付公司款项，用于购买贫困农户种植需要的食用菌种。公司负有从贫困农户回购食用菌的义务，根据合同约定，2018-2028年公司累计需以不低于6925元每户支付农户回购价款。公司承诺2018-2028年支付的保底回购价款详见下表。

年份	最低回购价款（单位：元）
2018年11月	350.00
2019年11月	500.00
2020年11月	815.00
2021年11月	780.00
2022年11月	745.00
2023年11月	710.00
2024年11月	675.00
2025年11月	640.00
2026年11月	605.00
2027年11月	570.00
2028年11月	535.00
合计	6,925.00

**（二）或有事项**

截止至2023年06月30日，本公司无需要披露的或有事项。

**十、 资产负债表日后事项**

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

**十一、 母公司财务报表主要项目注释****（一）应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	983,845.72	3,285,900.93

1至2年	51,244.14	29,651.57
2至3年	28,153.19	42,622.01
3至4年	41,413.28	15,143.18
4至5年	15,143.18	222,436.00
5年以上	287,846.15	66,622.15
小计	1,407,645.66	3,662,375.84
减：坏账准备	384,673.03	414,267.92
合计	1,022,972.63	3,248,107.92

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	278,267.10	19.77	278,267.10	100
按组合计提坏账准备的应收账款	1,129,378.56	80.23	106,405.93	9.42
其中：组合1：账龄组合	1,129,378.56	80.23	106,405.93	9.42
合计	1,407,645.66	100	384,673.03	27.32

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	278,267.10	7.60	278,267.10	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,384,108.74	92.40	136,000.82	4.02
其中：组合1：账龄组合	3,384,108.74	92.40	136,000.82	4.02
合计	3,662,375.84	100.00	414,267.92	11.31

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	278,267.10	278,267.10	5年	100	单位涉嫌传销，新闻曝光，面临众多诉讼，预计无法收回
合计	278,267.10	278,267.10			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

1年以内	983,845.72	3.00	29,515.37	3,285,900.93	3.00	98,577.03
1至2年	51,244.14	10.00	5,124.41	29,651.57	10.00	2,965.16
2至3年	28,153.19	20.00	5,630.64	42,622.01	20.00	8,524.40
3至4年	41,413.28	100.00	41,413.28	15,143.18	100.00	15,143.18
4至5年	15,143.18	100.00	15,143.18	1,306.00	100.00	1,306.00
5年以上	9,579.05	100.00	9,579.05	9,485.05	100.00	9,485.05
合计	1,129,378.56		106,405.93	3,384,108.74		136,000.82

## 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	414,267.92		29,594.89			384,673.03
合计	414,267.92		29,594.89			384,673.03

## 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳前海云集品电子商务有限公司	278,267.10	19.77	278,267.10
清远市清新区罗建球食药菌种植农民专业合作社	149,600.00	10.63	6,280.00
广州多满分食品有限公司	109,454.44	7.78	3,283.63
,英德悦溪农业发展有限公司	103,968.70	7.39	3,119.06
广东悦品惠信息科技有限公司	98,614.00	7.01	2,958.42
合计	739,904.24	52.58	293,908.21

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,994,514.86	26,045,044.75
减：坏账准备	302,161.60	297,950.57
合计	25,692,353.26	25,747,094.18

## 1、其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款-合并范围内关联方	24,263,301.22	24,311,415.00

往来款-合并范围外关联方		
往来款-非关联方	172,853.64	173,109.75
押金保证金	81,000.00	81,000.00
员工备用金		
项目合作款	1,477,360.00	1,479,520.00
小计	25,994,514.86	26,045,044.75
减：坏账准备	302,161.60	297,950.57
合计	25,692,353.26	25,747,094.18

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	427,651.86	2,026,726.27
1至2年	3,477,436.15	2,750,846.77
2至3年	1,274,310.14	2,680,828.34
3至4年	2,672,828.34	8,331,045.07
4至5年	8,377,145.07	102,386.00
5年以上	9,765,143.30	10,153,212.30
小计	25,994,514.86	26,045,044.75
减：坏账准备	302,161.60	297,950.57
合计	25,692,353.26	25,747,094.18

## (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	1,866.91	248,483.66	47,600.00	297,950.57
2023年1月1日余额在本期	1,866.91	248,483.66	47,600.00	297,950.57
—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	112.99	4,098.04		4,211.03
本期转回	0.00			0.00
本期核销				0.00
其他变动				
2023年06月30日余额	1,979.90	252,581.70	47,600.00	302,161.60

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	297,950.57	4,211.03				302,161.60
合计	297,950.57	4,211.03				302,161.60

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
清远林中宝生物科技有限公司	关联方往来款	24,263,301.22	1-5年	93.34	0.00
南平市建阳区茶马溪茶叶专业合作社	项目合作款	1,477,360.00	1-2年	5.68	147,736.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	押金保证金	51,000.00	2-3年、4-5年	0.20	38,300.00
李目的	非关联方往来款	47,600.00	4-5年	0.18	47,600.00
刘丽红	押金保证金	30,000.00	5年以上	0.12	30,000.00
合计		25,869,261.22		99.52	263,636.00

## (三) 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	1,745,000.00		1,745,000.00	1,745,000.00		1,745,000.00
合计	1,745,000.00		1,745,000.00	1,745,000.00		1,745,000.00

## 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
清远市林中宝生物科技有限公司	1,745,000.00					1,745,000.00
合计	1,745,000.00					1,745,000.00

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,150,056.46	6,057,324.05	10,480,020.18	6,338,602.04
二、其他业务小计	180,109.43	99,158.30	117,933.91	68,083.03
合计	9,330,165.89	6,156,482.35	10,597,954.09	6,406,685.07

## 十二、 补充资料

### （一）当期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		
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	154,502.69	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,670.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	163,173.37	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	163,173.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,182.20	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	161,991.17	

### （二）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	-22.82	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.48	-0.06	-0.06

广东林中宝生物科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

**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(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)	154,502.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,670.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>163,173.37</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	1,182.20
<b>非经常性损益净额</b>	<b>161,991.17</b>

**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