一号农场
FIRST FARM

NEEQ:870986

2023 半年度报告
SEMI-ANNUAL REPORT

江苏一号农场科技股份有限公司
Jiangsu First Farm Technology Co., Ltd.

引领科技智能化创新 推动农业现代化发展

/ 喜报

一号农场作为中国领先的蔬果食品专业品牌，以不懈的创新精神和对科技农业的持续投入，再次引领行业创新，2023年荣获江苏省科技型中小企业荣誉称号，为科技创新注入了新的活力的同时，也为农业现代化发展贡献了一份力量。

/ 上海3R蔬果智能工厂即将投产

在探索农业深加工前进的进程中，农场正加速推进蔬果智能工厂项目。

通过引进智能化科技的设备，实现国内3R智能蔬果工厂的全新突破。在过去12年里，农场通过布局全国10大联盟基地，实现在特定的产区和季节，选用特定的品种及种植方案，利用季节叠加交替和不同区域的气候条件，保障产品的新鲜稳定供应，以满足客户需求。

上海3R蔬果智能工厂，整合了行业内前沿的AI视觉智能科技，致力于打造高效、节能、绿色的现代化蔬果沙拉生产车间，探索农业生产加工从传统的劳动密集型向技术密集型产业转型。

此外，新工厂的自动化生产线，实现了从原料采集、生产加工到包装运输的全程自动化，在提高生产效率的同时，也确保产品的安全和品质。凭借先进的设备和技术，上海3R蔬果智能工厂的投产必将成为一号农场可持续发展的强大引擎。

农场始终以让食材更安心，让食品更健康为企业使命，不断创新，追求卓越。上海3R蔬果智能工厂的投产将进一步提升一号农场在蔬果轻食领域的领导地位，为客户提供更加安心、健康的产品，成为中国领先的蔬果轻食专业品牌。

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、公司负责人姜方俊、主管会计工作负责人张旻及会计机构负责人（会计主管人员）张旻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

由于商业秘密等原因，公司申请对前五大供应商与客户不予披露。

目录

第一节　公司概况 6

第二节　会计数据和经营情况 7

第三节　重大事件 13

第四节　股份变动及股东情况 16

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节　财务会计报告 20

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 102

附件Ⅱ　融资情况 103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、一号农场	指	江苏一号农场科技股份有限公司
海威客	指	江苏海威客农业发展有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏一号农场科技股份有限公司		
英文名称及缩写	The First Farm Ltd.		
法定代表人	姜方俊	成立时间	2011 年 11 月 11 日
控股股东	控股股东为(姜方俊、张旻)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(姜方俊、张旻)，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括蔬果大米等农产品的种植加工与销售以及农业观光休闲度假相关的服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	一号农场	证券代码	870986
挂牌时间	2017 年 2 月 10 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）	54,366,600
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张旻	联系地址	江苏常州市常武中路 801 号创研港 1 号楼 13 楼
电话	0519-86339585	电子邮箱	ceo@001farm.com
传真	0519-86339585		
公司办公地址	江苏常州市常武中路 801 号创研港 1 号楼 13 楼	邮政编码	213164
公司网址	www.001farm.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	91320400585568258B		
注册地址	江苏省常州市金坛区薛埠镇仙姑路 388 号		
注册资本（元）	54,366,600	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

公司主营业务为蔬果业务，集果蔬产品的种植管理、分级包装、净菜沙拉加工，致力于系统解决基础粮食健康安全问题，推广优质“一号农场”优质蔬果产品。同时公司依托数字平台，建立农产品020销售模式，同时加入对有机大米及果蔬的种植过程的实时监控，融入智慧农业的物联网模式，可以实时观察到稻谷和大棚果蔬从种植、生长、采摘的整个动态流程，同时通过二维码、物联网远程控制技术及检测系统等现代科技手段，实现对绿色有机产品的质量可追溯，切实解决食品的健康安全问题。公司凭借“有机”“绿色生态”种植、智能化管理、产品质量安全控制和多样化营销渠道等方面的优势，进一步为消费者提供有机种植体验、有机生活特色餐饮、住宿等配套服务，深化一产二产三产的有机融合。销售模式上，公司使用线下体验与线上销售相结合模式。线下成为各大知名集团的蔬菜直接供货商或食品企业、餐饮企业的原料供应商，力争成为各行业蔬果原料的品质供应商。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二）　与创新属性相关的认定情况

□适用　√不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,355,289.20	90,011,092.35	-15.17%
毛利率%	23.57%	30.88%	-23.69%
归属于挂牌公司股东的净利润	6,075,289.57	14,721,506.10	-58.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,223,685.63	13,776,909.85	-62.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.56%	12.83%	-64.47%
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	3.92%	12.00%	-67.36%

算）			
基本每股收益	0.11	0.27	-59.26%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	226,332,197.14	219,344,498.48	3.19%
负债总计	89,985,392.71	89,072,861.61	1.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,346,804.43	130,271,636.87	4.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.40	4.58%
资产负债率%（母公司）	35.17%	36.47%	-3.58%
资产负债率%（合并）	39.76%	40.61%	-2.09%
流动比率	0.9569	1.0057	-4.85%
利息保障倍数	5.02	1.46	243.63%
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	-288,297.34	9,764,123.22	-102.95%
应收账款周转率	2.06	2.38	-13.27%
存货周转率	2.93	2.83	3.52%
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.19%	8.49%	-62.48%
营业收入增长率%	-15.17%	43.84%	-134.60%
净利润增长率%	-58.73%	194.23%	-130.24%

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	8,444,680.02	3.73%	19,721,908.94	8.99%	-57.18%
应收票据		-		-	-
应收账款	34,877,658.14	15.41%	38,706,062.72	17.65%	-9.89%
预付账款	6,778,935.96	3.00%	846,085.92	0.39%	701.21%
存货	23,529,369.46	10.40%	16,284,851.59	7.42%	44.49%
投资性房地产	866,573.05	0.38%	910,035.19	0.41%	-4.78%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	117,949,081.24	52.11%	123,073,683.47	56.11%	-4.16%
在建工程	13,573,160.70	6.00%	-	-	-
无形资产	5,148,117.62	2.27%	5,294,636.16	2.41%	-2.77%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	72,000,000.00	31.81%	66,076,801.37	30.12%	8.96%
长期借款	-	-	-	-	-

租赁负债	5,665,010.40	2.50%	6,614,278.28	3.02%	-14.35%

项目重大变动原因：

1、 货币资金：报告期内货币资金较上期降低 57.18%，主要是由于报告期内，公司为了扩大产能，对金坛工厂升级改造，并在上海投建新工厂，占用了部分货币资金；

2、 预付账款：报告期内预付账款较上期增加 701.21%，主要是报告期内公司在上海投建新工厂，目前仍在建设期，预付款多数为预付工程款；

3、 存货：报告期内存货较上期增加 44.49%，主要是公司报告期内福利板块业务量加大，公司需要更多的库存储备来保障供应链的稳定供应；

4、 在建工程：报告期内在建工程较上期增加 100%，主要是公司在报告期内新增了上海工厂，仍在建设中，导致在建工程的增加；

（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	76,355,289.20	-	90,011,092.35	-	-15.17%
营业成本	58,361,854.09	76.43%	62,216,253.67	69.12%	-6.20%
毛利率	23.57%	-	30.88%	-	-23.69%
销售费用	6,483,430.95	8.49%	6,432,537.42	7.15%	0.79%
管理费用	4,768,246.84	6.24%	5,855,929.95	6.51%	-18.57%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,561,140.48	2.04%	1,683,989.36	1.87%	-7.30%
信用减值损失	50,536.62	0.07%	-25,818.09	-0.03%	-295.74%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	682,716.60	0.89%	908,380.23	1.01%	-24.84%
投资收益	29,737.34	0.04%	8,007.99	0.01%	271.35%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,936,139.57	7.77%	14,693,298.07	16.32%	-59.60%
营业外收入	146,050.00	0.19%	35,750.32	0.04%	308.53%
营业外支出	6,900.00	0.01%	7,542.29	0.01%	-8.52%
净利润	6,075,289.57	7.96%	14,721,506.10	16.36%	-58.73%
经营活动产生的现金流量净额	-288,297.34	-	9,764,123.22	-	-102.95%
投资活动产生的现金流量净额	-13,959,233.18	-	-12,375,477.93	-	-12.80%
筹资活动产生的现金流量净额	2,970,301.60	-	-5,171,160.93	-	157.44%

项目重大变动原因：

1、 营业收入：报告期内营业收入较上年同期降低 15.17%，主要是 2022 年 3 月下旬有部分疫情保供订单，订单量突增，对比之下，形成差异；
2、 毛利率：报告期内毛利率较上年同期降低 23.69%，主要是报告期内冬季突发极寒，春季倒春寒天气，导致 2023 年上半年蔬菜原料成本增加，对毛利产生影响；
3、 管理费用：报告期内管理费用较上年同期降低 18.57%，主要是生产管理人员的工资核算口径调整，2022 年核算在管理费用，报告期内部分人员人工调至生产成本；
4、 信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期降低 295.74%，主要是 2023 年保证金陆续回收，减少坏账计提；
5、 其他收益：报告期内其他收益较上年同期降低 24.84%，主要是报告期内政府补助项目减少；
6、 投资收益：报告期内投资收益较上年增加 271.35%，虽变动率较大，但是增加额只有 21729.35 元，主要是 2023 年理财产品收益；
7、 营业外收入：营业外收入报告期内较上年增加 308.53%，主要是报告期内公司酒店获得常州礼遇奖励 8 万元、行动表彰奖励 3 万元，均为与生产无关的政府补助，计入营业外收入；
8、营业利润、净利润：报告期内营业利润较上年降低 59.6%，净利润较上年降低 58.73%，主要是销售额毛利率降低导致；
9、 报告期内经营活动产生的现金净流量较上期降低 102.95%，主要原因是报告期内福利板块增大了销售，增加了备货；同时，支付给职工以及为职工支付的现金亦有所增加；
10、报告期内投资活动产生的现金净流量较上期降低 12.8%，主要原因是报告期内新增了上海厂房建设工程、园区道路工程以及上海工程智能化设备的投入；
11、报告期内筹资活动产生的现金净流量较上期增加 157.44%，主要是报告期内公司增加了银行短期借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏海威客农业发展有限公司	子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	4,098,308.66	-15,672,142.20	122,166.86	-3,248,816.15
米福电子商务	子公	零售	2,000,000.00	312,546.19	-5,350,357.82	102,195.05	-587,820.89

（常州）有限公司	司	业					
都可味农业科技（上海）有限公司	子公司	农产品加工	10,000,000.00	7,901,113.46	4,444,577.56	0.00	-1,495,111.54
常州市现代农业科学院有机农业与有机食品研究所	子公司	有机农产品技术研究等	30,000.00	221,205.74	219,555.74	0.00	-599.38

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
土地租赁风险	公司目前有机农产品种植用地来自对农村土地的租赁，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，可能存在出租方违约的风险，一旦出租方违约，将会对本公司的生产经营造成不利影响。同时，若国家土地政策发生改变，也可能会给公司带来土地使用权的不确定因素和经营性风险。
税收优惠变动风险	根据《中华人民共和国增值税法》、《中国人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。公司于 2012 年 9 月 14 日向金坛市国家税务局第一税务分局办理了“自产农业产品免税”的增值税备案登记。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局“关于贯彻落实《中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”及江苏省科学技术厅、江苏

	省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《关于技术合同享受减免税优惠政策等有关问题的通知》(苏科成【2003】219号),本公司之子公司江苏海威客农业发展有限公司所签技术合同,在“江苏省高新技术创业服务中心”备案后,享受增值税免税优惠。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化,或者公司未能满足税收优惠条件,则公司无法继续享受增值税、企业所得税优惠政策,将对公司盈利能力产生一定的不利影响。
自然灾害及病虫害风险	公司主要从事有机蔬菜、有机水稻的种植和销售,公司的业务对自然条件有较大的依赖性。若遭遇极端恶劣天气或者重大病虫害,公司产品的产量和质量可能得不到有效保证,从而对公司经营业绩造成影响。
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

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	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三. 二.（二）
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	□是 √否	三. 二.（四）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（五）
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司将土地对外租赁，租户需要缴纳复垦保证金，租户临时性资金短缺，公司综合考虑与租户的合作关系、租户的信用状况，公司向其提供借款，借款不收取利息，借款将于本年底前归还。

（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

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

（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	-	91,500,000
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易系实际控制人及其关联方对公司提供无偿担保，是对公司的支持行为，未对公司的生产经营产生影响。

（五） 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
	公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员	同业竞争承诺	2017年2月10日	-	正在履行中
	公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员	关联交易	2017年2月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
苏(2021)金坛区不动产证明第0007038号	房屋建筑物	抵押	2,057,385.84	0.91%	抵押借款
苏(2021)金坛区不动产证明第0007038号	土地使用权	抵押	510,708.23	0.23%	抵押借款
苏(2021)金坛区	房屋建筑物	抵押	2,779,356.59	1.23%	抵押借款

不动产证明第0007039号					
苏(2021)金坛区不动产证明第0007039号	土地使用权	抵押	510,708.23	0.23%	抵押借款
苏(2021)金坛区不动产证明第0007043号	房屋建筑物	抵押	6,560,933.20	2.90%	抵押借款
苏(2021)金坛区不动产证明第0007043号	土地使用权	抵押	736,020.68	0.33%	抵押借款
苏（2016）金坛区不动产权第0001305号	房屋建筑物	抵押	13,424,532.67	5.93%	抵押借款
苏（2016）金坛区不动产权第0001305号	土地使用权	抵押	2,955,426.05	1.31%	抵押借款
使用权资产	使用权资产	抵押	2,130,167.01	0.94%	融资租赁抵押
总计	-	-	31,665,238.50	14.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与银行正常的抵押借款事项，对公司正常运转无负面影响。

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	32,841,600	60.41%	-	32,841,600	60.41%
	其中：控股股东、实际控制人	13,475,000	24.79%	-	13,475,000	24.79%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,525,000	39.59%	-	21,525,000	39.59%
	其中：控股股东、实际控制人	21,525,000	39.59%	-	21,525,000	39.59%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,366,600	-	0	54,366,600	-
普通股股东人数		17				

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	姜方俊	14,350,000	-	14,350,000	26.39%	10,762,500	3,587,500	-	-
2	张旻	14,350,000	-	14,350,000	26.39%	10,762,500	3,587,500	-	-
3	江苏金财厚积投资管理有限公司－江苏省聿泉供销合作产业发展基金（有限合伙）	7,000,000	-	7,000,000	12.88%	-	7,000,000	-	-
4	李德刚	6,510,000	-955,000.00	5,555,000	10.22%	-	5,555,000	-	-
5	江苏鼎华投资有限公司	3,500,000	-	3,500,000	6.44%	-	3,500,000	-	-
6	共青城壹家人投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000	-	3,500,000	6.44%	-	3,500,000	-	-

7	共青城米福投资管理合伙企业（有限合伙）	2,800,000	-	2,800,000	5.15%	-	2,800,000	-	-
8	常州市政府投资基金管理有限公司－常州市乡村振兴发展基金（有限合伙）	1,866,600	-	1,866,600	3.43%	-	1,866,600	-	-
9	贾小红	-	1,409,900	1,409,900	2.59%	-	1,409,900	-	-
10	翟德杏	16,010	-	16,010	0.03%	-	16,010	-	-
合计		53,892,610	-	54,347,510	99.96%	21,525,000	32,822,510	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东张旻女士系股东姜方俊先生的配偶，股东共青城壹家人投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城米福投资管理合伙企业（有限合伙）系姜方俊、张旻共同出资设立的合伙企业。除上述情形外，其他股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。									

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
姜方俊	董事长、总经理	男	1981 年 2 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
张旻	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1982 年 10 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
钱程	董事	男	1987 年 7 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
蒋锴	董事	男	1981 年 11 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
林哲明	董事	男	1979 年 10 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
王飞	董事	男	1988 年 10 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
毛燕萍	董事	女	1983 年 12 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
杨秋萍	监事会主席	女	1981 年 11 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
陶嘉琦	监事	男	1980 年 12 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
蒋仁奎	职工监事	男	1979 年 9 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事姜方俊与张旻为夫妻关系，二人同时为公司的高级管理人员、控股股东与实际控制人。
公司股东张旻女士系股东姜方俊先生的配偶，股东共青城壹家人投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城米福投资管理合伙企业（有限合伙）系姜方俊、张旻共同出资设立的合伙企业。除上述情形外，其他董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
销售人员	48	57
财务人员	7	7
技术人员	17	20
生产人员	12	12

员工总计	95	107

（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)	8,444,680.02	19,721,908.94
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)	34,877,658.14	38,706,062.72
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	6,778,935.96	846,085.92
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)	2,417,497.03	1,905,937.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	23,529,369.46	16,284,851.59
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)	52,674.23	154,885.44
流动资产合计		76,100,814.84	77,619,732.18
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	五、(七)	866,573.05	910,035.19

固定资产	五、(八)	117,949,081.24	123,073,683.47
在建工程	五、(九)	13,573,160.70	0.00
生产性生物资产	五、(十)	1,242,602.68	1,212,305.14
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	8,536,777.63	9,167,508.19
无形资产	五、(十二)	5,148,117.62	5,294,636.16
开发支出		60,000.00	60,000.00
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	955,069.38	1,006,598.15
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十五)	1,900,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		150,231,382.30	141,724,766.30
资产总计		226,332,197.14	219,344,498.48
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	72,000,000.00	66,076,801.37
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、(十七)	3,702,140.84	6,480,183.33
预收款项			
合同负债	五、(十八)	722,802.09	1,367,536.22
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、(十九)	745,023.27	1,184,114.47
应交税费	五、(二十)	137,337.78	21,128.10
其他应付款	五、(二十一)	849,489.08	690,723.11
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、(二十二)	1,335,120.29	1,263,712.53
其他流动负债	五、(二十三)	38,829.91	93,494.27
流动负债合计		79,530,743.26	77,177,693.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十四)	5,665,010.40	6,614,278.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	4,789,639.05	5,280,889.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,454,649.45	11,895,168.21
负债合计		89,985,392.71	89,072,861.61
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	54,366,600.00	54,366,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	53,061,766.98	53,061,766.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	4,219,985.86	4,219,985.86
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	24,698,451.59	18,623,284.03
归属于母公司所有者权益合计		136,346,804.43	130,271,636.87
少数股东权益			
所有者权益合计		136,346,804.43	130,271,636.87
负债和所有者权益总计		226,332,197.14	219,344,498.48

法定代表人：姜方俊　　主管会计工作负责人：张旻　　会计机构负责人：张旻

（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		8,253,442.82	15,499,491.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	35,022,865.17	37,781,674.67
应收款项融资			
预付款项		1,356,071.99	749,238.43
其他应收款	十一、(二)	26,136,487.25	23,378,850.95
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		23,529,369.55	16,284,851.59
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		0.00	90,603.51
流动资产合计		94,298,236.78	93,784,711.01
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	十一、(三)	6,859,461.52	1,419,461.52
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		117,577,489.66	122,610,876.10
在建工程		11,611,061.95	0.00
生产性生物资产		1,242,602.68	1,212,305.14
油气资产			
使用权资产		7,424,807.60	7,853,361.80
无形资产		5,153,950.04	5,303,528.72
开发支出		60,000.00	60,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,900,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		151,829,373.45	139,459,533.28
资产总计		246,127,610.23	233,244,244.29
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	64,074,265.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	0.00
应付账款		3,656,320.84	6,417,093.35
预收款项			
合同负债		722,624.09	1,366,807.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		215,903.76	752,163.53
应交税费		524,167.98	10,243.60
其他应付款		1,054,470.08	853,079.99
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		1,002,441.52	931,033.76
其他流动负债		38,829.91	93,428.64
流动负债合计		77,214,758.18	74,498,115.24
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,552,747.91	5,299,229.41
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,789,639.05	5,270,889.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,342,386.96	10,570,119.34
负债合计		86,557,145.14	85,068,234.58
所有者权益：			
股本		54,366,600.00	54,366,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,951,228.50	48,951,228.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,219,985.86	4,219,985.86
一般风险准备			
未分配利润		52,032,650.73	40,638,195.35
所有者权益合计		159,570,465.09	148,176,009.71
负债和所有者权益合计		246,127,610.23	233,244,244.29

（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		76,355,289.20	90,011,092.35
其中：营业收入	五、(三十)	76,355,289.20	90,011,092.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,182,140.19	76,208,364.41
其中：营业成本	五、(三十)	58,361,854.09	62,216,253.67

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、(三十一)	7,467.83	19,654.01
销售费用	五、(三十二)	6,483,430.95	6,432,537.42
管理费用	五、(三十三)	4,768,246.84	5,855,929.95
研发费用			
财务费用	五、(三十四)	1,561,140.48	1,683,989.36
其中：利息费用		1,512,378.27	1,660,936.91
利息收入		-761.83	196.93
加：其他收益	五、(三十五)	682,716.60	908,380.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	29,737.34	8,007.99
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、(三十七)	50,536.62	-25,818.09
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
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,936,139.57	14,693,298.07
加：营业外收入	五、(三十八)	146,050.00	35,750.32
减：营业外支出	五、(三十九)	6,900.00	7,542.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,075,289.57	14,721,506.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,075,289.57	14,721,506.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,075,289.57	14,721,506.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,075,289.57	14,721,506.10

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,075,289.57	14,721,506.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,075,289.57	14,721,506.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.27

法定代表人：姜方俊　　主管会计工作负责人：张旻　　会计机构负责人：张旻

（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	十一、(四)	76,233,122.34	89,912,764.44
减：营业成本	十一、(四)	58,321,156.24	62,172,791.54
税金及附加		5,448.10	18,493.70
销售费用		2,975,455.15	3,475,470.52
管理费用		2,925,568.84	5,276,418.27
研发费用			
财务费用		1,495,274.42	1,601,611.98
其中：利息费用		1,512,378.27	1,660,936.91

利息收入		15,105.23	5,272.29
加：其他收益		672,716.60	898,380.23
投资收益（损失以“-”号填列）		29,737.34	8,007.99
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）		46,253.86	-26,237.01
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）		11,258,927.39	18,248,129.64
加：营业外收入		142,550.00	33,824.76
减：营业外支出		6,900.00	6,073.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,394,577.39	18,275,881.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,394,577.39	18,275,881.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		11,394,577.39	18,275,881.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.34

（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		92,284,631.67	101,826,145.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	4,987,205.65	5,407,172.61
经营活动现金流入小计		97,271,837.32	107,233,318.11
购买商品、接受劳务支付的现金		82,662,332.90	80,840,367.99
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		12,788,203.68	13,774,221.06
支付的各项税费		7,467.83	144,757.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	2,102,130.25	2,709,848.74
经营活动现金流出小计		97,560,134.66	97,469,194.89
经营活动产生的现金流量净额		-288,297.34	9,764,123.22
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		29,737.34	8,007.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
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		29,737.34	8,007.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,039,676.33	12,383,485.92

投资支付的现金		-50,705.81	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,988,970.52	12,383,485.92
投资活动产生的现金流量净额		-13,959,233.18	-12,375,477.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,482,679.87	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,482,679.87	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	3,510,224.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,512,378.27	1,660,936.91
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、(四十)		
筹资活动现金流出小计		1,512,378.27	5,171,160.93
筹资活动产生的现金流量净额		2,970,301.60	-5,171,160.93
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		-11,277,228.92	-7,782,515.64
加：期初现金及现金等价物余额		19,721,908.94	12,432,011.26
六、期末现金及现金等价物余额		8,444,680.02	4,649,495.62

法定代表人：姜方俊　　主管会计工作负责人：张旻　　会计机构负责人：张旻

（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		91,135,097.08	102,014,661.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,652,342.14	2,677,617.26
经营活动现金流入小计		95,787,439.22	104,692,278.80
购买商品、接受劳务支付的现金		77,322,170.19	80,694,900.55
支付给职工以及为职工支付的现金		9,138,231.22	10,732,106.71
支付的各项税费		11,471.64	72,381.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,035,612.35	2,056,592.88
经营活动现金流出小计		88,507,485.40	93,555,981.63
经营活动产生的现金流量净额		7,279,953.82	11,136,297.17
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		29,737.34	8,007.99

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,737.34	8,007.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,364,975.36	12,668,898.57
投资支付的现金		5,440,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,804,975.36	12,668,898.57
投资活动产生的现金流量净额		-17,775,238.02	-12,660,890.58
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		4,698,002.34	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,698,002.34	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	3,297,509.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,448,767.18	1,586,913.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,448,767.18	4,884,423.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,249,235.16	-4,884,423.57
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		-7,246,049.04	-6,409,016.98
加：期初现金及现金等价物余额		15,499,491.86	11,026,152.17
六、期末现金及现金等价物余额		8,253,442.82	4,617,135.19

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

江苏一号农场科技股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏一号农场科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 11 月 15 日，系由自然人姜方俊、张旻、华刚共同出资组建的有限公司。统一社会信用代码为 91320400585568258B。于 2015 年 12 月 31 日由有限公司整体变更设立为股份有限公司，

于 2017 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称“一号农场”，证券代码：870986。截止 2023 年 6 月 30 日，股本为 5,436.66 万元。

法定代表人：姜方俊；注册地址：常州市金坛区薛埠镇仙姑路 388 号；所属行业：农业；许可项目：主要农作物种子生产；农作物种子经营；牲畜饲养；水产养殖；食品销售；住宿服务；食品生产；食品互联网销售；餐饮服务；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：蔬菜种植；休闲观光活动；谷物种植；水果种植；新鲜蔬菜零售；食用农产品批发；新鲜水果零售；新鲜水果批发；谷物销售；树木种植经营；水产品批发；水产品零售；牲畜销售；农业生产托管服务；科技推广和应用服务；食用农产品初加工；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；会议及展览服务；食品进出口；技术进出口；进出口代理；酒店管理；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；游览景区管理；太阳能发电技术服务；针纺织品销售；服装服饰零售；日用品销售；家用电器销售；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏海威客农业发展有限公司
2	米福电子商务（常州）有限公司
3	都可味农业科技（上海）有限公司
4	常州市现代农业科学院有机农业与有机食品研究所

本期合并财务报表变化情况详见本附注“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

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解

释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）

在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、

费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长

期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史

信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方往来	按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

（2）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	公司对保证金、备用金组合单独进行信用损失测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项而单独计提预期信用损失外，按余额 0.5%计提坏账准备
组合三	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与未来 12 个月预期信用损失率，计算预期信用损失

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：消耗性生物资产、原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

（十六）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估

计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

（十九）生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产，消耗性生物资产包括蔬菜、苗木、水产等，生产性生物资产主要是果树。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖、营造的消耗性生物资产的成本按照培育过程中发生的必要支出确定,包括直接材料、直接人工、其他直接费,也包括应分摊的间接费用。具体为：自行栽培的蔬菜的成本,包括在收获前耗用的种子、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行营造的林木类消耗性生物资产的成本,包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的育肥畜的成本,包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；水产养殖的动物和植物的成本,包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁殖、营造的生产性生物资产的成本按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定,包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）。具体为：自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产

经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的产畜和役畜的成本,包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养等后续支出，计入当期损益。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司生产性生物资产为果树，采用年限平均法计提折旧，预计使用寿命为 10 年。本公司在年度终了对果树的使用寿命和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

生物资产出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（二十）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

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

3、本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊

销。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，若合同未明确规定受益年限,本公司的软件 10 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十二） 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、使用权资产、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入房屋的装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
租入房屋的装修费	年限平均法	5	20.00

（二十四） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计

划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十六） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的

款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照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。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十七） 收入

1、 一般原则

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确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品收入：公司主要生产、销售有机蔬菜、稻米、家禽及家畜等农产品。公司直营：根据客户订单要求备货，发货并经客户验收后确认收入；

专柜销售：自主备货并送货至商场专柜，每月根据商场出具的月度结算单后确认收入；

电商销售：电商模式为电商直营模式，暨公司利用大型网络购物平台销售产品的一种方式，电商平台向公司提供电子商务交易平台，消费者在平台上下订单后，由公司直接发货，发货后确认收入；　　（2）提供劳务收入：公司之子公司江苏海威客网络科技有限公司主要提供软件开发、网络技术服务等服务。

软件开发服务，以软件开发调试完成并交付给客户，并经客户验收后确认收入。

网络技术服务等其他服务，合同明确约定服务期限的，按照合同履约进度分期确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收的，通常将客户验收时点作为公司履约义务完成的时点。

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。

（3）酒店经营收入：公司对外提供酒店客房、餐饮及休闲服务的，在酒店客房、餐饮及休闲服务提供后确认收入。

（4）门票分成收入：公司将一号农场范围内部分场地及现有场地上的部分馆舍、房屋、设施、设备提供给客户开展动物养殖观赏和互动休闲游乐等项目，按照一号农场萌动乐园项目门票收入的20%收取门票分成，客户进入乐园时确认收入。

（二十八） 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

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

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

（二十九） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（三十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（三十二） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1） 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

（2）执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

其中①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起执行此项规定，不提前执行。

其中②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，自公布之日起执行，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
房产税	房产余值（房产原值的70%），租金收入	1.2%、12%
土地使用税	应税土地面积	1.5元/平方米；8元/平方米

注：公司外购粮食等农产品、食用植物油销售收入增值税率为 9%，其他外购产品收入增值税率为 13%，自产农业产品免征增值税；酒店餐饮住宿经营收入增值税适用 6%税率；子公司米福电子商务（常州）有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%征收率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏一号农场科技股份有限公司	25%、0%
江苏海威客网络科技有限公司	20%
米福电子商务（常州）有限公司	20%
都可味农业科技（上海）有限公司	20%

（二） 税收优惠

根据《增值税暂行条例》第十五条的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司于 2012 年 9 月 14 日向金坛市国家税务局第一税务分局办理“自产农业产品免税”的增值税备案登记，备案文号为坛国税一流优备案（2012）28 号。

根据《企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，本公司从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《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的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、《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）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 万

元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司江苏海威客网络科技有限公司、米福电子商务（常州）有限公司和都可味农业科技（上海）有限公司均符合小型微利企业条件。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
库存现金	4,076.72	3,925.72
银行存款	8,440,603.30	19,717,983.22
合计	8,444,680.02	19,721,908.94

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
1年以内	34,866,608.28	38,427,658.75
1至2年	195,139.90	495,307.64
2至3年	0.00	0.00
小计	35,061,748.18	38,922,966.39
减：坏账准备	184,090.04	216,903.67
合计	34,877,658.14	38,706,062.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	35,061,748.18	100.00	184,090.04	0.53	34,877,658.14
其中：账龄组合	35,061,748.18	100.00	184,090.04	0.53	34,877,658.14
合计	35,061,748.18	100.00	184,090.04	0.53	34,877,658.14

类别	2023年1月1日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	38,922,966.39	100.00	216,903.67	0.56	38,706,062.72
其中：账龄组合	38,922,966.39	100.00	216,903.67	0.56	38,706,062.72
合计	38,922,966.39	100.00	216,903.67	0.56	38,706,062.72

组合计提项目：

账龄组合

名称	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,866,608.28	174,333.04	0.5
1至2年	195,139.90	9,757.00	5
合计	35,061,748.18	184,090.04	0.53

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	216,903.67		32,813.63		184,090.04
合计	216,903.67		32,813.63		184,090.04

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额		2023年1月1日余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	6,778,935.96	100.00	844,785.92	99.85
1至2年	0	0	1,300.00	0.15
合计	6,778,935.96	100.00	846,085.92	100.00

2、 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

预付对象	2023年6月30日余额	占预付款项2023年6月30日余额合计数的比例（%）
常州市协润环境工程有限公司	4,897,217.80	72.24
上海艾豚科技有限公司	270,000.00	3.98
上海易亮实业有限公司	198,412.68	2.93
上海皓钰衡器有限公司	192,000.00	2.83
福州市济生缘农业发展有限公司	184,182.50	2.72
合计	**5,741,812.98**	**84.70**

（四） 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,417,497.03	1,905,937.57
合计	2,417,497.03	1,905,937.57

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
1年以内	1,435,611.79	874,950.75
1至2年	208,827.16	249,720.02
2至3年	243,568.30	233,900.00
3至4年	61,158.00	65,158.00
4至5年	450,480.00	40,500.00
5年以上	30,000.00	471,580.00
小计	2,429,645.25	1,935,808.77
减：坏账准备	12,148.22	29,871.20
合计	2,417,497.03	1,905,937.57

（2）按分类披露

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,429,645.25	100.00	12,148.22	0.50	2,417,497.03
其中：账龄组合	439,455.04	18.09	2,197.27	0.50	437,257.77
保证金、押金、备用金组合	1,990,190.21	81.91	9,950.95	0.50	1,980,239.26
合计	2,429,645.25	100.00	12,148.22	0.50	2,417,497.03

类别	2023年1月1日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,935,808.77	100.00	29,871.20	1.54	1,905,937.57
其中：账龄组合	487,006.13	33.61	22,627.19	4.65	464,378.94
保证金、押金、备用金组合	1,448,802.64	66.39	7,244.01	0.50	1,441,558.63
合计	1,935,808.77	100	29,871.20	1.54	1,905,937.57

组合计提项目：

账龄组合

名称	2023年6月30日余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	439,455.04	2,197.27	0.50
1至2年			
5年以上			
合计	439,455.04	2,197.27	0.50

保证金、备用金组合

名称	2023年6月30日余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金、备用金	1,990,190.21	9,950.95	0.50
合计	1,990,190.21	9,950.95	0.50

（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
	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	8,864.69	21,006.51	
2023年1月1日余额在本期			
--转入第二阶段	-8,864.69	8,864.69	
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提		-17,722.98	
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年6月30日余额	0.00	12,148.22	

（4）按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款项2023年6月30日余额合计数的比例（%）	坏账准备2023年6月30日余额
金坛市薛埠镇财政所	复垦保证金	298,440.00	5年以上	12.28	1,492.20
上海易亮实业有限公司	押金、保证金	200,000.00	1年以内	8.23	1,000.00
天猫押金	押金、保证金	142,158.00	2年以上	5.85	710.79
吴加其	借款	105,000.00	1～2年	4.32	525.00
上海壹佰米网络科技有限公司	押金、保证金	75,000.00	1～2年	3.09	375.00
合计	—	820,598.00	—	33.77	4,102.99

（五） 存货

1、 存货分类

	2023年6月30日余额			2023年1月1日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,443,790.43		1,443,790.43	1,452,362.93		1,452,362.93
库存商品	12,725,134.70		12,725,134.70	5,964,167.11		5,964,167.11

周转材料	301,939.91		301,939.91	271,531.92		271,531.92
消耗性生物资产	8,938,415.84	-	8,938,415.84	8,562,944.37		8,562,944.37
在产品	120,088.58		120,088.58	33,845.26		33,845.26
合计	23,529,369.46	-	23,529,369.46	16,284,851.59		16,284,851.59

（六） 其他流动资产

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
待抵扣进项税额	52,674.23	154,885.44
合计	52,674.23	154,885.44

（七） 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2023年1月1日余额	1,829,983.81	1,829,983.81
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2023年6月30日余额	1,829,983.81	1,829,983.81
2．累计折旧和累计摊销		
（1）2023年1月1日余额	919,948.62	919,948.62
（2）本期增加金额	43,462.14	43,462.14
—计提或摊销	43,462.14	43,462.14
（3）本期减少金额		
（4）2023年6月30日余额	963,410.76	963,410.76
3．减值准备		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	866,573.05	866,573.05
（2）上年年末账面价值	910,035.19	910,035.19

（八） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
固定资产	117,949,081.24	123,073,683.47
固定资产清理		
合计	117,949,081.24	123,073,683.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）2023年1月1日余额	162,335,892.44	6,555,044.41	3,249,948.47	6,570,137.56	178,711,022.88
（2）本期增加金额	-	166,407.51	-	265,714.69	432,122.20
—购置	-	166,407.51	-	265,714.69	432,122.20
—在建工程转入	-				-
—其他					-
（3）本期减少金额	-	-	74,369.91	-	74,369.91
—处置或报废	-	-	74,369.91	-	74,369.91
（4）2023年6月30日余额	162,335,892.44	6,721,451.92	3,175,578.56	6,835,852.25	179,068,775.17
2．累计折旧					
（1）2023年1月1日余额	44,138,703.98	3,864,232.68	1,924,249.40	5,710,153.35	55,637,339.41
（2）本期增加金额	4,708,570.32	407,221.95	204,316.44	162,245.81	5,482,354.52
—计提	4,708,570.32	407,221.95	204,316.44	162,245.81	5,482,354.52
—其他					-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
（4）2023年6月30日余额	48,847,274.30	4,271,454.63	2,128,565.84	5,872,399.16	61,119,693.93
3．减值准备	-	-	-	-	-
4．账面价值					
（1）期末账面价值	113,488,618.14	2,449,997.29	1,047,012.72	963,453.09	117,949,081.24
（2）上年年末账面价值	118,197,188.46	2,690,811.73	1,325,699.07	859,984.21	123,073,683.47

（九） 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
在建工程	13,573,160.70	
工程物资		
合计	13,573,160.70	0.00

2、 在建工程情况

项目	2023年6月30日余额			2023年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园区道路提升工程	1,500,000.00	-	1,500,000.00			
厂房加固工程	500,000.00	-	500,000.00			
污水循环使用工程	600,000.00		600,000.00			
门口停车场恢复工程	300,000.00		300,000.00			
蔬菜原料异物识别智能设备	3,600,000.00		3,600,000.00			
上海厂房建设工程	4,950,000.00		4,950,000.00			
观麦系统	161,061.95		161,061.95			
上海工厂消防	319,266.06		319,266.06			
上海工厂装修工程	73,584.91		73,584.91			
1号楼机器设备	368,805.29		368,805.29			
2号楼机器设备	1,189,026.54		1,189,026.54			
上海工厂实验室	11,415.95		11,415.95			
合计	13,573,160.70	-	13,573,160.70			

生产性生物资产

3、 生产性生物资产分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
未成熟生产性生物资产—果树	945,732.03	70,911.78		1,016,643.81
已成熟生产性生物资产—果树	266,573.11		40,614.24	225,958.87
合计	1,212,305.14	70,911.78	40,614.24	1,242,602.68

4、 采用成本计量模式的已成熟生产性生物资产情况

项目	果树	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日余额	806,306.58	806,306.58
2.本期增加金额		0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	806,306.58	806,306.58
二、累计折旧		0.00
1. 2023 年 1 月 1 日余额	539,733.47	539,733.47
2.本期增加金额	40,614.24	40,614.24
（1）计提		
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	580,347.71	580,347.71
三、减值准备		0.00
四、账面价值		0.00
1.期末账面价值	225,958.87	225,958.87
2. 上年年末账面价值	266,573.11	266,573.11

（十） 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	-	
1. 2023 年 1 月 1 日余额	12,456,527.47	12,456,527.47
2.本期增加金额	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	12,456,527.47	12,456,527.47
二、累计折旧	-	-
1. 2023 年 1 月 1 日余额	3,289,019.28	3,289,019.28
2.本期增加金额	630,730.56	630,730.56
（1）计提	630,730.56	630,730.56
3.本期减少金额	0	0
（1）处置	0	0
4.2023 年 6 月 30 日余额	3,919,749.84	3,919,749.84
三、减值准备		
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	8,536,777.63	8,536,777.63
2. 上年年末账面价值	9,167,508.19	9,167,508.19

（十一）无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1．账面原值				
（1）2023年1月1日余额	6,153,220.00	450,000.00	942,055.09	7,545,275.09
（2）本期增加金额	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）2023年6月30日余额	6,153,220.00	450,000.00	942,055.09	7,545,275.09
2．累计摊销				
（1）2023年1月1日余额	1,363,441.17	173,750.00	713,447.76	2,250,638.93
（2）本期增加金额	76,915.26	47,103.28	22,500.00	146,518.54
—计提	76,915.26	47,103.28	22,500.00	146,518.54
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）2023年6月30日余额	1,440,356.43	220,853.28	735,947.76	2,397,157.47
3．减值准备	-	-	-	-
4．账面价值				
（1）期末账面价值	4,712,863.57	229,146.72	206,107.33	5,148,117.62
（2）上年年末账面价值	4,789,778.83	276,250.00	228,607.33	5,294,636.16

（十二）开发支出

项目	2023年1月1日余额	本期增加金额		本期减少金额			2023年6月30日余额
		内部开发支出	委托外部研发	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
蔬菜加工高效绿色节能关键技术研发与装备创制	60,000.00						60,000.00
合计	60,000.00						60,000.00

（十三）长期待摊费用

项目	2023年1月1日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年6月30日余额
装修费	622,021.40	86,078.53	88,512.42		619,587.51
租赁费	384,576.75		49,094.88		335,481.87
合计	1,006,598.15	86,078.53	137,607.30	-	955,069.38

（十四）其他非流动资产

项目	2023年6月30日余额			2023年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款						
预付软件开发支出	1,900,000.00		1,900,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,900,000.00		1,900,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

（十五）短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
抵押借款	48,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	9,000,000.00
应计利息	-	76,801.37
合计	72,000,000.00	66,076,801.37

（十六）应付账款

1、 应付账款按款项性质列示

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应付货款	3,281,421.84	4,705,415.06
应付工程款	231,508.00	1,059,194.30
应付服务费	189,211.00	715,573.97
合计	3,702,140.84	6,480,183.33

2、 应付账款按账龄披露

账龄	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
1年以内	2,826,971.44	5,416,436.82
1至2年	321,553.69	450,112.16
2至3年	101,452.36	121,477.33
3年以上	452,163.35	492,157.02
合计	3,702,140.84	6,480,183.33

3、 按对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的应付款情况

项目	2023年6月30日余额	款项性质
嘉兴市小英斋食品有限公司	570,171.91	货款
济南浩晨食品有限公司	470,646.59	货款
上海臻雅包装策划有限公司	359,069.50	货款
嘉兴御荃顺食品有限公司	304,426.46	货款
来安县宇康农产品专业合作	140,691.44	货款
合计	1,845,005.90	

（十七）合同负债

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
已收取的合同对价	722,802.09	1,367,536.22
合计	722,802.09	1,367,536.22

（十八）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
短期薪酬	1,184,114.47	11,790,378.57	12,229,469.77	745,023.27
离职后福利- 设定提存计划	-	558,733.91	558,733.91	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,184,114.47	12,349,112.48	12,788,203.68	745,023.27

2、 短期薪酬列示

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,173,127.70	11,045,951.19	11,474,055.62	745,023.27
（2）职工福利费		183,164.17	183,164.17	-
（3）社会保险费	-	311,536.48	311,536.48	-
其中：医疗保险费	-	270,901.29	270,901.29	-
工伤保险费	-	13,545.06	13,545.06	-
生育保险费	-	27,090.13	27,090.13	-
（4）住房公积金		178,046.00	178,046.00	-
（5）工会经费和职工教育经费	10,986.77	71,680.73	82,667.50	-
合计	1,184,114.47	11,790,378.57	12,229,469.77	745,023.27

3、 设定提存计划列示

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
基本养老保险	-	541,802.58	541,802.58	-
失业保险费	-	16,931.33	16,931.33	-
合计	-	558,733.91	558,733.91	-

（十九）应交税费

税费项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
增值税	119,224.94	
个人所得税	10,853.98	7,663.94
房产税	7,258.86	8,890.32
土地使用税	-	37.85
印花税	-	4,535.99
合计	137,337.78	21,128.10

（二十）其他应付款

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	849,489.08	690,723.11
合计	849,489.08	690,723.11

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
业务往来款及其他	733,579.08	564,408.11
押金及保证金	115,910.00	125,700.00
代扣代缴款项	-	615.00
合计	849,489.08	690,723.11

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2023年6月30日余额	款项性质
镇江明都管理有限公司	40,000.00	保证金、及押金
徐友法	23,010.00	保证金、及押金
陈朝晖	17,790.00	保证金、及押金
合计	80,800.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
一年内到期的长期借款	0.00	73,402.64
一年内到期的长期应付款	1,335,120.29	1,190,309.89
合计	1,335,120.29	1,263,712.53

(二十二) 其他流动负债

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
待转销项税额	38,829.91	93,494.27
合计	38,829.91	93,494.27

(二十三) 租赁负债

项目	2023年6月30日余额	年初余额
租赁负债	5,665,010.40	6,614,278.28
合计	5,665,010.40	6,614,278.28

(二十四) 递延收益

项目	2023年1月1日余	本期增加	本期减少	2023年6月30日

	额			余额
政府补助	4,924,685.59		491,250.88	4,433,434.71
未实现售后租回收益	356,204.34		0.00	356,204.34
合计	5,280,889.93	0.00	491,250.88	4,789,639.05

涉及政府补助的项目：

负债项目	2023年1月1日余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2023年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
基于物联网技术的智能农场系统项目	10,000.00		10,000.00		-	与资产相关
政府补助-壹号农场智能温室系统建设	71,379.51		6,206.88		65,172.63	与资产相关
基础设施建设补偿款-土地补偿款	118,242.70		1,842.78		116,399.92	与资产相关
基于物联网的产销一体化有机农产品电商宅配模式创新与示范	180,129.60		24,000.00		156,129.60	与资产相关
基于物联网的有机农产品安全追溯集成系统研发	12,176.44		3,000.00		9,176.44	与资产相关
金坛市海之客生态有机数字化农业示范基地项目	865,091.69		52,080.00		813,011.69	与资产相关
壹号农场设施有机蔬菜出品基地扩建项目	109,996.40		9,564.96		100,431.44	与资产相关
壹号农场水上游客接待服务中心建设项目	134,166.93		4,999.98		129,166.95	与资产相关
关于下达2015年中央财政旅游发展补助地方项目资金（厕所补助）	270,588.12		23,529.42		247,058.70	与资产相关
一号农场加工配送展示中心扩建和市场推广项目	132,590.94		57,983.22		74,607.72	与资产相关
一号农场乡村旅游基础设施建设项目	46,938.93		4,081.62		42,857.31	与资产相关
基于物联网的农产品质量安全管理及ERP管理研	48,340.24		12,132.78		36,207.46	与资产

发项目						相关
2016年度常州市市级服务业发展专项资金	172,500.00		15,000.00		157,500.00	与资产相关
现代农业发展创新试点项目补助	1,175,000.00		150,000.00		1,025,000.00	与资产相关
一号农场休闲旅游景观建设项目	59,506.48		5,174.46		54,332.02	与资产相关
一号农场旅游基础设施项目	140,625.07		10,416.66		130,208.41	与资产相关
2018省级旅游发展专项资金	263,888.78		16,666.68		247,222.10	与资产相关
年产3000吨沙拉蔬菜净化车间及配套设施建设项目	1,113,523.76		84,571.44		1,028,952.32	与资产相关
合计	4,924,685.59	-	491,250.88		4,433,434.71	

未实现售后回租损益项目：

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
仲利国际租赁有限公司融资租赁项目	356,204.34		0.00	356,204.34
合计	356,204.34	0.00	0.00	356,204.34

（二十五） 股本

项目	2023年1月1日余额	本期变动增（+）减（－）					2023年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,366,600.00						54,366,600.00

（二十六） 资本公积

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
资本溢价（股本溢价）	53,061,766.98			53,061,766.98
合计	53,061,766.98			53,061,766.98

（二十七） 盈余公积

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	4,219,985.86			4,219,985.86
合计	4,219,985.86			4,219,985.86

（二十八） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	18,623,284.03	-1,524,210.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-122.01	-
调整后年初未分配利润	18,623,162.02	-1,524,210.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,075,289.57	22,871,358.12
减：提取法定盈余公积		2,723,863.51
提取任意盈余公积		0.00
提取一般风险准备		
应付普通股股利		0.00
转作股本的普通股股利		0.00
期末未分配利润	24,698,451.59	18,623,284.03

（二十九） 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	76,154,667.71	58,199,234.67	89,816,918.99	61,964,473.40
其他业务	200,621.49	162,619.42	194,173.36	251,780.27
合计	76,355,289.20	58,361,854.09	90,011,092.35	62,216,253.67

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售商品收入	70,559,165.77	85,421,851.12
酒店经营收入	5,526,706.52	4,296,739.96
提供劳务收入	68,795.42	98,327.91
合计	76,154,667.71	89,816,918.99

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
萌动乐园门票分成	119,889.05	136,223.13
委托种植养殖服务	0.00	
经营租赁	80,732.44	57,950.23
其他	0	
合计	200,621.49	194,173.36

（三十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,631.46	1,156.71
土地使用税	-	-
印花税	5,689.60	18,497.30
城市维护建设税	135.65	-
教育费附加	11.12	-
合计	7,467.83	19,654.01

（三十一） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,245,346.86	4,198,318.22
销售服务费	1,864,012.54	1,314,928.62

租赁及物业费	173,645.59	157,604.98
广告及宣传费	47,290.45	500.00
办公费及其他	153,135.51	761,185.60
合计	6,483,430.95	6,432,537.42

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,038,331.46	3,345,591.22
折旧及摊销	702,738.68	630,783.48
中介服务费	658,919.72	1,492,928.50
办公费用及其他	219,856.66	129,828.16
租赁费	1,065,236.60	197,106.67
差旅费	83,163.72	59,691.92
种子及生物资产报损	0.00	0.00
合计	4,768,246.84	5,855,929.95

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,512,378.27	1,660,936.91
减：利息收入	-761.83	196.93
手续费及其他	48,000.38	23,249.38
合计	1,561,140.48	1,683,989.36

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	682,716.60	908,380.23
代扣个人所得税手续费		
免征增值税		
合计	682,716.60	908,380.23

（三十五） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	29,737.34	8,007.99
合计	29,737.34	8,007.99

（三十六） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	32,932.22	25,216.99
其他应收款坏账损失	17,604.40	-51,035.08
合计	50,536.62	-25,818.09

（三十七） 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助	115,000.00	-	115,000.00
其他	31,050.00	35,750.32	31,050.00
合计	146,050.00	35,750.32	146,050.00

（三十八） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		-	0.00

盘亏损失		4,029.92	
其他	6,900.00	3,512.37	6,900.00
合计	6,900.00	7,542.29	6,900.00

（三十九） 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	761.83	196.93
政府补助及其他营业外收入	306,465.72	944,130.55
往来款	4,679,978.10	4,462,845.13
合计	4,987,205.65	5,407,172.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,588,517.51	2,152,493.99
手续费	48,000.38	23,249.38
捐赠及其他营业外支出	6,900.00	7,542.29
往来款	458,712.36	526,563.08
合计	2,102,130.25	2,709,848.74

（四十）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,075,289.57	14,721,506.10
加：信用减值损失	-50,536.62	41,278.09

资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	5,482,354.52	4,040,172.67
无形资产摊销	146,518.54	146,518.54
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	6,900.00	7,542.29
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,512,378.27	1,660,936.91
投资损失（收益以“一”号填列）	-29,737.34	-8,007.99
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-7,244,517.87	-10,993,211.70
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,600,054.24	-4,767,989.01
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-3,586,892.17	4,915,377.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-288,297.34	9,764,123.22
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的2023年6月30日余额	8,444,680.02	4,649,495.62
减：现金的期初余额	19,721,908.94	12,432,011.26
加：现金等价物的2023年6月30日余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,277,228.92	-7,782,515.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
现金	8,444,680.02	19,721,908.94
其中：库存现金	4,076.72	3,925.72
可随时用于支付的银行存款	8,440,603.30	19,717,983.22

（四十一） 所有权或使用权收到限制的资产

项目	2023年6月末	受限原因
固定资产-房屋建筑物	24,822,208.30	用作向银行借款
无形资产-土地	4,712,863.19	用作向银行借款
合计	29,535,071.49	

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏海威客农业发展有限公司	常州市	常州市	科学研究和技术服务	100.00		同一控制下企业合并
米福电子商务（常州）有限公司	常州市	常州市	批发和零售业	100.00		设立
都可味农业科技（上海）有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务	100.00		设立
常州市现代农业科学院有机农业与有机食品研究所	常州市	常州市	有机农产品技术研究	100.00		设立

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五、（二）应收账款和（四）其他应收款。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是合理转换为浮动利率。

（2）其他价格风险

本公司以市场价格销售农产品及提供酒店客房、餐饮等服务，因此受到此等价格波动的影响。

（三） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（二） 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜方俊、张旻	本公司	1,000.00	2023/2/15	2024/2/15	否
姜方俊、张旻	本公司	900.00	2023/6/20	2024/6/19	否
姜方俊、张旻	江苏海威客网络科技有限公司	200.00	2022/12/22	2023/12/19	否

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）出资承诺

2019 年 5 月，本公司新设立米福电子商务（常州）有限公司，注册资本为 200.00 万元人民币。本公司认缴出资金额为 200.00 万元，认缴比例为 100.00%。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

2022 年 12 月，本公司新设立都可味农业科技（上海）有限公司，注册资本为 1,000 万元人民币。本公司认缴出资金额为 1,000.00 万元，认缴比例为 100.00%。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司实际出资 594.00 万元人民币，尚未完全出资。

除上述承诺事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

（二） 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
1年以内	35,010,192.69	37,253,510.15
1至2年	195,139.90	557,164.31
2至3年		181,242.96
小计	35,205,332.59	37,991,917.42
减：坏账准备	182,467.43	210,242.75
合计	35,022,865.16	37,781,674.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	35,205,332.60	100.00	182,467.43	0.52	35,022,865.17
其中：账龄组合	34,737,225.96	99	182,467.43	0.52	34,554,758.53
关联方组合	468,106.64	1	-	-	468,106.64

合计	35,205,332.59	100.00	182,467.43	0.52	35,022,865.17

类别	2023年1月1日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	37,991,917.42	100.00	210,242.75	0.55	37,781,674.67
其中：账龄组合	37,590,781.45	98.94	210,242.75	0.56	37,380,538.70
关联方组合	401,135.97	1.06			401,135.97
合计	37,991,917.42	100.00	210,242.75	0.56	37,781,674.67

组合计提项目：

账龄组合

名称	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,542,086.05	172,710.43	0.50
1至2年	195,139.90	9,757.00	5.00
合计	34,737,225.95	182,467.43	0.56

关联方组合

名称	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
米福电子商务（常州）有限公司	358,559.96		
江苏海威客科技网络有限公司	109,546.68		
合计	468,106.64		

（二） 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	26,136,487.25	23,378,850.95
合计	26,136,487.25	23,378,850.95

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
1年以内	25,153,356.34	18,415,619.70
1至2年	208,827.16	3,231,747.88
2至3年	243,568.30	233,900.00
3至4年	61,158.00	225,158.00
4至5年	450,480.00	560,500.00
5年以上	30,000.00	741,306.45
小计	26,147,389.80	23,408,232.03
减：坏账准备	10,902.55	29,381.08
合计	26,136,487.25	23,378,850.95

（2）按分类披露

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,147,389.80	100.00	10,902.55	0.04	26,136,487.25
其中：账龄组合	408,421.03	1.56	2,042.10	0.50	406,378.93
关联方组合	23,966,878.56	91.66	-		23,966,878.56
保证金、押金、备用金组合	1,772,090.21	6.78	8,860.45	0.50	1,763,229.76
合计	26,147,389.80	100.00	10,902.55	0.04	26,136,487.25

类别	2023年1月1日余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	23,408,232.03	100.00	29,381.08	0.13	23,378,850.95
其中：账龄组合	449,626.91	1.92	22,187.79	4.93	427,439.12
关联方组合	21,519,946.60	91.93			21,519,946.60
保证金、押金、备用金组合	1,438,658.52	6.15	7,193.29	0.50	1,431,465.23
合计	23,408,232.03	100.00	29,381.08	0.13	23,378,850.95

组合计提项目：

账龄组合

名称	2023年6月30日余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	408,421.03	2,042.10	0.5
1至2年	0.00	0.00	5
5年以上	0.00	0.00	100
合计	408,421.03	2,042.10	0.50

保证金、备用金组合

名称	2023年6月30日余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金、备用金	1,772,090.21	8,860.45	0.50
合计	1,772,090.21	8,860.45	0.50

（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	8,655.13	20,725.95		29,381.08
2023年1月1日余额在本期				

-- 转入第二阶段	-8655.13	8655.13		0.00
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	0	0.00	0.00	0.00
本期转回		18478.53		-
本期转销			0.00	0.00
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	0.00	10,902.55		10,902.55

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	29,381.08	0.00	18478.53	0.00	10,902.55
合计	29,381.08	0.00	18,478.53	0.00	10,902.55

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,564,751.64	1,368,568.77
备用金	207,338.57	70,089.75
往来款	24,375,299.59	21,969,573.51
减：坏账准备	10,902.55	29,381.08
合计	26,136,487.25	23,378,850.95

（5）按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	占其他应收款项合计数的比例（%）	坏账准备2023年6月30日余额
江苏海威客网络科技有限公司	往来款	15,821,239.86	60.51	-
米福电子商务（常州）有限公司	往来款	4,385,639.30	16.77	-

都可味农业科技（上海）有限公司	往来款	3,760,000.00	14.38	-
金坛市薛埠镇财政所	复垦保证金	298,440.00	1.14	1,492.20
天猫押金	保证金	142,158.00	0.54	710.79
合计		24,407,477.16	93.35	2,202.99

（三） 长期股权投资

项目	2023年6月30日余额			2023年1月1日余额		
	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	6,859,461.52		6,859,461.52	1,419,461.52		1,419,461.52
合计	6,859,461.52	-	6,859,461.52	1,419,461.52	-	1,419,461.52

1、 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备2023年6月30日余额
江苏海威客网络科技有限公司	889,461.52	-	-	889,461.52		
常州市现代农业科学院有机农业与有机食品研究所	30,000.00	-	-	30,000.00		
都可味农业科技（上海）有限公司	500,000.00	5,440,000.00		5,940,000.00		
合计	1,419,461.52	5,440,000.00	-	6,859,461.52		

（四） 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,085,872.29	58,201,998.96	89,771,966.31	61,964,473.40
其他业务	147,250.05	119,157.28	140,798.13	208,318.14
合计	76,233,122.34	58,321,156.24	89,912,764.44	62,172,791.54

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
销售商品收入	70,559,165.77	85,611,449.48
酒店经营收入	5,526,706.52	4,160,516.83
合计	76,085,872.29	89,771,966.31

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
萌动乐园门票分成	119,889.05	136,223.13
委托种植	0.00	
其他	27,361.00	4,575.00
合计	147,250.05	140,798.13

十二、 财务报表补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
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	797,716.60	
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	29,737.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,150.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	851,603.94	

所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	851,603.94	

（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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.112	0.112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.096	0.096

江苏一号农场科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

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	797,716.60
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	29,737.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,150.00
非经常性损益合计	851,603.94
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	851,603.94

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