



天水众兴菌业科技股份有限公司

2024年半年度财务报告

(未经审计)

2024年08月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,244,675,833.39	1,038,514,805.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	257,200,655.11	285,003,276.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,435,867.72	27,242,739.21
应收款项融资		
预付款项	29,914,735.92	32,769,223.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,881,350.07	1,043,603.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,258,605,237.16	1,274,600,107.42
其中：数据资源		
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		

流动资产合计	2,813,713,679.37	2,659,173,754.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	83,857,078.58	86,117,874.24
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,604,781.40	19,818,894.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,140,163.15	17,788,356.33
固定资产	2,357,470,699.20	2,439,717,475.88
在建工程	508,634,809.90	503,079,616.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	254,908.43	262,751.75
无形资产	330,182,567.42	334,381,510.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	425,000.00	48,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产	9,974,076.33	13,377,066.45
非流动资产合计	3,358,544,084.41	3,414,591,545.49
资产总计	6,172,257,763.78	6,073,765,300.40
流动负债：		
短期借款	456,332,856.22	310,304,562.49
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	142,367,746.28	179,080,274.53
预收款项		
合同负债	5,235,855.98	5,110,181.21
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	68,770,799.27	98,676,718.69
应交税费	2,048,389.81	1,014,266.22
其他应付款	161,975,640.10	167,028,904.30

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	450,111,317.65	699,375,591.40
其他流动负债		
流动负债合计	1,286,842,605.31	1,460,590,498.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,444,270,950.61	1,074,469,271.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	274,788.71	268,493.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,703,275.89	102,904,786.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,539,249,015.21	1,177,642,550.85
负债合计	2,826,091,620.52	2,638,233,049.69
所有者权益：		
股本	393,241,359.00	393,241,359.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,023,799,798.57	2,023,799,798.57
减：库存股		
其他综合收益	268,073.10	268,073.10
专项储备		
盈余公积	56,254,611.77	56,254,611.77
一般风险准备		
未分配利润	870,431,544.98	958,925,115.76
归属于母公司所有者权益合计	3,343,995,387.42	3,432,488,958.20
少数股东权益	2,170,755.84	3,043,292.51
所有者权益合计	3,346,166,143.26	3,435,532,250.71
负债和所有者权益总计	6,172,257,763.78	6,073,765,300.40

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：何文科

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	502,184,248.02	622,212,417.02
交易性金融资产	208,412,432.07	234,520,458.84
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,167,904.35	1,962,294.03
应收款项融资		
预付款项	2,366,938.35	1,222,586.62
其他应收款	1,482,918,742.80	1,478,862,820.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,137,111.49	10,549,675.86
其中：数据资源		
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		
流动资产合计	2,205,187,377.08	2,349,330,253.26
非流动资产：		
债权投资	83,857,078.58	86,117,874.24
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,113,870,387.86	1,103,870,387.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,140,163.15	17,788,356.33
固定资产	72,236,754.30	75,767,189.53
在建工程	73,182,916.58	92,763,502.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,509,850.68	29,977,405.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		106,806.00
非流动资产合计	1,410,797,151.15	1,406,391,521.91
资产总计	3,615,984,528.23	3,755,721,775.17

流动负债：		
短期借款	456,332,856.22	310,304,562.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,640,562.51	6,975,311.94
预收款项		
合同负债	104,857.00	181,284.00
应付职工薪酬	4,663,799.24	22,879,205.35
应交税费	1,403,072.60	243,401.00
其他应付款	4,401,660.99	161,227,025.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	199,800,000.00	374,794,989.76
其他流动负债		
流动负债合计	672,346,808.56	876,605,779.88
非流动负债：		
长期借款	387,344,202.93	256,969,271.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,128,685.90	4,485,935.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	391,472,888.83	261,455,206.99
负债合计	1,063,819,697.39	1,138,060,986.87
所有者权益：		
股本	393,241,359.00	393,241,359.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,025,025,052.58	2,025,025,052.58
减：库存股		
其他综合收益	268,073.10	268,073.10
专项储备		
盈余公积	56,254,611.77	56,254,611.77
未分配利润	77,375,734.39	142,871,691.85
所有者权益合计	2,552,164,830.84	2,617,660,788.30
负债和所有者权益总计	3,615,984,528.23	3,755,721,775.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	914,678,822.16	1,018,855,736.53
其中：营业收入	914,678,822.16	1,018,855,736.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	894,193,123.51	829,307,224.00
其中：营业成本	752,644,921.45	696,284,945.31
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	1,728,685.85	1,435,576.78
销售费用	76,588,851.73	75,838,564.09
管理费用	34,196,410.94	31,682,925.09
研发费用	6,974,968.15	5,954,188.73
财务费用	22,059,285.39	18,111,024.00
其中：利息费用	37,789,334.51	37,153,100.09
利息收入	18,273,240.24	14,164,501.72
加：其他收益	8,848,946.41	10,771,883.71
投资收益（损失以“—”号填列）	2,825,383.18	9,687,522.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-709,278.15	-397,259.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,216,147.92	-12,702,397.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	232,106.94	868,069.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-875,453.19	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	44,036.67	11,029.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,344,570.74	198,184,619.12
加：营业外收入	1,743,720.07	256,572.80
减：营业外支出	481,990.56	291,029.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	28,606,300.25	198,150,162.49
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,606,300.25	198,150,162.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,606,300.25	198,150,162.49

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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	29,478,836.92	197,475,000.63
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-872,536.67	675,161.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	28,606,300.25	198,150,162.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,478,836.92	197,475,000.63
归属于少数股东的综合收益总额	-872,536.67	675,161.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0750	0.5026
（二）稀释每股收益	0.0750	0.4889

法定代表人：刘亮

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：何文科

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	26,683,486.98	51,363,031.50
减：营业成本	30,195,925.84	31,638,162.29
税金及附加	323,594.16	61,343.18
销售费用	3,846,101.70	4,996,665.62
管理费用	14,511,996.80	16,015,408.68
研发费用	2,481,568.22	3,187,066.99
财务费用	2,160,349.11	-6,022,108.43
其中：利息费用	17,035,800.35	12,358,558.70
利息收入	17,115,283.65	13,440,321.64
加：其他收益	820,047.61	879,306.98
投资收益（损失以“—”号填列）	80,599,377.79	89,687,522.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-95,165.52	-397,259.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-2,521,553.58	-12,702,397.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	26,048.85	71,154.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	488,929.44	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	52,576,801.26	79,422,079.18
加：营业外收入	2.12	23,064.00
减：营业外支出	100,353.14	110,631.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,476,450.24	79,334,511.38
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,476,450.24	79,334,511.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,476,450.24	79,334,511.38
（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	52,476,450.24	79,334,511.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	913,045,643.36	1,022,649,458.76
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,794,871.00	32,881,472.03
经营活动现金流入小计	944,840,514.36	1,055,530,930.79
购买商品、接受劳务支付的现金	543,308,964.90	530,710,817.50
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		
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	203,223,932.15	184,510,546.48
支付的各项税费	2,240,584.81	1,948,875.94
支付其他与经营活动有关的现金	15,266,867.90	12,823,847.19
经营活动现金流出小计	764,040,349.76	729,994,087.11
经营活动产生的现金流量净额	180,800,164.60	325,536,843.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	168,380,882.11	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,740,252.41	13,692,781.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	898,700.21	24,984.00
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	178,019,834.73	313,717,765.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,348,671.97	48,367,855.59
投资支付的现金	160,400,000.00	320,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	271,748,671.97	368,367,855.59
投资活动产生的现金流量净额	-93,728,837.24	-54,650,090.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,107,509,603.90	695,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,107,509,603.90	695,000,000.00
偿还债务支付的现金	838,608,379.76	410,608,943.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,446,817.99	165,210,778.20
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		
筹资活动现金流出小计	998,055,197.75	575,819,722.17
筹资活动产生的现金流量净额	109,454,406.15	119,180,277.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,906.71	
五、现金及现金等价物净增加额	196,520,826.80	390,067,031.30

加：期初现金及现金等价物余额	1,038,514,805.72	1,326,172,476.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,235,035,632.52	1,716,239,508.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	26,284,245.16	50,937,904.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,482,063.90	16,944,839.56
经营活动现金流入小计	47,766,309.06	67,882,744.06
购买商品、接受劳务支付的现金	28,757,994.61	30,547,581.23
支付给职工以及为职工支付的现金	33,128,611.33	31,598,688.01
支付的各项税费	388,760.56	66,816.45
支付其他与经营活动有关的现金	6,538,178.21	5,107,605.18
经营活动现金流出小计	68,813,544.71	67,320,690.87
经营活动产生的现金流量净额	-21,047,235.65	562,053.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	168,380,882.11	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,900,134.39	13,692,781.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	858,343.11	
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	175,139,359.61	313,692,781.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,664,123.36	373,028.00
投资支付的现金	160,000,000.00	320,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	62,629,311.01	
投资活动现金流出小计	224,293,434.37	320,373,028.00
投资活动产生的现金流量净额	-49,154,074.76	-6,680,246.62
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	869,000,000.00	595,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		161,143,800.36
筹资活动现金流入小计	869,000,000.00	756,143,800.36
偿还债务支付的现金	782,958,379.76	181,633,943.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,868,478.83	131,521,893.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	918,826,858.59	313,155,837.70
筹资活动产生的现金流量净额	-49,826,858.59	442,987,962.66
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	-120,028,169.00	436,869,769.23
加：期初现金及现金等价物余额	622,212,417.02	211,899,294.33
六、期末现金及现金等价物余额	502,184,248.02	648,769,063.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	393,241,359.00				2,023,799,798.57		268,073.10		56,254,611.77		958,925,115.76		3,432,488,958.20	3,043,292.51	3,435,532,250.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	393,241,359.00				2,023,799,798.57		268,073.10		56,254,611.77		958,925,115.76		3,432,488,958.20	3,043,292.51	3,435,532,250.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-88,493,570.78		-88,493,570.78	-872,536.67	-89,366,107.45
（一）综合收益总额											29,478,836.92		29,478,836.92	872,536.67	28,606,300.25
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-		-		-

											117,972,407.70		117,972,407.70		117,972,407.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 117,972,407.70		- 117,972,407.70		- 117,972,407.70
4. 其他															- 117,972,407.70
（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、本期期末余额	393,241,359.00				2,023,799,798.57		268,073.10		56,254,611.77		870,431,544.98		3,343,995,387.42	2,170,755.84	3,346,166,143.26

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	407,457,329.00			87,634,081.70	2,032,761,976.55	119,997,110.05	268,073.10		42,017,340.88		931,460,884.98		3,381,602,576.16	3,068,961.08	3,384,671,537.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	407,457,329.00			87,634,081.70	2,032,761,976.55	119,997,110.05	268,073.10		42,017,340.88		931,460,884.98		3,381,602,576.16	3,068,961.08	3,384,671,537.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-14,524,174.00			-29,819.84	-83,610,998.02	-101,016,110.05					79,595,161.53		82,446,279.72	675,161.86	83,121,441.58
（一）综合收益总额											197,475,000.63		197,475,000.63	675,161.86	198,150,162.49
（二）所有者投入和减少资本	-14,524,174.00			-29,819.84	-83,610,998.02	-101,016,110.05							2,851,118.19		2,851,118.19
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,342.00			-29,819.84	155,096.03								137,618.19		137,618.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,713,500.00								2,713,500.00		2,713,500.00
4. 其他	-14,536,516.00				-86,479,594.05	-101,016,110.05									
（三）利润分配											-117,879,839.10		-117,879,839.10		-117,879,839.10
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准															

备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
											117,879,839.10		117,879,839.10		117,879,839.10
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、本期期末余额	392,933,155.00			87,604,261.86	1,949,150,978.53	18,981,000.00	268,073.10		42,017,340.88		1,011,056,046.51		3,464,048,855.88	3,744,122.94	3,467,792,978.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	393,241,359.00				2,025,025,052.58		268,073.10		56,254,611.77	142,871,691.85		2,617,660,788.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	393,241,359.00				2,025,025,052.58		268,073.10		56,254,611.77	142,871,691.85		2,617,660,788.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-65,495,957.46		-65,495,957.46
（一）综合收益总额										52,476,450.24		52,476,450.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-117,972,407.70		-117,972,407.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-117,972,407.70		-117,972,407.70
3. 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、本期期末余额	393,241,359.00				2,025,025,052.58		268,073.10		56,254,611.77	77,375,734.39		2,552,164,830.84

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	407,457,329.00			87,634,081.70	2,033,987,230.56	119,997,110.05	268,073.10		42,017,340.88	132,616,092.95		2,583,983,038.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	407,457,329.00			87,634,081.70	2,033,987,230.56	119,997,110.05	268,073.10		42,017,340.88	132,616,092.95		2,583,983,038.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”	-14,524,174.			-29,819.84	83,610,998.	-101,016,11				-38,545,327.		-35,694,209.

”号填列)	00				02	0.05				72		53
(一) 综合收益总额										79,334,511.38		79,334,511.38
(二) 所有者投入和减少资本	14,524,174.00	-		-29,819.84	83,610,998.02	101,016,110.05						2,851,118.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,342.00			-29,819.84	155,096.03							137,618.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,713,500.00							2,713,500.00
4. 其他	14,536,516.00	-			86,479,594.05	101,016,110.05						
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										117,879,839.10		117,879,839.10
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										117,879,839.10		117,879,839.10
(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、本期期末余额	392,933,155.00			87,604,261.86	1,950,376,232.54	18,981,000.00	268,073.10		42,017,340.88	94,070,765.23		2,548,288,828.61

三、公司基本情况

天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2012 年 3 月 27 日经甘肃省天水市工商行政管理局核准登记，由陶军、田德、嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）、苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）、天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）及其他 6 位自然人共同发起设立的股份有限公司。

公司注册地址：甘肃省天水市麦积区国家农业科技园区，总部地与注册地相同；

公司统一社会信用代码/注册号：916205007788855832；

公司法定代表人：刘亮；

公司经营范围：食用菌、药用菌及其辅料的生产、销售，微生物技术、生物工程技术、农业新技术的研发、应用、研究、推广，农副土特产品的生产、加工、销售。

公司设综合服务部、人力资源保障部、财务部、销售与品牌建设部、金针菇事业部、双孢菇事业部、物料保障部、技术与研发部等部门。公司的主要管理机构在甘肃省天水市。

本公司设立时总股本为 10,000 万股，每股面值 1 元；2012 年 4 月 10 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会，同意公司发行新股 51 万股，增资扩股后公司的总股本为 10,051.00 万股；2012 年 4 月 27 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，同意公司发行新股 1,116.78 万股，增资扩股后公司的总股本为 11,167.78 万股。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2015）1183 号”文批准，公司于 2015 年 6 月 23 日通过深圳证券交易所向社会公众发行人民币普通股 3,725 万股，发行后总股本 14,892.78 万股。公司股票于 2015 年 6 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2016 年 3 月 18 日，公司股权激励之限制性股票 689.90 万股完成登记并上市，公司股份总数由 14,892.78 万股增至 15,582.68 万股。

2016 年 4 月 15 日，公司实施了《2015 年度利润分配方案》，以公司上市时股票溢价发行形成的资本公积金合计转增股本 16,382.06 万股，转增完成后，公司股份总数由 15,582.68 万股增至 31,964.74 万股。

2016 年 7 月 18 日，中国证监会出具的“证监许可[2016]1329 号”《关于核准天水众兴菌业科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行股票不超过 72,035,143 股，根据上述批复，公司于 2016 年 8 月 11 日向 7 名投资者合计发行新股 53,683,333 股，该股份于 2016 年 8 月 22 日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票完成后，公司股份总数由发行前的 31,964.74 万股变更为 37,333.07 万股。

公司于 2018 年 03 月 05 日召开的第二届董事会第四十二次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，公司 1 名限制性股票激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司董事会同意根据《天水众兴菌业科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，对其获授但尚未解锁的限制性股票进

行回购注销处理。本次回购注销的限制性股票合计 14,360 股，注销完成后，公司股份总数由 37,333.07 万股变更为 37,331.63 万股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】2002号”文核准，公司于 2017 年 12 月 13 日公开发行了 920 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值 100 元，发行总额 9.20 亿元。经深圳证券交易所“深证上【2017】848 号”文同意，公司 9.20 亿元可转债于 2018 年 01 月 03 日起在深交所挂牌交易，债券简称“众兴转债”，债券代码“128026”。根据相关法律法规和《天水众兴菌业科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，可转换公司债券自 2018 年 06 月 19 日开始转股。2018 年第二季度至四季度合计转股合计数量为 16,931 股，转股后，公司股份总数由 37,331.63 万股变更为 37,333.33 万股。

公司于 2018 年 12 月 21 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销的限制性股票共计 5,652,669 股，注销后公司股份总数由 37,333.33 万股变更为 36,768.06 万股。

2019 年至 2021 年可转债累计转股后公司股数变更为 41,265.23 万股。

公司于 2021 年 11 月 04 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议及于 2021 年 11 月 22 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更（第一期）回购股份剩余股份用途并注销的议案》，同意注销回购专用证券账户中（第一期）回购股份剩余股份 5,230,475 股，占公司总股本的 1.27%。本次注销后，公司总股本减少 5,230,475 股，注册资本将减少 5,230,475 元。注销完成后，公司股份总数由 41,265.23 万股变更为 40,742.18 万股。

2022 年，“众兴转债”转股数量合计为 35,528 股，转股后公司股数变更为 40,745.73 万股。

公司于 2023 年 03 月 02 日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十二次会议及于 2023 年 03 月 22 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更（第二期）回购股份用途并注销的议案》，同意注销回购专用证券账户中（第二期）回购股份 14,536,516 股，占公司目前总股本的 3.57%。本次注销后，公司总股本将减少 14,536,516 股，注册资本减少 14,536,516 元。注销完成后，公司股份总数由 40,745.73 万股变更为 39,292.08 万股。

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可转债累计转股数量为 320,546.00 股，转股后公司股数变更为 39,324.14 万股，公司“众兴转债”剩余未转股余额于 2023 年 12 月 13 日到期偿付完毕。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事食用菌、药用菌及其辅料的生产、销售、微生物技术、生物工程技术、农业新技术的研发，属于农业种植行业。

本集团的最终控制人为自然人陶军。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计中期采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	500 万人民币
重要的债权投资	1000 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的 10%以上的，或者虽不具有财务重大性。但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，认定为集团的重要子公司
重要的合营或联营企业	来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占本集团合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上，或对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占本集团合并财务报表资产总额的 5%以上认定为重要的合营或联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、7 “合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、22 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

合并财务报表编制的方法

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

一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、22“长期股权投资”或本节五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、22、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

- 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

- 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

- 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

- 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

- ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

• 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

- 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

- 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

- 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

- 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

不适用

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节五、11. 金融工具。

14、应收款项融资

不适用

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节五、11. 金融工具。

16、合同资产

不适用

无

17、存货

- 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

- 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本集团房地产开发业务存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

- 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节五、11、金融工具。

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

本集团长期应收款系账期超过一年的具有融资性质的按摊余成本计量的应收款项；具体核算详见本节“五 43、重要会计政策及会计估计和 11、金融工具”

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

- 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值

加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

- 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

- 成本法核算的长期股权投资

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

- 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

- 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%	9.5%
工器具	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
办公设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

- 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注本节五、30“长期资产减值”。

- 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注本节五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

(1) 消耗性生物资产

本集团的生物资产主要是消耗性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本集团的消耗性生物资产为金针菇和双孢菇。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的后续支出，计入当期损益。

本集团消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

28、油气资产

不适用

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

- 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注本节五、30“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

不适用

35、股份支付

• 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

• 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

• 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

- 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

- 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该

合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

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

本集团销售金针菇、双孢菇等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并交付给客户时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 10 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

38、合同成本

不适用

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

不适用

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权。

- 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

- 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

- 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

- 本集团作为出租人

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

- 经营租赁

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

- 融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

- 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

- 收入确认

如本节五、37、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

- 租赁

- ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

- ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

- ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，

本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

- 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

- 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

- 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

- 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

- 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本集团销售种植的食用菌免征增值税。	0
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%或 7% 计缴。	5%或 7%
企业所得税	本集团食用菌种植业务，免征企业所得税。	0

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天水众顺实业有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
天水昱晟置业有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
江苏众兴投资管理有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项的规定，天水众兴菌业科技股份有限公司、陕西众兴高科生物科技有限公司（以下简称“众兴高科”）、陕西众兴菌业科技有限公司（以下简称“陕西众兴”）、山东众兴菌业科技有限公司（以下简称“山东众兴”）、江苏众友兴和菌业科技有限公司（以下简称“江苏众友”）、新乡市星河生物科技有限公司（以下简称“新乡星河”）、眉山昌宏农业生物科技有限公司（以下简称“昌宏农业”）、安阳众兴菌业科技有限公司（以下简称“安阳众兴”）、武威众兴菌业科技有限公司（以下简称“武威众兴”）、安徽众兴菌业科技有限公司（以下简称“安徽众

兴”）、五河众兴菌业科技有限公司（以下简称“五河众兴”）、天水众安生物科技有限责任公司（以下简称“众安生物”）生产销售的农产品适用免征企业所得税的税收优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）项以及国家税务总局印发财税[1995]52号文件《农业产品征税范围注释》的规定，公司及众兴高科、陕西众兴、山东众兴、江苏众友、新乡星河、昌宏农业、安阳众兴、武威众兴、安徽众兴、五河众兴、众安生物销售的自产农产品在报告期内经备案登记后免征增值税。

本公司之子公司吉林省众兴菌业科技有限公司（以下简称“吉林众兴”）、湖北众兴菌业科技有限公司（以下简称“湖北众兴”）处于基建期，相关税收优惠正在办理之中。

（3）根据财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号文小微企业的有关规定享受企业所得税优惠政策，即小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。江苏众兴投资管理有限公司、天津投资管理有限公司适用于小微企业的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,068.90	22,454.51
银行存款	1,235,023,550.62	1,038,492,351.21
其他货币资金	9,640,213.87	
合计	1,244,675,833.39	1,038,514,805.72

注：其他货币资金中 9,640,200.87 元为信用证保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	257,200,655.11	285,003,276.22
其中：		
理财产品	257,200,655.11	285,003,276.22
其中：		
合计	257,200,655.11	285,003,276.22

其他说明：无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,029,691.51	28,465,793.22
1 至 2 年	634,576.00	197,163.90
2 至 3 年		85,009.10
合计	22,664,267.51	28,747,966.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,664,267.51	100.00%	1,228,399.79	5.42%	21,435,867.72	28,747,966.22	100.00%	1,505,227.01	5.24%	27,242,739.21
其中：										
账龄组合	22,664,267.51	100.00%	1,228,399.79	5.42%	21,435,867.72	28,747,966.22	100.00%	1,505,227.01	5.24%	27,242,739.21
合计	22,664,267.51	100.00%	1,228,399.79	5.42%	21,435,867.72	28,747,966.22	100.00%	1,505,227.01	5.24%	27,242,739.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	22,664,267.51	1,228,399.79	5.42%
合计	22,664,267.51	1,228,399.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余	1,505,227.01			1,505,227.01

额				
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	276,827.22			276,827.22
2024 年 6 月 30 日余额	1,228,399.79			1,228,399.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	1,505,227.01		276,827.22			1,228,399.79
合计	1,505,227.01		276,827.22			1,228,399.79

(4) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
经销商一	2,077,263.09		2,077,263.09	9.17%	103,863.15
经销商二	1,945,480.85		1,945,480.85	8.58%	97,274.04
经销商三	599,982.00		599,982.00	2.65%	29,999.10
经销商三	517,592.00		517,592.00	2.28%	25,879.60
经销商五	458,722.00		458,722.00	2.02%	22,936.10
合计	5,599,039.94		5,599,039.94	24.70%	279,951.99

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,881,350.07	1,043,603.06
合计	1,881,350.07	1,043,603.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,219,712.33	361,496.14
其他	784,738.04	760,486.94
合计	2,004,450.37	1,121,983.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,936,188.63	1,022,647.76
1 至 2 年	36,300.00	84,900.10
2 至 3 年	25,861.74	8,335.22
3 年以上	6,100.00	6,100.00
5 年以上	6,100.00	6,100.00
合计	2,004,450.37	1,121,983.08

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,004,450.37	100.00%	123,100.30	6.14%	1,881,350.07	1,121,983.08	100.00%	78,380.02	6.99%	1,043,603.06
其中：										
账龄组合	2,004,450.37	100.00%	123,100.30	6.14%	1,881,350.07	1,121,983.08	100.00%	78,380.02	6.99%	1,043,603.06
合计	2,004,450.37	100.00%	123,100.30	6.14%	1,881,350.07	1,121,983.08	100.00%	78,380.02	6.99%	1,043,603.06

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,004,450.37	123,100.30	6.14%
合计	2,004,450.37	123,100.30	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	78,380.02			78,380.02
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	44,720.28			44,720.28

2024 年 6 月 30 日余额	123,100.30			123,100.30
-------------------	------------	--	--	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
集团外往来款组合	78,380.02	44,720.28				123,100.30
合计	78,380.02	44,720.28				123,100.30

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
往来个人一	备用金	271,000.00	1 年以内	13.52%	13,550.00
往来单位二	备用金	251,632.44	1 年以内	12.55%	12,581.62
往来单位三	备用金	192,971.20	1 年以内	9.63%	9,648.56
往来个人四	备用金	160,000.00	1 年以内	7.98%	8,000.00
往来个人五	备用金	140,000.00	1 年以内	6.98%	7,000.00
合计		1,015,603.64		50.67%	50,780.18

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,211,959.56	97.65%	32,011,116.32	97.68%
1 至 2 年	702,776.36	2.35%	749,606.96	2.29%
3 年以上			8,500.00	0.03%
合计	29,914,735.92	100.00%	32,769,223.28	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 12,933,876.85 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.24%。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	53,779,002.90		53,779,002.90	61,449,870.80	963,813.61	60,486,057.19
库存商品	7,953,996.59	875,453.19	7,078,543.40	15,414,647.11	1,798,620.17	13,616,026.94
周转材料	7,218,853.85		7,218,853.85	6,924,511.45		6,924,511.45
消耗性生物 资产	120,923,330.00		120,923,330.00	129,192,506.94	4,422,155.34	124,770,351.60
开发成本	1,069,605,507.01		1,069,605,507.01	1,068,803,160.24		1,068,803,160.24
合计	1,259,480,690.35	875,453.19	1,258,605,237.16	1,281,784,696.54	7,184,589.12	1,274,600,107.42

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	963,813.61			963,813.61		
库存商品	1,798,620.17	875,453.19		1,798,620.17		875,453.19
消耗性生物 资产	4,422,155.34			4,422,155.34		
合计	7,184,589.12	875,453.19		7,184,589.12		875,453.19

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

公司存货分项开发成本中包含资本化的借款费用，累计资本化金额 13,097,317.68 元，借款资本化利息费用=专门借款金额×利率-未使用部分对外投资取得的投资收益。

7、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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
Mushroom Park GmbH	83,857,078.58		83,857,078.58	86,117,874.24		86,117,874.24
合计	83,857,078.58		83,857,078.58	86,117,874.24		86,117,874.24

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
天水金兴生物科技有限公司	19,818,894.03		10,400,000.00		614,112.63						29,604,781.40	
小计	19,818,894.03		10,400,000.00		614,112.63						29,604,781.40	
二、联营企业												
四川丰藏现代农业有限公司		31,141,984.91										31,141,984.91
MushroomPark GmbH												
小计		31,141,984.91										31,141,984.91
合计	19,818,894.03	31,141,984.91	10,400,000.00		614,112.63						29,604,781.40	31,141,984.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
 其他说明

注:长期股权投资期末账面价值 29,604,781.40 元, 较期初增加 49.38%, 主要原因系对合营企业天水金兴生物科技有限公司追加投资所致。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,930,304.57			17,930,304.57
2. 本期增加金额	21,514,904.37			21,514,904.37
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	21,514,904.37			21,514,904.37
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,445,208.94			39,445,208.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	141,948.24			141,948.24
2. 本期增加金额	1,163,097.55			1,163,097.55
(1) 计提或摊销	851,660.65			851,660.65
(2) 固定资产转投资性房地产	311,436.90			311,436.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,305,045.79			1,305,045.79
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他 转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,140,163.15			38,140,163.15
2. 期初账面价值	17,788,356.33			17,788,356.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

注：投资性房地产期末余额 38,140,163.15 元，较期初增加 114.41%，主要原因系报告期新增公司部分房屋建筑物技
改后出租。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,357,470,699.20	2,439,706,249.80
固定资产清理		11,226.08
合计	2,357,470,699.20	2,439,717,475.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,676,711,798.71	1,881,594,833.46	350,395,337.20	17,699,522.52	12,327,316.46	3,938,728,808.35
2. 本期增加金额	5,172,515.38	35,015,033.54	13,278,487.56	1,764,212.78	425,165.25	55,655,414.51

(1) 购置	1,584,080.00	1,853,669.00	387,241.00	1,433,124.83	345,515.35	5,603,630.18
(2) 在建工程转入	3,588,435.38	33,161,364.54	12,891,246.56	331,087.95	79,649.90	50,051,784.33
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	485,670.66	1,781,868.85	10,000.00	245,216.00		2,522,755.51
(1) 处置或报废		1,781,868.85	10,000.00	245,216.00		2,037,084.85
其他转出	485,670.66					485,670.66
4. 期末余额	1,681,398,643.43	1,914,827,998.15	363,663,824.76	19,218,519.30	12,752,481.71	3,991,861,467.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	409,472,571.09	816,893,195.52	253,934,556.84	9,877,322.03	8,844,913.07	1,499,022,558.55
2. 本期增加金额	39,908,842.51	85,284,467.33	10,912,930.84	662,274.03	450,317.63	137,218,832.34
(1) 计提	39,908,842.51	85,284,467.33	10,912,930.84	662,274.03	450,317.63	137,218,832.34
3. 本期减少金额	311,436.90	1,299,580.78	6,649.86	232,955.20		1,850,622.74
(1) 处置或报废		1,299,580.78	6,649.86	232,955.20		1,539,185.84
其他转出	311,436.90					311,436.90
4. 期末余额	449,069,976.70	900,878,082.07	264,840,837.82	10,306,640.86	9,295,230.70	1,634,390,768.15
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,232,328,666.73	1,013,949,916.08	98,822,986.94	8,911,878.44	3,457,251.01	2,357,470,699.20
2. 期初账面价值	1,267,239,227.62	1,064,701,637.94	96,460,780.36	7,822,200.49	3,482,403.39	2,439,706,249.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	178,620,966.61	产权证书正在办理之中

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		11,226.08

合计		11,226.08
----	--	-----------

其他说明：

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	508,243,227.62	501,842,094.93
工程物资	391,582.28	1,237,521.15
合计	508,634,809.90	503,079,616.08

(1) 在建工程情况

单位：元

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
食用菌工厂化生产基地节能技改项目（天水众兴）	73,182,916.58		73,182,916.58	92,763,502.71		92,763,502.71
年产 25000 吨食用菌扩建二期项目（陕西众兴）	102,400.00		102,400.00	1,230,500.91		1,230,500.91
购入食用菌生产线已建工程（新乡星河）				39,337,922.50		39,337,922.50
食用菌工厂化生产循环经济产业园建设项目（武威众兴）				41,533,417.39		41,533,417.39
年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目（吉林众兴）	57,164,476.15		57,164,476.15	56,433,214.08		56,433,214.08
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目（湖北众兴）	233,177,843.90		233,177,843.90	169,377,706.25		169,377,706.25
众兴大厦写字楼项目（天水众顺）	92,148,211.32		92,148,211.32	91,375,093.64		91,375,093.64
食用菌技术研发及产业化项目的建设（天水众安）	9,772,737.45		9,772,737.45	9,772,737.45		9,772,737.45
珍稀食药菌工厂化培育项目（新乡众兴）	40,616,120.09		40,616,120.09			
技术改造（眉	1,221,220.17		1,221,220.17	18,000.00		18,000.00

山昌宏)						
零星工程	857,301.96			857,301.96		
合计	508,243,227.62			508,243,227.62	501,842,094.93	501,842,094.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
食用菌工厂化生产基地节能技改项目（天水众兴）	147,000,000.00	92,763,502.71	2,980,542.13		22,561,128.26	73,182,916.58	78.26%	78.26%	9,739,140.83			金融机构贷款
年产25000吨食用菌扩建二期项目（陕西众兴）	120,000,000.00	1,230,500.91	3,014,995.55	4,143,096.46		102,400.00	86.51%	86.51%	9,275,672.92			金融机构贷款
购入食用菌生产线已建工程（新乡星河）		39,337,922.50			39,337,922.50							金融机构贷款
食用菌工厂化生产循环经济产业园建设项目（武威众兴）	160,000,000.00	41,533,417.39	2,822,036.21	44,355,453.60			81.98%	81.98%	17,870,326.74	1,015,935.88	3.75%	金融机构贷款
年产32,400吨金针菇生产线建设项目（吉林众兴）	355,000,000.00	56,433,214.08	731,262.07			57,164,476.15	16.10%	16.10%	19,096,923.63			募集资金
年产2万吨双孢蘑菇	421,000,000.00	169,377,706.25	63,800,137.65			233,177,843.90	55.66%	100.00%	26,627,885.24	940,925.75	3.50%	金融机构贷款

及 11 万吨堆肥工厂化生产项目 (湖北众兴)												
众兴大厦写字楼项目 (天水众顺)	291,000,000.00	91,375,093.64	773,117.68			92,148,211.32	31.67%	31.67%	14,760,878.22			金融机构贷款
食用菌技术研发及产业化项目的建设 (天水众安)	210,000,000.00	9,772,737.45				9,772,737.45	91.02%	91.02%	10,522,233.34			金融机构贷款
珍稀食药菌工厂化培育项目 (新乡众兴)	505,000,000.00		40,616,120.09			40,616,120.09	8.12%	8.12%				其他
技术改造 (眉山昌宏)		18,000.00	1,435,762.17	232,542.00		1,221,220.17						其他
零星工程			857,301.96			857,301.96						其他
合计	2,209,000,000.00	501,842,094.93	117,031,275.51	48,731,092.06	61,899,050.76	508,243,227.62			107,893,060.92	1,956,861.63		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
专用材料	381,015.41		381,015.41	1,226,954.28		1,226,954.28
专用设备	10,566.87		10,566.87	10,566.87		10,566.87
合计	391,582.28		391,582.28	1,237,521.15		1,237,521.15

其他说明：

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	309,811.67	309,811.67
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	309,811.67	309,811.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	47,059.92	47,059.92
2. 本期增加金额	7,843.32	7,843.32
(1) 计提	7,843.32	7,843.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	54,903.24	54,903.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	254,908.43	254,908.43
2. 期初账面价值	262,751.75	262,751.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	397,413,313.53			1,135,875.00	398,549,188.53
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,229,105.76				1,229,105.76
(1) 处置					
(2) 其他	1,229,105.76				1,229,105.76
4. 期末余额	396,184,207.77			1,135,875.00	397,320,082.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	63,406,202.94			761,474.86	64,167,677.80
2. 本期增加金额	4,112,543.31			86,400.00	4,198,943.31
(1) 计提	4,112,543.31			86,400.00	4,198,943.31
3. 本期减少金额	1,229,105.76				1,229,105.76
(1) 处置					
(2) 其他	1,229,105.76				1,229,105.76
4. 期末余额	66,289,640.49			847,874.86	67,137,515.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	329,894,567.28			288,000.14	330,182,567.42
2. 期初账面价值	334,007,110.59			374,400.14	334,381,510.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
锅炉点检费用	48,000.00	450,000.00	73,000.00		425,000.00
合计	48,000.00	450,000.00	73,000.00		425,000.00

其他说明

注：长期待摊费用期末余额 425,000.00 元，较期初增加 785.42%，主要原因系报告期增加锅炉点检费。

16、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	330,000.00		330,000.00	3,766,056.02		3,766,056.02
预付土地出让款项	313,999.25		313,999.25	313,999.25		313,999.25
增值税留抵税款	9,330,077.08		9,330,077.08	9,297,011.18		9,297,011.18
合计	9,974,076.33		9,974,076.33	13,377,066.45		13,377,066.45

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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
存货	392,554,873.35	392,554,873.35	抵押	抵押给银行	392,554,873.35	392,554,873.35	抵押	抵押给银行
固定资产	335,765,849.86	186,578,299.82	抵押	抵押给银行	518,350,354.03	352,833,267.20	抵押	抵押给银行

无形资产	155,899,68 5.01	130,913,40 5.89	抵押	抵押给银行	118,837,54 7.59	98,694,303. 01	抵押	抵押给银行
在建工程	92,148,211. 32	92,148,211. 32	抵押	抵押给银行	129,664,86 6.02	129,664,86 6.02	抵押	抵押给银行
合计	976,368,61 9.54	802,194,79 0.38			1,159,407,6 40.99	973,747,30 9.58		

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	105,108,625.00
信用借款	396,332,856.22	205,195,937.49
合计	456,332,856.22	310,304,562.49

短期借款分类的说明：

注：短期借款期末账余额 456,332,856.22 元，较期初增加 47.06%，主要原因系为补充流动资金增加部分流贷。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,775,161.90	100,340,234.17
1-2 年	56,059,774.34	53,207,827.70
2-3 年	1,014,305.20	14,087,501.43
3 年以上	12,518,504.84	11,444,711.23
合计	142,367,746.28	179,080,274.53

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	39,384,142.44	未完工尚未结算
往来单位二	10,100,000.00	未完工尚未结算
合计	49,484,142.44	

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	161,975,640.10	167,028,904.30

合计	161,975,640.10	167,028,904.30
----	----------------	----------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	49,384,451.18	54,235,919.98
土地价款	112,272,500.00	112,272,500.00
其他款项	318,688.92	520,484.32
合计	161,975,640.10	167,028,904.30

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	112,272,500.00	未达到付款条件
往来单位二	1,050,000.00	保证金
往来单位三	1,000,000.00	保证金
往来单位四	810,000.00	保证金
往来单位五	700,000.00	保证金
合计	115,832,500.00	

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	5,235,855.98	5,110,181.21
合计	5,235,855.98	5,110,181.21

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,676,718.69	178,978,812.97	208,884,732.39	68,770,799.27
二、离职后福利-设定提存计划		4,697,680.31	4,697,680.31	
合计	98,676,718.69	183,676,493.28	213,582,412.70	68,770,799.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津	59,543,661.33	163,924,410.09	197,390,340.74	26,077,730.68

贴和补贴				
2、职工福利费		6,092,087.43	6,092,087.43	
3、社会保险费	40.05	2,845,682.80	2,845,722.85	
其中：医疗保险费	40.05	1,705,983.20	1,706,023.25	
工伤保险费		1,123,566.14	1,123,566.14	
生育保险费		16,133.46	16,133.46	
4、住房公积金		381,798.96	381,798.96	
5、工会经费和职工教育经费	39,133,017.31	5,734,833.69	2,174,782.41	42,693,068.59
合计	98,676,718.69	178,978,812.97	208,884,732.39	68,770,799.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,524,065.99	4,524,065.99	
2、失业保险费		173,614.32	173,614.32	
合计		4,697,680.31	4,697,680.31	

其他说明

注 1：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注 2：应付职工薪酬期末余额 68,770,799.27 元，较期初减少 30.31%，主要原因系本报告期支付上年末计提的绩效工资及奖金。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,396.54	7,594.44
个人所得税	1,448,268.89	425,216.35
印花税	157,875.61	224,604.90
土地使用税	88,846.25	84,759.17
房产税	261,080.19	252,754.41
水利建设基金	13,922.33	19,336.95
合计	2,048,389.81	1,014,266.22

其他说明

注：应交税费期末余额 2,048,389.81 元，较期初增加 101.96%，主要原因系代缴社会公众股个税增加。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	450,100,000.00	699,364,533.03
一年内到期的租赁负债	11,317.65	11,058.37
合计	450,111,317.65	699,375,591.40

其他说明：

注 1：租赁负债为集团子公司眉山昌宏承租观音县人民政府的土地。

注 2：一年内到期的非流动负债期末余额 450,111,317.65 元，较期初减少 35.64%，主要原因系按照还款计划一年内到期的长期借款较期初减少。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	442,400,000.00	760,873,829.90
保证借款	1,068,226,747.68	701,445,563.09
信用借款	383,744,202.93	311,514,411.13
减：一年内到期的长期借款（负数表示）	-450,100,000.00	-699,364,533.03
合计	1,444,270,950.61	1,074,469,271.09

长期借款分类的说明：

注：长期借款期末余额 1,444,270,950.61 元，较期初减少 34.42%，主要原因系为满足生产经营需求和项目建设公司申请长期借款增加。

其他说明，包括利率区间：

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	286,106.36	279,552.03
减：一年内到期的租赁负债（负数表示）	-11,317.65	-11,058.37
合计	274,788.71	268,493.66

其他说明：无

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,904,786.10	0.00	8,201,510.21	94,703,275.89	
		0.00			
合计	102,904,786.10		8,201,510.21	94,703,275.89	

其他说明：无

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2008 年全省节能项目补助资金	78,191.49			7,500.00		70,691.49	与资产相关
2009 年农业综合开发财政补贴资金	247,000.00			24,250.00		222,750.00	与资产相关
2010 年度地方特色产业中小企业发展项目	196,000.00			12,250.00		183,750.00	与资产

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
							相关
2010 年省财政预算六大产业发展专项补助	131,666.67			10,000.00		121,666.67	与资产相关
2010 年全省循环经济项目补助资金	164,583.33			12,500.00		152,083.33	与资产相关
2010 年市级财政专项资金第一批建设项目	67,519.41			5,000.00		62,519.41	与资产相关
标准化生产基地建设项目	672,375.00			40,750.00		631,625.00	与资产相关
知识产权创新驱动计划	5,000.00			5,000.00			与资产相关
甘肃省食用菌工程实验室创新能力建设项目	1,100,000.00			100,000.00		1,000,000.00	与资产相关
2016 年省级工业和信息化专项资金	400,000.00			50,000.00		350,000.00	与资产相关
资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划	723,600.00			90,000.00		633,600.00	与资产相关
食用菌工厂化生产基地节能技改项目（产业扶贫）	700,000.00					700,000.00	与资产相关
2018 年农业产业强镇项目建设奖补资金	6,153,631.01			457,023.78		5,696,607.23	与资产相关
农业产业化补助资金	285,000.00			30,000.00		255,000.00	与资产相关
农业产业化农产品加工项目扶持资金	285,000.00			30,000.00		255,000.00	与资产相关
2018 年循环经济发展专项奖补	3,515,000.00			370,000.00		3,145,000.00	与资产相关

2018年度项目补助扶持资金	47,500.00			5,000.00		42,500.00	与资产 相关
2019年循环经济发展专项奖补资金	619,400.00			61,940.00		557,460.00	与资产 相关
2019年产业扶贫切块资金	295,833.33			25,000.00		270,833.33	与资产 相关
扶持主导产业发展基金专项资金（安阳众兴）	10,898,400.00			1,147,200.00		9,751,200.00	与资产 相关
新兴产业发展扶持引导资金	9,000,000.00					9,000,000.00	与资产 相关
光伏发电示范项目	3,595,500.00			1,198,500.00		2,397,000.00	与资产 相关
2013年农产品流通网络建设项目	20,832.95			20,832.95			与资产 相关
工厂化生产技术集成与开发	63,333.67			19,999.98		43,333.69	与资产 相关
示范区食用菌现代农业园区建设项目	240,000.00			40,000.00		200,000.00	与资产 相关
杨凌示范区燃气锅炉低氮燃烧改造奖补资金	152,000.00			14,250.00		137,750.00	与资产 相关
2019年省级中小企业技术改造专项资金项目	546,153.88			46,153.84		500,000.04	与资产 相关
2015年杨凌示范区食用菌现代农业园区建设专项资金	240,000.00			40,000.00		200,000.00	与资产 相关
食用菌加工储藏配送中心建设项目	90,000.00			15,000.00		75,000.00	与资产 相关
杨凌示范区燃气锅炉低氮燃烧改造奖补资金（szx）	168,625.00			14,250.00		154,375.00	与资产 相关
2019年省级中小企业技术改造专项资金项目（szx）	86,111.07			8,333.34		77,777.73	与资产 相关

2020年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	261,980.17			24,950.50		237,029.67	与资产 相关
2022年省级产业结构调整专项资金(工业节能)项目	2,340,000.00			120,000.00		2,220,000.00	与资产 相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	4,785,377.19			220,863.56		4,564,513.63	与资产 相关
现代农业食用菌项目资金	1,762,500.00			75,000.00		1,687,500.00	与资产 相关
重大环境治理工程项目资金	1,858,633.93			484,861.02		1,373,772.91	与资产 相关
新兴产业和重点行业发展项目	2,970,000.00			540,000.00		2,430,000.00	与资产 相关
2014年食用菌(双孢蘑菇)工厂化项目	888,249.71			161,500.02		726,749.69	与资产 相关
2018年新兴产业和重点行业发展项目	5,665,432.45			586,079.16		5,079,353.29	与资产 相关
二期项目基础设施建设配套资金	6,598,000.12			466,999.98		6,131,000.14	与资产 相关
中央大气污染防治资金	1,025,416.61			57,500.04		967,916.57	与资产 相关
现代农业食用菌项目资金.	4,708,333.33			400,000.00		4,308,333.33	与资产 相关
农产品初加工补助款	178,266.67			5,600.00		172,666.67	与资产 相关
农业产业化固定资产投资奖补项目	616,666.67			50,000.00		566,666.67	与资产 相关
省统筹农村一二三产业融合发展项目资金	872,954.55			75,000.00		797,954.55	与资产 相关
2019年农业产业发展资金	370,604.05			43,636.36		326,967.69	与资产 相关

2020 年制造强省建设资金	3,942,288.88			206,877.78		3,735,411.10	与资产 相关
食用菌（双孢菇）工厂化项目建设扶持资金	8,178,333.30			645,657.90		7,532,675.40	与资产 相关
农产品深加工项目建设奖补资金	406,250.00			32,500.00		373,750.00	与资产 相关
基础设施建设补助资金	11,098,700.00					11,098,700.00	与资产 相关
城镇保障性安居工程补助资金	3,205,208.33			83,750.00		3,121,458.33	与资产 相关
省级制造业高质量发展和数据信息产业发展专项资金	383,333.33			20,000.00		363,333.33	与资产 相关
合计	102,904,786.10			8,201,510.21		94,703,275.89	与资产 相关

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	393,241,359.00						393,241,359.00

其他说明：无

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,020,324,263.70			2,020,324,263.70
其他资本公积	3,475,534.87			3,475,534.87
合计	2,023,799,798.57			2,023,799,798.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	268,073.10							268,073.10
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	268,073.10							268,073.10
其他综合 收益合计	268,073.10							268,073.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,254,611.77			56,254,611.77
合计	56,254,611.77			56,254,611.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	958,925,115.76	931,460,884.98
调整后期初未分配利润	958,925,115.76	931,460,884.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,478,836.92	197,475,000.63
应付普通股股利	117,972,407.70	117,879,839.10
期末未分配利润	870,431,544.98	1,011,056,046.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	913,748,195.18	751,760,285.00	1,018,855,736.53	696,284,945.31
其他业务	930,626.98	884,636.45		
合计	914,678,822.16	752,644,921.45	1,018,855,736.53	696,284,945.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		西北分部		华东分部		华中地分部		西南分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
食用菌					203,277,954.27	230,884,522.90	503,178,031.13	354,054,752.95	190,682,524.98	150,888,697.59	16,609,684.80	15,932,311.56	913,748,195.18	751,760,285.00
租赁收入					930,626.98	884,636.45							930,626.98	884,636.45
按经营地区分类														
其中：														
市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间分类														
其中：														
在某					203,277,954.27	230,884,522.90	503,178,031.13	354,054,752.95	190,682,524.98	150,888,697.59	16,609,684.80	15,932,311.56	913,748,195.18	751,760,285.00

一时点转让					77,95 4.27	84,52 2.90	78,03 1.13	54,75 2.95	82,52 4.98	88,69 7.59	9,684 .80	2,311 .56	48,19 5.18	60,28 5.00
在某一时段内转让					930,6 26.98	884,6 36.45							930,6 26.98	884,6 36.45
按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														
直接销售					930,6 26.98	884,6 36.45							930,6 26.98	884,6 36.45
通过经销商销售					203,2 77,95 4.27	230,8 84,52 2.90	503,1 78,03 1.13	354,0 54,75 2.95	190,6 82,52 4.98	150,8 88,69 7.59	16,60 9,684 .80	15,93 2,311 .56	914,6 78,82 2.16	751,7 60,28 5.00
合计					204,2 08,58 1.25	231,7 69,15 9.35	503,1 78,03 1.13	354,0 54,75 2.95	190,6 82,52 4.98	150,8 88,69 7.59	16,60 9,684 .80	15,93 2,311 .56	914,6 78,82 2.16	752,6 44,92 1.45

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：无

与履行义务相关的信息：

本集团销售金针菇、双孢菇等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并交付给客户时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	42,788.46	34,588.40
房产税	575,850.89	570,612.50
土地使用税	358,783.04	372,420.70
车船使用税	10,310.00	5,880.00
印花税	633,280.17	367,045.67
水利建设基金	90,630.65	85,029.51
其他	17,042.64	
合计	1,728,685.85	1,435,576.78

其他说明：无

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,513,397.36	10,406,003.64
股份支付		2,713,500.00
无形资产摊销	3,817,621.29	3,855,435.66
业务招待费	2,061,376.38	2,293,656.09
折旧费	2,207,029.16	2,054,132.11
中介咨询费	4,723,555.54	3,733,925.66
财产保险费	2,022,469.94	2,856,558.47
办公费	1,272,580.89	393,889.27
差旅费	799,587.80	591,802.78
其他	2,778,792.58	2,784,021.41
合计	34,196,410.94	31,682,925.09

其他说明：无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装物	72,398,478.18	70,979,747.41
工资薪酬	2,751,364.79	3,357,693.23
市场推广费	255,650.51	208,499.89
差旅费	1,037,882.09	971,923.01
其他	145,476.16	320,700.55
合计	76,588,851.73	75,838,564.09

其他说明：无

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	550,000.00	780,000.00
职工薪酬	3,630,222.52	4,023,718.72
固定资产折旧	726,595.36	609,098.70
原材料	1,772,390.46	
其他	295,759.81	541,371.31
合计	6,974,968.15	5,954,188.73

其他说明

注：研发费用本期发生额 6,974,968.15 元，较上年增加 17.14%，主要原因系研发投入原材料投入增加所致。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	37,789,334.51	37,153,100.09
减：利息收入	18,273,240.24	14,164,501.72
汇兑损益	2,405,183.70	-4,954,659.34
手续费	138,007.42	77,084.97
合计	22,059,285.39	18,111,024.00

其他说明

注：财务费用本期发生额 22,059,285.39 元，较上年增加 21.80%，主要原因系报告期汇兑损益变动所致。

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税务局返还的个税手续费款	431,427.33	101,191.47
五河县秸秆产业化利用奖补资金		944,957.00
天水农安企业商标品牌奖补款		50,000.00
2023 年度省级科技创新奖补资金		100,000.00
天水市麦积区财政局财政零余额账户 2022 年麦积区科技支撑项目款		300,000.00
新乡市公共就业创业服务中心的春节前后稳岗稳产奖补		500.00
2022 年省级制造业高质量发展专项资金		350,000.00
2023 年第一批乡村就业工厂（帮扶车间）吸纳脱贫劳动力稳定就业奖补资金		96,000.00
宁津县社会保险中心扩岗补助		3,000.00
宁津县社会保险中心留工培训补助		38,500.00
宁津县人力资源和社会保障局就业见习补贴		24,480.00
中共山东宁津经济技术开发区工作委员会党建经费		5,000.00
苏财农（2021）104 号-农产品认证奖补资金		20,000.00
定远县农业农村局 2022 年省财政农业高质量发展数字赋农资金		66,668.00
定远县农业农村局 2022 年农作物秸秆产业化利用奖补		564,517.00

五河县商务局商务局转付 2022 年度县级外贸促进政策奖励资金		20,143.00
天水市财政局财政零余额账户就业见习补贴款	86,400.00	
辉县市社会保险中心的失业补贴款	6,000.00	
2023 年失业稳岗返还资金	5,608.87	
工信局 2021 年优秀企业奖励	10,000.00	
杨凌示范区商务局技术改造项目资金	49,000.00	
杨凌示范区人力资源和社会保障局失业动态监测补贴	500.00	
宁津县人力资源和社会保障局大学生实习实践补贴	1,800.00	
睢宁县经济发展局 2022 年度“高质量发展”企业奖励	10,000.00	
定远县公共就业和人才服务中心一次性扩岗奖补收入	7,000.00	
五河县农业农村局奖补	3,900.00	
五河县市场监督管理局食安安徽奖补	35,000.00	
天水市总工会优秀技术创新成果奖励款	800.00	
递延收益摊销金额	8,201,510.21	8,086,927.24
合计	8,848,946.41	10,771,883.71

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,216,147.92	-12,702,397.76
合计	-4,216,147.92	-12,702,397.76

其他说明：

注：公允价值变动收益本期发生额 -4,216,147.92 元，主要原因是部分投资公允价值波动所致。

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-709,278.15	-397,259.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,534,661.33	10,084,781.93
合计	2,825,383.18	9,687,522.61

其他说明

注：投资收益本期发生额 2,825,383.18 元，较上年减少 70.83%，主要原因系本期处置交易性金融资产取得投资收益减少。

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	276,827.22	530,283.94
其他应收款坏账损失	-44,720.28	337,785.09
合计	232,106.94	868,069.03

其他说明

注：信用减值损失本期发生额元，主要原因是部分应收账款管理较好，本期转回部分坏账准备。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-875,453.19	
合计	-875,453.19	0.00

其他说明：

注：系计提的产成品跌价损失

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	44,036.67	11,029.00

47、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得		1,068.09	
其他	1,743,720.07	255,504.71	1,743,720.07
合计	1,743,720.07	256,572.80	1,743,720.07

其他说明：

注：其他主要为工厂废品处理收入及核销部分应付账款。

48、营业外支出

单位：元

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	105,000.00	260,631.80	105,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,194.22	30,393.37	13,194.22
其他	363,796.34	4.26	363,796.34
合计	481,990.56	291,029.43	

其他说明：无

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,606,300.25
非应税收入的影响	-28,606,300.25

其他说明

本集团公司中，从事食用菌产品的生产和销售的相关子公司，根据税收法律条文规定，经公司及各子公司所在地主管税务机关批准，公司自产自销食用菌产品免征企业所得税。本公司所得税减免适用“中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）”之20行“所得减免”，即直接对纳税调整后的所得额进行减免。

50、其他综合收益

详见附注七、57

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	647,436.20	2,984,956.47
押金及质保金	6,263,310.00	5,319,410.00
利息收入	18,273,240.24	20,233,261.82
其他	6,610,884.56	4,343,843.74
合计	31,794,871.00	32,881,472.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借、往来及保证金退款	11,164,778.80	4,913,970.69
对外捐赠支出	105,000.00	260,631.80
金融机构手续费	137,887.42	77,084.97
支付的各项费用	3,110,406.73	5,478,654.24

其他	748,794.95	2,093,505.49
合计	15,266,867.90	12,823,847.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,606,300.25	198,150,162.49
加：资产减值准备	875,453.19	
信用减值损失	-232,106.94	-868,069.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,368,209.60	128,461,188.18
使用权资产折旧	7,843.32	7,843.32
无形资产摊销	4,198,943.31	4,179,237.30
长期待摊费用摊销	146,000.00	72,000.00
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）	-44,036.67	-11,029.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,194.22	29,267.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,216,147.92	12,702,397.76
财务费用（收益以“-”号填列）	37,789,334.51	37,153,100.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,825,383.18	-9,687,522.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,119,417.07	3,727,052.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,661,358.85	4,028,167.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,100,510.85	-52,406,953.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,800,164.60	325,536,843.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,235,035,632.52	1,716,239,508.23
减：现金的期初余额	1,038,514,805.72	1,326,172,476.93
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	196,520,826.80	390,067,031.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,235,035,632.52	1,038,514,805.72
其中：库存现金	12,068.90	22,454.51
可随时用于支付的银行存款	1,235,023,550.62	1,038,492,351.21
可随时用于支付的其他货币资金	13.00	
三、期末现金及现金等价物余额	1,235,035,632.52	1,038,514,805.72

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	9,640,200.87	0.00	流动性受限
合计	9,640,200.87	0.00	

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	1,306,568.77	7.6617	10,010,537.95
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元	679,716.41	7.1268	4,844,202.93
欧元			
港币			
债权投资			
其中：欧元	10,944,970.25	7.6617	83,857,078.58

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房租赁	930,626.98	
合计	930,626.98	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

56、数据资源

无

57、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	550,000.00	780,000.00
职工薪酬	3,630,222.52	4,023,718.72
固定资产折旧	726,595.36	609,098.70
原材料	1,772,390.46	
其他	295,759.81	541,371.31
合计	6,974,968.15	5,954,188.73
其中：费用化研发支出	6,974,968.15	5,954,188.73

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期公司新设全资孙公司新乡众兴菌业科技有限公司，从成立日将其纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
陕西众兴高科生物科技有限公司	80,000,000.00	陕西杨凌	陕西杨凌	农业种植业	100.00%		设立
陕西众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00	陕西杨凌	陕西杨凌	农业种植业	95.00%		设立
山东众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00	山东宁津	山东宁津	农业种植业	100.00%		设立
江苏众友兴和菌业科技有限公司	50,000,000.00	江苏睢宁	江苏睢宁	农业种植业	100.00%		设立
新乡市星河生物科技有限公司	251,600,000.00	河南辉县	河南辉县	农业种植业	100.00%		非同一控制下企业合并

眉山昌宏农业生物科技有限公司	40,312,600.00	四川眉山	四川眉山	农业种植业	100.00%		非同一控制下企业合并
安阳众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00	河南安阳	河南安阳	农业种植业	100.00%		设立
吉林省众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00	吉林永吉	吉林永吉	农业种植业	100.00%		设立
武威众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00	甘肃武威	甘肃武威	农业种植业	100.00%		设立
安徽众兴菌业科技有限公司	90,000,000.00	安徽定远	安徽定远	农业种植业	100.00%		设立
五河众兴菌业科技有限公司	230,000,000.00	安徽五河	安徽五河	农业种植业	100.00%		设立
湖北众兴菌业科技有限公司	120,000,000.00	湖北云梦	湖北云梦	农业种植业	100.00%		设立
江苏众兴投资管理有限公司	200,000,000.00	江苏睢宁	江苏睢宁	投资管理	100.00%		设立
天水众安生物科技有限公司	30,000,000.00	甘肃天水	甘肃天水	农业种植业	100.00%		设立
天水众顺实业有限公司	10,000,000.00	甘肃天水	甘肃天水	房地产开发	100.00%		设立
天水昱晟置业有限责任公司	10,000,000.00	甘肃天水	甘肃天水	房地产开发		100.00%	设立
天津众兴投资有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	投资管理	100.00%		设立
新乡众兴菌业科技有限公司	100,000,000.00	河南新乡	河南新乡	农业种植业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西众兴菌业科技有限公司	5.00%	-872,536.67		2,170,755.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西众兴菌业科技有限公司	22,407,762.09	231,081,450.87	253,489,212.96	207,109,913.71	2,964,182.40	210,074,096.11	25,685,696.84	240,832,868.91	266,518,565.75	202,465,999.29	3,186,716.24	205,652,715.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西众兴菌业科技有限公司	65,790,479.60	-17,450,733.37	-17,450,733.37	3,444,942.01	69,909,156.20	13,503,237.10	13,503,237.10	19,752,970.46

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天水金兴生物科技有限公司	甘肃天水	甘肃天水	食药菌的种植和销售		51.00%	权益法
MushroomPark GmbH	德国	德国	杏鲍菇的种植及生产加工销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天水金兴生物科技有限公司	天水金兴生物科技有限公司
流动资产	59,326,834.05	32,923,638.12
其中：现金和现金等价物	9,940,953.38	8,923,679.12
非流动资产	38,052,620.97	25,800,386.55
资产合计	97,379,455.02	58,724,024.67
流动负债	18,821,097.33	10,882,723.20
非流动负债	20,501,919.85	8,980,721.22
负债合计	39,323,017.18	19,863,444.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	58,056,437.84	38,860,580.25
按持股比例计算的净资产份额	29,608,783.30	19,818,895.93
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	29,604,781.40	19,818,894.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	354,958.88	59,350.63
所得税费用		
净利润	-1,204,142.41	-355,109.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,204,142.41	-355,109.75

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	102,904,786.10			8,201,510.21		94,703,275.89	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,848,946.41	10,771,883.71

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

项 目	本期	上期

	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率贬值 10%	-67,971.64	-67,971.64	-522,031.51	-522,031.51
人民币对美元汇率升值 10%	67,971.64	67,971.64	522,031.51	522,031.51
人民币对欧元汇率贬值 10%	1,225,153.90	1,225,153.90	8,908,184.10	8,908,184.10
人民币对欧元汇率升值 10%	-1,225,153.90	-1,225,153.90	-8,908,184.10	-8,908,184.10

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

1.2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：银行存款、应收账款、其他应收款等。

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 10 天，主要客户可以延长至 30 天，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本节五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、8 的披露。

1.3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1 年以内	1-2 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	456,332,856.22				456,332,856.22
应付账款	142,367,746.28				142,367,746.28
其他应付款	161,975,640.10				161,975,640.10
长期借款（含利息）	450,100,000.00	578,697,093.46	813,321,449.62	44,511,861.69	1,894,382,268.26
租赁负债（含利息）	11,317.65	11,854.59	39,046.08	212,570.39	274,788.71
合计	1,210,787,560.25	697,708,948.05	702,112,359.19	44,724,432.08	3,253,940,221.74

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明：无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	257,200,655.11			257,200,655.11
其中：浮动收益理财产品	257,200,655.11			257,200,655.11
持续以公允价值计量的资产总额	257,200,655.11			257,200,655.11
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陶军。

其他说明：

控股股东名称	性质	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
陶军	自然人	28.01	28.01

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天水金兴生物科技有限公司	合营企业
MushroomParkGmbH	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天水金兴生物科技有限公司	本公司为合营企业提供水电、蒸汽劳务。	584,850.82	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天水金兴生物科技有限公司	房屋租赁	930,626.98	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
武威众兴菌业科技有限公司	55,000,000.00	2021年06月25日	2029年12月21日	否
武威众兴菌业科技有限公司	32,500,000.00	2021年07月30日	2030年07月15日	否
武威众兴菌业科技有限公司	20,000,000.00	2022年06月30日	2030年06月30日	否
江苏众友兴和菌业科技有限公司	19,000,000.00	2023年06月19日	2028年01月27日	否
江苏众友兴和菌业科技有限公司	20,000,000.00	2023年10月16日	2028年10月08日	否
江苏众友兴和菌业科技有限公司	20,000,000.00	2024年03月01日	2029年02月26日	否
五河众兴菌业科技有限公司	244,000,000.00	2019年07月31日	2030年07月31日	否
五河众兴菌业科技有限公司	49,900,000.00	2023年03月17日	2029年03月16日	否
五河众兴菌业科技有限公司	24,950,000.00	2024年01月12日	2030年01月11日	否
安徽众兴菌业科技有限公司	69,000,000.00	2019年07月16日	2026年07月16日	否
安徽众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00	2024年03月21日	2030年03月21日	否
安徽众兴菌业科技有限公司	20,000,000.00	2022年12月19日	2026年12月14日	否
安徽众兴菌业科技有限公司	30,000,000.00	2023年06月27日	2028年06月26日	否
天水众安生物科技有限责任公司	80,000,000.00	2021年06月29日	2029年06月08日	否
天水众安生物科技有限责任公司	6,700,000.00	2022年06月29日	2029年06月08日	否
天水众顺实业有限公司	200,000,000.00	2022年06月27日	2030年06月27日	否
湖北众兴菌业科技有限公司	127,176,747.68	2024年04月01日	2031年03月05日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,743,475.68	1,727,600.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	天水金兴生物科技有限公司			159,483.33	7,974.17
债权投资：	Mushroom Park GmbH	83,857,078.58		82,480,982.28	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团为提供担保情况详见本节十四、5、关联方交易情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 6 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 6 个报告分部，分别为西北分布、东北分部、华北分部、华南分布、华中分部。这些报告分部是以各种地区需要不同的技术和市场战略为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

本集团有 6 个报告分部，分别为：

- 西北分部，负责在西北地区生产产品
- 东北分部，负责在东北地区生产产品
- 华东分部，负责在华东地区生产产品
- 华南分部，负责在华南地区生产产品
- 华中分部，负责在华中地区生产产品
- 华北分部，负责在华中地区生产产品

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	西北地区	华东地区	华中地区	华北地区	西南地区	东北地区	分部间抵销	合计
营业收入	204,208,581.25	503,178,031.13	190,682,524.98		16,609,684.80			914,678,822.16
营业成本	231,769,159.35	354,054,752.95	150,888,697.59		15,932,311.56			752,644,921.45
销售费用	24,717,175.40	33,907,139.60	16,201,186.39		1,763,350.34			76,588,851.73
管理费用	18,860,413.09	7,132,351.67	4,097,813.37	3,716,486.90	248,128.16	141,217.75		34,196,410.94
财务费用	4,325,439.65	1,602,170.24	1,047,358.26					6,974,968.15
信用减值损失	96,765.88	30,400.36	109,079.82		110.88	-4,250.00		232,106.94
利润总额	7,151,636.25	101,518,570.15	20,622,248.41	3,715,133.68	1,547,404.09	-244,891.10	80,000,000.00	29,481,753.44
资产总额	5,060,586,628.13	2,537,446,370.85	925,528,624.52	6,492,459.47	58,512,618.77	290,261,574.66	2,705,695,059.43	6,173,133,216.97
负债总额	2,218,372,246.83	1,465,743,843.59	392,042,030.26	207,593.15	4,200,629.08	287,523,643.57	1,541,998,365.96	2,826,091,620.52
所有者权益	2,842,214,381.30	1,071,702,527.26	533,486,594.26	6,284,866.32	54,311,989.69	2,737,931.09	1,163,696,693.47	3,347,041,596.45

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,229,373.00	2,065,572.66
合计	1,229,373.00	2,065,572.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,229,373.00	100.00%	61,468.65	5.00%	1,167,904.35	2,065,572.66	100.00%	103,278.63	5.00%	1,962,294.03
其中：										
账龄组合	1,229,373.00	100.00%	61,468.65	5.00%	1,167,904.35	2,065,572.66	100.00%	103,278.63	5.00%	1,962,294.03
合计	1,229,373.00	100.00%	61,468.65	5.00%	1,167,904.35	2,065,572.66	100.00%	103,278.63	5.00%	1,962,294.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,229,373.00	61,468.65	5.00%
合计	1,229,373.00	61,468.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	103,278.63			103,278.63
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	41,809.98			41,809.98
2024 年 6 月 30 日余额	61,468.65			61,468.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	103,278.63		41,809.98			61,468.65
合计	103,278.63		41,809.98			61,468.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：无

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：无

(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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
母公司经销商一	216,920.00		216,920.00	17.64%	10,846.00
母公司经销商二	207,100.00		207,100.00	16.85%	10,355.00
母公司经销商三	162,004.00		162,004.00	13.18%	8,100.20
母公司经销商四	149,675.00		149,675.00	12.17%	7,483.75
母公司经销商五	123,415.00		123,415.00	10.04%	6,170.75
合计	859,114.00		859,114.00	69.88%	42,955.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,482,918,742.80	1,478,862,820.89
合计	1,482,918,742.80	1,478,862,820.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无

其他说明：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	477,161.74	164,161.74
对非关联公司的应收款项	74,685.23	360,532.85
集团合并范围内关联方往来	1,482,417,365.96	1,478,372,835.30
合计	1,482,969,212.93	1,478,897,529.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	590,969,236.38	521,838,526.14
1 至 2 年	63,788,224.62	176,434,880.84
2 至 3 年	477,180,330.27	538,885,194.73
3 年以上	351,031,421.66	241,738,928.18
3 至 4 年	193,875,102.77	112,504,310.24
4 至 5 年	37,263,245.89	37,676,341.95
5 年以上	119,893,073.00	91,558,275.99
合计	1,482,969,212.93	1,478,897,529.89

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,482,969,212.93	100.00%	50,470,133	9.15%	1,482,918,742.80	1,478,897,529.89	100.00%	34,709,000	6.62%	1,478,862,820.89
其中：										
账龄组合	551,846.97	0.04%	50,470,133	9.15%	501,376.84	524,694.59	0.04%	34,709,000	6.62%	489,985.59
关联方组合	1,482,417,365.96	99.96%			1,482,417,365.96	1,478,372,835.30	99.96%			1,478,372,835.30

合计	1,482,969,212.93	100.00%	50,470.13	9.15%	1,482,918,742.80	1,478,897,529.89	100.00%	34,709.00	6.62%	1,478,862,820.89
----	------------------	---------	-----------	-------	------------------	------------------	---------	-----------	-------	------------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	551,846.97	50,470.13	9.15%
合计	551,846.97	50,470.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,482,417,365.96		
合计	1,482,417,365.96		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	34,709.00			34,709.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	15,761.13			15,761.13
2024 年 6 月 30 日余额	50,470.13			50,470.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	34,709.00	15,761.13				50,470.13
合计	34,709.00	15,761.13				50,470.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

					性
--	--	--	--	--	---

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：无

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：无

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：元

单位名称	款项的性质	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
天水昱晟置业有限责任公司	往来款	526,430,040.30	1-4年	35.50%	
吉林省众兴菌业科技有限公司	往来款	278,101,077.32	5年以上	18.75%	
陕西众兴菌业科技有限公司	往来款	187,413,167.11	1年以内	12.64%	
安阳众兴菌业科技有限公司	往来款	152,515,845.66	1年以内	10.28%	
天水众安生物科技有限责任公司	往来款	128,293,537.73	1-2年	8.65%	
合计		1,272,753,668.12		85.82%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,113,870,387.86		1,113,870,387.86	1,103,870,387.86		1,103,870,387.86
对联营、合营企业投资	31,141,984.91	31,141,984.91		31,141,984.91	31,141,984.91	
合计	1,145,012,372.77	31,141,984.91	1,113,870,387.86	1,135,012,372.77	31,141,984.91	1,103,870,387.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西众兴高科生物科技有限公司	80,763,523.50						80,763,523.50	
陕西众兴菌业科技有限公司	47,500,000.00						47,500,000.00	
山东众兴菌业科技有限公司	51,018,031.33						51,018,031.33	
江苏众友兴和菌业科技有限公司	50,145,433.03						50,145,433.03	
新乡市星河生物科技有限公司	26,263,900.00						26,263,900.00	
眉山昌宏农业生物科技有限公司	18,179,500.00						18,179,500.00	
安阳众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
武威众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
吉林省众兴菌业科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
安徽众兴菌业科技有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
五河众兴菌业科技有限公司	230,000,000.00						230,000,000.00	
湖北众兴菌业科技有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
江苏众兴投资管理有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
天水众安生物科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
天水众顺实业有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
天津众兴投资有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	1,103,870,387.86		10,000,000.00				1,113,870,387.86	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
四川丰藏现代农业有限公司		31,141,984.91										31,141,984.91
Mushroom Park GmbH												
小计		31,141,984.91										31,141,984.91
合计		31,141,984.91										31,141,984.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,752,860.00	29,311,289.39	51,363,031.50	31,638,162.29
其他业务	930,626.98	884,636.45		
合计	26,683,486.98	30,195,925.84	51,363,031.50	31,638,162.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		西北分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
食用菌					25,752,860.00	29,311,289.39		
租赁收入					930,626.98	884,636.45		
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					25,752,860.00	29,311,289.39		
在某一时段内转让					930,626.98	884,636.45		
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直接销售					930,626.98	884,636.45		
通过经销商销售					25,752,860.00	29,311,289.39		
合计					26,683,486.98	30,195,925.84		

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-95,165.52	-397,259.32
处置长期股权投资产生的投资收益	694,543.31	10,084,781.93
合计	80,599,377.79	89,687,522.61

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	44,036.67	主要为固定资产报废处置损益。
计入当期损益的政府补助（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）	8,417,519.08	直接计入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销。
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	-681,486.59	为提高资金使用效率，利用闲置资金进行委托理财产生的损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,261,729.51	主要系废旧物资处置收入及款项核销。
少数股东权益影响额（税后）	12,283.81	
合计	9,029,514.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的	0.86%	0.0750	0.0750

净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0520	0.0520

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无