



中延菌业

NEEQ: 873390

福建省中延菌菇业股份有限公司



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）杨伍寿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

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 12 月 31 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	福建省漳州市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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

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。

2、经营计划实施情况

经营计划：

(1) 依托福建华安、南靖、四川成都、天津四个生产基地，专注于生产高品质杏鲍菇，根据市场需求和季节性因素合理安排产能。

(2) 发展品牌专营重点客户，不断优化客户，不断开发新的合作经销商，扩展市场；持续拓宽销售渠道，报告期增加商超渠道销售量和间接出口量。

财务运营情况：

(1) 报告期内，公司实现营业收入 30,973.52 万元，较 2022 年同期增加 8.83%。截至报告期末，公司总资产 46,268.09 万元，较上年末增加 2.51%，资产负债率为 45.55%，较上年末增加 1.36%。公司

资本结构稳定，负债水平合理。

(2) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 4,690.57 万元，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,333.04 万元，主要原因是销售收入增加，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(3) 费用支出情况看，报告期销售费用开支 370.76 万元，同期增加 3.9%，主要是朴朴、美团电商平台物流费增加所致。管理费用开支 2,284.58 万元，同比减少 15.01%，主要是环保费用减少，公司扁平化管理，管理人员减少职工薪酬减少所致。财务费用开支 639.52 万元，较去年同期减少 1.37%，主要原因报告期减少借款所致。

业务经营情况：

(1) 报告期内，公司加强对产品的技术管控，产品质量稳定；加强生产管理，并根据市场情况合理优化包装规格，有效控制和节约生产成本。

(2) 报告期内，公司重视市场营销策略，一方面重点开发和维护商超、电商直供渠道，另一方面不断优化经销渠道客户，同时开发新客户、拓展新市场，提高市场占有率。

(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	309,735,158.68	284,593,859.20	8.83%
毛利率%	12.37%	15.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,131,909.51	4,854,730.10	-35.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	3,680,770.38	5,276,084.35	-30.24%

后的净利润			
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）	1.25%	1.97%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.47%	2.14%	-
基本每股收益	0.04	0.06	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,680,946.44	451,359,178.44	2.51%
负债总计	210,729,866.19	202,848,946.90	3.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,831,738.56	247,699,829.05	1.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	2.92	1.37%
资产负债率%（母公司）	26.05%	24.15%	-
资产负债率%（合并）	45.55%	44.94%	-
流动比率	0.80	0.88	-
利息保障倍数	1.54	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	46,905,736.62	33,575,332.29	39.70%
应收账款周转率	5.89	6.25	-
存货周转率	5.46	4.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.51%	5.89%	-
营业收入增长率%	8.83%	4.84%	-
净利润增长率%	81.15%	108.88%	-

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	18,221,381.38	3.94%	23,826,310.57	5.28%	-23.52%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	56,587,278.47	12.23%	48,516,014.96	10.75%	16.64%
预付账款	10,564,936.16	2.28%	9,536,004.79	2.11%	10.79%
其他应收款	8,243,682.39	1.78%	9,518,002.86	2.11%	-13.39%
存货	57,391,696.26	12.4%	56,025,414.84	12.41%	2.44%
其他流动资产	1,051,140.66	0.23%	1,769,984.54	0.39%	-40.61%
流动资产合计	152,060,115.32	32.87%	149,191,732.56	33.05%	1.92%
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	273,011,936.11	59.01%	278,183,004.14	61.63%	-1.86%
在建工程	8,135,717.71	1.76%	3,207,930.44	0.71%	153.61%
无形资产	150,655.40	0.03%	188,714.23	0.04%	-20.17%
商誉	9,719,274.02	2.1%	9,719,274.02	2.15%	0%
长期待摊费用	15,308,850.50	3.31%	9,528,679.95	2.11%	60.66%
递延所得税资产	677.38	0%	3,443.10	0.00%	-80.33%
其他非流动资产	4,293,720.00	0.93%	1,336,400.00	0.30%	221.29%
非流动资产合计	310,620,831.12	67.13%	302,167,445.88	66.95%	2.8%
短期借款	99,002,499.20	21.4%	101,707,174.28	22.53%	-2.66%
应付票据	4,545,374.01	0.98%	3,632,136.78	0.80%	25.14%
应付账款	62,037,351.55	13.41%	50,631,767.04	11.22%	22.53%
合同负债	3,381,724.49	0.73%	2,594,857.53	0.57%	30.32%
应付职工薪酬	4,969,287.77	1.07%	4,633,557.74	1.03%	7.25%
应交税费	293,844.57	0.06%	230,112.42	0.05%	27.7%
其他应付款	5,439,297.32	1.18%	3,852,618.62	0.85%	41.18%
一年内到期的非流动 负债	10,304,074.89	2.23%	2,056,169.30	0.46%	401.13%
流动负债合计	189,973,453.80	41.06%	169,338,393.71	37.52%	12.19%
长期借款	-	0%	600,000.00	0.13%	-100%
长期应付款	15,480,932.96	3.35%	26,113,286.86	5.79%	-40.72%
递延收益	5,275,479.43	1.14%	6,797,266.33	1.51%	-22.39%
非流动负债合计	20,756,412.39	4.49%	33,510,553.19	7.42%	-38.06%
负债合计	210,729,866.19	45.55%	202,848,946.90	44.94%	3.89%
总资产合计	462,680,946.44	100%	451,359,178.44	100.00%	2.51%

项目重大变动原因：

1. 其他流动资产：2023 年 12 月 31 日账面价值 1,051,140.66 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 40.61%，主要系报告期内低值易耗品摊销减少以及待抵扣进项税已抵扣所致；
2. 在建工程：2023 年 12 月 31 日账面价值 8,135,717.71 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 153.61%，主要系报告期内公司生产工艺变革，各子公司建造发酵糟对原物料进行发酵，目前此项目尚未验收所致；
3. 长期待摊费用：2023 年 12 月 31 日账面价值 15,308,850.50 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 60.66%，主要系报告期内固定资产大维修增加所致；
4. 递延所得税资产：2023 年 12 月 31 日账面价值 677.38 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 80.33%，主要系报告期内公司计提资产减值准备产生的递延所得税资产减少所致；
5. 其他非流动资产：2023 年 12 月 31 日账面价值 4,293,720.00 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 221.29%，主要系报告期内公司预付发酵糟购置款；

6. 合同负债：2023 年 12 月 31 日账面价值 3,381,724.49 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 30.32%，主要系公司报告期内销售预收款增加所致；

7. 其他应付款：2023 年 12 月 31 日账面价值 5,439,297.32 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 41.18%，主要系报告期内未支付在建工程供应商保证金增加所致；

8. 一年内到期的非流动负债：2023 年 12 月 31 日账面价值 10,304,074.89 元，较 2022 年 12 月 31 日增加 401.13%，主要系报告期内公司一年内到期的长期借款，一年内到期的长期应付款重分类所致；

9. 长期借款：2023 年 12 月 31 日账面价值 0 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 100%，主要系报告期内长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；

10. 长期应付款：2023 年 12 月 31 日账面价值 15,480,932.96 元，较 2022 年 12 月 31 日减少 40.72%，主要系部分一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(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	309,735,158.68	-	284,593,859.20	-	8.83%
营业成本	271,421,315.41	87.63%	241,021,426.72	84.69%	12.61%
毛利率%	12.37%	-	15.31%	-	-
税金及附加	287,051.51	0.09%	290,282.53	0.1%	-1.11%
销售费用	3,707,606.88	1.20%	3,568,331.71	1.25%	3.9%
管理费用	22,845,787.33	7.38%	26,881,304.41	9.45%	-15.01%
研发费用	2,451,313.41	0.79%	5,339,877.49	1.88%	-54.09%
财务费用	6,395,223.87	2.06%	6,484,284.59	2.28%	-1.37%
信用减值损失	-459,198.02	-0.15%	480,216.02	0.17%	-195.62%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,810,634.68	0.58%	1,801,149.35	0.63%	0.53%
投资收益	-	-	-924,525.72	-0.32%	-100%
资产处置收益	-379,196.84	-0.12%	-34,568.91	-0.01%	996.93%
营业利润	3,599,100.09	1.16%	2,330,622.49	0.82%	54.43%
营业外收入	122,638.39	0.04%	347,241.16	0.12%	-64.68%
营业外支出	498,314.52	0.16%	869,872.14	0.31%	-42.71%
利润总额	3,223,423.96	1.04%	1,807,991.51	0.64%	78.29%
所得税费用	32,575.25	0.01%	46,579.02	0.02%	-30.06%
净利润	3,190,848.71	1.03%	1,761,412.49	0.62%	81.15%

项目重大变动原因：

1. 研发费用：2023 年度发生额 2,451,313.41 元，较 2022 年度减少 54.09%，主要系公司 2022 年度加大投入替代原物料的试验和新产品的研发，上述研发活动在 2022 年已取得较大成果，故 2023 年研发投入相对减少。
2. 信用减值损失：2023 年度发生额-459,198.02 元，较 2022 年度减少 195.62%，主要系报告期内收回部分以前年度应收账款所致；
3. 资产处置收益：2023 年度发生额-379,196.84 元，较 2022 年度增加 996.93%，主要系报告期内处置未划分为持有待售的非流动资产产生损失较上期有所增加所致；
4. 投资收益：2023 年度发生额 0 元，较 2022 年度减少 100%，主要系上年度原子公司任滋味破产清算，处置长期股权投资产生的投资损失所致。
5. 营业利润：2023 年度发生额 3,599,100.09 元，较 2022 年度增加 54.43%，一方面系本期营业收入增加，一方面系公司管理费用减少。
6. 营业外收入：2023 年度发生额 122,638.39 元，较 2022 年度减少 64.68%，主要系报告期内与日常活动无关的政府补助减少；
7. 营业外支出：2023 年度发生额 498,314.52 元，较 2022 年度减少 42.71%，主要系报告期内处置固定资产等非流动资产产生的损失较上期有所减少；
8. 所得税费用：2023 年度发生额 32,575.25 元，较 2022 年度减少 30.06%，主要系子公司成都生物报告期内应纳税所得额减少，故所得税费用减少。
9. 净利润：2023 年度发生额 3,190,848.71 元，较 2022 年度增加 81.15%，一方面系本期营业收入增加，一方面系公司管理费用减少。

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	309,735,158.68	284,567,074.87	8.84%
其他业务收入	-	26,784.33	-100%
主营业务成本	271,421,315.41	240,983,416.14	12.63%
其他业务成本	-	38,010.58	-100%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分比

				增减%	增减%	
杏鲍菇	304,178,885.69	267,251,650.96	12.14%	10.00%	15.86%	-26.79%
生物肥收入	1,550,250.00	623,412.65	59.79%	-42.13%	-51.45%	14.83%
食品收入	4,006,022.99	3,546,251.80	11.48%	-25.22%	-60.70%	116.77%

按地区分类分析：

√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百分比
东北地区	19,110,819.87	15,470,564.59	19.05%	2.28%	4.29%	-7.57%
华北地区	62,669,262.37	51,140,799.16	18.40%	18.13%	19.38%	-4.42%
华东地区	49,593,322.64	50,053,058.01	-0.93%	2.73%	-0.61%	78.58%
华南地区	79,246,459.36	64,580,026.24	18.51%	41.11%	62.60%	-36.79%
华中地区	18,509,004.42	17,726,521.78	4.23%	2.54%	8.52%	-55.52%
西北地区	14,718,605.11	12,544,013.27	14.77%	-20.06%	-14.06%	-28.71%
西南地区	65,887,684.91	59,906,332.36	9.08%	-8.44%	-3.90%	-32.14%
合计	309,735,158.68	271,421,315.41	12.37%	8.83%	12.61%	-19.21%

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 8.83%，主要原因是杏鲍菇产业平均售价及产量高于去年同期，公司产品收入结构没有重大变化，公司报告期主推小包装，销售单价略高于其他品类，故总体营业收入增加 8.83%。

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 年度上述区域营业收入占总营业收入比重约为 83.1%，与 2022 年度占比 80.62% 相比略有增加，主要原因为部分市场转移至华北地区，同比华北地区收入增加 18.13%；报告期公司主推小包装，主要市场在华南地区，同比华南地区收入增加 41.11%。

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东地区集中销售，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。华中地区本期销售单价低于去年，同时本期 30% 菇片和菇粒等副产品销往此区域，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与去年相比有较大幅度下降。华南地区公司报告期内主推小包装，销售单价略高于其

他品类，但是同品类竞争激烈，销售均价略低于去年，同时包装材料采购单价略高于去年，从而导致该区域毛利率与去年相比有较大幅度下降。西南、西北地区本期销售单价低于去年，同时 2023 年西南、西北地区同行业整体提升产能，单价降低，从而该区域毛利率与去年相比有较大幅度下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市茂雄实业有限公司	26,626,528.18	8.60%	否
2	北京盛辉嘉源商贸有限公司	15,747,938.20	5.08%	否
3	深圳市元玺农产品有限公司	12,852,670.70	4.15%	否
4	吴文坡	11,168,550.00	3.61%	否
5	沈阳经济技术开发区李氏蔬菜批发部	9,625,113.80	3.11%	否
合计		76,020,800.88	24.55%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网四川省电力公司成都市郫都供电分公司	6,534,706.36	3.29%	否
2	漳州市贵雅商贸有限公司	5,528,401.73	2.78%	否
3	大连世松贸易有限公司	5,251,576.06	2.64%	否
4	福建润播贸易有限公司	4,883,908.76	2.46%	否
5	南靖县新港利水电有限公司	4,498,310.55	2.26%	否
合计		26,696,903.46	13.43%	-

(三) 现金流量分析

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	46,905,736.62	33,575,332.29	39.7%
投资活动产生的现金流量净额	-41,501,762.55	-50,685,966.80	18.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,197,461.86	-363,637.71	-3,254.29%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：为 4,690.57 万元，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,333.04 万元，主要原因是本期销售收入增加，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 18.12%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 3,254.29%，主要原因本期偿还债务支付的现金较上期增加所致。

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	70,020,170.19	41,605,615.04	54,311,012.50	2,644,674.77
天津中延	控股子公司	食用菌种植、栽培	38,000,000	152,914,386.14	62,836,430.25	79,194,372.18	1,084,322.04
成都中延	控股子公司	食用菌种植、初加工	56,000,000	122,661,310.55	43,148,778.23	87,739,978.81	1,053,184.53
海南中延	控股子公司	食品生产、食品互联网销售	50,000,000	2,472,179.80	2,056,402.29	4,006,022.99	-373,572.89
成都生物	控股子公司	生物有机肥料研发及销售	10,000,000	11,089,091.56	5,223,287.33	1,550,250.00	572,525.80

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,451,313.41	5,339,877.49
研发支出占营业收入的比例%	0.79%	1.88%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	23	26
研发人员合计	23	27
研发人员占员工总量的比例%	2.27%	2.90%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	94	94
公司拥有的发明专利数量	10	10

(四) 研发项目情况

<p>1. 生物豆粕替代试验 结论：产量、品质差异不大，在原料成本上有一定优势，逐步扩大试验。</p> <p>2. 杂交菌种试验持续推进 结论：仍与农科所合作，已选育出几株优于生产种的新菌种，但仍需筛选更优良更稳定的杂交菌种。</p> <p>3. 合成培养基替代菌种生产常规原料 结论：通过多批次试验，产量、品质无差异，原料成本有更低，同时操作简单，已经全面推广使用。</p> <p>4. 与中国农业科学院共同开展菌种 DUS 试验 结论：已进行多次小试，持续进行中。</p> <p>5. 添加粗木屑无蔗渣配方试验 结论：尝试粗细木屑 3 种不同比例，产量与原配方无明显差异，可以减少流动资金的占用，正稳步推广无蔗渣配方。</p>

6. 棉籽粕代替豆粕试验

结论：棉籽粕单价更便宜，产量、品质无明显差异，持续验证中。

7. 菌种选育

结论：全年累计选育出 6 个菌株，持续进行滚动出菇试验。

8. 有氧发酵试验

结论：通过对大料进行有氧发酵处理，软化粗料，做包时料的结构更蓬松，菌丝满袋时间缩短 3 天，出菇同步性高，单产提升 5%，逐步推广中。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项：营业收入的确认

1. 事项描述

贵公司 2023 年度营业收入人民币 309,735,158.68 元，全部为商品销售收入。贵公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，客户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。

鉴于贵公司所处行业特点及收入确认环节存在的固有风险；收入是食用菌行业的关键业绩指标之一，公司主要从事食用菌的生产与销售，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响；基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

1) 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；

2) 选取样本检查销售合同，识别合同并判断贵公司销售商品的履约义务，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3) 就本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库的、发货单、发票及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

4) 对本期销售中重要客户进行独立函证，包括交易金额以及往来余额；

5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发货单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 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，自公司成立以来，充分发挥龙头企业的示范作用，带动厂区周边 1300 余户农户从事食用菌种植，帮助农户年增收约 1.5 万元；带动 350 余名农民实现家门口就业，其中特困户 12 名，残疾人 11 名，实现人均年收入约 4.5 万。公司在发展的同时，也始

终关注社会公益事业，自 2010 年开始，公司持续每年向厂区所在村里老人发放慰问金和慰问品价值约 30 余万元，累计资助 80 名贫困学生完成学业，积极参与各类慈善捐赠活动，累计捐赠善款 60 余万元，2023 年公司向华安慈善总会捐款 1 万元；2023 年为公司急难员工捐助 4 万元。公司为社会的和谐发展贡献自己的一份力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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。
5.产品单一风险	公司的主营业务为食用菌的研发、生产、销售。2023 年度，公司杏鲍菇产品销售收入在公司主营业务收入中占比为 98.21%。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。
6. 技术滞后风险	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。
7.食品安全风险	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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	926,985.18	0.37%
作为被告/被申请人	81,568.60	0.03%
作为第三人	-	
合计	1,008,553.78	0.40%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-003、 2023-012、	第三人	子公司仟滋味(厦门)食品有限公司强制清算	是	不适用	否	厦门中院裁定，终结仟滋味破产程序。

2024-001						
----------	--	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内，公司涉及诉讼金额较小，未达到公司最近一期经审计净资产绝对值 10%，公司经营状
况正常，不会对公司日常经营产生或财务产生重大影响。

4、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	0.00	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	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	2023年9 月1日	2024年9 月1日	连带	否	已事前及 时履行
3	漳州 天绿	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年8 月3日	2023年8 月3日	连带	否	已事前及 时履行
4	漳州 天绿	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年8 月16日	2024年8 月31日	连带	否	已事前及 时履行
5	成都 中延	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年8 月16日	2023年8 月15日	连带	否	已事前及 时履行
6	成都 中延	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年8 月17日	2024年8 月16日	连带	否	已事前及 时履行
7	成都 中延	9,900,000.00	0.00	0.00	2022年12 月20日	2023年12 月12日	连带	否	已事前及 时履行
8	成都 中延	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	2023年12 月11日	2024年12 月10日	连带	否	已事前及 时履行
9	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
10	成都 中延	2,600,000.00	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

11	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
12	成都中延	2,600,000.00	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
13	成都中延	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	2023年6月5日	2024年6月4日	连带	否	已事前及时履行
14	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
15	成都中延	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	2023年3月16日	2024年3月15日	连带	否	已事前及时履行
16	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
17	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
18	天津中延	5,000,000.00	0.00	0.00	2022年11月23日	2023年11月21日	连带	否	已事前及时履行
19	天津中延	5,000,000.00	0.00	2,570,000.00	2023年12月1日	2024年12月1日	连带	否	已事前及时履行
20	天津中延	5,000,000.00	0.00	0.00	2022年3月23日	2023年3月22日	连带	否	已事后补充履行
21	天津中延	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年3月15日	2024年3月15日	连带	否	已事前及时履行
22	天津中延	5,000,000.00	0.00	0.00	2022年10月20日	2023年2月9日	连带	否	已事前及时履行
23	天津中延	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年2月6日	2024年2月5日	连带	否	已事前及时履行
24	天津中延	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年11月10日	2023年11月10日	连带	否	已事前及时履行
25	天津中延	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年11月24日	2024年11月24日	连带	否	已事前及时履行
26	漳州天绿	6,388,888.88	0.00	1,419,753.08	2021年8月9日	2024年8月9日	连带	否	已事前及时履行
27	天津中延	5,000,000.00	0.00	2,616,679.22	2022年9月29日	2025年3月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	153,988,888.88	0.00	71,906,432.30	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保主要系公司为支持子公司业务发展而为其银行和其他金融机构融资提供的担保，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）	83,688,888.88	71,906,432.30
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

5、 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

6、 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	126,788,888.88	153,444,443.88
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	-	-

注：基于公司单方面获得利益的交易，豁免审议金额合计 3,200 万元。

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。

违规关联交易情况

适用 不适用

7、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。

8、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	保证金	1,478,199.63	0.32%	应付票据保证金
货币资金	货币资金	质押	7,800,000.00	1.69%	银行借款质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	37,579,076.82	8.12%	银行借款抵押
总计	-	-	46,857,276.45	10.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将以上资产质押、抵押属于公司正常业务需要，占总资产的比例较小，不会对公司的生产经

营产生影响。

9、调查处罚事项

公司于 2023 年 10 月 19 日收到成都市生态环境局下发的《成都市生态环境局行政处罚事先告知书》成环罚告字 [2023]PD062 号，公司因在机修车间备品备件堆放不规范，违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第八十一条第二款的相关规定。本次行政处罚金额较小，不会对公司财务状况产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	0	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、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截止 2023 年 12 月 31 日，陈姗瑜女士持有公司股份 39,003,434 股，持股比例 45.98%，为公司的控股股东、实际控制人。

陈姗瑜,中国台湾地区，无境外永久居留权，1973 年 11 月出生，汉族，大专学历。2018 年 8 月 23 日至今任中延菌业董事长。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 宏观政策

我国食用菌产业发展迅速，食用菌产业已成为中国农业种植业中继粮食、蔬菜、果蔬、油料之后的第五大产业，超过了棉花、茶叶、糖类等。

近年来，我国食用菌正处于规模与效益双提升阶段，通过科技创新、推广绿色有机种植技术，食用菌品质和附加值明显提升。通过绿色、低碳发展，吸收剩余劳动力，助力乡村振兴。2023 年“培育壮大食用菌产业”再次被写入中央一号文件，要构建多元化食物供给体系，培育壮大食用菌和藻类产业，全面推进乡村振兴。食用菌以其独特的自身优势和价值，成为各地支持和发展的特色优势产业，行业竞争进一步加剧。

2023 年，全国农产品生产者价格总水平比上年下降 2.3%。其中，一季度上涨 1.2%，二、三、四季度分别下降 0.4%、3.8%、6.0%。分类别看，农林牧渔四大类产品价格比上年均有所下降，分别下降 0.8%、2.7%、8.3%和 0.6%。分品种看，稻谷、玉米价格分别上涨 1.7%、1.6%，小麦、大豆价格分别下降 2.7%、1.9%，蔬菜价格下降 4.1%，水果价格上涨 2.3%。（数据来源:国家统计局）

(二) 行业格局

食用菌以其白色或浅色的菌丝体在含有丰富有机质的场所生长，是集营养、保健于一体的绿色健康食品，具有较高的食用价值。食用菌中含有组成蛋白质的 18 种氨基酸和人体所必需的 8 种微量元素，含有丰富的蛋白质，其蛋白质与氨基酸含量是一般蔬菜和水果的几倍到几十倍；食用菌脂肪含量较低，且其中 74%-83%是对人体健康有益的不饱和脂肪酸；食用菌还含有维生素，维生素 B1、B12 都高于肉类；同时，食用菌还富含磷、钾、钠、钙等多种矿物质元素以及其他一些微量元素；另外，食用菌中含有高分子多糖、 β -葡萄糖和 RNA 复合体等生物活性物质，对维护人体健康也有重要作用。

近年来，人们对食品安全意识和营养意识明显增强，蘑菇的营养价值也得到各国营养专家的重视，在世界范围内持续掀起食用蘑菇的热潮。美国人把蘑菇誉为“上帝的食物”；日本人认为蘑菇位于“植

物食品的顶峰”；联合国粮农组织更是将蘑菇纳入人类最佳饮食结构“一荤一素一菇”。食用菌工厂化生产以工业理念发展现代农业，是集生物工程技术、人工模拟生态环境、智能化控制、自动化作业于一体的新型生产方式，所产出的食用菌由于具备安全、优质、绿色、环保、新鲜、无公害等诸多特点，更符合现代人追求生活品质的要求，产品容易被广大居民认知并接受。另一方面，食用菌工厂化生产可以实现资源循环利用，提高资源利用效益、降低污染物排放、减少能源消耗、降低运营成本，符合国家产业政策和相关规定。工厂化现代种植业及新型生态农业的培植，促进乡村振兴及农村发展。

二、 资质、资源与技术

（一） 资质情况

1. 《食品安全管理体系认证》编号：001FSMS1300316
2. 《质量管理体系认证》编号：00122Q33054R3M/5100
3. 《取水许可证》编号：D510117G2021-0059
4. 《有机产品认证证书》编号：283OP1900130
5. 《出口食品企业备案证明》备案编号：5100/22035
6. 《进出口收发货人》编号：5101960FP4
7. 《出口食品原材料种植基地》编号：7915ZZSC0020220003
8. 2021年6月17日，公司取得《绿色食品认证》，编号：LB-21-21060209072A
9. 荣获“2022年度福建名牌农产品”称号

（二） 资源情况

引进台湾先进的食用菌技术，实行独特的工厂化生产，利用高科技手段改进食用菌栽培模式，参与并承担了多项国家、省、市农业产业化项目；公司拥有各类专业技术人员 80 余人，自行研发特有的菌菇生产工艺和杏鲍菇自动化培育方法；公司组建了“食用菌种植技术协会”，开展种植技术培训、推广新技术，带动周边农户种植食用菌。

（三） 主要技术

1. 2018年9月，自行研发并获得发明专利“一种牛樟芝母种制备方法”，这种牛樟芝母种制备方法成本低且牛樟芝品质高。
2. 2020年9月，自行研发并获得发明专利“一种杏鲍菇的自动化培育方法”，其可对菌菇的根部

和上部分别进行温度和湿度调节更加细致高效，提高菌菇产量和质量，实用性强。

3. 2021 年 1 月，自行研发并获得发明专利“一种杏鲍菇的自动化培育方法”，该方法可进行充分的前期准备确保菌种的健康发育，而且对杏鲍菇的根部和上部分别进行温度和湿度调节更加细致高效且自动化，提高杏鲍菇产量和质量，实用性强。

4. 2021 年 4 月，自行研发并获得实用新型专利“一种带有杀菌功能的菌菇接种机”，本实用新型可以有效避免工作环境中臭氧浓度过高的情况发生，安全性能更加理想。

三、 经营模式

(一) 生产模式

公司采用工厂化生产模式，以工业发展理念转变了自然栽培的传统生产方式，采用现代化工业设施和精良设备，依托先进的技术工艺，根据杏鲍菇的生长需求设计厂房，利用温控、湿控、风控、光控设备创造人工模拟生态环境，利用工业化机械设备自动化操作，采用标准化工艺流程培植杏鲍菇，实现食用菌工厂化生产和产业化规模经营，使得生产效率高于传统模式，符合《中华人民共和国循环经济促进法》有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，有利于节约资源、保护环境。具有稳定的供应商及客户，上下游渠道相对通畅，抵御市场风险能力强，是现代农业发展的高级阶段，是当前中国食用菌行业的重要生产模式。

(二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	59,175,450.36	309,735,158.68	8.83%	271,421,315.41	12.61%
线上销售	-	-	-	-	-

上述销售模式为公司主营业务杏鲍菇的销售模式，销售量以“公斤”计量。

销售模式详细情况：

√适用 □不适用

公司采用区域经销商代理的销售模式，直接客户群体主要为成都、北京、深圳、广州、天津等地区的经销商，最终客户群体主要为餐饮酒店、加工厂以及居民食品消费者。由于食用菌富含维生素、蛋白质等多种营养物质，对于维护人体健康有重要价值，越来越得到消费者的认可和欢迎。

(三) 研发模式

公司拥有行业内领先的技术实力。公司下设食用菌研究部，为公司的研究开发和技术储备奠定了坚实基础。公司研发费用构成主要以持续改良技术工艺、选育新菌种、开发新品种和改进生产设备等为主。经过多年的积累，公司自主研发并掌握了杏鲍菇生产所必需的核心技术，专利等知识产权均自主申请，截至报告期末，公司及子公司共拥 94 项专利，其中发明专利 10 项，实用新型专利 80 项，外观设计专利 4 项。公司与福建农科院等科研机构不断在菌种、培养液和其他材料进行研究创新。近年来公司研发投入始终保持一定的增长幅度。

(四) 库管模式

公司在经营地建设仓库进行仓储，仓库的所有权归公司自己所有。根据存货物资的特点，采用不同的贮存管理，实施先进先出，确保库存物资品质。公司根据内部控制管理规定，实行专人管理仓库，采用最适合公司经营的管理和控制方式，并运用仓库管理系统对物资实施信息化管理，确保物资安全、完整、准确。

公司与当地具有冷链物流运输能力的企业建立长期且稳定合作关系，为公司产品实施“点对点”服务，确保杏鲍菇在运输过程的品质稳定。

四、 季节性特征

每年二季度新鲜蔬菜品类丰富、供应充足，火锅、麻辣烫消费整体需求不高，是食用菌消费的淡季；每年一季度、三季度、四季度，由于蔬菜等替代产品的减少、节假日较多等因素，是食用菌消费的旺季，食用菌销售价格及生产厂家利润率也有所提高。公司存在因销售价格波动而导致的各季度收入和利润波动的风险。从具体品种上看，杏鲍菇产品由于短期内产能增幅巨大，竞争异常激烈，行业盈利能力骤减，且经常出现“旺季不旺”的现象。

五、 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2017 年大棚设施补贴	268,748.32	285,177.12	与资产相关
2018 年乡村振兴绿化补贴	71,111.07	106,666.68	与资产相关
轮式拖拉机政府补助款	969.96	969.96	与资产相关

液态菌种项目递延收益	165,239.28	165,239.28	与资产相关
工厂化基地建设项目	436,773.72	436,773.72	与资产相关
加工课新冻库政府补助款	5,250.00	5,250.00	与资产相关
棉花秆综合利用项目	399,710.40	399,710.40	与资产相关
全自动制包机政府补助	95,000.04	95,000.04	与资产相关
食用菌保鲜加工产品开发与产业化	3,459.84	3,459.84	与资产相关
食用菌产业发展项目补助	41,250.00	41,250.00	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	549.96	549.96	与资产相关
杏鲍菇新品系		9,375.50	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	1,710.71	1,710.84	与资产相关
2022 年南靖县食用菌产业集群项目补助资金	114,000.00	114,000.00	与资产相关
能源供应保障政策资金	111,582.62		与收益相关
郟都区失业动态监测资金补贴	64,385.76		与收益相关
其他	30,893.00	135,918.63	与收益相关
总计	1,810,634.68	1,801,149.35	

六、 风险事件

√适用 □不适用

1. 税收优惠政策变化风险

农业是国家重点扶持的产业，农业企业依法享受国家和地方的多种税收优惠政策。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，报告期内，公司从事食用菌种植、生产和销售所得免征增值税及企业所得税。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；但如果前述税收优惠政策发生变化，将会对公司的净利润产生一定影响。

2. 市场竞争加剧的风险

近年来食用菌工厂化生产快速扩张，食用菌行业竞争整体加剧，且产能持续快速扩张，但是市场需求的增长无法消化新增产能带来的供给增加，使食用菌销售价格产生了一定的波动。同时受技术瓶颈、竞争格局、销售价格、流通渠道以及企业自身管理等多方面的影响，产品出厂价格持续低迷。因此如何调整产能、提高产品质量、保持毛利率水平的稳定性成为企业发展食用菌业务面临的主要挑战。伴随食用菌工厂化栽培产能的不断释放，未来国内食用菌市场的竞争更加激烈，食用菌产品销售价格存在进一步下降风险。

3. 人力资源和 Company 管理风险

随着经营规模的扩大、业务经营规模的扩展，对公司经营管理层的管理能力提出了更高的要求，公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队的风险。

4. 原材料质量及采购价格波动风险

公司杏鲍菇生产的主要原材料为木屑、甘蔗渣、玉米芯、麸皮、豆粕、玉米等。近年来，公司主要原材料价格出现了一定程度的波动，并对公司的生产经营产生一定影响。公司生产所用直接材料的供给资源充裕，同时公司经过多年的运营，已建立了较为稳定的供货渠道和采购管理制度。但是，随着下游需求增长以及极端天气变化的影响，未来主要原材料价格将有可能持续波动，而公司若不能采取相应的有效措施，将导致公司毛利率发生变化，从而对公司经营业绩产生不利影响。

5. 产品单一风险

公司主要业务为杏鲍菇生产和销售，业务结构单一，抗风险能力相对不足，且产品质量因菌种、培养基等多重因素的影响存在产品质量不稳定风险。

6. 技术滞后风险

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。

7. 食品安全风险

尽管公司一直将食品安全作为企业立命之本，高度重视企业产品质量，在运营生产的各个环节建立完善的产品质量管控制度，但在原材料采购、库存管理、经销商分销、产品运输过程及其他流通环节仍存在产品受到污染的可能，进而影响公司的产品质量，带来食品安全风险，给公司的正常经营和品牌形象造成重大负面影响；此外，公司的食用菌产品价格也可能由于行业突发的食品安全事件而受到影响，进而使得公司产品销售收入下降，从而对公司盈利造成风险。

七、 农业业务

√适用 □不适用

(一) 产品情况

产品类别	杏鲍菇
种植面积	不适用

亩产	不适用
生产量	58,637,807.30 公斤
销售量	58,839,908.50 公斤
库存量	535,050.70 公斤
销售收入	304,178,885.69 元
销售成本	267,251,650.96 元
毛利率%	12.14%

【注】：公司主要产品为杏鲍菇，上述产品数据均为杏鲍菇数据。

(二) 定价方式

各区域销售经理每周对市场行情调研分析，于每周一将销售价格预测提交各厂区负责人审核，并由各厂区负责人确认该区域下周的销售最低限价，上报总经理批准执行。

(三) 种业业务

适用 不适用

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。

八、 林业业务

适用 不适用

九、 牧业业务

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈姗瑜	董事、董事长	女	1973 年 11 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 8 月 27 日	39,003,434	0	39,003,434	45.98%
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、董事长陈姗瑜女士的丈夫，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) 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

(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）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	380	474	796
管理人员	27	2	2	27
技术人员	23	14	5	32
销售人员	15	3	3	15
采购人员	6	1	1	6
财务人员	16	5	7	14
行政人员	36	9	5	40
员工总计	1,013	414	497	930

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	19	27
专科	42	41
专科以下	952	861
员工总计	1,013	930

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 薪酬政策

公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。用绩效考核与薪酬结合激励人，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准，绩效决定升迁奖罚，对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成为公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时，不断提高精神激励的水平，保证公司对员工持续激励。

2、 员工培训

新员工入职培训，了解公司企业文化、企业制度等，并根据岗位需求及公司发展需要，举行内部专业技能培训、邀请知名企业内部管理分享及组织外部培训模式。目前公司无退休人员，员工找到适合自己的岗位，稳定发展。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房

公积金。公司为员工提供富有竞争力的薪酬。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规忠实履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步完善，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会制度》的规定行使权利，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控

股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、销售和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产独立情况

公司的生产经营场所、设备仪器为买受或租赁取得,不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形,公司资产独立。

4、机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查与评价，以上内部管理制度符合公司实际情况和现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，企业将会继续按照风险管理的要求，持续提升公司内部控制水平。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-02272 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱劲松	张宝玉
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审 计 报 告

大信审字[2024]第 1-02272 号

福建省中延菌菇业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建省中延菌菇业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

营业收入的确认

1. 事项描述

贵公司 2023 年度营业收入人民币 309,735,158.68 元，全部为商品销售收入。贵公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，客户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。

鉴于贵公司所处行业特点及收入确认环节存在的固有风险；收入是食用菌行业的关键业绩指标之一，公司主要从事食用菌的生产与销售，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响；基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- 1) 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 选取样本检查销售合同，识别合同并判断贵公司销售商品的履约义务，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 就本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库的、发货单、发票及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- 4) 对本期销售中重要客户进行独立函证，包括交易金额以及往来余额；
- 5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发货单、发票及其他支持性文件以进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张宝玉

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	18,221,381.38	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）	56,587,278.47	48,516,014.96
应收款项融资			
预付款项	五（三）	10,564,936.16	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）	8,243,682.39	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）	57,391,696.26	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）	1,051,140.66	1,769,984.54
流动资产合计		152,060,115.32	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）	273,011,936.11	278,183,004.14
在建工程	五（八）	8,135,717.71	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）	150,655.40	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）	15,308,850.50	9,528,679.95
递延所得税资产	五（十二）	677.38	3,443.10
其他非流动资产	五（十三）	4,293,720.00	1,336,400.00
非流动资产合计		310,620,831.12	302,167,445.88
资产总计		462,680,946.44	451,359,178.44
流动负债：			
短期借款	五（十五）	99,002,499.20	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（十六）	4,545,374.01	3,632,136.78
应付账款	五（十七）	62,037,351.55	50,631,767.04
预收款项			
合同负债	五（十八）	3,381,724.49	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（十九）	4,969,287.77	4,633,557.74
应交税费	五（二十）	293,844.57	230,112.42
其他应付款	五（二十一）	5,439,297.32	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（二十二）	10,304,074.89	2,056,169.30
其他流动负债			
流动负债合计		189,973,453.80	169,338,393.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	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（二十四）	15,480,932.96	26,113,286.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	5,275,479.43	6,797,266.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,756,412.39	33,510,553.19
负债合计		210,729,866.19	202,848,946.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	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（二十七）	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（二十八）	5,239,369.68	5,053,699.77
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	65,829,641.44	62,883,401.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		250,831,738.56	247,699,829.05
少数股东权益		1,119,341.69	810,402.49

所有者权益（或股东权益）合计		251,951,080.25	248,510,231.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		462,680,946.44	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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,118,834.58	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	十一(一)	9,321,797.85	11,117,907.38
应收款项融资			
预付款项		843,392.38	410,187.70
其他应收款	十一(二)	59,834,585.09	44,052,255.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,953,974.41	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		160,830.99	171,075.95
流动资产合计		91,233,415.30	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	十一(三)	128,074,342.16	125,614,342.16
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		62,152,350.67	67,922,653.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		118,293.88	155,948.23

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		304,393.71	671,774.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,996,820.00	770,000.00
非流动资产合计		194,646,200.42	195,134,718.94
资产总计		285,879,615.72	276,264,682.65
流动负债：			
短期借款		22,027,958.33	22,028,812.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,545,374.01	3,632,136.78
应付账款		12,261,890.09	13,665,935.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,310,350.87	1,195,686.74
应交税费		26,573.51	18,538.23
其他应付款		16,802,523.94	12,203,994.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,464,656.39	1,671,841.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,548,564.23	-
其他流动负债			
流动负债合计		66,987,891.37	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		7,088,024.15	11,805,735.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		387,916.54	482,916.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,475,940.69	12,288,652.22
负债合计		74,463,832.06	66,705,598.07
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,239,369.68	5,053,699.77
一般风险准备			
未分配利润		31,289,145.61	29,618,116.44
所有者权益（或股东权益）合计		211,415,783.66	209,559,084.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		285,879,615.72	276,264,682.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		309,735,158.68	284,593,859.20
其中：营业收入	五（三十）	309,735,158.68	284,593,859.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,108,298.41	283,585,507.45
其中：营业成本	五（三十）	271,421,315.41	241,021,426.72
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）	287,051.51	290,282.53
销售费用	五（三十二）	3,707,606.88	3,568,331.71
管理费用	五（三十三）	22,845,787.33	26,881,304.41
研发费用	五（三十四）	2,451,313.41	5,339,877.49
财务费用	五（三十五）	6,395,223.87	6,484,284.59
其中：利息费用		5,934,199.77	5,136,428.29
利息收入		84,786.59	166,698.18
加：其他收益	五（三十六）	1,810,634.68	1,801,149.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	0.00	-924,525.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
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（三十八）	-459,198.02	480,216.02
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）	五（三十九）	-379,196.84	-34,568.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,599,100.09	2,330,622.49
加：营业外收入	五（四十）	122,638.39	347,241.16
减：营业外支出	五（四十一）	498,314.52	869,872.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,223,423.96	1,807,991.51
减：所得税费用	五（四十二）	32,575.25	46,579.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,190,848.71	1,761,412.49
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）		3,190,848.71	1,761,412.49
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）		58,939.20	-3,093,317.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,131,909.51	4,854,730.10
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		3,190,848.71	1,761,412.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,131,909.51	4,854,730.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		58,939.20	-3,093,317.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈姗姗

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	2022 年
一、营业收入	十一（四）	88,115,006.49	80,973,065.85
减：营业成本	十一（四）	73,689,388.27	61,555,673.58
税金及附加		38,611.62	24,067.50
销售费用		1,567,523.26	849,067.39
管理费用		8,079,244.68	8,283,676.12
研发费用		738,891.82	1,362,491.43
财务费用		1,887,468.32	2,099,175.29
其中：利息费用		1,921,253.04	1,023,801.38
利息收入		47,836.44	110,219.10
加：其他收益		95,000.04	130,849.91
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（损失以“-”号填列）			
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）		-239,376.58	-1,698,182.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-3,630,000.00
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）		1,969,501.98	1,601,581.46
加：营业外收入		9,001.25	184,836.80
减：营业外支出		121,804.15	235,946.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,856,699.08	1,550,471.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,856,699.08	1,550,471.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,856,699.08	1,550,471.33

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		1,856,699.08	1,550,471.33
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	2022 年
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		301,664,947.38	279,266,046.99
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(四十三)	7,564,627.02	3,465,240.73

经营活动现金流入小计		309,232,467.53	282,732,687.83
购买商品、接受劳务支付的现金		172,312,530.59	154,321,192.25
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		66,242,867.37	66,416,015.27
支付的各项税费		568,278.99	599,560.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	23,203,053.96	27,820,587.03
经营活动现金流出小计		262,326,730.91	249,157,355.54
经营活动产生的现金流量净额		46,905,736.62	33,575,332.29
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		783,128.03	1,636,500.00
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		783,128.03	1,636,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,284,890.58	51,888,059.55
投资支付的现金		0.00	434,407.25
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		42,284,890.58	52,322,466.80
投资活动产生的现金流量净额		-41,501,762.55	-50,685,966.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	599,000.00
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		101,300,000.00	100,764,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	64,714,062.99	67,306,986.19
筹资活动现金流入小计		166,014,062.99	168,669,986.19
偿还债务支付的现金		104,964,000.00	88,866,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,348,738.71	5,606,501.02
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（四十三）	67,898,786.14	74,561,122.88
筹资活动现金流出小计		178,211,524.85	169,033,623.90
筹资活动产生的现金流量净额		-12,197,461.86	-363,637.71

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		-6,793,487.79	-17,474,272.22
加：期初现金及现金等价物余额		15,736,669.54	33,210,941.76
六、期末现金及现金等价物余额		8,943,181.75	15,736,669.54

法定代表人：陈姗姗

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	2022 年
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		90,170,746.68	79,875,836.91
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,172,502.63	1,485,799.48
经营活动现金流入小计		92,343,249.31	81,361,636.39
购买商品、接受劳务支付的现金		47,399,743.51	37,796,178.71
支付给职工以及为职工支付的现金		18,850,844.80	18,058,152.78
支付的各项税费		145,731.86	124,720.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,024,312.45	8,968,120.01
经营活动现金流出小计		74,420,632.62	64,947,172.36
经营活动产生的现金流量净额		17,922,616.69	16,414,464.03
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		74,000.00	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		74,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,844,367.33	12,281,836.10
投资支付的现金		2,460,000.00	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		12,438,518.23	0.00
投资活动现金流出小计		19,742,885.56	12,381,836.10
投资活动产生的现金流量净额		-19,668,885.56	-12,381,836.10
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		25,000,000.00	22,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,705,877.74	52,706,688.23
筹资活动现金流入小计		48,705,877.74	74,706,688.23
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,836,038.28	2,199,877.78
支付其他与筹资活动有关的现金		21,793,807.96	58,323,475.51
筹资活动现金流出小计		48,629,846.24	80,523,353.29
筹资活动产生的现金流量净额		76,031.50	-5,816,665.06
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		-1,670,237.37	-1,784,037.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,810,872.32	7,594,909.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,140,634.95	5,810,872.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,830,233.00				94,932,494.44				5,053,699.77		62,883,401.84	810,402.49	248,510,231.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,830,233.00	-	-	-	94,932,494.44	-	-	-	5,053,699.77		62,883,401.84	810,402.49	248,510,231.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									185,669.91		2,946,239.60	308,939.20	3,440,848.71
（一）综合收益总额											3,131,909.51	58,939.20	3,190,848.71
（二）所有者投入和减少资本												250,000.00	250,000.00
1. 股东投入的普通股												250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配							185,669.91	-185,669.91				-
1. 提取盈余公积							185,669.91	-185,669.91				-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	84,830,233.00			94,932,494.44			5,239,369.68	65,829,641.44	1,119,341.69	251,951,080.25		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,830,233.00				94,932,494.44				4,898,652.64		58,183,718.87	2,486,875.58	245,331,974.53
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	84,830,233.00				94,932,494.44	-	-	-	4,898,652.64		58,183,718.87	2,486,875.58	245,331,974.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-	-	-	-	155,047.13		4,699,682.97	-	3,178,257.01
（一）综合收益总额											4,854,730.10	-	1,761,412.49
（二）所有者投入和减少资本												1,416,844.52	1,416,844.52
1. 股东投入的普通股												599,000.00	599,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										817,844.52	817,844.52	
(三) 利润分配				-	-	-	-	155,047.13	-155,047.13			-
1. 提取盈余公积								155,047.13	-155,047.13			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	84,830,233.00			94,932,494.44	-	-	-	5,053,699.77	62,883,401.84	810,402.49	248,510,231.54	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	84,830,233.00				90,057,035.37				5,053,699.77		29,618,116.44	209,559,084.58
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	84,830,233.00				90,057,035.37				5,053,699.77		29,618,116.44	209,559,084.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									185,669.91		1,671,029.17	1,856,699.08
(一) 综合收益总额											1,856,699.08	1,856,699.08
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								185,669.91		-185,669.91		
1. 提取盈余公积								185,669.91		-185,669.91		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	84,830,233.00				90,057,035.37			5,239,369.68		31,289,145.61	211,415,783.66	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,830,233.00				90,057,035.37				4,898,652.64		28,222,692.24	208,008,613.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,830,233.00				90,057,035.37				4,898,652.64		28,222,692.24	208,008,613.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									155,047.13		1,395,424.20	1,550,471.33
(一) 综合收益总额											1,550,471.33	1,550,471.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									155,047.13		-155,047.13	
1. 提取盈余公积									155,047.13		-155,047.13	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,830,233.00				90,057,035.37				5,053,699.77		29,618,116.44	209,559,084.58

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：食用菌的研发、生产、销售。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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2023年12月31日的财务状况、2023年度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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 1%-5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过 10% 且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大占现有在研项目预算总额超过 10%，且期资本化金额占比 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

（4）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。

（八）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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现

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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款，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（本公司合并范围内关联方组合）	关联方的应收账款

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：发生诉讼或客户已破产，根据预计收回金额单项计提坏账准备。

（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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，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类押金、保证金、代员工垫款、员工借款等其他应收款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备：发生诉讼或客户已破产，根据预计收回金额单项计提坏账准备。

(十三) 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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 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。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，

再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十七) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工器具	年限平均法	2-10	5.00	47.50-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
固定资产装修	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 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。

(二十) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销, 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。

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。

(二十一)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、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。

(二十二)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。

(二十三)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. 短期薪酬的会计处理方法

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

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十四) 收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：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。

(二十五) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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。

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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 20,000.00 元的租赁，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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对本公司报告期内财务报表未产生影响。

2. 重要会计估计变更

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	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,	15.00、25.00

税种	计税依据	税率(%)
得税	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	1.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3.00
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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,045.02	72,942.91
银行存款	8,917,136.73	15,663,726.63
其他货币资金	9,278,199.63	8,089,641.03
合计	18,221,381.38	23,826,310.57

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,478,199.63	1,089,641.03
质押存款	7,800,000.00	7,000,000.00
合 计	9,278,199.63	8,089,641.03

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	37,434,003.03	30,991,925.47
7-12月	19,050,069.92	16,490,734.22
1年以内小计	56,484,072.95	47,482,659.69
1至2年	710,630.51	1,661,457.01
2至3年	240,370.80	1,130,040.43
3至4年	495,764.00	64,234.45
4至5年	23,957.00	
5年以上		
小计	57,954,795.26	50,338,391.58
减：坏账准备	1,367,516.79	1,822,376.62
合计	56,587,278.47	48,516,014.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	57,954,795.26	100.00	1,367,516.79	2.36	56,587,278.47
其中：组合1：账龄组合	57,954,795.26	100.00	1,367,516.79	2.36	56,587,278.47
合计	57,954,795.26	100.00	1,367,516.79	2.36	56,587,278.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	541,841.00	1.08	487,656.90	90.00	54,184.10
其中：					
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	48,461,830.86
其中：组合1：账龄组合	49,796,550.58	98.92	1,334,719.72	2.68	48,461,830.86
合计	50,338,391.58	100.00	1,822,376.62	3.62	48,516,014.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	37,434,003.03			30,991,925.47		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	19,050,069.92	952,503.50	5.00	15,948,893.22	797,444.67	5.00
1 至 2 年	710,630.51	71,063.05	10.00	1,661,457.01	166,145.70	10.00
2 至 3 年	240,370.80	72,111.24	30.00	1,130,040.43	339,012.13	30.00
3 至 4 年	495,764.00	247,882.00	50.00	64,234.45	32,117.22	50.00
4 至 5 年	23,957.00	23,957.00	100.00			
合计	57,954,795.26	1,367,516.79	2.36	49,796,550.58	1,334,719.72	2.68

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	487,656.90			487,656.90		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,334,719.72	32,797.07				1,367,516.79
合计	1,822,376.62	32,797.07		487,656.90		1,367,516.79

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 541,841.00 元，明细如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
仟滋味（厦门）食品有限公司	销售商品	541,841.00	公司破产	总经理办公室	是
合计		541,841.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
峨眉山市睿琪食用菌种植专业合作社	3,378,718.42			5.83	176,344.92
北京金鼎益菌商贸有限公司	3,006,250.40			5.19	
成都琦碯蔬菜种植有限公司	2,761,129.13			4.76	171,572.64
成都茂菌源农产品有限公司	2,403,107.00			4.15	121,881.60
广州市刚晓农产品有限公司	2,266,200.59			3.91	113,310.03
合计	13,815,405.54			23.84	583,109.19

(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	3,320,404.95	31.43	3,197,952.48	33.54
1年以上	7,244,531.21	68.57	6,338,052.31	66.46
合计	10,564,936.16	100.00	9,536,004.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
成都中延菌菇业有限公司	新都区新都镇瑞杰粮油经营部	3,597,846.00	2-4年	未到结算期
成都中延菌菇业有限公司	成都市蓉祥泡沫制品有限公司	1,854,017.10	2-4年	未到结算期
合计		5,451,863.10		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新都区新都镇瑞杰粮油经营部	3,597,846.00	34.05
成都市蓉祥泡沫制品有限公司	1,854,017.10	17.55
周口市亿都农业有限公司	1,136,954.43	10.76
文安县开芳家庭农场	795,815.78	7.53
山东摩可立机械科技有限公司	368,000.00	3.48
合计	7,752,633.31	73.37

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,021,804.42	11,040,337.23
减：坏账准备	1,778,122.03	1,522,334.37
合计	8,243,682.39	9,518,002.86

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	1,690,667.86	2,397,776.24
7-12 月	294,503.01	704,582.29
1 年以内小计	1,985,170.87	3,102,358.53
1 至 2 年	3,760,861.20	3,717,148.70
2 至 3 年	3,752,292.35	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	496,980.00	446,980.00
小计	10,021,804.42	11,040,337.23
减：坏账准备	1,778,122.03	1,522,334.37
合计	8,243,682.39	9,518,002.86

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,445,177.36	539,980.00
备用金	186,942.23	181,641.30
代付员工五险一金	350,481.09	625,752.73
其他往来	8,039,203.74	9,692,963.20
小计	10,021,804.42	11,040,337.23
减：坏账准备	1,778,122.03	1,522,334.37
合计	8,243,682.39	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	28,922.85		1,493,411.52	1,522,334.37
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,840.74		266,108.44	287,949.18
本期转回				
本期转销				
本期核销			32,161.52	32,161.52
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	50,763.59		1,727,358.44	1,778,122.03

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	28,922.85	21,840.74				50,763.59
单项计提	1,493,411.52	266,108.44		32,161.52		1,727,358.44
合计	1,522,334.37	287,949.18		32,161.52		1,778,122.03

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 52,948.81 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仟滋味(厦门)食品有限公司	其他往来	7,226,200.35	1-3 年	72.10	1,727,358.44
远东国际融资租赁有限公司	保证金	833,197.36	6 个月内	8.31	
南靖县国土资源局	保证金	280,980.00	5 年以上	2.80	
天津市静海区林海循环经济示范区开发建设有限公司	押金、保证金	125,000.00	5 年以上	1.25	
福建创联机械设备有限公司	押金、保证金	50,000.00	7 个月-1 年	0.50	
合计		8,515,377.71		84.96	1,727,358.44

(五) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,003,801.08		16,003,801.08	16,510,763.65		16,510,763.65
消耗性生物资产	36,848,118.78		36,848,118.78	32,718,453.84		32,718,453.84
产成品(库存商品)	4,292,058.64		4,292,058.64	4,026,361.83		4,026,361.83
低值易耗品	56,411.35		56,411.35	84,756.50		84,756.50
委托加工	191,306.41		191,306.41	1,422,455.58		1,422,455.58
发出商品				1,262,623.44		1,262,623.44
合计	57,391,696.26		57,391,696.26	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	66,936.89	604,991.63
通讯费	10,933.36	11,466.72
低值易耗品摊销	973,270.41	1,057,917.69

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		95,608.50
合计	1,051,140.66	1,769,984.54

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	273,011,936.11	277,887,605.39
固定资产清理		295,398.75
合计	273,011,936.11	278,183,004.14

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
2.本期增加金额	17,087,209.02	8,404,283.96	4,421,320.00	30,550.00	735,627.47		30,678,990.45
(1) 购置	184,890.50	3,531,545.00	3,239,820.00	30,550.00	589,327.47		7,576,132.97
(2) 在建工程转入	16,902,318.52	4,872,738.96	1,181,500.00		146,300.00		23,102,857.48
3.本期减少金额	1,945,640.46	1,363,139.53	5,200.00	3,221,102.58	2,181.16		6,537,263.73
(1) 处置或报废		963,139.53	5,200.00	3,221,102.58	2,181.16		4,191,623.27
(2) 转入在建工程	1,945,640.46	400,000.00					2,345,640.46
4.期末余额	203,168,610.21	179,409,566.17	64,102,882.76	5,698,473.60	4,165,114.59	798,859.60	457,343,506.93
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	10,836,738.04	13,586,880.26	7,010,172.05	485,160.38	244,294.81	151,173.66	32,314,419.20
(1) 计提	10,836,738.04	13,586,880.26	7,010,172.05	485,160.38	244,294.81	151,173.66	32,314,419.20
3.本期减少金额	131,551.02	586,748.49	4,940.00	2,571,711.59	2,072.10		3,297,023.20
(1) 处置或报废		356,433.17	4,940.00	2,571,711.59	2,072.10		2,935,156.86
(2) 转入在建工程	131,551.02	230,315.32					361,866.34
4.期末余额	56,473,343.04	88,461,212.61	32,485,166.40	3,430,838.96	2,728,042.65	752,967.16	184,331,570.82
三、减值准备							
1.期末账面价值	146,695,267.17	90,948,353.56	31,617,716.36	2,267,634.64	1,437,071.94	45,892.44	273,011,936.11
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

注：子公司漳州天绿菇业有限公司固定资产房屋建筑物金额 20,456,092.66 元，该房屋建筑物建在租入的土地上，未能办理权属证。

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	8,135,717.71	3,207,930.44

类别	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	8,135,717.71	3,207,930.44

在建工程

(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	2,839,285.75		2,839,285.75	2,079,294.75		2,079,294.75
新制培养架				1,117,500.00		1,117,500.00
天绿-小包装车间	1,427,490.00		1,427,490.00			
成都-料场发酵槽建设工程	2,643,777.73		2,643,777.73			
天津-地暖管、地下水管改造工程	1,100,000.00		1,100,000.00			
其他零星工程	125,164.23		125,164.23	11,135.69		11,135.69
合计	8,135,717.71		8,135,717.71	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	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
成都厂区维修改造		11,135.69	8,262,900.64	3,379,778.00	4,769,094.10	125,164.23
天津厂区维修改造			11,169,576.27	11,169,576.27		
原料发酵厂罩棚建设	3,000,000.00	2,079,294.75	759,991.00			2,839,285.75
天绿-小包装车间	1,600,000.00		1,427,490.00			1,427,490.00
成都-料场发酵槽建设工程	2,950,000.00		2,643,777.73			2,643,777.73
天津-地暖管、地下水管改造工程	1,100,000.00		1,100,000.00			1,100,000.00
合计		2,090,430.44	25,363,735.64	14,549,354.27	4,769,094.10	8,135,717.71

(九) 无形资产

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			
4. 期末余额	686,452.89	70,000.00	756,452.89
二、累计摊销			

项目	软件	专利权	合计
1. 期初余额	456,404.66	37,234.00	493,638.66
2. 本期增加金额	94,286.51	17,872.32	112,158.83
(1) 计提	94,286.51	17,872.32	112,158.83
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	550,691.17	55,106.32	605,797.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	135,761.72	14,893.68	150,655.40
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	其他	处置	其他	
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

2. 商誉减值准备

项目：成都中延菌菇业有限公司，商誉减值准备期初为 0，本期无变化。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都中延菌菇业有限公司含商誉资产组	成都中延菌菇业有限公司经营相关长期资产及商誉	产生的现金流是否独立于其他资产或资产组	是

4. 商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
成都中延菌菇业有限公司-经营性资产组	80,439,515.52	80,834,521.20		5	增长率 1-8.76% 利润率 5.41%-10.55% 折现率 10.22%	同类上市公司及本公司经营状况	增长率 0% 利润率 11.02% 折现率 10.22%	参考预测年度最后一年
合计	80,439,515.52	80,834,521.20						

(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	2,473,679.00	1,081,855.66		2,534,531.89
周转材料	1,548,530.52	2,068,702.48	1,011,458.51		2,605,774.49
固定资产大修理支出	5,850,413.04	3,114,399.10	866,229.25		8,098,582.89
土地租金	369,824.01	100,468.20	107,093.04		363,199.17
车间改造费	289,825.20	1,313,982.00	153,914.63		1,449,892.57
其他	327,378.63	242,737.50	313,246.64		256,869.49
合计	9,528,679.95	9,313,968.28	3,533,797.73		15,308,850.50

(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	677.38	27,094.50	3,443.10	137,723.88
小计	677.38	27,094.50	3,443.10	137,723.88

(十三)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	4,293,720.00		4,293,720.00	1,336,400.00		1,336,400.00
合计	4,293,720.00		4,293,720.00	1,336,400.00		1,336,400.00

(十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,478,199.63	1,478,199.63		保证金	1,089,641.03	1,089,641.03		保证金
货币资金	7,800,000.00	7,800,000.00	质押	质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00	质押	质押借款
固定资产	37,579,076.82	37,579,076.82	抵押	抵押借款	32,117,554.96	32,117,554.96	抵押	抵押借款
合计	46,857,276.45	46,857,276.45			40,207,195.99	40,207,195.99		-

(十五)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
呆+质押借款	26,744,991.67	21,736,637.50
呆+抵押借款	5,006,041.67	10,015,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
正借款	66,250,299.20	62,948,370.11
负借款	1,001,166.66	7,007,166.67
合计	99,002,499.20	101,707,174.28

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款无。

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,545,374.01	3,632,136.78
合计	4,545,374.01	3,632,136.78

(十七) 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)	53,198,425.18	44,329,825.92
1年以上	8,838,926.37	6,301,941.12
合计	62,037,351.55	50,631,767.04

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
天津瀚奇科技发展有限公司	1,156,865.40	未到结算期
漳州市兴宝机械有限公司	1,148,514.00	未到结算期
天津市静海区四通宝电机经营部	1,044,490.00	未到结算期
大成良友食品(天津)有限公司	975,832.00	未到结算期
金华至宏科技有限公司	581,906.00	未到结算期
厦门力净净化科技有限公司	384,464.00	未到结算期
黄锦兰	331,980.00	未到结算期
漳州市兴宝机械有限公司	331,867.05	未到结算期
金华市菱浩智能科技有限公司	302,000.90	未到结算期
合计	6,257,919.35	

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同	3,381,724.49	2,594,857.53
合计	3,381,724.49	2,594,857.53

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
湖南兴盛优选电子商务有限公司	402,972.19	未到结算期
合计	402,972.19	

(十九) 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	63,541,340.48	63,202,971.93	4,969,287.77
离职后福利-设定提存计划	2,638.52	4,170,592.48	4,173,231.00	
合计	4,633,557.74	67,711,932.96	67,376,202.93	4,969,287.77

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	58,180,873.70	58,050,957.05	4,597,253.13
职工福利费	-	1,306,742.86	1,306,742.86	-
社会保险费	830.17	2,656,069.05	2,656,775.39	123.83
其中：医疗保险费	667.38	2,218,499.65	2,219,167.03	-
工伤保险费	15.70	239,273.32	239,289.02	-
生育保险费	122.66	93,266.31	93,289.57	99.40
其他	24.43	105,029.77	105,029.77	24.43
住房公积金	1,800.00	608,248.00	610,048.00	-
工会经费和职工教育经费	160,952.57	789,406.87	578,448.63	371,910.81
合计	4,630,919.22	63,541,340.48	63,202,971.93	4,969,287.77

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	4,039,083.24	4,041,682.50	
失业保险费	39.26	131,509.24	131,548.50	
合计	2,638.52	4,170,592.48	4,173,231.00	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	62,067.46	194.18
企业所得税	31,822.59	20,557.63
城市维护建设税	847.74	6.80
个人所得税	172,593.82	157,103.04
教育费附加	318.70	2.91
地方教育费附加	286.82	1.94
印花税	25,905.95	26,775.74

税种	期末余额	期初余额
资源税		24,898.64
其他税费	1.49	571.54
合计	293,844.57	230,112.42

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,439,297.32	3,852,618.62
合计	5,439,297.32	3,852,618.62

其他应付款

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	1,699,922.09	436,453.94
关联方往来款	5,066.60	4,998.49
员工往来款	68,167.14	92,056.08
工程设备款	126,641.56	129,141.56
其他往来	3,539,499.93	3,189,968.55
合计	5,439,297.32	3,852,618.62

(二十二)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	601,043.63	1,203,826.63
一年内到期的长期应付款	9,703,031.26	852,342.67
合计	10,304,074.89	2,056,169.30

(二十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间%
正借款		600,000.00	5.69
合计		600,000.00	

(二十四)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,480,932.96	26,113,286.86
专项应付款		
合计	15,480,932.96	26,113,286.86

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
远东国际融资租赁有限公司	16,056,256.34	15,357,044.97

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	6,510,615.90	7,374,258.58
邦银金融租赁股份有限公司	2,617,091.98	4,234,325.98
小计	25,183,964.22	26,965,629.53
减：一年内到期的长期应付款	9,703,031.26	852,342.67
合计	15,480,932.96	26,113,286.86

(二十五) 递延收益

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		1,603,773.30	5,488,535.62	政府补助
未实现售后租回损益	-295,042.59		-81,986.40	-213,056.19	未实现售后租回损益
合计	6,797,266.33		1,521,786.90	5,275,479.43	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		增加	减少	
陈姗姗	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

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	77,890,368.77			77,890,368.77
其他资本公积	17,042,125.67			17,042,125.67
合计	94,932,494.44			94,932,494.44

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,053,699.77	185,669.91		5,239,369.68
合计	5,053,699.77	185,669.91		5,239,369.68

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	62,883,401.84	58,183,718.87
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	58,183,718.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,131,909.51	4,854,730.10
减：提取法定盈余公积	185,669.91	155,047.13
期末未分配利润	65,829,641.44	62,883,401.84

（三十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,735,158.68	271,421,315.41	284,567,074.87	240,983,416.14
杏鲍菇-4 厂	304,178,885.69	267,251,650.96	276,531,306.58	230,675,271.56
生物肥收入-成都生物	1,550,250.00	623,412.65	2,678,878.95	1,284,134.28
食品收入	4,006,022.99	3,546,251.80	5,356,889.34	9,024,010.30
其他业务			26,784.33	38,010.58
合计	309,735,158.68	271,421,315.41	284,593,859.20	241,021,426.72

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
杏鲍菇	304,178,885.69	267,251,650.96
生物肥收入	1,550,250.00	623,412.65
食品收入	4,006,022.99	3,546,251.80
按市场区域		
东北地区	19,110,819.87	15,470,564.59
华北地区	62,669,262.37	51,140,799.16
华东地区	49,593,322.64	50,053,058.01
华南地区	79,246,459.36	64,580,026.24
华中地区	18,509,004.42	17,726,521.78
西北地区	14,718,605.11	12,544,013.27
西南地区	65,887,684.91	59,906,332.36
合计	309,735,158.68	271,421,315.41

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	34,077.40	54,100.11
印花税	122,914.55	108,879.98
资源税	126,413.86	111,239.57
土地使用税	300.00	300.00
其他	3,345.70	15,762.87
合计	287,051.51	290,282.53

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,864,600.58	2,091,297.11
办公费	23,951.39	27,824.31
差旅费	397,144.96	262,118.88
招待费	117,226.51	151,658.52
物流费	938,575.70	297,978.99
广告及宣传费	8,845.00	179,369.52
租赁费		81,413.38
车辆费用	23,997.00	36,887.52
折旧费	23,076.46	33,312.24
检验费	64,784.90	75,800.00
其他	245,404.38	330,671.24
合计	3,707,606.88	3,568,331.71

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,393,136.97	10,002,569.46

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	322,953.23	440,208.41
业务招待费	915,317.01	816,445.96
修理费	5,113,039.35	4,785,289.90
差旅费	826,766.00	506,159.62
水电费	57,301.59	172,812.70
车辆费	236,861.07	363,871.18
折旧费	1,832,251.45	2,038,957.05
保险费	532,942.01	373,746.65
咨询鉴证费	1,316,903.37	1,681,033.03
环境保护	641,461.43	1,009,500.33
摊销费	1,475,841.39	1,483,634.54
广告费	10,193.00	14,653.00
物流费	7,578.50	119,526.06
租赁费	6,247.68	790,682.48
物料消耗		697,421.36
其他	1,156,993.28	1,584,792.68
合计	22,845,787.33	26,881,304.41

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,928,282.99	2,252,043.65
材料和动力费	33,534.96	2,618,161.39
折旧费	347,463.12	345,833.85
其他	142,032.34	123,838.60
合计	2,451,313.41	5,339,877.49

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,934,199.77	5,136,428.29
减：利息收入	84,786.59	166,698.18
手续费支出	53,055.69	78,272.53
其他支出	492,755.00	1,436,281.95
合计	6,395,223.87	6,484,284.59

(三十六) 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
2017年大棚设施补贴	268,748.32	285,177.12	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018年乡村振兴绿化补贴	71,111.07	106,666.68	与资产相关
轮式拖拉机政府补助款	969.96	969.96	与资产相关
液态菌种项目递延收益	165,239.28	165,239.28	与资产相关
工厂化基地建设项目	436,773.72	436,773.72	与资产相关
加工课新冻库政府补助款	5,250.00	5,250.00	与资产相关
棉花秆综合利用项目	399,710.40	399,710.40	与资产相关
全自动制包机政府补助	95,000.04	95,000.04	与资产相关
食用菌保鲜加工产品开发与产业化	3,459.84	3,459.84	与资产相关
食用菌产业发展项目补助	41,250.00	41,250.00	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	549.96	549.96	与资产相关
杏鲍菇新品系		9,375.50	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	1,710.71	1,710.84	与资产相关
2022年南靖县食用菌产业集群项目补助资金	114,000.00	114,000.00	与资产相关
能源供应保障政策资金	111,582.62		与收益相关
郫都区失业动态监测资金补贴	64,385.76		与收益相关
其他	30,893.00	135,918.63	与收益相关
总计	1,810,634.68	1,801,149.35	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-924,525.72
合计		-924,525.72

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-148,651.73	498,838.39
其他应收款信用减值损失	-276,226.38	-3,365.87
预付款项信用减值损失	-34,319.91	-15,256.50
合计	-459,198.02	480,216.02

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-379,196.84	-34,568.91
合计	-379,196.84	-34,568.91

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	40,400.00	189,375.80	40,400.00
其他	82,238.39	157,865.36	82,238.39
合计	122,638.39	347,241.16	122,638.39

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	77,200.00	191,847.00	77,200.00
非流动资产报废损失	46,806.51	428,802.98	46,806.51
罚款	951.36	67,304.57	951.36
诉讼赔偿	130,440.25		130,440.25
其他	242,916.40	181,917.59	242,916.40
合计	498,314.52	869,872.14	498,314.52

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,702.66	50,022.12
递延所得税费用	-127.41	-3,443.10
合计	32,575.25	46,579.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,223,423.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	805,855.99
非应税收入的影响	-751,637.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-21,643.31
所得税费用	32,575.25

(四十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	84,786.59	166,698.18
政府补助收入	420,005.13	614,359.25
职工借款	89,256.70	291,575.57

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,300,409.80	24,910.00
收到的合并范围外的往来款	5,670,168.80	2,367,697.73
合计	7,564,627.02	3,465,240.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：手续费支出	53,055.67	78,272.53
付现销售费用	1,819,929.84	780,803.86
付现管理费用	11,144,557.52	9,232,657.11
投标等保证金	955,197.36	129,617.05
支付的合并范围外的往来款	8,731,999.03	17,433,576.55
营业外支出	498,314.52	165,659.93
合计	23,203,053.94	27,820,587.03

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到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
售后回购收到款项	12,755,555.00	5,000,000.00
非金融机构借款	51,958,507.99	62,306,986.19
合计	64,714,062.99	67,306,986.19

(2) 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
融资租入固定资产所支付的租赁费	16,089,206.79	11,954,136.69
非金融机构借款	51,809,579.35	62,606,986.19
合计	67,898,786.14	74,561,122.88

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款 + 一年内到期长期借款 + 长期借款	103,511,000.91	101,300,000.00		104,964,000.00	243,458.08	99,603,542.83
一年内到期长期应付 + 长期应付	26,965,629.53	12,755,555.00	1,551,986.48	16,089,206.79		25,183,964.22
合计	130,476,630.44	114,055,555.00	1,551,986.48	121,053,206.79	243,458.08	124,787,507.05

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,190,848.71	1,761,412.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	459,198.02	-480,216.02
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	32,314,419.20	28,916,088.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	112,158.83	180,081.77
长期待摊费用摊销	3,533,797.73	2,834,441.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	379,196.84	34,568.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,806.51	428,802.98
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）	5,934,199.77	5,136,428.29
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）	2,765.72	-3,443.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,471,633.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,366,281.42	-9,440,873.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,825,874.41	-13,982,283.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,124,501.12	19,661,957.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,905,736.62	33,575,332.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,943,181.75	15,736,669.54
减：现金的期初余额	15,736,669.54	33,210,941.76
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	-6,793,487.79	-17,474,272.22

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,943,181.75	15,736,669.54
其中：库存现金	26,045.02	72,942.91
可随时用于支付的银行存款	8,917,136.73	15,663,726.63
可随时用于支付的其他货币资金		

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	8,943,181.75	15,736,669.54
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		

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 万元	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
漳州天绿菇业有限公司	南靖县	1800	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	3800	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	成都市郫县	5600	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	天津市静海县	200	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	1000	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	海口市	500	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;	95		出资设立

【注】海南中延食品科技有限公司工商备案信息为公司认缴金额占比为90%，根据《海南中延食品科技有限公司章程》约定，按照实缴的出资比例分取红利，故海南中延食品科技有限公司实缴资本占比为95%。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

截止2023年12月31日，本公司控股股东为陈姗瑜，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) 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瑜之夫

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
陈姗瑜、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	是
陈姗瑜、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	2023 年 9 月 4 日	2024 年 9 月 4 日	否
陈姗瑜、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	是
陈姗瑜、林锡明	福建省中延菌菇业股份有限公司	6,000,000.00	2023 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日	否
陈姗瑜、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	是
陈姗瑜、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	2023 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 6 日	否
陈姗瑜	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
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 29 日	2024 年 6 月 29 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、成都一诚投资有限公司	成都中延菌菇业股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 9 月 1 日	2023 年 9 月 1 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	成都中延菌菇业股份有限公司	10,000,000.00	2023 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 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
司					
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、陈姗姗、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	是
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、陈姗姗、林锡明	成都中延菌菇业有限公司	9,900,000.00	2023年12月11日	2024年12月10日	否
成都蜀都中小企业融资担保有限公司、陈姗姗、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	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、陈姗姗、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、陈姗姗、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	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、陈姗姗、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5日	2024年6月4日	否
成都市现代农业融资担保有限公司、陈姗姗、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
陈姗姗、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
陈姗姗、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16日	2024年3月15日	否
陈姗姗、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
陈姗姗、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
陈姗姗、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	2023年8月16日	2023年8月16日	是
陈姗姗、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	2023年9月1日	2024年9月1日	否
陈姗姗、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	是
陈姗姗、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	2023年8月16日	2024年8月31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11月23日	2023年11月21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12月1日	2024年12月1日	否
陈姗姗、林锡明、萧智鸿	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	是
陈姗姗、林锡明、萧智鸿	中延菌菇业(天津)有限公司	6,000,000.00	2023年8月11日	2024年9月4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	2022年3月31日	2023年3月31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	2023年3月15日	2024年3月15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	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	10,000,000.00	2023年11月24日	2024年11月24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6日	2024年2月5日	否
中延菌菇业（天津）有限公司、漳州天绿菌业有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗	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、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	漳州天绿菌业有限公司	6,388,888.88	2021年8月9日	2024年8月9日	否
漳州天绿菌业有限公司、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	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
中延菌菇业（天津）有限公司、漳州天绿菌业有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗	福建省中延菌菇业股份有限公司	5,555,555.00	2023年5月1日	2026年4月30日	否
中延菌菇业（天津）有限公司、漳州天绿菌业有限公司、成都中延菌菇业有限公司、陈姗姗	福建省中延菌菇业股份有限公司	7,200,000.00	2023年7月1日	2026年6月30日	否

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中延天绿（厦门）生物科技有限公司	14,954.27		2,950.17	
合计		14,954.27		2,950.17	

2. 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	4,725.63	23,440.00

(六) 关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	146,478.01	810,659.05
7-12 月	9,319,509.18	10,638,550.61
1 年以内小计	9,465,987.19	11,449,209.66
1 至 2 年	182,379.38	194,250.92
2 至 3 年	67,422.40	417,408.46
3 至 4 年	220,898.00	
小计	9,936,686.97	12,060,869.04
减：坏账准备	614,889.12	942,961.66
合计	9,321,797.85	11,117,907.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	9,790,208.96	98.53	614,889.12	6.28
组合 2：合并范围内关联方组合	146,478.01	1.47		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	9,936,686.97	100.00	614,889.12	6.19

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：合并范围内关联方组合	514,674.05	4.27		
合计	12,060,869.04	100.00	942,961.66	7.82

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
仟滋味(厦门)食品有限公司	295,985.00	266,386.50	90.00	子公司强制清算
合计	295,985.00	266,386.50		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,319,509.18	465,975.46	5.00	10,638,550.61	531,927.53	5.00
1 至 2 年	182,379.38	18,237.94	10.00	194,250.92	19,425.09	10.00
2 至 3 年	67,422.40	20,226.72	30.00	417,408.46	125,222.54	30.00
3 至 4 年	220,898.00	110,449.00	50.00			
合计	9,790,208.96	614,889.12	6.28	11,250,209.99	676,575.16	6.01

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	266,386.50			266,386.50		
账龄组合	676,575.16	-61,686.04				614,889.12
合计	942,961.66	-61,686.04		266,386.50		614,889.12

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 295,985.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广州市刚晓农产品有限公司	2,266,200.59			22.81	113,310.03
义乌市旭珍蔬菜商行	1,383,575.06			13.92	69,178.75
深圳市茂雄实业有限公司	1,007,196.70			10.14	50,359.84
漳州市芗城区华姐纸制品加工厂	680,444.30			6.85	34,022.22
深圳市元玺农产品有限公司	659,688.02			6.64	32,984.40
合计	5,997,104.67			60.36	299,855.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,834,585.09	44,052,255.23
合计	59,834,585.09	44,052,255.23

其他应收款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
内部往来	53,021,877.65	36,878,644.20
备用金	117,553.69	138,641.30
押金、保证金	913,197.36	40,000.00
其他往来款	7,438,321.73	8,407,417.63
代付员工五险一金	78,344.16	55,860.48
减：坏账准备	1,734,709.50	1,468,308.38
合计	59,834,585.09	44,052,255.23

(2) 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	7,058.38		1,461,250.00	1,468,308.38
2023 年 1 月 1 日余 额在本期	7,058.38		1,461,250.00	1,468,308.38
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	292.68		266,108.44	266,401.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	7,351.06		1,727,358.44	1,734,709.50

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项计提	1,461,250.00	266,108.44				1,727,358.44
	7,058.38	292.68				7,351.06
合计	1,468,308.38	266,401.12				1,734,709.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中延菌菇业(天津)有限公司	子公司	26,086,250.00	1 年以内	42.37	
成都中延菌菇业有限公司	子公司	24,544,173.65	1 年以内	39.86	
仟滋味(厦门)食品有限公司	子公司	7,226,200.35	1-3 年	11.74	1,727,358.44
成都中延生物科技有限公司	子公司	2,391,454.00	1 年以内	3.88	
远东国际融资租赁有限公司	保证金	833,197.36	1 年以内	1.35	
合计		61,081,275.36		—	1,727,358.44

(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	131,704,342.16	3,630,000.00	128,074,342.16	129,244,342.16	3,630,000.00	125,614,342.16
合计	131,704,342.16	3,630,000.00	128,074,342.16	129,244,342.16	3,630,000.00	125,614,342.16

长期股权投资的情况

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	2,450,000.00		4,500,000.00		
成都中延生物科技有限公司	1,450,000.00	10,000.00		1,460,000.00		
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	2,460,000.00		131,704,342.16		3,630,000.00

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,115,006.49	73,689,388.27	80,969,030.45	61,537,220.79
其中：杏鲍菇	88,115,006.49	73,689,388.27	80,969,030.45	61,537,220.79
其他业务			4,035.40	18,452.79
合计	88,115,006.49	73,689,388.27	80,973,065.85	61,555,673.58

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-426,003.35	-463,371.89	-463,371.89
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	247,261.38	1,990,525.15	325,294.43
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
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. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,269.62	-283,203.80	-283,203.80
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）	849.28	72.99	72.99
合计	-548,860.87	1,243,876.47	-421,354.25

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.25	1.97	0.04	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47	2.14	0.04	0.04

福建省中延菌菇业股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-426,003.35
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）	247,261.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,269.62
非经常性损益合计	-548,011.59
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	849.28
非经常性损益净额	-548,860.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用