



中延菌业

NEEQ : 873390

福建省中延菌菇业股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈姗姗、主管会计工作负责人杨伍寿及会计机构负责人（会计主管人员）杨伍寿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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	21
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	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	厦门市思明区观音山营运中心下堡路 168 号台商总部大厦 1102 室董事会办公室

释义

释义项目		释义
本年度报告、本报告	指	福建省中延菌菇业股份有限公司 2023 年半年度报告
公司、本公司、挂牌公司、母公司、中延菌业	指	福建省中延菌菇业股份有限公司
董事会	指	福建省中延菌菇业股份有限公司董事会
监事会	指	福建省中延菌菇业股份有限公司监事会
股东大会	指	福建省中延菌菇业股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
控股股东、实际控制人	指	陈姗瑜
中延天绿	指	中延天绿（厦门）生物科技有限公司
一诚投资	指	成都一诚投资管理有限公司
漳州天绿	指	漳州天绿菇业有限公司
天津中延	指	中延菌菇业（天津）有限公司
成都中延	指	成都中延菌菇业有限公司
海南中延	指	海南中延食品科技有限公司
成都生物	指	成都中延生物科技有限公司
仟滋味	指	仟滋味（厦门）食品有限公司
华创毅达	指	昆山华创毅达股权投资企业（有限合伙企业）
主办券商、金圆统一证券	指	金圆统一证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建省中延菌菇业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省中延菌菇业股份有限公司		
英文名称及缩写	FujianZhongyanMushroomIndustryCo.,Ltd		
法定代表人	陈姗瑜	成立时间	2009 年 7 月 8 日
控股股东	控股股东为（陈姗瑜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈姗瑜），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-食用菌种植（A0142）		
主要产品与服务项目	杏鲍菇		
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	中延菌业	证券代码	873390
挂牌时间	2019 年 12 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	84,830,233
主办券商（报告期内）	金圆统一证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路 82 号国际金融中心 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨伍寿	联系地址	厦门市思明区观音山营运中心下堡路 168 号台商总部大厦 1102 室
电话	0592-5911877	电子邮箱	yangwushou8@dingtalk.com
传真	0592-5911877		
公司办公地址	厦门市思明区观音山营运中心下堡路 168 号台商总部大厦 1102 室	邮政编码	361001
公司网址	www.fjzhongyan.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350600689381666F		
注册地址	福建省华安县沙县镇官古村农果场 1 号		
注册资本（元）	84,830,233	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

公司主营业务为食用菌的研发、生产、销售。公司是一家以现代生物技术为依托，以工业化方式生产食用菌的现代农业企业。公司主要产品是杏鲍菇，属于食用菌工厂化种植行业。通过多年的实践，公司掌握了菌种选育扩繁技术、无菌环境控制技术、育菇环境控制技术和培养基制作技术，在杏鲍菇的菌种培育、培养基制作及大规模工厂化生产等方面已积累了多年经验，公司产品生长周期不受外界环境影响，可以一年四季稳定供应市场。公司以农业废弃物及副产品玉米芯、麸皮、木屑等为主要原材料，根据公司研制的配方，利用工厂化种植技术进行生产，通过严格的质量控制体系把控原材料质量与产品质量，全过程进行空气净化处理，物理防止病虫害，不使用任何农药，生产出来的食用菌安全放心。公司食用菌产品属于生鲜农产品，主要面向大众消费者，最终客户较为分散，公司主要通过经销商销售和直供大型生鲜商超连锁进行直接销售的两种模式获取收入。食用菌生产下来的菌渣，还可以做有机肥、饲料、燃料等循环利用，同时为公司创造附加经济收益。公司不断完善其生产经营模式，通过采购、研发、生产、销售等模式的结合，构成了其完整的商业模式。

公司的商业模式符合所处细分行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩的增长，已逐步形成了一定的市场影响力和口碑。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

(二) 行业情况

2023 年中央一号文件《中共中央国务院关于做好二〇二三年全面推进乡村振兴重点工作的意见》首次提出要构建多元化食物供给体系，树立大食物观，加快构建植物动物微生物并举的多元化食物供给体系，培育壮大食用菌。同时，随着社会经济的发展、生活水平的提高，人们对健康饮食的追求愈发强烈。食用菌作为营养丰富、绿色健康的食材，在人们日常餐饮中占比将越来越高，食用菌产业前景向好。

(三) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	149,215,903.79	136,063,284.87	9.67%
毛利率%	12.65%	15.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,567,622.85	3,082,385.28	-16.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,484,629.25	2,141,130.05	-30.66%
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）	1.03%	1.25%	-
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）	0.59%	0.87%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	445,323,834.32	451,359,178.44	-1.34%
负债总计	194,181,571.02	202,848,946.90	-4.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,267,451.90	247,699,829.05	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.92	1.03%
资产负债率%（母公司）	25.26%	24.15%	-
资产负债率%（合并）	43.60%	44.94%	-
流动比率	0.98	0.88	-
利息保障倍数	1.88	1.35	-
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	16,818,426.75	-916,866.97	1,934.34%
应收账款周转率	2.76	2.74	-
存货周转率	2.64	2.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.34%	-1.55%	-
营业收入增长率%	9.67%	14.45%	-
净利润增长率%	51.38%	110.30%	-

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	19,561,924.12	4.39%	23,826,310.57	5.28%	-17.9%
应收票据	-	0%	-	0.00%	-
应收账款	56,179,005.22	12.62%	48,516,014.96	10.75%	15.79%
预付账款	16,698,145.28	3.75%	9,536,004.79	2.11%	75.11%
其他应收款	8,364,342.45	1.88%	9,518,002.86	2.11%	-12.12%
存货	57,090,719.43	12.82%	56,025,414.84	12.41%	1.9%
其他流动资产	568,834.30	0.13%	1,769,984.54	0.39%	-67.86%
流动资产合计	158,462,970.80	35.58%	149,191,732.56	33.05%	6.21%
固定资产	262,642,514.16	58.98%	278,183,004.14	61.63%	-5.59%
在建工程	4,843,892.82	1.09%	3,207,930.44	0.71%	51%
无形资产	211,740.23	0.05%	188,714.23	0.04%	12.2%
商誉	9,719,274.02	2.18%	9,719,274.02	2.15%	0%
长期待摊费用	8,572,208.73	1.92%	9,528,679.95	2.11%	-10.04%
递延所得税资产	1,233.56	0%	3,443.10	0.00%	-64.17%
其他非流动资产	870,000.00	0.2%	1,336,400.00	0.30%	-34.9%
非流动资产合计	286,860,863.52	64.42%	302,167,445.88	66.95%	-5.07%
短期借款	99,246,445.23	22.29%	101,707,174.28	22.53%	-2.42%
应付票据	3,705,022.46	0.83%	3,632,136.78	0.80%	2.01%
应付账款	44,134,435.28	9.91%	50,631,767.04	11.22%	-12.83%
合同负债	3,845,179.73	0.86%	2,594,857.53	0.57%	48.18%
应付职工薪酬	4,670,082.82	1.05%	4,633,557.74	1.03%	0.79%
应交税费	223,670.19	0.05%	230,112.42	0.05%	-2.8%
其他应付款	5,214,259.06	1.17%	3,852,618.62	0.85%	35.34%
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	0.27%	2,056,169.30	0.46%	-41.64%
流动负债合计	162,239,094.77	36.43%	169,338,393.71	37.52%	-4.19%
长期借款	-	0%	600,000.00	0.13%	-100%
长期应付款	25,923,881.14	5.82%	26,113,286.86	5.79%	-0.73%
递延收益	6,018,595.11	1.35%	6,797,266.33	1.51%	-11.46%
非流动负债合计	31,942,476.25	7.17%	33,510,553.19	7.42%	-4.68%
负债合计	194,181,571.02	43.6%	202,848,946.90	44.94%	-4.27%
资产合计	445,323,834.32	100%	451,359,178.44	100.00%	-1.34%

项目重大变动原因：

1. 预付账款：2023 年 6 月 30 日账面价值 16,698,145.28 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 75.11%，主要原因是：提高产能增加原料进货量，预付原材料款项所致。

2. 其他流动资产：2023 年 6 月 30 日账面价值 568,834.30 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 67.86%，主要原因是：低耗品摊销减少。

3. 递延所得税资产：2023 年 6 月 30 日账面价值 1,233.56 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 64.17%，主要原因是：资产减值准备减少所致。

4. 其他非流动资产：2023 年 6 月 30 日账面价值 870,000 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 34.9%，主要原因是上年期末预付工程款项已结算。

5. 合同负债：2023 年 6 月 30 日账面价值 3,845,179.73 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 48.18%，主要原因是：预收款增加导致。

6. 其他应付款：2023 年 6 月 30 日账面价值 5,214,259.06 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 35.34%，主要原因是：供应商及维修改造的质保金和保证金增加所致。

7. 一年内到期的非流动负债：2023 年 6 月 30 日账面价值 1,200,000.00 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 33.33%，主要原因是：上期重分类至一年内到期部分在本期偿还金额大于本期重分类至一年内到期的金额。

（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	149,215,903.79	-	136,063,284.87	-	9.67%
营业成本	130,337,417.13	87.35%	115,044,890.63	84.55%	13.29%
毛利率	12.65%	-	15.45%	-	-
税金及附加	140,774.53	0.09%	135,075.83	0.1%	4.22%
销售费用	1,814,493.72	1.22%	1,812,007.35	1.33%	0.14%
管理费用	11,261,115.39	7.55%	12,059,606.44	8.86%	-6.62%
研发费用	1,145,257.84	0.77%	3,071,508.01	2.26%	-62.71%
财务费用	3,321,367.81	2.23%	3,403,485.86	2.5%	-2.41%
其他收益	1,022,408.17	0.69%	1,014,579.63	0.75%	0.77%
信用减值损失	106,639.55	0.07%	14,684.96	0.01%	626.18%
资产处置收益	18,314.20	0.01%	-34,568.91	-0.03%	152.98%
营业利润	2,342,839.29	1.57%	1,531,406.43	1.13%	52.99%
营业外收入	126,029.91	0.08%	274,341.04	0.2%	-54.06%
营业外支出	83,758.68	0.06%	313,096.53	0.23%	-73.25%
利润总额	2,385,110.52	1.60%	1,492,650.94	1.1%	59.79%
所得税费用	3,078.76	-	-80,938.68	-0.06%	103.8%
净利润	2,382,031.76	1.60%	1,573,589.62	1.16%	51.38%

项目重大变动原因：

1. 管理费用：2023 年 1-6 月发生额 11,261,115.39 元，较 2022 年同期减少 6.62%，主要系子公司任滋味进入清算程序，导致职工薪酬支出减少所致。

2. 研发费用：2023年1-6月发生额1,145,257.84元，较2022年同期减少62.71%，主要系2021年进行原物料的替代研发投入较大，2022年已完成研发试验，2023年无此项目研发投入。

3 信用减值损失：2023年1-6月发生额106,639.55元，较2022年同期增加626.18%，主要是坏账准备转回所致。

4. 资产处置收益：2023年1-6月发生额18,314.20元，较2022年同期增加152.98%，主要系处置非流动资产利得所致。

5. 营业利润：2023年1-6月发生额2,342,839.29元，较2022年同期增加52.99%，主要系管理费用和研发费用降低所致。

6. 营业外收入：2023年1-6月发生额126,029.91元，较2022年同期减少54.06%，主要原因报告期处置非流动资产损坏报废收入减少所致。

7.营业外支出：2023年1-6月发生额83,758.68元，较2022年同期减少73.25%，主要原因为报告期处置非流动资产产生的损失减少所致。

8.所得税费用：2023年1-6月发生额3,078.76元，较2022年同期增加103.8%，主要系子公司仟滋味递延所得税影响，现子公司仟滋味进入破产清算程序，故不再纳入公司合并报表范围所致。

9. 净利润：2023年1-6月发生额2,382,031.76元，较2022年同期增加51.38%，主要系收入增加，管理费用和研发费用降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	149,215,903.79	136,063,284.87	9.67
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	130,337,417.13	115,044,890.63	13.29
其他业务成本	-	-	

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
杏鲍菇	147,797,693.35	128,990,355.82	12.73%	11.41%	16.52%	-23.16%
其他收入	1,418,210.44	1,347,061.31	5.02%	-58.26%	-69.00%	117.99%

按区域分类分析：

√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
东北地区	4,590,235.16	3,565,794.48	22.32%	7.66%	16.46%	-20.83%
华北地区	35,370,674.74	30,578,369.08	13.55%	1.90%	5.68%	-18.58%
华东地区	26,880,618.05	24,879,293.68	7.45%	9.29%	13.22%	-30.16%
华南地区	36,389,512.11	28,052,503.64	22.91%	25.30%	24.58%	2.01%
华中地区	12,781,333.80	11,709,978.32	8.38%	12.69%	16.88%	-28.17%
西北地区	7,070,637.00	6,090,153.39	13.87%	1.64%	12.03%	-36.56%
西南地区	26,132,892.93	25,461,324.54	2.57%	3.90%	10.22%	-68.51%
合计	149,215,903.79	130,337,417.13	12.65%	9.67%	13.29%	-18.10%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入比上年同期增加 9.67%，主要原因是杏鲍菇业务提升产能，产量高于去年同期，公司产品收入结构没有重大变化。

公司的产品均在国内销售，无直接出口业务，主要分布在西南地区、华北地区、华东地区以及华南地区，公司生产的杏鲍菇为鲜活农产品，对产品保鲜及运输半径有一定的要求。挂牌公司及子公司漳州天绿地处福建南部，其他子公司地处成都、天津等地，对上述地区拥有得天独厚的地理优势。2023 年 1-6 月上述区域营业收入占总营业收入比重约为 83.62%，与 2022 年 1-6 月占比 83.00%相比无明显差异。报告期内，主要销售区域的结构变动主要为公司主推小包装，部分市场转移至华南地区，同比华南地区收入增加 25.3%。

各区域毛利率差异主要受当地销售价格及销售产品类型影响，本期公司菇片及菇粒等副产品在华中地区集中销售，副产品销售单价低于其他产品较多，从而造成此区域毛利率偏低。同时食品收入主要集中在华东地区，产能不饱和，成本较高，总体造成华东地区毛利率偏低。西南地区本期产量高于去年，该区域同行业竞争激烈，从而该区域毛利率与去年同期相比有较大幅度变化。因在报告期内，华南地区主推小包装，销售单价同比高于其他品类，故该区域毛利率高于平均值。

（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	16,818,426.75	-916,866.97	1934.34%
投资活动产生的现金流量净额	-13,373,442.97	-9,307,022.19	-43.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,709,370.23	-8,976,051.75	14.11%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为 1,681.84 万元，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,773.53 万元，较上年同期增加 1934.34%，主要原因是销售商品收入增加，缩短应收账款账期、降低信用额度，本期应收账款较上期收回较快所致。

2. 投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加 43.69%，主要原因是公司购建制冷固定资产支出。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 14.11%，主要原因收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
漳州天绿	控股子公司	食用菌栽培、初加工	18,000,000	66,999,364.66	40,151,623.92	27,738,934.07	1,190,683.65
天津中延	控股子公司	食用菌种植、栽培	38,000,000	137,076,975.57	62,033,516.48	39,080,541.10	281,408.27
成都中延	控股子公司	食用菌种植、初加工	56,000,000	124,783,041.33	42,299,325.83	39,094,279.43	203,732.13
海南中延	控股子公司	食品生产、食品互联网销售	50,000,000	1,269,648.20	-327,357.18	1,373,960.44	-447,332.36
成都生物	控股子公司	生物有机肥料研发及销售	10,000,000	10,418,711.88	4,459,922.88	44,250.00	-180,838.65

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

(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

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极吸纳待岗就业人员，热心帮扶员工及员工亲属中的有困难人员，公司资助当地一些家庭困难大学生，助力他们步入大学殿堂，使其能够及时完成学业，实现大学梦想。公司同时关注股东、员工、客户、供应商及社会相关方，助力合作共赢发展。

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
1.税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司目前销售的食用菌产品免征增值税、所得税，公司目前所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定，具有稳定性和持续性，但若前述税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利情况产生一定影响。
2.市场竞争加剧的风险	我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步发展阶段，行业竞争较大，因此越来越多的国内外同行参与国内竞争，特别是日本、韩国等国外先进企业具备工厂化生产历史时间长、产品开发能力强、资金雄厚的优势，它们在国内的投资设厂将加剧国内食用菌市场的竞争。另外，农户种植的食用菌产品质量不高、产量不稳定、销售价格较低，工厂化的产品也面临农户种植的食用菌产品低价竞争的风险。
3.人力资源和公司管理的风险	公司最近两年经营规模不断扩大，对公司经营管理提出了更高的要求。公司下辖四厂地处福建漳州(2个厂区)、天津静海县及成都郫都区，离市中心相对较远，交通不便。在吸引、培养优秀管理人才方面处于劣势。吸引和稳定优秀的各类专业技术人才、市场营销人才和管理人才对公司能否实现长期可持续发展至关重要。如果公司今后难以引进需要的人才，或现有骨干人才、核心技术人员流失，将对公司的发展造成不利影响。
4.原材料质量及采购价格波动风险	公司生产的主要原材料为玉米芯、玉米粉、木屑、麸皮、甘蔗渣等农副产品，上述原材料容易受到气候、环境、季节等变化影响，可能导致原材料供应不足或价格发生波

	<p>动，进而影响公司杏鲍菇的产量以及成本。倘若主要原材料供应量不足，价格出现大幅上涨，势必会影响公司盈利能力，从而对公司的生产经营带来一定程度的负面影响。同时，由于农副产品容易受气候、季节等变化而产生变质或腐烂等问题，这一系列问题可能会导致原材料的质量不稳定，影响食用菌营养的吸收和供应，进而影响产品的质量和单位产出。</p>
5.产品单一风险	<p>公司的主营业务为食用菌的研发、生产、销售。2023 年上半年，公司杏鲍菇产品销售收入在公司主营业务收入中占比为 99.05%。单一的产品结构虽然突出了主业，同时也降低了公司抵御行业变化风险的能力。如果未来食用菌市场以及终端消费者偏好发生重大变化，公司的主要产品销售渠道产生重大变化，可能会对公司未来的经营业绩带来不利影响。</p>
6. 技术滞后风险	<p>公司专注于鲜品食用菌的研发、工厂化培育与销售，系以现代生物技术为依托，以工厂化方式生产食用菌的现代农业企业。随着食用菌的工厂化栽培逐渐成为发展趋势，食用菌栽培工艺要求也随之不断提高，生产过程中的产品控制和质量管理要求也更为严格，这就要求公司必须与时俱进，不断提高自身的技术创新能力和生产工艺水平。如果公司的生产工艺和技术创新能力不能满足市场的变化和客户的需求，不能在行业中始终保持竞争优势，公司将面临被淘汰的风险。</p>
7. 食品安全风险	<p>食品安全关系到人民群众的日常生活质量，国家历来非常重视，特别是 2007 年 7 月底以来，国务院相继采取了一系列措施来加强产品质量和食品安全的管理，对食品安全提出了更高的要求，专项整治工作力度不断加大。工厂化食用菌生产产品安全无公害，品质优良，在产品生产过程中无需使用农药和化肥，消毒使用臭氧气体，保证产品安全，无污染、无残留。由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料质量隐患，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。如果公司产品出现上述情况，公司及相关人员将可能受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚，公司将承担</p>

	赔付责任，声誉和经营业绩将会受到不利影响。
8. 实际控制人不当控制风险	实际控制人陈姗瑜直接持有公司 45.98% 的股份，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。公司目前已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易等内部控制制度，从制度上规范控股股东及实际控制人的决策行为；同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函，但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，仍可能对公司或其他权益股东产生不利影响。
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	926,985.18	81,568.60	1,008,553.78	0.40%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	漳州天绿	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	2022年8月16日	2023年8月16日	连带	否	已事前及时履行
2	漳州天绿	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年8月3日	2023年8月3日	连带	否	已事前及时履行
3	漳州天绿	6,388,888.88	0.00	2,484,567.90	2021年8月9日	2024年8月9日	连带	否	已事前及时履行
4	成都中延	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年9月1日	2023年8月31日	连带	否	已事前及时履行
5	成都中延	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	2022年12月20日	2023年12月12日	连带	否	已事前及时履行
6	成都中延	3,000,000.00	0.00	0.00	2022年2月28日	2023年2月27日	连带	否	已事前及时履行
7	成都中延	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	2023年3月8日	2024年3月2日	连带	否	已事前及时履行
8	成都中延	3,000,000.00	0.00	0.00	2022年6月2日	2023年5月26日	连带	否	已事前及时履行
9	成都中延	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	2023年6月12日	2024年6月4日	连带	否	已事前及时履行
10	成都中延	4,000,000.00	0.00	0.00	2022年3月24日	2023年3月17日	连带	否	已事前及时履行
11	成都中延	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月15日	连带	否	已事前及时履行
12	成都中延	3,700,000.00	0.00	0.00	2022年3月9日	2023年3月7日	连带	否	已事前及时履行
13	成都中延	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00	2023年3月28日	2024年3月28日	连带	否	已事前及时履行
14	成都中延	2,000,000.00	0.00	0.00	2022年5月19日	2023年5月19日	连带	否	已事前及时履行
15	天津中延	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2022年11月23日	2023年11月21日	连带	否	已事前及时履行
16	天津中延	5,000,000.00	0.00	0.00	2020年3月23日	2023年3月22日	连带	否	已事后补充履行
17	天津中延	2,000,000.00	0.00	0.00	2020年3月23日	2023年3月22日	连带	否	已事后补充履行

18	天津中延	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年3月23日	2026年3月22日	连带	否	已事前及时履行
19	天津中延	5,000,000.00	0.00	0.00	2022年2月10日	2023年2月9日	连带	否	已事前及时履行
20	天津中延	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年2月8日	2024年2月7日	连带	否	已事前及时履行
21	天津中延	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	连带	否	已事前及时履行
22	天津中延	5,000,000.00	0.00	3,591,977.62	2022年9月29日	2025年3月28日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	109,388,888.88	0.00	76,376,545.52	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

上述担保主要系公司为支持子公司业务发展而为其银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务经营正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，公司承担连带清偿责任的可能性低。

公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

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）	109,388,888.88	76,376,545.52
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	0
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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		

销售产品、商品，提供劳务		
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		
委托理财		
接受关联方担保	310,788,888.88	170,944,443.88
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：

报告期内公司接受关联方为公司提供担保，以及关联自然人及公司为合并报表范围内的子公司提供担保，是为拓宽公司及子公司的融资渠道，提高资金使用效率，有利于盘活公司现有资产，促进公司流动资金周转需要，优化财务结构，对公司无不良影响。

为拓宽融资渠道，优化财务结构，为提高资金使用效率，公司与远东国际融资租赁有限公司（出租人）开展融资租赁业务，以“售后回租”的方式开展融资租赁交易，融资租赁标的物为生产经营所需的机器设备。该笔融资租赁的担保由全资子公司漳州天绿、成都中延、天津中延、公司实际控制人陈姗姗女士及其丈夫林锡明先生为该笔融资租赁提供连带责任保证。具体详见公司于 2023 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定平台上披露的《全资子公司及实际控制人为公司提供担保暨关联交易公告》（公告编号：2023-019）。

（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	2019 年 3 月 29 日	-	挂牌	承诺社会补缴、住房公积金补缴义务	承担社会保险补缴、住房公积金补缴义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 1 日	-	挂牌	规范个人账户结算	承诺规范个人账户结算	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 29 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	2019 年 3 月 29 日	-	挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
-----	-----------------	---	----	--------	----------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司报告期不存在由公司实际控制人、董监高以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕，截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

（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
货币资金	货币资金	质押	8,111,507.47	1.82%	银行借款质押和应付票据保证金
固定资产	固定资产	抵押	6,013,912.42	1.35%	银行借款抵押
总计	-	-	14,125,419.89	3.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将以上资产质押、抵押属于公司正常商业行为，不会对公司的生产经营产生影响。

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	55,577,657	65.52%	-	55,577,657	65.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,858	11.49%	-	9,750,858	11.49%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,252,576	34.48%	-	29,252,576	34.48%
	其中：控股股东、实际控制人	29,252,576	34.48%	-	29,252,576	34.48%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		84,830,233	-	0	84,830,233	-
普通股股东人数		4				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈姗瑜	39,003,434	0	39,003,434	45.98%	29,252,576	9,750,858	0	0
2	华创毅达	22,930,233	0	22,930,233	27.03%	0	22,930,233	0	0
3	中延天绿	18,996,566	0	18,996,566	22.39%	0	18,996,566	0	0
4	一诚投资	3,900,000	0	3,900,000	4.60%	0	3,900,000	0	0
合计		84,830,233	-	84,830,233	100%	29,252,576	55,577,657	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈姗姗	董事、董事长	女	1973 年 11 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
林次郎	董事、副董事长	男	1943 年 7 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
萧智鸿	董事、总经理	男	1979 年 8 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
王智威	董事	男	1981 年 8 月	2022 年 10 月 11 日	2024 年 8 月 27 日
林锡明	董事	男	1970 年 1 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
黄志玄	监事、监事会主席	男	1974 年 9 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
江舒婷	职工代表监事	女	1991 年 6 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
陈淑娟	职工代表监事	女	1988 年 2 月	2022 年 2 月 21 日	2024 年 8 月 27 日
杨伍寿	财务负责人	男	1988 年 5 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日
	董事会秘书			2022 年 11 月 16 日	2024 年 8 月 27 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事林锡明先生为公司实际控制人、控股股东、董事长陈姗姗女士的丈夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（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
陈姗姗	39,003,434	0	39,003,434	45.98%	0	0
合计	39,003,434	-	39,003,434	45.98%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（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
生产人员	890	290	286	894
管理人员	27	0	2	25
技术人员	23	6	5	24
销售人员	15	2	3	14
采购人员	6	0	0	6
财务人员	16	2	3	15
行政人员	36	5	4	37
员工总计	1,013	305	303	1,015

（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	五（一）	19,561,924.12	23,826,310.57
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）	56,179,005.22	48,516,014.96
应收款项融资			
预付款项	五（三）	16,698,145.28	9,536,004.79
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）	8,364,342.45	9,518,002.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	57,090,719.43	56,025,414.84
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）	568,834.30	1,769,984.54
流动资产合计		158,462,970.80	149,191,732.56
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	262,642,514.16	278,183,004.14
在建工程	五（八）	4,843,892.82	3,207,930.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	211,740.23	188,714.23
开发支出			
商誉	五（十）	9,719,274.02	9,719,274.02
长期待摊费用	五（十一）	8,572,208.73	9,528,679.95
递延所得税资产	五（十二）	1,233.56	3,443.10
其他非流动资产	五（十三）	870,000.00	1,336,400.00
非流动资产合计		286,860,863.52	302,167,445.88
资产总计		445,323,834.32	451,359,178.44
流动负债：			
短期借款	五（十四）	99,246,445.23	101,707,174.28
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	五（十五）	3,705,022.46	3,632,136.78
应付账款	五（十六）	44,134,435.28	50,631,767.04
预收款项			
合同负债	五（十七）	3,845,179.73	2,594,857.53
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（十八）	4,670,082.82	4,633,557.74
应交税费	五（十九）	223,670.19	230,112.42
其他应付款	五（二十）	5,214,259.06	3,852,618.62
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（二十一）	1,200,000.00	2,056,169.30
其他流动负债			
流动负债合计		162,239,094.77	169,338,393.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	0.00	600,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十三）	25,923,881.14	26,113,286.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	6,018,595.11	6,797,266.33
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		31,942,476.25	33,510,553.19
负债合计		194,181,571.02	202,848,946.90
所有者权益：			
股本	五（二十五）	84,830,233.00	84,830,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	94,932,494.44	94,932,494.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	5,053,699.77	5,053,699.77
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	65,451,024.69	62,883,401.84
归属于母公司所有者权益合计		250,267,451.90	247,699,829.05
少数股东权益		874,811.40	810,402.49
所有者权益合计		251,142,263.30	248,510,231.54
负债和所有者权益合计		445,323,834.32	451,359,178.44

法定代表人：陈姗瑜

主管会计工作负责人：杨伍寿

会计机构负责人：杨伍寿

（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		6,379,432.18	11,900,513.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	17,451,470.72	11,117,907.38
应收款项融资			
预付款项		2,237,128.02	410,187.70
其他应收款	十二（二）	54,707,179.99	44,052,255.23
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,693,077.37	13,478,024.10
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		101,886.47	171,075.95
流动资产合计		90,570,174.75	81,129,963.71
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	十二（三）	125,754,342.16	125,614,342.16
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		64,401,785.08	67,922,653.69
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		134,407.72	155,948.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		524,702.07	671,774.86
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		770,000.00	770,000.00
非流动资产合计		191,585,237.03	195,134,718.94
资产总计		282,155,411.78	276,264,682.65
流动负债：			
短期借款		22,028,812.50	22,028,812.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,705,022.46	3,632,136.78
应付账款		10,709,900.38	13,665,935.91
预收款项			
合同负债		3,065,601.73	1,671,841.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,203,277.08	1,195,686.74
应交税费		24,236.27	18,538.23
其他应付款		16,894,133.82	12,203,994.30
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			
其他流动负债			
流动负债合计		57,630,984.24	54,416,945.85
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			
长期应付款		13,194,624.00	11,805,735.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		435,416.56	482,916.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,630,040.56	12,288,652.22
负债合计		71,261,024.80	66,705,598.07
所有者权益：			
股本		84,830,233.00	84,830,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,057,035.37	90,057,035.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,053,699.77	5,053,699.77
一般风险准备			
未分配利润		30,953,418.84	29,618,116.44
所有者权益合计		210,894,386.98	209,559,084.58
负债和所有者权益合计		282,155,411.78	276,264,682.65

(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		149,215,903.79	136,063,284.87
其中：营业收入	五（二十九）	149,215,903.79	136,063,284.87
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,020,426.42	135,526,574.12
其中：营业成本	五（二十九）	130,337,417.13	115,044,890.63
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（三十）	140,774.53	135,075.83
销售费用	五（三十一）	1,814,493.72	1,812,007.35
管理费用	五（三十二）	11,261,115.39	12,059,606.44
研发费用	五（三十三）	1,145,257.84	3,071,508.01
财务费用	五（三十四）	3,321,367.81	3,403,485.86
其中：利息费用		2,703,356.22	2,642,138.86
利息收入		25,801.87	45,219.18
加：其他收益	五（三十五）	1,022,408.17	1,014,579.63
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）		106,639.55	14,684.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,314.20	-34,568.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,342,839.29	1,531,406.43
加：营业外收入	五（三十六）	126,029.91	274,341.04
减：营业外支出	五（三十七）	83,758.68	313,096.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,385,110.52	1,492,650.94
减：所得税费用		3,078.76	-80,938.68

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,382,031.76	1,573,589.62
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）		2,382,031.76	1,573,589.62
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）		-185,591.09	-1,508,795.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,567,622.85	3,082,385.28
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		2,382,031.76	1,573,589.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,567,622.85	3,082,385.28
（二）归属于少数股东的综合收益总		-185,591.09	-1,508,795.66

额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：陈姗瑜

主管会计工作负责人：杨伍寿

会计机构负责人：杨伍寿

（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		45,377,713.99	36,788,584.24
减：营业成本	十二（四）	38,433,934.49	28,967,338.09
税金及附加		28,862.16	8,086.44
销售费用		645,137.48	310,961.33
管理费用		3,833,506.35	3,658,373.32
研发费用		390,301.12	1,020,010.30
财务费用		877,056.99	1,162,444.91
其中：利息费用		515,183.36	510,666.64
利息收入		9,241.51	13,915.87
加：其他收益		47,500.02	83,349.89
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）		152,183.05	-10,427.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,368,598.47	1,734,291.75
加：营业外收入		3,201.25	1,041.80
减：营业外支出		36,497.32	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号		1,335,302.40	1,635,333.55

填列)			
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,335,302.40	1,635,333.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,335,302.40	1,635,333.55
（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		1,335,302.40	1,635,333.55
七、每股收益：			
（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
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		142,845,107.11	113,602,461.38
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		2,893.13	1,400.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	5,320,045.24	7,691,829.26
经营活动现金流入小计		148,168,045.48	121,295,690.75
购买商品、接受劳务支付的现金		87,374,953.89	75,704,354.56
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		33,381,949.72	34,901,567.57
支付的各项税费		280,433.35	374,443.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	10,312,281.77	11,232,192.49
经营活动现金流出小计		131,349,618.73	122,212,557.72
经营活动产生的现金流量净额		16,818,426.75	-916,866.97
二、投资活动产生的现金流量：			
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		171,735.13	81,500.00
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		171,735.13	81,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,545,178.10	9,388,522.19
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			
投资活动现金流出小计		13,545,178.10	9,388,522.19
投资活动产生的现金流量净额		-13,373,442.97	-9,307,022.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	450,000.00
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		31,330,000.00	33,794,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	5,555,555.00	142,900.00
筹资活动现金流入小计		36,885,555.00	34,386,900.00
偿还债务支付的现金		39,487,083.15	37,290,852.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,375,511.43	2,872,206.35
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）	1,732,330.65	3,199,892.53
筹资活动现金流出小计		44,594,925.23	43,362,951.75
筹资活动产生的现金流量净额		-7,709,370.23	-8,976,051.75
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		-4,264,386.45	-19,199,940.91
加：期初现金及现金等价物余额		23,826,310.57	40,210,941.76
六、期末现金及现金等价物余额		19,561,924.12	21,011,000.85

法定代表人：陈姗瑜

主管会计工作负责人：杨伍寿

会计机构负责人：杨伍寿

（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		40,525,953.49	34,231,934.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,416,996.88	195,562.32
经营活动现金流入小计		41,942,950.37	34,427,496.93
购买商品、接受劳务支付的现金		26,824,861.09	18,319,083.35
支付给职工以及为职工支付的现金		9,645,614.54	8,737,505.07
支付的各项税费		77,095.79	58,441.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,201,899.47	3,251,169.58
经营活动现金流出小计		39,749,470.89	30,366,199.08
经营活动产生的现金流量净额		2,193,479.48	4,061,297.85

二、投资活动产生的现金流量：			
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		69,230,000.00	29,868,000.00
投资活动现金流入小计		69,230,000.00	29,868,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,290.50	3,433,994.10
投资支付的现金		140,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		76,196,000.00	28,088,000.00
投资活动现金流出小计		76,900,290.50	31,621,994.10
投资活动产生的现金流量净额		-7,670,290.50	-1,753,994.10
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		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,555,555.00	0.00
筹资活动现金流入小计		11,555,555.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,237,598.35	6,388,888.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,671.80	1,174,086.78
支付其他与筹资活动有关的现金		555,555.00	2,777,777.76
筹资活动现金流出小计		11,599,825.15	10,340,753.42
筹资活动产生的现金流量净额		-44,270.15	-4,340,753.42
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		-5,521,081.17	-2,033,449.67
加：期初现金及现金等价物余额		11,900,513.35	12,594,909.45
六、期末现金及现金等价物余额		6,379,432.18	10,561,459.78

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

福建省中延菌菇业股份有限公司 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

福建省中延菌菇业股份有限公司，以下简称（“本公司”或“公司”），成立于 2009 年 7 月 8 日，取得漳州市工商行政管理局核发的编号为 350600400014231 的《企业法人营业执照》。

统一社会信用代码：91350600689381666F；

注册资本：8,483.02 万元；

法定代表人：陈姗瑜；

公司注册地：福建省华安县沙建镇官古村农果场 1 号；

经营范围：食用菌种植；食用农产品初加工。

公司及子公司主要经营业务为：食用菌种植、初加工(仅限分拣、包装)、销售。

本报告经福建省中延菌菇业股份有限公司董事会批准报出。

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：公司具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

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） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八） 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。

（九） 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。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。

(十) 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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（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财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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后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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（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。

（十一）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	确定组合依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款
组合 3（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各项押金、保证金、代员工垫款、员工借款等其他应收款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法

账 龄	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期信用损失率
组合 2（关联方组合）	预计存续期信用损失率
组合 3（保证金类组合）	预计存续期信用损失率

组合 1（账龄组合）

账 龄	预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

组合 3（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

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。

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）。

（十二） 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、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

（十三） 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。

（十四） 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》的有关规定处理，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。

（十五） 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	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工器具	2-10	5.00	47.50-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
固定资产装修	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5-10	5.00	19.00-9.50

（十六） 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。

（十七） 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。

（十八） 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，或使用期限不确定的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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

（二十二） 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. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

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。

政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

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。

租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售的自产农产品,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,免征增值税,销售的非自产农产品,自2012年1月1日起,根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号),蔬菜流通环节免征增值税。销售的其他产品按应税收入的适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0、3.00、13.00
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,企业从事蔬菜种植,免征企业所得税。报告期内,本公司从事蔬菜种植以外的所得,按应纳税所得额的15%/25%计缴企业所得税。报告期内,本公司的子公司从事蔬菜种植以外的所得,按应纳税所得额的25%计缴企业所得税	15.00、25.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1.00
教育费附	按实际缴纳的流转税额	3.00

税种	计税依据	税率(%)
加		
地方教育 费附加	按实际缴纳的流转税额	2.00

(二) 重要税收优惠及批文

公司及子公司销售的自产农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免征增值税，销售的非自产农产品，自 2012 年 1 月 1 日起，根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137 号），蔬菜流通环节免征增值税。公司及子公司已履行有关的备案手续。公司及子公司从事蔬菜种植的所得，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，免征企业所得税。公司及子公司已履行有关的备案手续。

公司及子公司直接用于农牧业的生产用地，根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条，免缴土地使用税。

公司及子公司用于农牧业的房屋，根据《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定的通知》（国税发（1999）44 号），不征收房产税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	13,895.46	72,942.91
银行存款	11,436,521.19	15,663,726.63
其他货币资金	8,111,507.47	8,089,641.03
合计	19,561,924.12	23,826,310.57

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	541,841.00	0.94	487,656.90	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款	57,291,336.58	99.06	1,166,515.46	2.04
其中：组合 1：账龄组合	57,291,336.58	99.06	1,166,515.46	2.04
合计	57,833,177.58	100.00	1,654,172.36	2.86

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	541,841.00	1.08	487,656.90	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,796,550.58	98.92	1,334,719.72	2.68
其中：组合 1：账龄组合	49,796,550.58	98.92	1,334,719.72	2.68
合计	50,338,391.58	100.00	1,822,376.62	3.62

(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
仟滋味（厦门）食品有限公司	541,841.00	487,656.90	1 年内	90.00	子公司强制清算
合计	541,841.00	487,656.90			

(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
6 个月以内	43,693,037.96			30,991,925.47		
7-12 个月	4,644,456.88	5.00	232,222.85	15,948,893.22	5.00	797,444.67
1 至 2 年	8,832,782.72	10.00	883,278.28	1,661,457.01	10.00	166,145.70
2 至 3 年	47,575.89	30.00	14,272.77	1,130,040.43	30.00	339,012.13
3 至 4 年	73,483.13	50.00	36,741.56	64,234.45	50.00	32,117.22
合计	57,291,336.58	2.04	1,166,515.46	49,796,550.58	2.68	1,334,719.72

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-168,204.26 元。

3. 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
深圳市元玺农产品有限公司	2,224,128.10	3.85	
成都琦殖蔬菜种植有限公司	2,104,947.72	3.64	8,498.86
双流区秋云菌类经营部	1,953,428.04	3.38	
广州市刚晓农产品有限公司	1,889,990.09	3.27	42,707.18
义乌市旭珍蔬菜商行	1,843,953.06	3.19	8,229.10
合计	10,016,447.01	17.33	59,435.14

(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	9,376,831.50	56.10	3,197,952.48	33.64
1 至以上	7,321,313.78	43.90	6,338,052.31	66.36
合计	16,698,145.28	100.00	9,536,004.79	100.00

1. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
新都区新都镇瑞杰粮油经营部	3,597,846.00	21.55
成都市蓉祥泡沫制品有限公司	1,854,017.10	11.10
天津市洪军劳务服务有限公司	1,100,000.00	6.59
文安县开芳家庭农场	795,815.78	4.77
梁山鲁朋机械设备有限公司	722,030.00	4.32
合计	8,069,708.88	48.33

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,903,683.53	11,040,337.23
减：坏账准备	1,539,341.08	1,522,334.37
合计	8,364,342.45	9,518,002.86

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,095,535.00	539,980.00
备用金	202,236.24	181,641.30
代付员工五险一金	364,328.03	625,752.73
其他	8,241,584.26	9,692,963.20
减：坏账准备	1,539,341.08	1,522,334.37
合计	8,364,342.45	9,518,002.86

注：其他往来中其他应收子公司仟滋味(厦门)食品有限公司 7,306,250.00 元，2022 年 9 月 23 日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
6 个月以内	1,542,489.47		2,397,776.24	
7-12 个月	50,903.22		704,582.29	
1 至 2 年	4,007,960.84		3,717,148.70	
2 至 3 年	3,808,850.00		3,733,850.00	
3 至 4 年	6,500.00		20,000.00	
4 至 5 年	20,000.00		20,000.00	
5 年以上	466,980.00		446,980.00	
减：坏账准备	1,539,341.08		1,522,334.37	
合计	8,364,342.45		9,518,002.86	

(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）	
期初余额	28,922.85		1,493,411.52	1,522,334.37
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	9,897.83		7,108.88	17,006.71
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,820.68		1,500,520.40	1,539,341.08

注：其他往来中其他应收子公司仟滋味(厦门)食品有限公司 7,345,520.40 元；本期计提坏账准备 7,108.88 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
仟滋味(厦门)食品有限公司	破产子公司往来款	7,345,520.40	0-2 年	74.17	1,500,520.40
远东国际融资租赁有限公司	保证金	555,555.00	6 个月内	5.61	
南靖县国土资源局	押金、保证金	280,980.00	5 年以上	2.84	
天津市静海区林海循环经济示范区开发建设有限公司	保证金	125,000.00	5 年以上	1.26	
合计		8,307,055.40		83.88	1,500,520.40

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	13,937,546.16		13,937,546.16	16,510,763.65		16,510,763.65
消耗性生物资产	30,727,790.63		30,727,790.63	32,718,453.84		32,718,453.84
产成品（库存商品）	12,026,213.99		12,026,213.99	4,026,361.83		4,026,361.83
低值易耗品	308,262.24		308,262.24	84,756.50		84,756.50
委托加工	90,906.41		90,906.41	1,422,455.58		1,422,455.58
发出商品				1,262,623.44		1,262,623.44
合计	57,090,719.43		57,090,719.43	56,025,414.84		56,025,414.84

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地租金	209,553.36	604,991.63
财产保险费	7,114.66	
通讯费	29,463.34	11,466.72
低值易耗品摊销	228,327.12	1,057,917.69
金蝶云服务费	24,700.00	
待抵扣进项税	69,675.82	95,608.50
合计	568,834.30	1,769,984.54

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	262,357,055.77	277,887,605.39
固定资产清理	285,458.39	295,398.75
减：减值准备		
合计	262,642,514.16	278,183,004.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1.期初余额	188,027,041.65	172,368,421.74	59,686,762.76	8,889,026.18	3,431,668.28	798,859.60	433,201,780.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备及其他	固定资产装修	合计
2.本期增加金额	177,116.10	571,604.44	104,920.00	15,950.00	37,399.00		906,989.54
（1）购置	63,400.00	43,604.44	104,920.00	15,950.00	24,899.00		252,773.44
（2）在建工程转入	113,716.10	528,000.00			12,500.00		654,216.10
3.本期减少金额		314,042.14		819,840.99	2,000.00		1,135,883.13
（1）处置或报废		314,042.14		819,840.99	2,000.00		1,135,883.13
4.期末余额	188,204,157.75	172,625,984.04	59,791,682.76	8,085,135.19	3,467,067.28	798,859.60	432,972,886.62
二、累计折旧							
1.期初余额	45,768,156.02	75,461,080.84	25,479,934.35	5,517,390.17	2,485,819.94	601,793.50	155,314,174.82
2.本期增加金额	5,408,909.91	6,783,137.32	3,509,559.29	358,088.35	129,531.66	75,586.83	16,264,813.36
（1）计提	5,408,909.91	6,783,137.32	3,509,559.29	358,088.35	129,531.66	75,586.83	16,264,813.36
3.本期减少金额		201,142.63	-	760,114.70	1,900.00		963,157.33
（1）处置或报废		201,142.63	-	760,114.70	1,900.00		963,157.33
（2）转入在建工程							
（3）企业处置减少							
4.期末余额	51,177,065.93	82,043,075.53	28,989,493.64	5,115,363.82	2,613,451.60	677,380.33	170,615,830.85
三、减值准备							
1.期末账面价值	137,027,091.82	90,582,908.51	30,802,189.12	2,969,771.37	853,615.68	121,479.27	262,357,055.77
2.期初账面价值	142,258,885.63	96,907,340.90	34,206,828.41	3,371,636.01	945,848.34	197,066.10	277,887,605.39

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	4,843,892.82	3,207,930.44
减：减值准备		
合计	4,843,892.82	3,207,930.44

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
原料发酵厂罩棚建设	2,539,285.75		2,539,285.75	2,079,294.75		2,079,294.75
新制培养架				1,117,500.00		1,117,500.00
其他零星工程	29,344.00		29,344.00	11,135.69		11,135.69
成都厂区维修改造	2,094,511.50		2,094,511.50			
天津厂区维修改造	13,102.60		13,102.60			
需要安装的机器设备	167,648.97		167,648.97			

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
合计	4,843,892.82		4,843,892.82	3,207,930.44		3,207,930.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
需要安装的机器设备		715,448.97	547,800.00		167,648.97
成都厂区维修改造		2,118,865.94		24,354.44	2,094,511.50
原料发酵厂罩棚建设	2,079,294.75	459,991.00			2,539,285.75
新制培养架	1,117,500.00			1,117,500.00	
合计	3,196,794.75	3,294,305.91	547,800.00	1,141,854.44	4,801,446.22

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	612,352.89	70,000.00	682,352.89
2. 本期增加金额	74,100.00		74,100.00
(1) 购置	74,100.00		74,100.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	686,452.89	70,000.00	756,452.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	456,404.66	37,234.00	493,638.66
2. 本期增加金额	42,137.84	8,936.16	51,074.00
(1) 计提	42,137.84	8,936.16	51,074.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	498,542.50	46,170.16	544,712.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	187,910.39	23,829.84	211,740.23
2. 期初账面价值	155,948.23	32,766.00	188,714.23

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
成都中延菌菇业有限公司	9,719,274.02					9,719,274.02
合计	9,719,274.02					9,719,274.02

(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
厂区绿化	1,142,708.55	984,213.00	585,103.69		1,541,817.86
周转材料	1,548,530.52	1,254,248.57	1,130,670.89		1,672,108.20
排污费	34,028.86		10,884.42		23,144.44
金蝶软件	180,652.31		83,095.23		97,557.08
固定资产大修理支出	5,850,413.04	26,800.00	380,068.01	984,213.00	4,512,932.03
土地租金	369,824.01	100,468.20	53,546.52		416,745.69
车间改造费	260,080.80		72,444.25		187,636.55
其他	142,441.86		22,174.98		120,266.88
合计	9,528,679.95	2,365,729.77	2,337,987.99	984,213.00	8,572,208.73

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应 纳税暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应 纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,233.56	49,342.23	3,443.10	13,772.40
小计	1,233.56	49,342.23	3,443.10	13,772.40

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	870,000.00	1,336,400.00
合计	870,000.00	1,336,400.00

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
担保+质押借款	21,011,641.67	21,736,637.50
担保+抵押借款	10,015,000.00	10,015,000.00
保证借款	61,212,636.89	62,948,370.11
信用借款	7,007,166.67	7,007,166.67
合计	99,246,445.23	101,707,174.28

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,705,022.46	3,632,136.78
合计	3,705,022.46	3,632,136.78

(十六) 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）	33,248,729.63	44,329,825.92
1 年以上	10,885,705.65	6,301,941.12
合计	44,134,435.28	50,631,767.04

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同	3,845,179.73	2,594,857.53
合计	3,845,179.73	2,594,857.53

(十八) 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	4,630,919.22	31,950,057.03	31,907,246.14	4,673,730.11
离职后福利-设定提存计划	2,638.52	2,061,924.84	2,068,210.65	-3,647.29
合计	4,633,557.74	34,011,981.87	33,975,456.79	4,670,082.82

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	4,467,336.48	29,330,075.35	29,376,302.19	4,421,109.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		637,571.29	637,571.29	-
社会保险费	830.17	1,263,243.01	1,267,077.49	-3,004.31
其中：医疗保险费	667.38	1,067,197.50	1,070,945.68	-3,080.80
工伤保险费	15.70	113,293.47	113,419.69	-110.52
生育保险费	122.66	44,063.56	44,023.64	162.58
其他	24.43	38,688.48	38,688.48	24.43
住房公积金	1,800.00	286,657.00	286,657.00	1,800.00
工会经费和职工教育经费	160,952.57	432,510.38	339,638.17	253,824.78
合计	4,630,919.22	31,950,057.03	31,907,246.14	4,673,730.11

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	2,599.26	1,996,888.57	2,003,054.73	-3,566.90
失业保险费	39.26	65,036.27	65,155.92	-80.39
合计	2,638.52	2,061,924.84	2,068,210.65	-3,647.29

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		194.18
企业所得税		20,557.63
城市维护建设税	135.92	6.80
个人所得税	168,810.78	157,103.04
教育费附加	64.08	2.91
地方教育费附加	42.72	1.94
印花税	22,643.00	26,775.74
资源税	31,475.69	24,898.64
其他税费	498.00	571.54
合计	223,670.19	230,112.42

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,214,259.06	3,852,618.62
合计	5,214,259.06	3,852,618.62

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,456,454.04	436,453.94
关联方往来款	5,066.60	4,998.49
员工往来款	64,259.54	92,056.08
工程设备款	2,500.00	129,141.56
其他往来	3,685,978.88	3,189,968.55
合计	5,214,259.06	3,852,618.62

(二十一) 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	1,200,000.00	1,203,826.63
一年内到期的长期应付款		852,342.67
合计	1,200,000.00	2,056,169.30

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		600,000.00	5.69
保证+抵押借款			
合计		600,000.00	

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
天津市静海区林海循环经济示范区开发建设有限公司	6,380,301.43	6,521,915.91
远东国际融资租赁有限公司	15,678,932.91	15,357,044.97
邦银金融租赁股份有限公司	3,864,646.80	4,234,325.98
合计	25,923,881.14	26,113,286.86

(二十四) 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	7,092,308.92		819,664.42	6,272,644.50	政府补助
未实现售后租回损益	-295,042.59		-40,993.20	-254,049.39	未实现售后租回损益
合计	6,797,266.33		778,671.22	6,018,595.11	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资产类补助-轮式拖拉机补助	2,506.07		484.98		2,021.09	与资产相关
资产类补助-新冷库政府补助	82,250.00		2,625.00		79,625.00	与资产相关
资产类补助-18年食用菌产业发展项目补助	319,687.60		20,625.00		299,062.60	与资产相关
二期项目	1,360,643.46		218,386.86		1,142,256.60	与资产相关
棉花杆项目	2,059,362.54		199,855.20		1,859,507.34	与资产相关
液体菌种项目	779,433.09		82,619.64		696,813.45	与资产相关
科技项目/杏鲍菇生产专用培养基调节袋及其制备方法专利组合实施项目	1,650.28		274.98		1,375.30	与资产相关
科技项目/设施大棚补贴(2017年)	1,468,406.55		134,374.06		1,334,032.49	与资产相关
科技项目/2018年乡村振兴绿化补贴	71,111.07		53,333.34		17,777.73	与资产相关
科技项目/杏鲍菇工厂化规模化开发	0.00					与资产相关
科技项目/食用菌保鲜加工产品开发与产业化	6,630.97		1,729.92		4,901.05	与资产相关
科技项目/以精深加工为核心的食用菌产业关键技术集成与产业化-子项目2	1,710.71		855.42		855.29	与资产相关
资产类补助-全自动制包机政府补助	482,916.58		47,500.02		435,416.56	与资产相关
2022年南靖县食用菌产业集群项目补助资金	456,000.00		57,000.00		399,000.00	与资产相关
合计	7,092,308.92		819,664.42		6,272,644.50	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		增资	小计	
陈姗瑜	39,003,434.00			39,003,434.00
中延天绿(厦门)生物科技有限公司	18,996,566.00			18,996,566.00
昆山华创毅达股权投资企业(有限合伙企业)	22,930,233.00			22,930,233.00
成都一诚投资管理有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00
合计	84,830,233.00			84,830,233.00

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	82,765,827.84			82,765,827.84
二、其他资本公积	12,166,666.60			12,166,666.60
合计	94,932,494.44			94,932,494.44

(二十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,053,699.77			5,053,699.77
合计	5,053,699.77			5,053,699.77

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	62,883,401.84	
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	62,883,401.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,567,622.85	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,451,024.69	

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	149,215,903.79	130,337,417.13	136,063,284.87	115,044,890.63
杏鲍菇	147,797,693.35	128,990,355.82	132,665,239.37	110,698,993.98
其他收入	1,418,210.44	1,347,061.31	3,398,045.50	4,345,896.65
二、其他业务小计				
材料销售				
合计	149,215,903.79	130,337,417.13	136,063,284.87	115,044,890.63

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	282.52	26.23
教育费附加	152.03	15.74
地方教育费附加	101.36	10.49
印花税	67,839.82	50,007.56
车船使用税		
房产税	17,038.70	37,061.41
土地使用税	150.00	150.00
资源税	54,047.91	41,947.86
环境保护税		
其他	1,162.19	5,856.54
合计	140,774.53	135,075.83

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	945,602.19	1,097,694.89
办公费	12,099.12	10,869.23
差旅费	147,343.22	179,399.67
招待费	114,859.92	88,309.51
物流费	446,091.09	178,659.96
广告及宣传费	35,421.51	38,408.14
车辆费用	19,071.10	7,666.57
低值易耗品		-
折旧费	37,209.86	22,582.64
检验费	15,122.93	
仓储费		4,300.00
其他	41,672.78	184,116.74
合计	1,814,493.72	1,812,007.35

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,228,494.16	5,356,239.67
办公费	185,859.52	216,189.73
业务招待费	465,656.34	348,385.52
修理费	2,649,283.19	1,840,445.03

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	422,100.41	164,579.21
水电费	77,210.60	77,957.03
车辆费	104,965.67	117,367.54
折旧费	926,762.19	1,165,183.21
保险费	147,853.56	-
咨询鉴证费	683,816.85	594,092.12
环境保护	331,847.92	237,713.09
摊销费	795,436.65	686,174.93
会务费		43,324.00
低值易耗品		-
广告费	515.50	4,960.00
租赁费	4,247.68	99,300.00
物流费	16,194.71	61,818.36
其他	220,870.44	1,045,877.00
合计	11,261,115.39	12,059,606.44

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	916,305.11	1,210,305.61
材料	47,211.18	1,668,804.54
折旧	174,206.21	
其他	7,535.34	192,397.86
合计	1,145,257.84	3,071,508.01

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,703,356.22	2,642,138.86
减：利息收入	25,801.87	45,219.18
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	28,179.75	24,146.04
确认的融资费用	615,633.71	782,420.14
合计	3,321,367.81	3,403,485.86

(三十五) 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
年度稳岗返还		88,321.37	与收益相关
农贷通贴息拨款	172,743.75	142,900.00	与收益相关
在用锅炉和电能简化改造补助	30,000.00		与收益相关
2017 年大棚设施补贴	134,374.06	142,588.56	与资产相关
2018 年乡村振兴绿化补贴	53,333.34	53,333.34	与资产相关
分摊液态菌种项目递延收益	82,619.64	82,619.64	与资产相关
工厂化基地建设项目	218,386.86	218,386.86	与资产相关
棉花秆综合利用项目	199,855.20	199,855.20	与资产相关
全自动制包机政府补助	47,500.02	47,500.02	与资产相关
食用菌保鲜加工产品开发与产业化	1,729.92	1,729.92	与资产相关
食用菌产业发展项目补助	20,625.00	20,625.00	与资产相关
新冻库政府补助	2,625.00	2,625.00	与资产相关
杏鲍菇工厂化规模化开发		97.38	与资产相关
杏鲍菇生产专用培养基调节袋及其制备方法专利组合实施项目	274.98	274.98	与资产相关
杏鲍菇新品系		6,797.70	与资产相关
以精深加工为核心的食用菌产业关键技术集成与产业化-子项目 2	855.42	855.42	与资产相关
分摊轮式拖拉机政府补助款	484.98	484.98	与资产相关
2022 年南靖县食用菌产业集群项目补助资金	57,000.00		与资产相关
其他		5,584.26	与收益相关
合计	1,022,408.17	1,014,579.63	

(三十六) 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	39,200.00	104.02	39,200.00
赔偿收入		103,680.00	
盘盈利得		158,255.55	
非流动资产损坏报废收入	60,323.41		60,323.41
其他	26,506.50	12,301.47	26,506.50
合计	126,029.91	274,341.04	126,029.91

(三十七) 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
----	-------	-------	---------------

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	37,200.00	125,575.00	37,200.00
非流动资产损坏报废损失		86,365.11	
罚款支出	296.19	150.00	296.19
其他	46,262.49	101,006.42	46,262.49
合计	83,758.68	313,096.53	83,758.68

(三十八) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	5,320,045.24	7,691,829.26
其中：政府补助	241,943.75	236,805.63
利息收入	25,801.87	45,219.18
职工借款	833,164.00	127,232.00
保证金	1,020,000.10	
往来款	3,199,135.52	7,282,572.45
支付其他与经营活动有关的现金	10,312,281.77	11,232,192.49
其中：付现的期间费用	6,937,540.71	7,309,690.01
营业外支出	83,758.68	226,731.42
往来款	2,735,427.38	3,536,066.84
保证金	555,555.00	159,704.22

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	5,555,555.00	142,900.00
其中：收回贷款保证金存款		142,900.00
售后租回固定资产收到的现金	5,555,555.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,732,330.65	3,199,892.53
其中：融资租入固定资产所支付的租赁费	1,732,330.65	3,199,892.53
存出贷款保证金		
担保费		

(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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	2,382,031.76	1,573,589.62
加：信用减值损失	-106,639.55	-14,684.96
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	16,264,813.36	15,113,019.86
无形资产摊销	51,074.00	136,218.10
长期待摊费用摊销	2,337,987.99	1,309,062.51
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,314.20	34,568.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,693.50	86,365.11
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）	2,703,356.22	2,642,138.86
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）	2,209.54	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-108,973.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,065,304.59	-5,169,544.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,671,470.34	-13,977,376.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,927,989.06	-2,541,250.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,818,426.75	-916,866.97
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	19,561,924.12	21,011,000.85
减：现金的期初余额	23,826,310.57	40,210,941.76
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	-4,264,386.45	-19,199,940.91

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,561,924.12	21,011,000.85
其中：库存现金	13,895.46	65,451.36
可随时用于支付的银行存款	11,436,521.19	13,945,549.49
可随时用于支付的其他货币资金	8,111,507.47	7,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
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	19,561,924.12	21,011,000.85
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	8,111,507.47	7,000,000.00

(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
货币资金	8,111,507.47	质押借款
固定资产	6,013,912.42	抵押借款
合计	14,125,419.89	--

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 合并范围发生变化的其他原因

无

七、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	
漳州天绿菌业有限公司	南靖县南坑镇南坑村	南靖县南坑镇南坑村	食用菌种植初加工及销售	100		同一控制合并
中延菌菇业(天津)有限公司	天津市静海县林海循环经济示范区内千米路以西, 梁台路以北	天津市静海县林海循环经济示范区内千米路以西, 梁台路以北	食用菌种植初加工及销售	100		出资设立
成都中延菌菇业有限公司	四川省成都市郫县唐昌镇战旗村 5 组	四川省成都市郫县唐昌镇战旗村 5 组	食用菌种植初加工及销售	100		非同一控制合并
菇菇道(天津)生物科技有限公司	天津市静海区梁头镇千米路与梁台路交口西 200 米	天津市静海区梁头镇千米路与梁台路交口西 200 米	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 食用菌种植; 农副产品销售。	100		非同一控制合并
成都中延生物科技有限公司	成都市郫都区唐昌镇战旗村 5 组 300 号	成都市郫都区唐昌镇战旗村 5 组 300 号	生物有机肥料研发; 肥料销售; 复合微生物肥料研发; 资源循环利用服务技术咨询; 普通货物仓储服务	70		出资设立
海南中延食品科技有限公司	海南省海口市龙华区滨海大道 117 号滨海国际金融中心 A 座 405	海南省海口市龙华区滨海大道 117 号滨海国际金融中心 A 座 405	进出口代理; 食用菌菌种进出口; 食品生产; 食品经营;	90		出资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司控股股东为陈姗姗，持有公司 45.98%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、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	其他关联方与本公司关系
林锡明	本公司控股股东陈姗姗之夫
林次郎	本公司副董事长
萧智鸿	本公司董事兼总经理、间接持有本公司 10.3235%股权
王智威	本公司董事
林锡明	本公司董事
黄志玄	本公司监事
陈淑娟	本公司监事
江舒婷	本公司监事
杨伍寿	本公司董事会秘书兼财务负责人
中延天绿（厦门）生物科技有限公司	本公司持股 5%以上股东
昆山华创毅达股权投资企业（有限合伙企业）	本公司持股 5%以上股东

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

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
陈姗姗、林锡明、萧智鸿、福建省中延菌菇业股份有限公司并以本公司在合作金库商业银行 200 万元定期存款质押	福建省中延菌菇业股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 9 月 11 日	2023 年 9 月 13 日	否
陈姗姗、林锡明	福建省中延菌菇业股份有限公司	6,000,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	否
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司写字楼抵押（写字楼抵押价：659.27 万元）	福建省中延菌菇业股份有限公司	5,000,000.00	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日	否
陈姗姗	福建省中延菌菇业股份有限公司	1,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 29 日	是

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
陈姗瑜	福建省中延菌菇业股份有限公司	1,000,000.00	2023年6月27日	2024年6月27日	否
成都市惠农产权流转融资担保公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	10,000,000.00	2022年9月1日	2023年8月31日	否
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、福建省中延菌菇业股份有限公司、陈姗瑜、林锡明	成都中延菌菇业有限公司	9,900,000.00	2022年12月20日	2023年12月12日	否
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	3,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	是
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	2,600,000.00	2023年3月8日	2024年3月2日	否
成都市惠农产权流转融资担保公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	3,000,000.00	2022年6月2日	2023年5月26日	是
成都市惠农产权流转融资担保公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	2,600,000.00	2023年6月12日	2024年6月4日	否
陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	4,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月17日	是
陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	4,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月15日	否
陈姗瑜、林锡明、林次郎、福建省中延菌菇业股份有限公司并以本公司在合作金库商业银行80万元定期存款质押	成都中延菌菇业有限公司	3,700,000.00	2022年3月9日	2023年3月7日	是
陈姗瑜、林锡明、林次郎、福建省中延菌菇业股份有限公司并以本公司在合作金库商业银行80万元定期存款质押	成都中延菌菇业有限公司	3,700,000.00	2023年3月28日	2024年3月28日	否
成都市现代农业融资担保有限公司、陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	成都中延菌菇业有限公司	2,000,000.00	2022年5月19日	2023年5月19日	是
陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	漳州天绿菇业有限公司	2,500,000.00	2022年8月16日	2023年8月16日	否
陈姗瑜、福建省中延菌菇业股份有限公司	漳州天绿菇业有限公司	10,000,000.00	2022年8月3日	2023年8月3日	否
陈姗瑜、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业(天津)有限公司	5,000,000.00	2022年11月23日	2023年11月21日	否
陈姗瑜、林锡明、萧智鸿本公司在合作金库商业银行120万元定期存款质押	中延菌菇业(天津)有限公司	6,000,000.00	2022年10月12日	2023年10月13日	否

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
陈姗姗、林锡明、萧智鸿	中延菌菇业（天津）有限公司	4,000,000.00	2019年3月15日	2024年3月14日	否
（授信）陈姗姗、林锡明、萧智鸿、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2020年3月23日	2023年3月22日	是
（授信）陈姗姗、林锡明、萧智鸿、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2023年3月23日	2026年3月22日	否
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	10,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	否
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2022年2月10日	2023年2月9日	是
陈姗姗、林锡明、福建省中延菌菇业股份有限公司	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2023年2月8日	2024年2月7日	否
中延菌菇业（天津）有限公司、漳州天绿菇业有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗、林锡明	福建省中延菌菇业股份有限公司	25,000,000.00	2021年5月30日	2024年5月30日	否
中延菌菇业（天津）有限公司、漳州天绿菇业有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗、林锡明	福建省中延菌菇业股份有限公司	5,555,555.00	2023年6月28日	2026年6月28日	否
中延菌菇业（天津）有限公司、福建省中延菌菇业股份有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗、林锡明	漳州天绿菇业有限公司	6,388,888.88	2021年8月9日	2024年8月9日	否
漳州天绿菇业有限公司、福建省中延菌菇业股份有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗、林锡明	中延菌菇业（天津）有限公司	5,000,000.00	2022年9月29日	2025年3月28日	否

（五） 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中延天绿（厦门）生物科技有限公司	5,066.60	23,440.00
合计		5,066.60	23,440.00

（六） 关联方合同资产和合同负债

无

九、 承诺及或有事项

本公司向厦门市海沧区人民法院【(2022)闽0205民初3351号】起诉仟滋味（厦门）食品有限公司民间借贷7,306,250元及利息，并要求林旭、张少炎承担公司混同的连带责任。一审判决支持710万元及利息，其中206,250元认为是投资款驳回。关于林旭和张少炎的连带责任，一审法院认

为不能在一个案件审理予以驳回。现已向厦门市中级人民法院提出上诉。截止报告日，案情没有新的进展。

十、资产负债表日后事项

截至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。

十一、其他重要事项

终止经营

2022 年 9 月 23 日子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算。截止报告日，仟滋味已进入破产清算程序。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	295,985.00	1.62	266,386.50	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,952,205.61	98.38	530,333.39	2.95
其中：组合 1：账龄组合	17,756,229.01	97.30	530,333.39	2.99
组合 2：关联方组合	195,976.60	1.08		
合计	18,248,190.61	100.00	796,719.89	4.37

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	295,985.00	2.45	266,386.50	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,764,884.04	97.55	676,575.16	5.75
其中：组合 1：账龄组合	11,250,209.99	93.28	676,575.16	6.01
组合 2：关联方组合	514,674.05	4.27		
合计	12,060,869.04	100.00	942,961.66	7.82

(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
仟滋味(厦门)食品有限公司	295,985.00	266,386.50	1 年内	90.00	子公司强制清算
合计	295,985.00	266,386.50			

(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
6 个月以内	12,452,895.15					
6 个月至 1 年以内				10,638,550.61	5.00	531,927.53
1 至 2 年	5,303,333.86	10.00	530,333.39	194,250.92	10.00	19,425.09
2 至 3 年				417,408.46	30.00	125,222.54
合计	17,756,229.01	2.99	530,333.39	11,250,209.99	6.01	676,575.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-146,241.77 元

3. 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
深圳市元玺农产品有限公司/张小龙 (国内)	2,224,128.10	12.19	
广州市刚晓农产品有限公司/无	1,889,990.09	10.36	42,707.18
义乌市旭珍蔬菜商行/无	1,843,953.06	10.10	8,229.10
深圳市茂雄实业有限公司/无	1,740,070.00	9.54	
杭州久润农产品有限公司/无	1,671,902.11	9.16	80,256.46
合计	9,370,043.36	51.35	131,192.74

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	56,168,509.09	45,520,563.61
减：坏账准备	1,461,329.10	1,468,308.38
合计	54,707,179.99	44,052,255.23

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
内部往来	55,344,824.19	44,184,894.20
备用金	142,903.26	138,641.30
押金、保证金	595,555.00	40,000.00
其他往来款	3,238.86	1,101,167.63
代付员工五险一金	81,987.78	55,860.48

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,461,329.10	1,468,308.38
合计	54,707,179.99	44,052,255.23

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	1,656.79	960,000.00
7-12 个月	1,582.07	141,167.63
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
减：坏账准备	79.10	7,058.38
合计	3,159.76	1,094,109.25

(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)	
期初余额	7,058.38		1,461,250.00	1,468,308.38
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-6,979.28			
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	79.10		1,461,250.00	1,461,329.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
成都中延菌菇业有限公司	合并范围内往来款	30,009,673.65	1 年内	53.43	
仟滋味(厦门)食品有限公司	合并范围内往来款	7,306,250.00	1 年内	13.01	1,461,250.00
中延菌菇业(天津)有限公司	合并范围内往来款	16,618,900.54	1 年内	29.59	
成都中延生物科技有限公司	合并范围内往来款	1,410,000.00	1 年内	2.51	
远东国际融资租赁有限公司	保证金	555,555.00	6 个月内	0.99	
合计		55,900,379.19		99.53	1,461,250.00

(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	129,384,342.16	3,630,000.00	125,754,342.16	129,244,342.16	3,630,000.00	125,614,342.16

对联营、合营企业投资						
合计	129,384,342.16	3,630,000.00	125,754,342.16	129,244,342.16	3,630,000.00	125,614,342.16

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
漳州天绿菇业有限公司	17,579,342.16			17,579,342.16		
中延菌菇业（天津）有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
成都中延菌菇业有限公司	66,535,000.00			66,535,000.00		
海南中延食品科技有限公司	2,050,000.00	140,000.00		2,190,000.00		
成都中延生物科技有限公司	1,450,000.00			1,450,000.00		
仟滋味(厦门)食品有限公司	3,630,000.00			3,630,000.00		3,630,000.00
合计	129,244,342.16			129,384,342.16		3,630,000.00

(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	45,377,713.99	38,433,934.49	36,788,584.24	28,967,338.09
杏鲍菇	45,377,713.99	38,433,934.49	36,788,584.24	28,967,338.09
二、其他业务收入				
合计	45,377,713.99	38,433,934.49	36,788,584.24	28,967,338.09

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	1,061,608.17	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	备注
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,385.43	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	1,082,993.60	

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	1.25	0.03	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.87	0.02	0.03

福建省中延菌菇业股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助	1,061,608.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,385.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,082,993.60
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,082,993.60

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