



香如生物  
Xiangru Biology

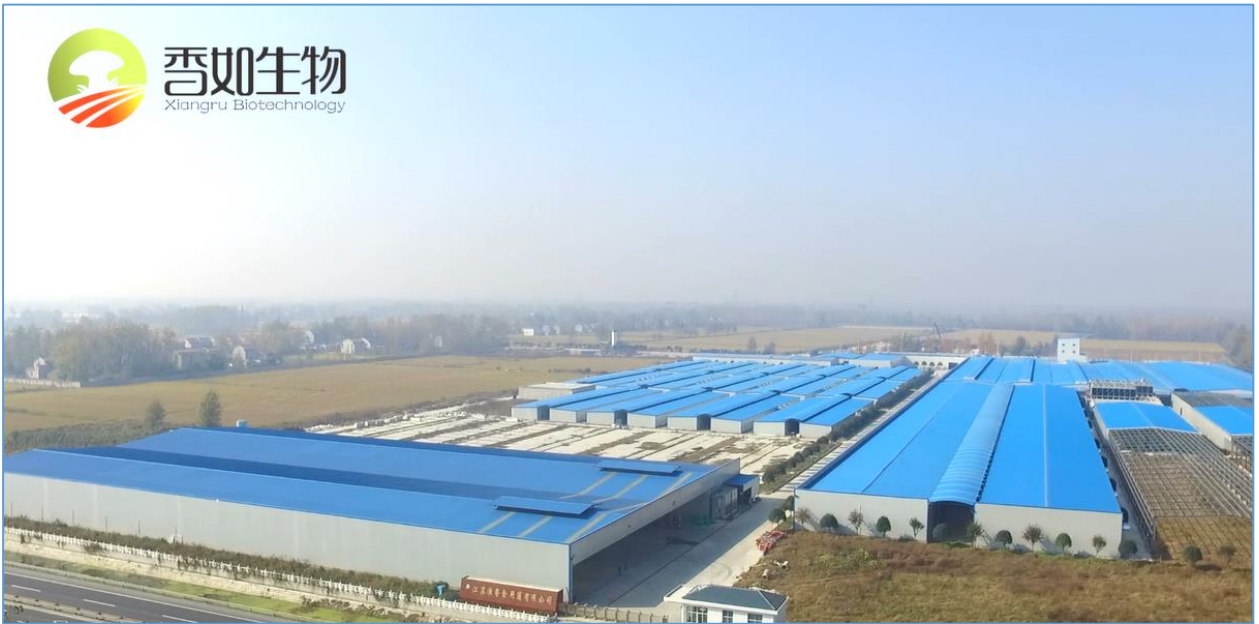
# 香如生物

NEEQ : 839241

## 江苏香如生物科技股份有限公司



香如生物  
Xiangru Biotechnology



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐相如、主管会计工作负责人戴芸及会计机构负责人（会计主管人员）周凌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

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

## 释义

释义项目		释义
香如生物、公司、股份公司、本公司	指	江苏香如生物科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
淮香食用菌、淮香公司	指	江苏淮香食用菌有限公司
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《江苏香如生物科技股份有限公司章程》
清香生物	指	江苏清香生物科技有限公司
润香生物	指	江苏润香生物科技有限公司
香如央厨	指	连云港香如中央厨房有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏香如生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Xiangru Biological Technology Co., Ltd. -		
法定代表人	徐相如	成立时间	2009年7月14日
控股股东	控股股东为（徐相如）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐相如），一致行动人为（徐淮如、徐嘉跃、惠鸿）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（A01）-蔬菜、食用菌及园艺作物种植（A014）-食用菌种植（A0,142）		
主要产品与服务项目	食用菌研发、种植、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	香如生物	证券代码	839241
挂牌时间	2016年9月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,288,332
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐相如	联系地址	江苏省灌南县新安镇（现代农业示范区）
电话	0518-83217777	电子邮箱	abc637777@163.com
传真	0518-83518777		
公司办公地址	江苏省灌南县新安镇（现代农业示范区）	邮政编码	222500
公司网址	<a href="http://www.xr-js.com">http://www.xr-js.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320724692130403R		
注册地址	江苏省连云港市灌南县新安镇（现代农业示范区）		
注册资本（元）	36288332	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。在研发方面，公司利用自身的科研育种能力提供核心技术，通过繁育制种及生产过程中的质量控制能力保证产品质量，目前已经拥有成熟的研发能力，申请了多项专利；采购方面，公司通过市场询价、比价等多种手段，主要向加工厂、农户处采购原材料，保证原材料质量及适用性；在生产方面，因杏鲍菇市场需求量较大，故公司以自主安排生产为主；在销售方面，公司及时把握市场动态，以经销商销售为主，通过长期稳定的合作提高公司销售业绩。

##### (一) 研发模式

公司研发中心主要负责新产品、新技术的研发和改造，其规模、实验仪器和人员的配备处于国内同行业较高水平，是公司核心技术和自主创新能力来源的核心机构。研发中心自成立至今，依托中国农业科学院、江苏省农业科学院、福建农林大学等科研单位，形成较为完善的食用菌研发体系。目前，公司主要产品技术已经相对成熟，为满足公司持续健康发展的需求，打造公司的核心竞争力，公司研发中心根据生产过程中的实际情况，及时探索未来研发方向，适时完善生产流程，提高产量或者降低成本。

##### (二) 采购模式

杏鲍菇生产所用原材料主要是农业副产品及废弃物，如麸皮、木屑、甘蔗渣、玉米、玉米芯、豆粕等，大部分原材料从加工厂、农户处采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、碳酸钙、石灰等，公司会根据生产需求由采购部向供应商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订年度框架协议，根据产能所需准备原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同。

##### (三) 生产模式

公司目前的主要产品为杏鲍菇，生产模式以自主安排为主。当前，杏鲍菇的市场需求量较大，公司的杏鲍菇产品处于供不应求的状态，当天生产的产品在 1-2 天内即可完成发货。因此公司会根据当前的市场状况及工厂生产条件，确定最近一周的生产计划，生产部根据生产计划安排每日实际生产工作，以满足市场需求。同时公司也会综合考虑市场上杏鲍菇的销售价格，并结合季节等客观因素调整产量，以保证产品能及时投放市场。

##### (四) 销售模式

公司主要采用经销商和商超供货的销售模式，目前主要有北京、山东、河北、河南、安徽、江苏、陕西、湖北、上海等经销商，公司根据生产产量分别对各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略，在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出品菌菇环节实行分级定价管理，以提高效益。

报告期内，公司的商业模式清晰、稳定，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	公司于 2021 年 12 月 27 日通过 2021 年度连云港市专精特新小巨人企业认定。公司于 2022 年 9 月 22 日被评为 2022 年度连云港市创新型中小企业。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号),公司于 2022 年 12 月 22 日通过江苏省认定机构第四批认定为高新技术企业。
------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	136,909,193.33	157,594,246.73	-13.13%
毛利率%	1.75%	12.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,634,435.39	8,385,841.14	-202.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,665,654.85	7,447,392.06	-242.88%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.48%	3.14%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.29%	2.78%	-
基本每股收益	-0.24	0.23	-202.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	493,983,766.45	482,991,001.50	2.28%
负债总计	320,763,374.80	228,834,644.16	40.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,206,956.21	252,418,055.60	-32.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.72	6.96	-32.17%
资产负债率% (母公司)	56.26%	33.80%	-
资产负债率% (合并)	64.93%	47.38%	-
流动比率	0.5401	0.6581	-
利息保障倍数	-0.86	-0.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,112,649.55	-4,984,001.20	222.65%
应收账款周转率	3.63	4.57	-
存货周转率	1.88	2.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	2.28%	0.61%	-
营业收入增长率%	-13.13%	13.14%	-
净利润增长率%	-203.26%	331.82%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,796,956.80	3.60%	5,026,078.37	1.04%	254.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,819,335.37	6.85%	33,310,507.07	6.90%	1.53%
预付款项	6,643,331.92	1.34%	4,474,031.81	0.93%	48.49%
其他应收款	12,775,281.29	2.59%	10,770,159.75	2.23%	18.62%
存货	72,897,761.84	14.76%	69,779,327.71	14.45%	4.47%
固定资产	279,586,788.72	56.60%	295,251,863.44	61.13%	-5.31%
在建工程	41,339,784.08	8.37%	38,266,202.04	7.92%	8.03%
使用权资产	16,773,348.64	3.40%	16,971,080.80	3.51%	-1.17%
无形资产	1,514,500.29	0.31%	1,531,710.51	0.32%	-1.12%
其他非流动资产	10,836,677.50	2.19%	7,610,040.00	1.58%	42.40%
短期借款	140,273,869.58	28.40%	129,304,561.61	26.77%	8.48%
应付账款	31,576,043.64	6.39%	36,832,812.51	7.63%	-14.27%
合同负债	2,313,663.89	0.47%	634,166.62	0.13%	264.84%
应付职工薪酬	3,835,496.21	0.78%	3,802,135.15	0.79%	0.88%
应交税费	61,800.91	0.01%	47,329.23	0.01%	30.58%
其他应付款	78,418,894.61	15.87%	6,421,462.94	1.33%	1121.20%
一年内到期的非流动负债	7,674,178.57	1.55%	10,410,198.35	2.16%	-26.28%
租赁负债	18,257,227.05	3.70%	18,163,661.25	3.76%	0.52%
长期应付款	32,078,103.75	6.49%	18,953,649.40	3.92%	69.24%
递延收益	3,948,667.14	0.80%	4,264,667.10	0.88%	-7.41%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金余额为17,796,956.80元，较上年期末增长12,770,878.43元，增长254.09%，主要原因是融资租赁款项进入所形成。
- 2、报告期末，预付账款余额为6,643,331.92元，较上年期末增长2,169,300.11元，增长48.49%，主要是因为扩大生产，预付原材料款项增加所形成。
- 3、报告期末，其他非流动资产余额为10,836,677.50元，较上年期末增长3,226,637.50元，增长42.40%，主要原因是预付的设备款增加所形成。
- 4、报告期末，合同负债余额为2,313,663.89元，较上年期末增长1,679,497.27元，增长264.84%，



主要原因是预收账款增加所形成。

5、报告期末，其他应付款余额为78,418,894.61元，较上年期末增长71,997,431.67元，增长1121.20%，主要原因是股东借款所形成。

6、报告期末，长期应付款余额为32,078,103.75元，较上年期末增长13,124,454.35元，增长69.24%，主要原因是增加融资租赁款项所形成。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	136,909,193.33	-	157,594,246.73	-	-13.13%
营业成本	134,513,908.96	98.25%	138,511,526.10	87.89%	-2.89%
毛利率	1.75%	-	12.11%	-	-
税金及附加	73,915.22	0.05%	71,721.06	0.05%	3.06%
销售费用	618,118.01	0.45%	742,674.52	0.47%	-16.77%
管理费用	5,860,536.05	4.28%	6,474,901.03	4.11%	-9.49%
研发费用	1,528,975.27	1.12%	49,999.06	0.03%	2,958.01%
财务费用	4,797,257.32	3.50%	4,193,809.50	2.66%	14.39%
其他收益	1,988,457.38	1.45%	873,181.79	0.55%	127.73%
信用减值损失	-184,594.77	-0.13%	-103,405.23	-0.07%	-78.52%
净利润	-8,659,301.69	-6.32%	8,385,841.14	5.32%	-203.26%
经营活动产生的现金流量净额	6,112,649.55	-	-4,984,001.20	-	222.65%
投资活动产生的现金流量净额	-7,050,168.34	-	-12,215,843.17	-	42.29%
筹资活动产生的现金流量净额	13,382,967.22	-	8,370,583.33	-	59.88%

### 项目重大变动原因

1、2024年上半年实现营业收入136,909,193.33元，较上年同期减少20,685,053.40元，同比减少13.13%，主要是销售价格比去年同期销售价格偏低所形成。

2、2024年上半年销售费用是618,118.01元，较上年同期减少124,556.51元，同比减少16.77%，主要是销售人员工资调整所形成。

3、2024年上半年管理费用是5,860,536.05元，较上年同期减少614,364.98元，同比减少9.49%，主要是职工薪酬、绿化费用等减少所形成。

4、2024年上半年研发费用是1,528,975.27元，较上年同期增加1,478,976.21元，同比增加2958.01%，主要是新的研发项目增加所形成。

5、2024年上半年财务费用是4,797,257.32元，较上年同期增加603,447.82元，同比增加14.39%，主要是银行借款增加所形成。

6、2024年上半年其他收益是1,988,457.38元，较上年同期增加1,115,275.59元，同比增长127.73%，主要是政府补助增加所形成。

7、2024年上半年信用减值损失是-184,594.77元，较上年同期下降81,189.54元，同比减少78.52%，

主要是应收账款计提坏账减少所形成。

8、2024年上半年净利润是-8,659,301.69元,较上年同期减少17,045,152.83元,同比减少203.26%,主要是二季度产品销售价格偏低所形成。

9、经营活动产生的现金流量净额为6,112,649.55元,较上年同期增加11,096,650.75元,同比增加222.65%,主要原因是原材料价格下降,购买原材料支出减少所致。

10、投资活动产生的现金流量净额为-7,050,168.34元,较上年同期减少5,165,674.83元,比去年同期减少42.29%,主要原因是基础建设和设备投资减少所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额为13,382,967.22元,较上年同期增加5,012,383.89元,比去年同期增加59.88%,主要原因是本期增加融资租赁款项所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏淮香食用菌有限公司	子公司	食用菌种植、销售	55,550,000	236,660,053.09	83,585,601.75	67,806,504.70	-3,918,360.05
江苏清香生物科技有限公司	子公司	食用菌研发、种植	10,000,000	24,800,421.25	7,548,475.54	0	-637,575.01
江苏润香生物科技有限公司	子公司	食用菌研发、种植	30,000,000	1,400,361.98	-438,860.54	0	-74,141.39
连云港香如中央厨房有限公司	子公司	餐饮服务、食品销售	5,000,000	10,460,145.42	4,718,745.42	0	-55,258.45

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、政策风险	食用菌工厂化生产是集现代农业生物工程技术、工厂化生产及现代管理为一体的高科技生物农业产业,符合我国国家粮食发展战略、发展循环经济和现代新型农业的要求,得到国家和地方政府的大力扶持,享受国家和地方政府的补贴和其他优惠政策。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司目前销售的食用菌产品免征增值税、所得税,如果未来国家和地方有关的农业扶持政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
二、市场风险	我国食用菌市场需求逐年增加,行业前景广阔,食用菌工厂化生产处于起步阶段,行业平均利润率相对较高,因此越来越多的国内外同行参与国内竞争,特别是日本、韩国等国外先进企业具备工厂化生产历史时间长、产品开发能力强、资金雄厚的优势,它们在国内的投资设厂将加剧国内食用菌市场的竞争。另外,农户种植的食用菌产品质量不高,产量不稳定,销售价格较低,本公司产品也面临市场竞争的风险。
三、自然灾害风险	自然灾害风险是指不可预测的自然因素所造成的食用菌产量或质量的背离,以致造成生产和经营上的损失。自然因素包括气候特点的不确定性和食用菌生长状况的不稳定性等等。在食用菌进入工厂化生产时期,自然灾害风险已经不是产业重要的风险特征。然而,公司产品的主要原材料为麸皮、木屑、甘蔗渣、玉米、玉米芯、豆粕等农作物下脚料,上述原材料是食用菌生长所需营养的主要来源。由于农作物下脚料会受气候、季节等变化影响,可能导致原材料的质量不稳定,影响食用菌营养的吸收和供应,进而影响产品的质量和单位产出。
四、杂菌感染和病虫害风险	食用菌人工栽培过程中如管理不当易发生杂菌感染和病虫害,按生产阶段划分,可分为菌种分离、提纯、转扩及菌丝生长阶段的杂菌感染和子实体形成过程的病害两大类。按引起病害发生的病源划分,可分为传染性病害和非传染性病害(即生理性病

	<p>害)两大类。生产实践中,杂菌感染和病虫害易影响菇类发育,进而影响产品的产量和质量,从而可能给公司带来一定的经济损失。工厂化生产规模下,生产过程中由于菌种不合格、生产过程灭菌不彻底或空气净化不达标等原因,菌丝体会发生感染并传染培养房内其他栽培包,如果没有及时发现并加以控制,可能发生杂菌感染。常见的影响食用菌生长的杂菌主要包括青霉、曲霉、木霉、链孢霉、根霉、毛霉、荧光假单细胞杆菌等微生物,部分杂菌有一定的传染性,若未及时发现并采取有效的控制措施,具有传染性的杂菌就可能污染并传染培养房内的其他培养包,从而给公司带来较大的损失。此外,菇蝇、螨类等虫害也将干扰食用菌的正常生长或啃食成长中的食用菌。</p>
五、产品单一风险	<p>公司的主营业务为食用菌的研发、生产和销售。报告期内,公司杏鲍菇销售收入在公司收入中占比为 99.63%。单一的产品结构虽然突出了主业,但也降低了公司抵御行业变化风险的能力。如果未来食用菌市场以及终端消费者偏好发生重大变化,公司的主要产品销售受阻,可能会对公司未来的经营业绩带来不利影响。</p>
六、人力资本风险	<p>随着公司经营规模的不断扩大,对公司在研发、生产、销售等方面的管理水平必将提出更高的要求。因此,吸引和稳定优秀的各类专业技术人才、市场营销人才和管理人才对公司能否实现长期可持续发展至关重要。如果公司今后难以引进需要的人才,或现有骨干人才、核心技术人员流失,将对公司的发展造成不利影响。</p>
七、实际控制人不当控制风险	<p>徐相如为公司控股股东,控股股东徐相如与公司股东徐淮如、徐嘉跃及惠鸿签署了一致行动协议,四人为公司的实际控制人,合计直接持有公司股份 2,790 万股,持股比例达 76.88%,同时徐相如担任公司董事长兼总经理,徐淮如与徐嘉跃为公司的董事。公司控股股东及实际控制人能够对公司日常经营实现绝对控制。公司目前已建立了科学的法人治理结构,制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易等内部控制制度,从制度上规范控股股东及实际控制人的决策行为;同时,实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函,但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制,仍可能对公司或其他权益股东产生不利影响。</p>
八、原材料供应及采购价格波动风险	<p>公司生产的主要原材料为麦麸、木屑、玉米、玉米芯、豆粕、甘蔗渣等农副产品,上述原材料容易受到气候、环境、季节等变化影响,可能导致原材料供应不足、质量不稳定或价格发生波动,进而影响公司食用菌产品的产量、质量以及成本。倘若主要原材料供应量不足,价格出现大幅上涨,势必会对公司盈利水平产生负面的影响,从而对公司的生产经营带来一定程度的压力。</p>
九、食品安全风险	<p>食品安全与否关系到人民群众的日常生活质量,国家历来非常重视,特别是 2007 年 7 月底以来,国务院相继采取了一系列措</p>

	<p>施来加强产品质量和食品安全的管理,对食品安全提出了更高的要求,专项整治工作力度不断加大。2009年6月1日开始施行的《食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任,确立了惩罚性赔偿制度,加大了对违法食品生产者的处罚力度。工厂化食用菌生产产品安全无公害,品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥,消毒使用臭氧气体,保证产品安全无污染、无残留。由于先进无污染的生产管理和控制,公司产品质量较高,发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题:一是原材料质量隐患,如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况,食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份,从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题;二是在食品流通环节可能存在二次污染。如果公司产品出现上述情况,公司及相关人员将可能受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚,公司将承担赔付责任,声誉和经营业绩将会受到不利影响。因此,公司存在质量控制出现失误而带来的产品质量和食品安全风险。</p>
<p>十、租赁土地稳定性风险</p>	<p>公司及子公司业务经营涉及的项目用地,系公司租赁而来。公司响应江苏灌南现代农业示范区及淮安市清江浦区政府招商邀请,分别在江苏灌南现代农业示范区及淮安市清江浦区和平镇投资兴建食用菌生产基地,由当地政府或管委会负责协调提供生产经营用地。公司生产经营用地租赁权的稳定对当地政府招商引资、扶持发展现代农业企业及其他相关外部环境有较大的依赖,若上述外部环境发生重大调整,则会影响公司生产经营用地的稳定性,进而影响公司的持续经营。公司与招商方签署的协议中,对项目用地的使用期限约定为30年,超过合同法对租赁合同期限最长不得超过20年的规定。根据合同法的规定:合同期限超出法定期限部分无效,但不影响整个合同效力。即便如此,公司及子公司项目用地在法定期限届满后,存在着续期风险。</p>
<p>十一、公司未全员缴纳社保、住房公积金风险</p>	<p>公司系现代农业企业,绝大多数员工系附近村民。其中大部分员工因已参加当地新型农村社会养老保险(以下简称“新农保”)、新型农村合作医疗(以下简称“新农合”),主动向公司申请不重复参加城镇社保;大部分员工系附近村民,主动向公司申请不缴纳住房公积金。尽管员工已就社保及住房公积金缴纳向公司提交书面放弃声明与承诺,但根据《劳动法》、《住房公积金管理条例》等相关法律、法规的规定,用人单位为员工缴纳社保、住房公积金的义务不因员工申请放弃而豁免,加之公司未缴纳社保、住房公积金人数较多,一旦因此引发纠纷,则可能会因群体带动效应而引发大规模诉讼或仲裁,而导致公司承担补交社保、住房公积金或受到行政处罚等经济责任。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化 本期重大风险未发生重大变化</p>



## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 √否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	73,000,000	64,703,500
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	0	0

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

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	220,000,000	201,710,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方为公司提供借款	0	45,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为满足公司经营发展的资金需求, 促进日常运营和业务拓展顺利推进。有利于改善公司财务状况, 增强公司实力, 促进业务发展。

关联方为公司提供借款, 为无利息借款, 公司纯受益, 该事项无需董事会审议披露。



(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2016年9月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易的承诺	2016年9月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机械设备	固定资产	抵押	34,291,955.47	6.94%	抵押借款及融资租赁
总计	-	-	34,291,955.47	6.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司将部分制冷机组、灭菌器、制包设备等机械设备向中国银行股份有限公司灌南支行、江苏金融租赁股份有限公司、台骏国际租赁有限公司和仲信国际融资租赁有限公司公司进行抵押担保借款和融资租赁，占资产 6.94%，属于公司正常商业行为，用于补充公司生产经营现金流，对公司的生产经营没有不利影响。
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,094,715	11.28%	0	4,094,715	11.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,193,617	88.72%	0	32,193,617	88.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	49.60%	0	18,000,000	49.60%	
	董事、监事、高管	9,000,000	24.80%	0	9,000,000	24.80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,288,332	-	0	36,288,332	-	
普通股股东人数							13

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	徐相如	18,000,000	0	18,000,000	49.6%	18,000,000	0	1,500,000	0
2	徐嘉跃	6,000,000	0	6,000,000	16.53%	6,000,000	0	1,750,000	0
3	江苏谷丰农业投资基金	3,172,614	0	3,172,614	8.74%		3,172,614	0	0

	(有限合伙)								
4	徐淮如	3,000,000	0	3,000,000	8.27%	3,000,000	0	0	0
5	南京古淳企业管理中心(有限合伙)	1,218,676	0	1,218,676	3.36%	1,218,676	0	240,000	0
6	连云港品香食用菌技术服务合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	3.31%	1,200,000	0	0	0
7	连云港金海创业投资有限公司	974,941	0	974,941	2.69%	974,941	0	0	0
8	惠鸿	900,000	0	900,000	2.48%	900,000	0	0	0
9	上海芮昱投资中心(有限合伙)	740,700	0	740,700	2.04%	0	740,700	0	0
10	徐文婷	300,000	0	300,000	0.83%	300,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>35,506,931</b>	<b>-</b>	<b>35,506,931</b>	<b>97.85%</b>	<b>31,593,617</b>	<b>3,913,314</b>	<b>3,490,000</b>	<b>0</b>

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：徐相如与惠鸿系夫妻关系，徐嘉跃系徐相如与惠鸿之子，徐淮如

系徐相如之胞兄，徐文婷系徐相如之侄女，连云港品香食用菌技术服务合伙企业(有限合伙)的股东为徐相如和惠鸿，连云港金海创业投资有限公司是上海芮昱投资中心(有限合伙)的有限合伙人，除以上情况外,公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐相如	董事长、总经理、董事会秘书	男	1974年3月	2022年7月21日	2025年7月20日	18,000,000	0	18,000,000	49.60%
徐淮如	董事	男	1967年2月	2022年7月21日	2025年7月20日	3,000,000	0	3,000,000	8.27%
徐嘉跃	董事	男	1994年9月	2022年7月21日	2025年7月20日	6,000,000	0	6,000,000	16.53%
周标	董事、副总经理	男	1971年8月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
刘立鹏	董事	男	1976年3月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
彭中杰	董事	男	1984年8月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
孙忠刚	董事	男	1987年12月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
戴芸	财务负责人	女	1979年12月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
陈磊	监事会主席	男	1969年9月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%

田海波	职工代表 监事	男	1982年 12月	2022年6 月30日	2025年 6月30 日	0	0	0	0%
孙红	监事	女	1980年 11月	2022年7 月21日	2025年 7月20 日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

徐相如与徐准如是兄弟关系；徐相如与徐嘉跃是父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

### (二) 变动情况

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	18	18
财务人员	8	8
技术人员	22	22
销售人员	9	9
生产人员	809	819
员工总计	866	876

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,796,956.80	5,026,078.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	33,819,335.37	33,310,507.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,643,331.92	4,474,031.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	12,775,281.29	10,770,159.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	72,897,761.84	69,779,327.71
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			
<b>流动资产合计</b>		143,932,667.22	123,360,104.71
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、6	279,586,788.72	295,251,863.44
在建工程	五、7	41,339,784.08	38,266,202.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	16,773,348.64	16,971,080.80
无形资产	五、9	1,514,500.29	1,531,710.51
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	五、10	10,836,677.50	7,610,040.00
<b>非流动资产合计</b>		350,051,099.23	359,630,896.79
<b>资产总计</b>		493,983,766.45	482,991,001.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	140,273,869.58	129,304,561.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	2,325,429.45	
应付账款	五、13	31,576,043.64	36,832,812.51
预收款项			
合同负债	五、14	2,313,663.89	634,166.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	3,835,496.21	3,802,135.15
应交税费	五、16	61,800.91	47,329.23
其他应付款	五、17	78,418,894.61	6,421,462.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	7,674,178.57	10,410,198.35
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		266,479,376.86	187,452,666.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			



长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	18,257,227.05	18,163,661.25
长期应付款	五、20	32,078,103.75	18,953,649.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	3,948,667.14	4,264,667.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		54,283,997.94	41,381,977.75
<b>负债合计</b>		320,763,374.80	228,834,644.16
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、22	36,288,332.00	36,288,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	113,489,927.74	113,489,927.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	11,336,848.90	11,336,848.90
一般风险准备			
未分配利润	五、25	10,091,847.57	91,302,946.96
归属于母公司所有者权益合计		171,206,956.21	252,418,055.60
少数股东权益		2,013,435.44	1,738,301.74
<b>所有者权益合计</b>		173,220,391.65	254,156,357.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		493,983,766.45	482,991,001.50

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：戴芸

会计机构负责人：周凌

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,310,304.43	2,547,791.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,157,586.93	15,525,419.41
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,280,538.89	4,064,092.14

其他应收款		81,894,644.85	77,649,603.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,714,421.55	33,202,797.62
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			
<b>流动资产合计</b>		155,357,496.65	132,989,704.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	94,010,000.00	94,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	118,379,834.32	125,003,154.19
在建工程	五、7	16,194,261.82	14,810,207.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	2,689,024.61	2,763,438.23
无形资产	五、9		
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	五、10	6,222,777.50	5,572,240.00
<b>非流动资产合计</b>		237,495,898.25	242,159,040.24
<b>资产总计</b>		392,853,394.90	375,148,744.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	88,810,641.52	77,833,454.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	2,325,429.45	
应付账款	五、12	16,993,611.65	19,159,025.25
预收款项			
合同负债	五、13	1,168,855.40	460,633.40
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	五、14	1,922,244.46	1,951,889.44
应交税费	五、15	52,692.21	35,938.84
其他应付款	五、16	70,838,825.13	1,624,750.79
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	五、17	3,493,912.72	4,410,224.10
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		185,606,212.54	105,475,916.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	2,619,361.38	2,580,412.38
长期应付款	五、19	30,588,224.36	16,333,187.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	2,223,167.14	2,392,167.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		35,430,752.88	21,305,767.33
<b>负债合计</b>		221,036,965.42	126,781,684.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	36,288,332.00	36,288,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	115,078,966.10	115,078,966.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	11,336,848.90	11,336,848.90
一般风险准备			
未分配利润	五、24	9,112,282.48	85,662,913.27
<b>所有者权益合计</b>		171,816,429.48	248,367,060.27
<b>负债和所有者权益合计</b>		392,853,394.90	375,148,744.36

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、26	136,909,193.33	157,594,246.73
其中：营业收入		136,909,193.33	157,594,246.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		147,392,710.83	150,044,631.27
其中：营业成本	五、26	134,513,908.96	138,511,526.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	73,915.22	71,721.06
销售费用	五、28	618,118.01	742,674.52
管理费用	五、29	5,860,536.05	6,474,901.03
研发费用	五、30	1,528,975.27	49,999.06
财务费用	五、31	4,797,257.32	4,193,809.50
其中：利息费用		4,657,745.82	3,902,986.12
利息收入		7,562.28	33,188.86
加：其他收益	五、32	1,988,457.38	873,181.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-184,594.77	-103,405.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	20,353.20	66,449.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,659,301.69	8,385,841.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,659,301.69	8,385,841.14
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,659,301.69	8,385,841.14

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,659,301.69	8,385,841.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,866.30	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,634,435.39	8,385,841.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,659,301.69	8,385,841.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,634,435.39	8,385,841.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-24,866.30	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.23

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：戴芸

会计机构负责人：周凌

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		69,102,688.63	73,339,056.84
减：营业成本	五、25	66,913,443.02	65,213,498.46

税金及附加	五、26	52,438.28	45,518.05
销售费用	五、27	572,378.52	695,635.92
管理费用	五、28	3,162,901.81	3,299,234.38
研发费用	五、29		
财务费用	五、30	2,729,898.98	2,557,233.94
其中：利息费用		2,628,965.11	2,246,688.01
利息收入		3,924.66	6,371.74
加：其他收益	五、31	538,999.96	723,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-184,594.77	-25,117.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,973,966.79	2,226,818.40
加：营业外收入	五、35		
减：营业外支出	五、36		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,973,966.79	2,226,818.40
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,973,966.79	2,226,818.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,973,966.79	2,226,818.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,973,966.79	2,226,818.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,110,030.82	153,489,853.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	4,296,383.00	1,611,575.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,406,413.82	155,101,428.78
购买商品、接受劳务支付的现金		101,416,034.72	120,924,964.50
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,369,676.62	29,752,990.65
支付的各项税费		185,014.58	80,357.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	5,323,038.35	9,327,117.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		136,293,764.27	160,085,429.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,112,649.55	-4,984,001.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,597.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,597.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,076,765.54	12,215,843.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,076,765.54	12,215,843.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,050,168.34	-12,215,843.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		54,980,000.00	52,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	84,000,000.00	19,935,073.68
<b>筹资活动现金流入小计</b>		139,280,000.00	72,915,073.68
偿还债务支付的现金		44,011,666.66	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,923,220.44	2,540,088.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	5,962,145.68	12,004,401.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		125,897,032.78	64,544,490.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,382,967.22	8,370,583.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,445,448.43	-8,829,261.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,026,078.37	12,334,990.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,471,526.80	3,505,729.88

法定代表人：徐相如

主管会计工作负责人：戴芸

会计机构负责人：周凌

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,208,911.63	71,398,981.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	6,255,629.98	2,026,738.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,464,541.61	73,425,719.46



购买商品、接受劳务支付的现金		50,014,161.60	57,386,277.19
支付给职工以及为职工支付的现金		15,475,627.09	15,331,276.33
支付的各项税费		161,255.95	46,760.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,948,842.72	1,637,282.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,599,887.36	74,401,596.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,864,654.25	-975,876.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			9,459,459.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			9,459,459.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,478,437.50	10,470,860.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,478,437.50	10,470,860.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,478,437.50	-1,011,401.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,980,000.00	17,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	74,000,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		102,980,000.00	27,980,000.00
偿还债务支付的现金		18,011,666.66	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,617,739.61	1,541,236.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	2,299,728.00	8,637,175.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		94,929,134.27	28,178,412.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,050,865.73	-198,412.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,437,082.48	-2,185,690.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,547,791.95	3,751,330.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,984,874.43	1,565,639.13

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附五（25）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

2023 年年度权益分派方案（详见公告编号：2024-012）已获 2024 年 5 月 29 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 91,302,946.96 元，母公司未分配利润为 85,662,913.27 元，本次权益分派共计派发现金红利 72,576,664.00 元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏香如生物科技股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

江苏香如生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为连云港市香如食用菌有限公司，2016年4月1日，连云港市香如食用菌有限公司整体变更为江苏香如生物科技股份有限公司，业已取得连云港市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91320724692130403R。公司注册地址：

灌南县新安镇（现代农业示范区）；公司注册资本为人民币3,628.8332万元，实收资本为人民币3,628.8332万元，法定代表人：徐相如。

公司经营范围：食用菌研发、种植；食用菌销售；食用菌生产设施、设备及食用菌生产所需的原辅材料研发、设计、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额在 100 万元以上的应收款项
账龄超过一年的重要预付款项	金额在 100 万以上且账期在 1 年以上
账龄超过一年的重要应付账款	金额在 100 万以上且账期在 1 年以上
账龄超过一年的重要其他应付款	金额在 100 万以上且账期在 1 年以上
账龄超过一年的重要投资活动	金额在 100 万以上的投资
重要的非全资子公司	公司所有的非全资子公司

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

## 六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时,公司将进行重新评估。

(二) 合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司编制。

### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### 4. 报告期内增减子公司的处理

#### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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

性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

## (二) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

### 2. 金融工具的计量方法

#### (1) 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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司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的，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损益的金融资产

公司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，公司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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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

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，该负债由公司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，公司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以摊余成本计量的金融负债

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。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

## （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科目名称	组合名称	计提方法
应收票据	银行承兑汇票、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	非关联方客户组合	对于划分为非关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。

科目名称	组合名称	计提方法
	关联方客户组合	对于划分为关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
其他应收款	非关联方组合 关联方及其他组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货包括原材料、包装物、周转材料、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

#### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （五）周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注八之（八）“金融资产减值”。

## 十一、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

（2）投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十二、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧，公司采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.5
机械设备	10	5.00	9.50
生产用具	5-8	5.00	11.88-19
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75
办公设备及其他	3-8年	5.00	11.875-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 十三、在建工程

#### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十四、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十五、生物资产

## (一) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

1. 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
2. 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
3. 该生物资产的成本能够可靠地计量。

## (二) 生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

### 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司消耗性生物资产为生长中的杏鲍菇。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库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。消耗性生物资产在入库后发生的保温储存等后续支出，计入当期损益。



消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

## 十六、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0	2

资产负债表日，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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

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

##### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十七、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产

负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十八、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司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。

## 十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十一、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策。

公司销售主要采用经销商方式，零星客户采用直销方式，具体收入确认方法：

（1）经销商销售方式下，营销部根据客户需求统筹安排每日发货量通知仓库，由公司和经销商双方认可的物流公司至仓库提货，司机及仓库保管员共同签署销售发货单，办理货物发运手续；依据销售合同规定公司把货物交于双方认可的第三方物流公司时，以公司与双方认可的物流公司共同签署的销售发货单作为货物交割凭证，交割后货物风险随之转移给买方，后续运输过程中的任何风险与公司无关。财务部凭公司与双方认可的物流公司共同签署的销售发货单确认销售收入。

（2）零星客户销售方式下，客户先将货款交至财务部，然后凭现金收款单至仓库自行提货，财务部根据客户提货时签署的销售发货单确认销售收入。

（3）超市客户销售方式下，公司根据超市指令将货物发送至超市指定仓库，仓库收到货物后签收，超市与公司定期核对确认，核对确认后货物所有权转移，公司确认收入。

## 二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十五、租赁

### (一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 2. 会计处理方法

##### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## （2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二）承租人对租赁的会计处理方法

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

### 1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
土地使用权	30	3.33



## 2. 租赁负债的会计处理方法

### (1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十六、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 1.主要税种和税率

税种	税率
增值税	销售的自产农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免征增值税。销售的其他产品按应税收入的 13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳流转税额 5%计缴
教育费附加	按应纳流转税额 3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额 2%计缴
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业从事蔬菜种植，免征企业所得税。本公司从事蔬菜种植以外的所得，按应交税费所得额的 25%计缴企业所得税。

### 2. 税收优惠及批文

（1）企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款，财税[2008] 149号规定（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；7. 灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”。本公司及子公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。

（2）增值税：公司为一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，并经灌南县税务局认定。本公司及子公司销售的自产食用菌免征增值税。

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

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

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	17,471,526.80	5,026,078.37
其他货币资金	325,430.00	
合计	17,796,956.80	5,026,078.37

注：其他货币资金系信用证保证金。

## 2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	17,321,832.07	20,724,652.33
4至6个月	8,424,731.41	6,429,341.90
7至12个月	8,507,580.70	6,024,404.80
1至2年	3,375,887.80	3,316,912.20
2年以上	406,276.97	937,216.90
小计	38,036,308.95	37,432,528.13
减：坏账准备	4,216,973.58	4,122,021.06
合计	33,819,335.37	33,310,507.07

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,036,308.95	100.00	4,216,973.58	11.09	33,819,335.37
其中：非关联方客户组合	38,036,308.95	100.00	4,216,973.58	11.09	33,819,335.37
合计	38,036,308.95	100.00	4,216,973.58	11.09	33,819,335.37

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,432,528.13	100.00	4,122,021.06	11.01	33,310,507.07
其中：非关联方客户组合	37,432,528.13	100.00	4,122,021.06	11.01	33,310,507.07
合计	37,432,528.13	100.00	4,122,021.06	11.01	33,310,507.07

按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1：非关联方客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	17,321,832.07			20,724,652.33		
4 至 6 个月	8,424,731.41	421,236.57	5.00	6,429,341.90	321,467.10	5.00
7 至 12 个月	8,507,580.70	1,701,516.14	20.00	6,024,404.80	1,204,880.96	20.00
1 至 2 年	3,375,887.80	1,687,943.90	50.00	3,316,912.20	1,658,456.10	50.00
2 年以上	406,276.97	406,276.97	100.00	937,216.90	937,216.90	100.00
合计	38,036,308.95	4,216,973.58	11.09	37,432,528.13	4,122,021.06	11.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,122,021.06	94,952.52			4,216,973.58

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款前五名列示

单位名称	期末金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备金额
北京庆勇香如商贸有限公司 (秦家宽)	7,791,198.40	20.48	1,490,490.15
西安市雁塔区郭坤食用菌批发部付明华	3,345,920.00	8.80	637,386.05
郑州森源食用菌有限公司	3,121,886.00	8.21	370,084.15
中牟县永发菇行曹绍敬	2,970,346.00	7.81	88,775.45
蚌埠市德盛农业科技有限公司武二甲	2,960,717.00	7.78	106,335.65
合计	20,190,067.40	53.08	2,693,071.45

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,058,701.92	91.20	2,795,639.66	62.49
1-2 年	384,188.00	5.78	1,678,392.15	37.51
2 年以上	200,442.00	3.02		
合计	6,643,331.92	100.00	4,474,031.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例 (%)
袁龙 (木屑)	1,931,197.00	29.07
辽宁省新城恒宇食用菌有限公司	1,120,645.10	16.87
临淄区稷下霞晟塑料制品经营部	793,442.00	11.94
福建省铭十塑料制品有限公司	499,998.82	7.53
淄博霞晟工贸有限公司齐鲁国际塑化城分公司	300,000.00	4.52
合计	4,645,282.92	69.93

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,775,281.29	10,770,159.75
合计	12,775,281.29	10,770,159.75

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,135,313.79	10,793,450.00
1-2年	752,900.00	
2年以上	498,460.00	498,460.00
小计	13,386,673.79	11,291,910.00
减：坏账准备	611,392.50	521,750.25
合计	12,775,281.29	10,770,159.75

###### ②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,039,063.79	806,450.00
备用金	862,150.00	
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他款项	485,460.00	485,460.00
小计	13,386,673.79	11,291,910.00
减：坏账准备	611,392.50	521,750.25
合计	12,775,281.29	10,770,159.75

###### ③坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	35,705.25		486,045.00	521,750.25
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	89,642.25			89,642.25
本期转回				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	125,347.50		486,045.00	611,392.50

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,901,213.79	0.97	125,347.50	12,775,281.29
第二阶段				
第三阶段	486,045.00	100.00	486,045.00	
合计	13,386,673.79	4.60	616,014.62	12,770,659.17

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	521,750.25	89,642.25			611,392.50

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥其他应收款前五名列示

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
连云港德善堂健康管理有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	74.70	
台骏存出保证金	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.47	45,000.00
刘建康	备用金	832,150.00	1 年以内	6.22	37,446.75
河北省金融租赁有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	4.48	27,000.00
张芬增	其他	485,460.00	3 年以上	3.63	485,460.00
合计		12,917,610.00		96.50	594,906.75

## 5. 存货

### （1）分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,299,791.74		7,299,791.74	3,937,928.62		3,937,928.62
库存商品	5,049,134.98	79,993.72	4,969,141.26	7,036,458.23	79,993.72	6,956,464.51
发出商品	123,641.69		123,641.69	39,280.03		39,280.03
消耗性生物资产	60,505,187.15		60,505,187.15	58,845,654.55		58,845,654.55
合计	72,977,755.56	79,993.72	72,897,761.84	69,859,321.43	79,993.72	69,779,327.71

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	79,993.72					79,993.72
合计	79,993.72					79,993.72

## 6. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	279,586,788.72	295,251,863.44
固定资产清理		
合计	279,586,788.72	295,251,863.44

## (2) 固定资产

## ① 固定资产变动情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	生产用具	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	226,492,762.49	204,331,666.61	574,963.00	29,877,243.80	1,617,196.46	462,893,832.36
2. 本期增加金额		196,000.00	49,450.00	240,000.00	21,396.00	506,846.00
(1) 购置		196,000.00	49,450.00	240,000.00	21,396.00	506,846.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额				70,000.00		70,000.00
(1) 处置或报废				70,000.00		70,000.00
(2) 企业合并减少						
(3) 其他						
4. 期末余额	226,492,762.49	204,527,666.61	624,413.00	30,047,243.80	1,638,592.46	463,330,678.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	57,430,343.75	92,052,671.34	454,628.68	16,296,978.00	1,407,347.15	167,641,968.92
2. 本期增加金额	6,052,242.05	9,111,076.21	50,254.49	891,932.03	60,171.94	16,165,676.72
(1) 计提	6,052,242.05	9,111,076.21	50,254.49	891,932.03	60,171.94	16,165,676.72
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额				63,756.00		63,756.00
(1) 处置或报废				63,756.00		63,756.00
(2) 企业合并减少						
(3) 其他						
4. 期末余额	63,482,585.80	101,163,747.55	504,883.17	17,125,154.03	1,467,519.09	183,743,889.64
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	163,010,176.69	103,363,919.06	119,529.83	12,922,089.77	171,073.37	279,586,788.72

项目	房屋及建筑物	机械设备	生产用具	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 期初账面价值	169,062,418.74	112,278,995.27	120,334.32	13,580,265.80	209,849.31	295,251,863.44

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024年6月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
公司办公及生产车间	52,162,436.78	在租用的农用地上建造的，无法办理产权证书

7. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,077,142.95	38,266,202.04
工程物资	262,641.13	
合计	41,339,784.08	38,266,202.04

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
北边厂区工程及附属设施	5,037,324.30		5,037,324.30	5,037,324.30		5,037,324.30
出菇棚及其附属设施	12,309,271.27		12,309,271.27	12,288,481.27		12,288,481.27
清香道路平整等基础设施工程	6,787,307.76		6,787,307.76	6,728,318.80		6,728,318.80
杏鲍菇基地改扩建项目	6,814,175.81		6,814,175.81	7,748,461.79		7,748,461.79
西边厂区工程及附属设施	4,626,868.71		4,626,868.71	2,308,528.73		2,308,528.73
中央厨房工程及附属设施	5,502,195.10		5,502,195.10	4,155,087.15		4,155,087.15
合计	41,077,142.95		41,077,142.95	38,266,202.04		38,266,202.04

②在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算百分比(%)
				转入固定资产	其他减少		
北边厂区工程及附属设施	700万	5,037,324.30				5,037,324.30	72
出菇棚及其附属设施	3000万	12,288,481.27	20,790.00			12,309,271.27	41
清香道路平整等基础设施工程	1000万	6,728,318.80	58,988.96			6,787,307.76	67
杏鲍菇基地改扩建项目	700万	5,430,121.81	1,384,054.00			6,814,175.81	97.34
西边厂区工程及附属设施	900万	4,626,868.71				4,626,868.71	51
中央厨房工程及附属设施	600万	4,155,087.15	1,347,107.95			5,502,195.10	91.7
合计		38,266,202.04	2,810,940.91			41,077,142.95	

续表



工程名称	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
北边厂区工程及附属设施	72				自筹资金
出菇棚及其附属设施	41				自筹资金
清香道路平整等基础设施工程	67				自筹资金
杏鲍菇基地改扩建项目	97				自筹资金
西边厂区工程及附属设施	51				自筹资金
中央厨房工程及附属设施	92				自筹资金
合计					

## 8. 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	19,435,727.27	19,435,727.27
2. 本期增加金额		
(1) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,435,727.27	19,435,727.27
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,464,646.47	2,464,646.47
2. 本期增加金额	197,732.16	197,732.16
(1) 计提	197,732.16	197,732.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,662,378.63	2,464,646.47
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	16,773,348.64	16,773,348.64
2. 期初账面价值	16,971,080.80	16,971,080.80

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,719,210.00	1,719,210.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1)处置		
4. 期末余额	1,719,210.00	1,719,210.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	187,499.49	187,499.49
2. 本期增加金额	17,210.22	17,210.22
(1)计提	17,210.22	17,210.22
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	204,709.71	204,709.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,514,500.29	1,514,500.29
2. 期初账面价值	1,531,710.51	1,531,710.51

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	8,806,677.50	5,182,040.00
预付工程款	2,030,000.00	2,428,000.00
合计	10,836,677.50	7,610,040.00

#### 11. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	81,180,000.00	99,130,000.00
抵押及保证借款	58,918,333.34	30,000,000.00
应计利息	175,536.24	174,561.61
合计	140,273,869.58	129,304,561.61

#### 12. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	2,325,429.45	
合计	2,325,429.45	

#### 13. 应付账款

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
应付货款	25,838,312.11	33,301,259.64
应付工程款	585,887.00	214,689.00
应付设备款	3,018,842.20	1,933,368.90
应付费用	2,133,002.33	1,383,494.97
合计	31,576,043.64	36,832,812.51

(2) 账龄无账龄超过一年的重要应付账款

#### 14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,313,663.89	634,166.62
合计	2,313,663.89	634,166.62

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

#### 15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,802,135.15	27,197,953.56	27,164,592.50	3,835,496.21
二、离职后福利—设定提存计划		2,060,687.13	2,060,687.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,802,135.15	29,258,640.69	29,225,279.63	3,835,496.21

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,802,135.15	25,422,749.03	25,389,387.97	3,835,496.21
二、职工福利费		559,965.24	559,965.24	
三、社会保险费		1,117,946.29	1,117,946.29	
其中：1. 医疗保险费		859,432.36	859,432.36	
2. 工伤保险费		146,442.79	146,442.79	
3. 生育保险费		112,071.14	112,071.14	
四、住房公积金		97,293.00	97,293.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,802,135.15	27,197,953.56	27,164,592.50	3,835,496.21

(3) 离职后福利（设定提存计划）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		2,043,549.81	2,043,549.81	
二、失业保险费		17,137.32	17,137.32	
合计		2,060,687.13	2,060,687.13	

#### 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	33,688.70	14,946.79
城市维护建设税	1,684.43	747.34
教育费附加	1,010.66	448.40
地方教育费附加	673.77	298.94
土地使用税	1,333.33	1,333.33
房产税	3,396.82	3,396.82
印花税	17,958.15	24,552.53
代扣代缴个人所得税	450.00	1,605.08
环保税	1,605.05	1,605.08
合计	61,800.91	47,329.23

## 17. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	78,418,894.61	6,421,462.94
合计	78,418,894.61	6,421,462.94

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来及借款	78,187,352.00	6,250,000.00
员工报销款	68,821.80	84,881.34
保证金及险金	75,131.86	20,000.00
代扣代缴款项	41,266.20	37,093.47
其他	46,322.75	29,488.13
合计	78,418,894.61	6,421,462.94

#### ②期末账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐淮如	5,000,000.00	续借款项
合计	5,000,000.00	

## 18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	321,683.98	568,211.94
一年内到期的长期应付款	7,352,494.59	9,841,986.41
合计	7,674,178.57	10,410,198.35

## 19. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,960,488.62	30,589,562.27
减：未确认融资费用	11,381,577.59	11,857,689.08
小计	18,578,911.03	18,731,873.19
减：一年内到期的租赁负债	321,683.98	568,211.94
合计	18,257,227.05	18,163,661.25

## 20. 长期应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,078,103.75	18,953,649.40
专项应付款		
长期应付职工薪酬		
合计	32,078,103.75	18,953,649.40

### (2) 按款项性质列示的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	28,538,248.00	17,442,316.00
减：未确认融资费用	2,190,938.16	1,556,407.04
应付债权投资款	12,880,000.00	12,880,000.00
应计利息	203,288.50	29,726.85
小计	39,430,598.34	28,795,635.81
减：一年内到期的长期应付款	7,352,494.59	9,841,986.41
合计	32,078,103.75	18,953,649.40

## 21. 递延收益

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	4,264,667.10		315,999.96	3,948,667.14	与资产相关府补助
合 计	4,264,667.10		315,999.96	3,948,667.14	

## 22. 股本

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
徐相如	18,000,000.00	49.6027			18,000,000.00	49.6027
徐嘉跃	6,000,000.00	16.5342			6,000,000.00	16.5342
江苏谷丰农业投资基金(有限合伙)	3,172,614.00	8.7428			3,172,614.00	8.7428
徐淮如	3,000,000.00	8.2671			3,000,000.00	8.2671
南京古淳投资发展中心(有限合伙)	1,218,676.00	3.3584			1,218,676.00	3.3584

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
连云港品香食用菌技术服务合伙企业 (有限合伙)	1,200,000.00	3.3068			1,200,000.00	3.3068
连云港金海创业投资有限公司	974,941.00	2.6867			974,941.00	2.6867
惠鸿	900,000.00	2.4801			900,000.00	2.4801
上海芮昱投资中心 (有限合伙)	740,700.00	2.0412			740,700.00	2.0412
徐文婷	300,000.00	0.8267			300,000.00	0.8267
徐白如	300,000.00	0.8267			300,000.00	0.8267
惠燕	300,000.00	0.8267			300,000.00	0.8267
南京厚积投资发展中心 (有限合伙)	181,401.00	0.4999			181,401.00	0.4999
合计	36,288,332.00	100.0000			36,288,332.00	100.0000

### 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,489,927.74			113,489,927.74
合计	113,489,927.74			113,489,927.74

### 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,336,848.90			11,336,848.90
合计	11,336,848.90			11,336,848.90

### 25. 未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	91,302,946.96
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	91,302,946.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,634,435.39
减: 提取法定盈余公积	
应付普通股股利	72,576,664.00
期末未分配利润	10,091,847.57

### 26. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,946,723.87	133,551,439.50	157,003,952.03	137,921,231.40
其他业务	962,469.46	962,469.46	590,294.70	590,294.70
合计	136,909,193.33	134,513,908.96	157,594,246.73	138,511,526.10

#### (2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务-杏鲍菇销售	135,946,723.87	133,551,439.50	157,003,952.03	137,921,231.40
其他业务-废塑料袋销售	962,469.46	962,469.46	590,294.70	590,294.70
合计	136,909,193.33	134,513,908.96	157,594,246.73	138,511,526.10

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
常州威鲜配送有限公司	6,578,868.00	4.81
盐城市袁记蔬菜有限公司	5,436,745.00	3.97
常州品道农副产品销售有限公司	4,427,681.00	3.23
中牟县永发菇行	3,377,574.00	2.47
蚌埠市德盛农业科技有限公司	3,148,825.00	2.30
合计	22,969,693.00	16.78

### 27. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	7,346.16	6,793.64
土地使用税	2,666.66	2,666.66
印花税	48,180.18	53,596.87
城市维护建设税	6,256.04	2,804.07
教育费附加	3,753.63	1,589.80
地方教育费附加	2,502.42	1,059.86
环境保护税	3,210.13	3,210.16
合计	73,915.22	71,721.06

### 28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	595,341.01	694,942.92
餐旅费	9,024.00	30,699.40
通讯费	5,234.00	10,068.20
其他	8,519.00	6,964.00
合计	618,118.01	742,674.52

### 29. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,388,721.49	3,658,353.64
中介机构费	405,655.20	288,449.00
交通差旅费	128,691.20	71,496.89
业务招待费	761,714.40	694,417.10
折旧与摊销	600,790.37	589,657.22

项目	本期金额	上期金额
办公费	336,164.58	450,984.68
保险费		80,759.06
车辆费用	144,228.43	182,454.13
绿化费用	62,637.00	258,286.00
其他	31,933.38	200,043.31
合计	5,860,536.05	6,474,901.03

### 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	145,490.58	
材料费	285,320.00	
折旧费	48,911.22	49,999.06
技术服务费	600,675.00	
其他	448,578.47	
合计	1,528,975.27	49,999.06

### 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,657,745.82	3,902,986.12
减：利息收入	7,562.28	33,188.86
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	147,073.78	324,012.24
合计	4,797,257.32	4,193,809.50

### 32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,985,999.96	871,999.96	1,985,999.96
个税手续费返还	2,457.42	1,181.83	
合计	1,988,457.38	873,181.79	1,988,457.38

### 33. 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-94,952.52	-116,861.87
其他应收款坏账损失	-89,642.25	13,456.64
合计	-184,594.77	-103,405.23

### 34. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失		66,449.12	
固定资产处置利得或损失	20,353.20		20,353.20
合计	20,353.20	66,449.12	20,353.20



### 35. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,670,000.00	556,000.00
往来	2,437,352.00	
利息收入	7,562.28	33,188.86
收回押金及保证金		1,022,386.34
其他	181,468.72	
合计	4,296,383.00	1,611,575.20

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	3,228,374.66	2,274,621.77
往来	1,984,863.69	6,900,000.00
押金及保证金	19,800.00	
代垫工伤补偿金	90,000.00	
其他		152,495.36
合计	5,323,038.35	9,327,117.13

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁收到的现金	14,000,000.00	19,935,073.68
拆借收到的现金	70,000,000.00	
合计	84,000,000.00	19,935,073.68

##### ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付现金	5,390,028.00	11,005,772.43
租赁负债支付的现金	457,317.68	651,357.68
手续费支出	114,800.00	347,271.37
合计	5,962,145.68	12,004,401.48

##### ③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	129,304,561.61	54,980,000.00	974.63	44,011,666.66		140,273,869.58
长期应付款	18,953,649.40	14,000,000.00	4,514,482.35	5,390,028.00		32,078,103.75
租赁负债	18,163,661.25		550,883.48	457,317.68		18,257,227.05
一年内到期的非流动负债	10,410,198.35				2,736,019.78	7,674,178.57

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
合计	176,832,070.61	68,980,000.00	5,066,340.46	49,859,012.34	2,736,019.78	198,283,378.95

### 36. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-8,659,301.69	8,385,841.14
加：信用减值准备	184,594.77	103,405.23
资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	16,363,408.88	16,288,573.11
无形资产摊销	17,210.22	17,210.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,353.20	-66,449.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,754,229.42	4,219,903.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,118,434.13	-10,146,390.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,867,844.72	-5,929,989.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	459,140.00	-17,856,105.40
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,112,649.55</b>	<b>-4,984,001.20</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	17,471,526.80	3,505,729.88
减：现金的期初余额	5,026,078.37	12,334,990.92
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	12,445,448.43	-8,829,261.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	17,471,526.80	3,505,729.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,471,526.80	3,505,729.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,471,526.80	3,505,729.88

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	40,298,418.14	34,291,955.47	抵押	抵押借款及融资租赁
合计	40,298,418.14	34,291,955.47		

续上表

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	40,298,418.14	36,802,208.35	抵押	抵押借款及融资租赁
合计	40,298,418.14	36,802,208.35		

38. 政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

(2) 涉及政府补助的负债项目

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
递延收益	4,264,667.10			315,999.96		3,948,667.14
其中：与资产相关	4,264,667.10			315,999.96		3,948,667.14
与收益相关						

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,985,999.96	871,999.96
合计	1,985,999.96	871,999.96

附注六、合并范围的变更

1. 合并报表范围变更的说明

本期合并范围无变动。

2. 报告期发生的同一控制下企业合并

无

### 3. 报告期发生的非同一控制下企业合并

无

### 附注七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江苏清香生物科技有限公司	灌南县	灌南县	食用菌研发、种植	100.00		100.00	同一控制下合并
江苏淮香食用菌有限公司	淮安市	淮安市	食用菌研发、种植	100.00		100.00	同一控制下合并
江苏润香生物科技有限公司	灌南县	灌南县	食用菌研发、种植	100.00		100.00	设立
连云港香如中央厨房有限公司	灌南县	灌南县	餐饮服务、食品销售	55.00		55.00	设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
连云港香如中央厨房有限公司	45%	-24,866.30		2,013,435.44

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	连云港香如中央厨房有限公司	连云港香如中央厨房有限公司.....
流动资产	81,409.19	42,216.72
非流动资产	10,378,736.23	6,192,887.15
资产合计	10,460,145.42	6,235,103.87
流动负债	5,741,400.00	1,761,100.00
非流动负债		
负债合计	5,741,400.00	1,761,100.00
营业收入		
净利润	-55,258.45	-25,996.13
综合收益总额	-55,258.45	-25,996.13
经营活动现金流量	4,194,741.55	240,103.87

## 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

无

## 3. 在合营安排或联营企业中的权益

无

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人系自然人徐相如。

股东	2024年6月30日		2023年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
徐相如	49.6027%	49.6027%	49.6027%	49.6027%

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

### 3. 本公司合营和联营企业情况

无

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
惠鸿	股东, 实际控制人徐相如妻子
徐淮如	股东, 实际控制人徐相如二哥
徐能如	实际控制人徐相如大哥
徐嘉跃	股东, 实际控制人徐相如之子

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

无

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
徐相如、惠鸿	200 万元	2023/9/8	2024/9/7	否
淮安市银信融资担保有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、惠鸿	700 万元	2023/9/12	2024/9/11	否
江苏香如生物科技股份有限公司	540 万元	2023/10/25	2024/10/24	否
徐相如、惠鸿、徐淮如、汤斌、江苏润淮农业发展有限公司	1400 万元	2023/3/16	2024/3/14	是

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
徐相如、惠鸿、徐淮如、汤斌、江苏润淮农业发展有限公司	1400 万元	2024/3/14	2025/3/14	否
徐相如、惠鸿、徐淮如、汤斌、江苏香如生物科技股份有限公司、江苏润淮农业发展有限公司	600 万元	2023/7/28	2024/7/26	否
惠鸿、徐淮如、徐相如、徐嘉跃	900 万元	2023/2/21	2024/2/20	是
惠鸿、徐淮如、徐相如、徐嘉跃	900 万元	2024/2/7	2025/2/7	否
徐相如、惠鸿、江苏香如生物科技股份有限公司、江苏省信用再担保集团有限公司	300 万元	2023/3/22	2024/3/20	是
徐相如、惠鸿、江苏香如生物科技股份有限公司、江苏省信用再担保集团有限公司	300 万元	2024/3/21	2025/3/21	否
徐相如、惠鸿、江苏淮香食用菌有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐能如、王素中、严振、朱建清	1000 万元	2023/9/13	2024/9/12	否
徐相如、惠鸿、江苏淮香食用菌有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐能如、王素中、严振、朱建清	1500 万元	2023/8/29	2024/8/28	否
徐相如、惠鸿、江苏淮香食用菌有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐能如、王素中、严振、朱建清	500 万元	2023/6/9	2024/6/8	是
徐相如、惠鸿、徐嘉跃、徐淮如、汤斌、徐能如、王素中	495 万元	2023/12/13	2024/12/11	否
江苏省农业融资担保有限责任公司、徐相如、惠鸿、徐嘉跃、周佳怡	300 万元	2023/4/7	2024/3/28	是
江苏省农业融资担保有限责任公司、徐相如、惠鸿、徐嘉跃、周佳怡	1000 万元	2024/2/4	2025/2/4	是
徐相如、惠鸿、徐淮如、汤斌、徐嘉跃、周佳怡	1000 万元	2023/12/25	2024/12/19	否
徐相如、惠鸿、徐嘉跃	980 万元	2023/12/5	2024/12/3	否
徐相如、惠鸿、徐嘉跃、连云港灌河融资担保有限公司	998 万元	2023/2/16	2024/2/1	是
徐相如、惠鸿、徐嘉跃、连云港灌河融资担保有限公司	998 万元	2024/2/7	2025/2/7	否
徐相如、惠鸿、江苏省信用再担保集团有限公司	1000 万元	2023/11/3	2024/11/2	否
江苏淮香食用菌有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、惠鸿	200 万元	2023/9/28	2024/9/27	否
江苏淮香食用菌有限公司、江苏香如生物科技股份有限公司、徐相如、惠鸿	300 万元	2023/9/28	2024/9/27	否
徐相如、惠鸿、徐佳跃、周佳怡	600 万元	2024/3/8	2025/3/7	否
徐相如、惠鸿、徐佳跃、周佳怡	600 万元	2024/1/22	2025/1/7	否

## 6.关联应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	徐淮如	11,000,000.00	5,000,000.00

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	徐相如	42,000,000.00	
其他应付款	徐嘉跃	12,000,000.00	
合计		65,000,000.00	5,000,000.00

### 7. 关联资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
徐淮如	5,000,000.00			5,000,000.00	2023-2-28		
徐相如		42,000,000.00		42,000,000.00	2024-6-28		
徐嘉跃		12,000,000.00		12,000,000.00	2024-6-28		
徐淮如		6,000,000.00		6,000,000.00	2024-6-28		

### 附注九、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

#### 2. 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

### 附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注十一、其他重要事项

无

### 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	8,325,156.64	9,482,300.01
4 至 6 个月	6,110,668.41	3,410,070.00
7 至 12 个月	2,211,951.00	3,316,403.00
1 至 2 年	515,469.00	300,861.00
2 年以上	860,888.00	787,379.00
合计	18,024,133.05	17,297,013.01
减：坏账准备	1,866,546.12	1,771,593.60
净额	16,157,586.93	15,525,419.41

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,024,133.05	100.00	1,866,546.12	10.36	16,157,586.93
其中：非关联方客户组合	18,024,133.05	100.00	1,866,546.12	10.36	16,157,586.93
合计	18,024,133.05	100.00	1,866,546.12	10.36	16,157,586.93

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,297,013.01	100.00	1,771,593.60	10.24	15,525,419.41
其中：非关联方客户组合	17,297,013.01	100.00	1,771,593.60	10.24	15,525,419.41
合计	17,297,013.01	100.00	1,771,593.60	10.24	15,525,419.41

①按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1：非关联方客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	8,325,156.64			9,482,300.01		
4至6个月	6,110,668.41	305,533.42	5.00	3,410,070.00	170,503.50	5.00
7至12个月	2,211,951.00	442,390.20	20.00	3,316,403.00	663,280.60	20.00
1至2年	515,469.00	257,734.50	50.00	300,861.00	150,430.50	50.00
2年以上	860,888.00	860,888.00	100.00	787,379.00	787,379.00	100.00
合计	18,024,133.05	1,866,546.12	10.36	17,297,013.01	1,771,593.60	10.24

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
应收账款坏账准备	1,771,593.60	94,952.52				1,866,546.12

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 应收账款前五名列示

单位名称	期末金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
郑州森源食用菌有限公司	2,902,368.00	16.10	240,023.90
中牟县永发菇行曹绍敬	2,799,596.00	15.53	131,936.40
蚌埠市德盛农业科技有限公司武二甲	2,795,180.00	15.51	80,784.05
北京庆勇香如商贸有限公司(秦家宽)	1,887,540.00	10.47	186,157.55
家家悦集团股份有限公司	1,299,828.32	7.21	22,695.72



单位名称	期末金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备金额
合计	11,684,512.32	64.82	661,597.62

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,894,644.85	77,649,603.00
合计	81,894,644.85	77,649,603.00

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	24,808,310.10	58,148,726.00
1-2年	54,967,580.00	19,502,512.00
2年以上	2,698,492.00	488,460.00
小计	82,474,382.10	78,139,698.00
减：坏账准备	579,737.25	490,095.00
合计	81,894,644.85	77,649,603.00

#### ②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内子公司往来款	69,893,872.00	67,551,238.00
保证金及押金	1,232,900.10	103,000.00
备用金	862,150.00	
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	485,460.00	485,460.00
小计	82,474,382.10	78,139,698.00
减：坏账准备	579,737.25	490,095.00
合计	81,894,644.85	77,649,603.00

#### ③按坏账计提方法披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,635.00		485,460.00	490,095.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	89,642.25			89,642.25
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,277.25		485,460.00	579,737.25

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	81,988,922.10	1.21	94,277.25	81,894,644.85
第二阶段				
第三阶段	485,460.00	100.00	485,460.00	
合计	82,474,382.10	0.70	579,737.25	81,894,644.85

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	490,095.00	89,642.25			579,737.25

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥其他应收款前五名列示

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
江苏淮香食用菌有限公司	关联方	64,924,877.00	1 年以内 18757265 元； 1-2 年 43957580 元； 2 年以上 2210032 元	78.72	
连云港德善堂健康管理有限公司	关联方	10,000,000.00	1 年以内	12.12	
连云港香如中央厨房有限公司	关联方	4,700,000.00	1 年以内	5.70	
台骏存出保证金	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.21	45,000.00
刘建康	备用金	832,150.00	1 年以内	1.01	37,446.75
合计		81,457,027.00		98.76	82,446.75

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	94,010,000.00		94,010,000.00	94,010,000.00		94,010,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	94,010,000.00		94,010,000.00	94,010,000.00		94,010,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏清香生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏淮香食用菌有限公司	81,260,000.00			81,260,000.00		
江苏润香生物科技有限公司						
连云港香如中央厨房有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
合计	94,010,000.00			94,010,000.00		

注：江苏润香生物科技有限公司于 2021 年 3 月 29 日成立，公司尚未出资。

### 4. 营业收入

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,140,219.17	65,950,973.56	72,808,149.75	64,682,591.37
其他业务	962,469.46	962,469.46	530,907.09	530,907.09
合计	69,102,688.63	66,913,443.02	73,339,056.84	65,213,498.46

#### (2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务-杏鲍菇销售	68,140,219.17	65,950,973.56	72,808,149.75	64,682,591.37
其他业务-废塑料贷销售	962,469.46	962,469.46	530,907.09	530,907.09
合计	69,102,688.63	66,913,443.02	73,339,056.84	65,213,498.46

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
盐城市袁记蔬菜有限公司袁瑞军	4,297,640.00	6.22
蚌埠市德盛农业科技有限公司武二甲	3,148,825.00	4.56
家家悦集团股份有限公司	2,673,951.83	3.87
灵寿县丰汇食用菌种植专业合作社李刚高金华	2,588,368.00	3.75
青岛艾正轩农贸有限公司杨义海	2,555,003.00	3.70

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	15,263,787.83	22.10

### 附注十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益项目明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,353.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,985,999.96	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,006,353.16	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	2,006,353.16	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,006,353.16	

#### 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 (元/股)	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
按归属于公司普通股股东的净利润计算	-3.48	-0.24	-0.24
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	-4.29	-0.29	-0.29

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,985,999.96
非流动资产处置损益	20,353.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,006,353.16</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,006,353.16</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用