



一致魔芋

NEEQ : 839273

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

Hubei Yizhi Konjac Biotechnology Co., Ltd



年度报告

2021

# 公司年度大事记



## 2021年公司大事记

01

**2021年**  
一致魔芋跻身农业产业化国家重点龙头企业。



05

**2021年4月12日**  
一致魔芋被纳入央视品牌强国工程和中国荆楚味湖北农产品目录进行推广宣传，品牌广告在CCTV1、2、4、7、11、13等6个频道滚动播出



02

**2021年2月**  
一致魔芋入选“湖北省技术创新示范企业”名单

湖北省经济和信息化厅	
21	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司 宜昌市
22	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
23	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
24	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
25	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
26	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
27	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
28	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
29	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
30	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
31	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
32	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
33	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市
34	湖北康美药业股份有限公司 襄阳市

06

**2021年6月**  
一致魔芋党支部被评为长阳土家族自治县先进基层党组织



03

**2020年-2022年**  
公司第二次蝉联湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人



07

**2021年7月**  
公司向河南慈善总会“防汛抗洪驰援河南”慈善项目捐款50000元，资助受灾群众



04

**2021年**  
增加“一种魔芋弹性果冻凝胶皂及其制备方法”、“一种植物源魔芋棉皂及其制备方法”2个发明专利



08

**2021年9月**  
公司董事长吴平当选中国园艺学会魔芋协会第七届理事会副会长



09

**2021年**  
荣获2021年度长阳土家族自治县税收贡献奖



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录.....	123

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人吴平、主管会计工作负责人黄朝胜及会计机构负责人（会计主管人员）王三琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

根据《全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公司年度报告格式指引》第八条的规定：“由于国家机密、商业秘密等特殊原因导致本指引规定的某些信息不便披露的，公司可向全国股转公司申请豁免，经全国股转公司同意后，可以不予披露。公司应当在年度报告相关章节说明未按本指引要求进行披露的原因。”

豁免披露主要客户及供应商名称信息，为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力。

公司客户描述为“第一名、第二名、第三名”等形式。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一)实际控制人不当控制的风险	吴平直接持有发行人 1,944 万股股份，占公司股份总数的 33.39%，通过一致共赢、众志成间接控制发行人 14.91%股份对应表决权，合计控制公司 48.30%股份对应表决权；李力直接持有公司 1,040 万股股份，占公司股份总数的 17.86%。吴

	<p>平、李力夫妇已于 2020 年 4 月 14 日签署了《一致行动协议》，其作为一直行动人合计控制公司 66.16%股份对应表决权；报告期内，吴平始终担任发行人董事长、总经理，李力始终担任发行人董事，吴平、李力夫妇系发行人的共同实际控制人。二人在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响，使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。目前未发生公司决策偏离中小股东利益的情况。</p>
(二)原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料为魔芋，魔芋生长受自然环境的影响较大，且对农民种植水平要求高，繁育系数低，如果出现极端气候，会导致魔芋减产减收，影响魔芋价格。魔芋价格变化会对魔芋粉及深加工产品的成本产生直接影响，进而影响到本公司产品的成本和利润水平。</p> <p>应对措施：一方面，公司重视主要原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在魔芋主产区就近采购；另一方面，公司在原料采购方面完成全国布局，通过设备租赁与四川、云南等地的魔芋专业合作社建立了长期合作关系。国内魔芋种植区域跨度大，全国性减产概率较小，魔芋原料的供给相对充裕。</p>
(三)外汇汇率波动风险	<p>2021 年度、2020 年度，公司出口收入占营业收入的比重分别为 43.47%、43.95%，公司出口业务主要采用美元、欧元结算的方式，公司存在外汇汇率波动风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注外汇市场的变化趋势，采用积极的应对措施减少汇率波动对经营成果的影响。产品定价时充分考虑汇率波动因素，同时通过预收货款的形式降低汇率波</p>



	<p>动风险，以应对汇率波动对本公司的不利影响。采取紧盯外汇牌价和观察金融动态方法，及时结汇，尽量减少汇兑损失。</p>
(四)财政补贴政策变化的风险	<p>国家为促进农业及相关产业的可持续发展，推出了一系列扶持农业及相关产业可持续发展的补贴政策，大力扶持农业及相关产业。近年来公司享受多项国家产业政策的补贴，2021 年度收到与收益相关的政府补助 4,467,265.24 元，政府补助占当期净利润一定比例。如果未来相关政策有所调整，将对公司经营成果造成一定的影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，以抵消政府补贴变化的风险；另一方面，公司将持续关注国家政策动向，借力产业政策推动公司自身发展。随着公司业绩提升，政府补助占当期净利润的比例呈逐年下降趋势，其对公司利润的影响也会逐渐变小。</p>
(五)税收优惠政策变化的风险	<p>公司目前为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其暂行条例的规定，高新技术企业按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外，公司出口的自产货物享受增值税“免、抵、退”政策。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，这将对公司的盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司保持研发经费投入、科技成果转化达到规定条件，继续保持和申报公司作为高新技术企业的资格；另一方面，公司充分利用目前的税收优惠政策，特别是充分利用好关于加计扣除方面的相关政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	释义
------	----

公司、一致魔芋	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司
一致嘉纤	指	湖北一致嘉纤生物科技有限公司
云南一致	指	云南一致魔芋生物科技有限公司
湖北致心	指	湖北致心生物科技有限公司
众志成	指	长阳众志成投资管理服务部（有限合伙）
一致共赢	指	长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）
美辰公司	指	湖北美辰文化传媒有限公司
股东大会	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	经公司最近一次股东大会审议通过的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三高	指	高血压、高血糖（糖尿病）和高血脂
魔芋粉	指	魔芋粉主要分为魔芋精粉、魔芋微粉、纯化魔芋精粉、纯化魔芋微粉、魔芋复配粉，均属于亲水胶体。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北一致魔芋生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Yizhi Konjac Biotechnology Co., Ltd.
	-
证券简称	一致魔芋
证券代码	839273
法定代表人	吴平

### 二、 联系方式

董事会秘书	唐华林
联系地址	湖北省长阳经济开发区长阳大道 438 号
电话	0717-5308168
传真	0717-5308168
电子邮箱	yizhishengwu@yizhikonjac.com
公司网址	www.yizkonjac.com
办公地址	湖北省长阳经济开发区长阳大道 438 号
邮政编码	443500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖北省长阳经济开发区长阳大道 438 号湖北一致魔芋生物科技股份有限公司二楼董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-其他未列明食品制造（C1499）
主要业务	魔芋初加工、精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售等
主要产品与服务项目	亲水胶体、健康食品、洗护用品等魔芋制品，为客户提供食品胶体复配解决方案
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,229,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴平、李力），一致行动人为（李力）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420500798767365X	否
注册地址	湖北省宜昌市长阳经济开发区长阳大道 438 号	否
注册资本	58,229,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券			
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	五矿证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴浩然	姚三香		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	500,750,248.73	379,184,455.01	32.06%
毛利率%	21.05%	22.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,352,699.10	44,354,505.08	33.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,093,578.52	35,579,838.04	43.60%
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）	19.69%	23.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.95%	18.45%	-
基本每股收益	1.02	0.98	4.08%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	420,565,943.13	426,376,642.36	-1.36%
负债总计	107,192,370.48	148,976,720.70	-28.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	313,648,533.10	277,587,434.00	12.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.39	4.77	13.00%
资产负债率%（母公司）	21.15%	31.68%	-
资产负债率%（合并）	25.49%	34.94%	-
流动比率	3.68	2.64	-
利息保障倍数	54.08	19.42	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	128,488,190.36	-21,510,315.18	697.33%
应收账款周转率	10.53	10.69	-
存货周转率	2.41	1.59	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.36%	25.54%	-
营业收入增长率%	32.06%	3.54%	-
净利润增长率%	33.61%	15.17%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,229,000.00	58,229,000.00	0.00
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-723,728.65
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	8,884,478.19
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、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,156,979.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,266.42
其他非经常性损益项目	1,115,338.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,874,801.23</b>
所得税影响数	1,622,703.13
少数股东权益影响额（税后）	-7,022.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,259,120.58</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称新租赁准则），公司首次执行日前不存在存续的经营租赁，执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 其他会计政策变更

本公司原对运输费采用《企业会计准则-应用指南》（2006）附录会计科目和主要账务处理的规定在销售费用核算，为了符合 2021 年 11 月 2 日财政部会计司发布的《关于新收入准则实施问答》以及 2021 年 11 月 24 日证监会发布的《监管规则适用指引会计类 2 号》的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起，改按营业成本核算。此项会计政策变更采用未来适用法。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业：根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型分类结果》，公司所处行业属于其他未列明食品制造（行业代码：C1499）。公司产品主要分为魔芋粉、魔芋食品以及魔芋美妆用品三个大类，并可细分为包括各种魔芋亲水胶体、魔芋膳食纤维、魔芋休闲素食、以及魔芋美妆洗护用品等若干个小类，其中魔芋亲水胶体具有凝胶性、增稠性、保水性、成膜性、吸附性等多重特殊的理化特性，广泛用于食品、保健品行业和美妆洗护用品行业。膳食纤维是人体必需的七大营养素之一，《魔芋学》论述从魔芋中萃取的膳食纤维（葡甘聚糖）含有对人体健康有利的生物活性物质，具有降低血脂、调节糖代谢、改善大肠功能、减肥的作用。魔芋膳食纤维可用作食品配料开发具有特殊健康效果的食物，从而满足消费者日益增长的健康需求。

公司的主营业务：公司主要从事魔芋初加工、精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售。目前，公司已基本形成食品保健品配料、膳食纤维功能食品、健康休闲素食、美妆洗护用品等产品体系。公司坚持技术创新和产品研发，不断发展壮大，经营规模已在中国魔芋行业位居前列。公司在业内具有较高的市场影响力，“一致及图”商标为“中国驰名商标”，公司的魔芋膳食纤维及魔芋粉等产品为湖北省名牌产品。公司参与起草了中华人民共和国农业部行业标准 NY/T494-2010《魔芋粉》，是湖北省食品安全地方标准《魔芋膳食纤维》DBS42/007-2015 的主要起草单位。

公司收入来源：公司通过生产销售魔芋粉、魔芋食品、魔芋美妆用品产品，以及为客户提供食品胶体复配解决方案获取收益。

主要产品及服务：公司及其子公司生产的产品按照类别划分为魔芋粉、魔芋食品、魔芋美妆用品等三大类。报告期内，随着消费者对魔芋健康价值相关认知的不断提升，魔芋亲水胶体在食品领域得到进一步应用，魔芋休闲食品也迎来了更为广阔的市场空间。公司计划未来进一步迎合市场需求，拓展“膳食纤维+”健康食品产品线以及魔芋美妆用品。

客户类型与销售渠道：报告期内，从区域划分公司存在境内销售和境外销售。公司销售模式以直销模式为主，就渠道而言可分为线上模式、线下模式，就客户性质而言，可分为食品制造商、食品原料贸易商以及个人消费者。公司境外销售均以线下模式进行，境外客户主要为大中型食品制造企业或贸易商，公司通过行业展会为主、其他形式为辅的方式开发境外客户，签署合同订单，并依据客户需求生产、供货。公司境内线下客户主要为大中型食品制造企业，公司通过参加行业展会签署合同订单，并依据客户需求生产、供货。除线下销售外，公司通过在天猫、京东、拼多多等电商平台开设自营店、网红主播直播带货等形式在线上推广自有品牌。

公司关键资源：公司生产过程中主要上述产品使用了 13 项关键技术。截止本报告期末，公司及子公司拥有有效专利 63 项，其中发明专利 21 项，实用新型 31 项，外观设计 11 项，正在进行实质

审查的发明专利 7 项。另有 3 项发明专利及 8 项实用新型获得受理。公司设有技术研发中心，负责新产品的研究开发、现有产品和工艺的改进、对外技术合作等工作。公司拥有 3 个省级技术中心，分别为公司湖北省科技厅认定的“湖北省食品胶体工程技术研究中心”，湖北省发改委、科技厅、财政厅、国家税务总局、武汉海关联合认定的“湖北省认定企业技术中心”、湖北省发改委批准的“魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用湖北省工程研究中心”。公司通过自主研发与合作研发，不断研发拓展食品胶体应用领域实现产品由实验室研究向大规模生产的转化，从而进一步提升了公司的竞争力。公司将围绕“以魔芋为主的食品胶体研发及应用技术推广”、“高分子生物新材料的研发应用”等主题进行深度展开。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人、农业产业化国家重点龙头企业
详细情况	<p><b>“专精特新”认定详情：</b>根据中华人民共和国工业和信息化部《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信厅企业函[2020]159号），经省级中小企业主管部门初核推荐、专家审核及社会公示等程序，公司被确定为“专精特新”‘小巨人’企业’。专精特新“小巨人”企业有效期3年，第二批“小巨人”企业有效期为2021年1月1日至2023年12月31日，专精特新“小巨人”企业’认定是对公司创新能力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）于2019年11月15日通过了湖北省2019年第一批高新技术企业认定，证书编号为GR201942001429，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p><b>“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人”认定详情：</b>于2021年经湖北省经济和信息化厅认定为“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人”企业，有效期为2020年至2022年。</p>



	<p><b>“农业产业化国家重点龙头企业”认定详情：</b>2021年12月30日，农业农村部会同国家发展改革委、商务部、中国人民银行、国家税务总局、中国证券监督管理委员会、中华全国供销合作总社进行第七批农业产业化国家重点龙头企业认定工作，并联合下发了认定通知。经各省（区、市）遴选推荐、农业农村部组织专家评审、全国农业产业化联席会议审议、公示，决定认定湖北一致魔芋生物科技股份有限公司等412家企业为农业产业化国家重点龙头企业，有效期至2024年监测结果公布前。</p>
--	--

**行业信息**

是否自愿披露

是 否

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**具体变化情况说明：**

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，结合公司现有产品的应用领域、业务发展及战略定位，公司重新梳理了所属行业分类，向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请行业分类变更。经审核批准，公司在全国中小企业股份转让系统中的所属管理型行业分类由“C 制造业-C13 农副食品加工工业-C139 其他农副食品加工-C1399 其它未列明农副产品加工”变更为“C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1499 其他未列明食品制造”。

**(二) 财务分析**

**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,207,778.37	1.95%	15,046,676.29	3.53%	-45.45%
应收票据	6,259,870.00	1.49%	3,710,295.50	0.87%	68.72%

应收账款	56,412,091.73	13.41%	38,657,978.06	9.07%	45.93%
预付款项	58,376,662.33	13.88%	36,452,343.64	8.55%	60.15%
存货	116,134,161.63	27.61%	211,758,556.95	49.66%	-45.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	67,329,989.95	16.01%	65,946,533.89	15.47%	2.10%
在建工程	427,412.92	0.10%	429,475.55	0.10%	-0.48%
无形资产	30,463,664.81	7.24%	31,412,917.03	7.37%	-3.02%
商誉					
短期借款	49,054,648.61	11.66%	73,000,000.00	17.12%	-32.80%
长期借款					
资产合计	420,565,943.13	100%	426,376,642.36	100%	-1.36%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金较本期期初减少 45.45%，系公司为降低财务费用，将自有闲置货币资金购买短期理财产品，同时交易性金融资产同比增长 317.47%所致；
- 2、应收票据：报告期末应收票据较本期期初增长 68.72%，系对长期合作大客户销售增加，且部分大客户增加使用票据进行结算所致；
- 3、应收账款：报告期末应收账款较本期期初增长 45.93%，系对长期合作大客户销售增加，且陆续开发了新的优质客户，期末应收账款有所增加所致。
- 4、预付款项：报告期末预付账款较本期期初增长 60.15%，系年末原料采购季，由于银行放款较晚，供应商交货金额较少所致；
- 5、存货：报告期末存货较本期期初减少 45.16%，系魔芋原料价格出现下滑，为避免降价风险，适度控制采购量所致；
- 6、短期借款：报告期末短期借款较本期期初下降 32.80%，系上一年募集资金补充了流动资金，公司银行借款需求相对减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	500,750,248.73	-	379,184,455.01	-	32.06%
营业成本	395,329,237.92	78.95%	295,680,166.52	77.98%	33.70%
毛利率	21.05%	-	22.02%	-	-
销售费用	10,995,010.94	2.20%	12,356,875.12	3.26%	-11.02%
管理费用	11,859,895.67	2.37%	11,283,321.11	2.98%	5.11%
研发费用	16,899,786.53	3.37%	12,043,231.37	3.18%	40.33%
财务费用	2,981,725.41	0.60%	2,955,823.34	0.78%	0.88%
信用减值损失	-1,195,731.83	-0.24%	-307,649.08	-0.08%	288.67%

资产减值损失	192,160.87	0.04%	-299,205.16	-0.08%	-164.22%
其他收益	9,251,558.95	1.85%	9,342,537.82	2.46%	-0.97%
投资收益	726,637.60	0.15%	263,381.71	0.07%	175.89%
公允价值变动收益	430,342.31	0.09%	-	0.00%	
资产处置收益	-70,143.83	-0.01%	4,854.37	0.00%	-1,544.96%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	69,275,336.31	13.83%	51,643,354.78	13.62%	34.14%
营业外收入	91,765.25	0.02%	1,125,351.87	0.30%	-91.85%
营业外支出	1,303,616.49	0.26%	1,533,224.64	0.40%	-14.98%
净利润	59,265,250.99	11.84%	44,355,393.62	11.70%	33.61%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入增幅为 32.06%，主要系公司业务规模增长所致；
- 2、营业成本增幅为 33.70%，主要系营业收入增长导致营业成本增长所致；
- 3、研发费用增幅为 40.33%，主要系公司加大了研发项目投入所致；
- 4、信用减值损失增幅为 288.67%：主要系收入大幅度增加，导致应收账款和应收票据期末余额大幅度增加，提取的坏账准备增加所致；
- 5、资产减值损失增幅为 164.22%：主要系计提存货跌价损失所致；
- 6、投资收益增幅为 175.89%：主要系公司为降低财务费用，将自有闲置货币资金购买短期理财产品所致；
- 7、资产处置收益降幅为 1544.96%：主要系固定资产报废处理增加所致；
- 8、营业利润增幅为 34.14%：主要系营业收入增长所致；
- 9、营业外收入降幅为 91.85%：主要系同期呆账收入相对较多所致；
- 10、净利润增幅为 33.61%：主要系公司业务规模增长所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	495,233,248.63	376,478,397.83	31.54%
其他业务收入	5,517,000.10	2,706,057.18	103.88%
主营业务成本	391,213,878.63	294,749,029.82	32.73%
其他业务成本	4,115,359.29	931,136.70	341.97%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%

					增减%	
魔芋粉	430,026,537.73	341,574,239.58	20.57%	29.78%	30.37%	-1.72%
魔芋美妆用品	13,123,292.20	7,028,456.31	46.44%	0.79%	8.11%	-7.24%
魔芋食品	51,238,384.51	41,836,158.44	18.35%	63.07%	62.58%	1.38%
其他	4,619,062.76	3,762,908.81	18.54%	171.79%	609.63%	-73.06%
合计	499,007,277.20	394,201,763.14	21.00%	32.19%	33.73%	-4.16%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	281,330,764.59	226,606,999.43	19.45%	33.43%	36.13%	-7.58%
境外	217,676,512.61	167,594,763.71	23.01%	30.61%	30.62%	-0.02%
合计	499,007,277.20	394,201,763.14	21.00%	32.19%	33.73%	-4.16%

收入构成变动的的原因：

营业收入构成方面，魔芋食品保持高比例增长，其他方面的增长主要包括公司技术服务费、资产租赁费增加所致。从区域划分，境内境外市场营业收入等比例增加，在总收入中的占比基本持平。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	34,318,481.98	6.85%	否
2	第六名	15,865,840.73	3.17%	否
3	第五名	13,201,050.73	2.64%	否
4	第七名	11,377,779.82	2.27%	否
5	第八名	11,327,414.47	2.26%	否
	合计	86,090,567.73	17.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	114,677,680.08	36.40%	否
2	第二名	73,331,943.33	23.28%	否
3	第三名	8,780,310.50	2.79%	否
4	第六名	8,213,801.70	2.61%	否
5	第七名	8,134,006.00	2.58%	否

合计	213,137,741.61	67.66%	-
----	----------------	--------	---

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	128,488,190.36	-21,510,315.18	697.33%
投资活动产生的现金流量净额	-61,648,733.02	-18,932,755.19	-225.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-69,738,355.26	42,172,871.45	-265.36%

#### 现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金净额为 128,488,190.36 元：报告期内，公司经营活动产生的现金净额大量增加，主要系营业收入增加，销售回款增加以及存货减少所致。
- 2、公司投资活动产生的现金净额为 -61,648,733.02 元：报告期内，公司投资活动产生的现金净额继续减少，降幅较大主要系公司为降低财务费用，将自有闲置货币资金购买短期理财产品所致；
- 3、公司筹资活动产生的现金流量净额为 -69,738,355.26 元：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额由正变负，主要系上一年募集资金补充了流动资金，银行借款相对减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、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
湖北一致嘉纤生物科技有限公司	控股子公司	魔芋食品加工	23,000,000	60,085,788.11	16,760,982.14	44,449,144.79	2,099,675.15
云南一致魔芋生物科技有限公司	控股子公司	魔芋原料收购加工	10,000,000	17,520,285.80	8,934,186.12	90,732,308.86	-3,390,607.62
湖北致心生物科技有限公司	控股子公司	商贸服务	600,000	350,882.82	-561,143.77	899,424.23	-178,465.52

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司一直致力围绕魔芋多种理化特性及健康价值进行系列加工生产，现已拥有魔芋精深加工三大类产品线，掌握了魔芋初加工、精深加工等全产业链的技术资源，形成了较高的市场影响力，公司“一致及图”商标为“中国驰名商标”、公司的魔芋膳食纤维及魔芋粉等产品为湖北省名牌产品。

公司商业模式较为成熟，即通过对魔芋产品的不断研究，拓展公司业务范围，提高公司竞争力。公司与上游供应商深度合作，并向他们采购魔芋原料，生产魔芋亲水胶体、魔芋膳食纤维、魔芋休闲素食、魔芋美妆用品等产品。公司拥有完整的技术研发体系及稳定的核心技术团队，并且积极与科研院校合作，不断提升公司研发能力。今年新增授权发明专利2项，即“一种魔芋弹性果冻凝胶皂及其制备方法”、“一种植物源魔芋棉皂及其制备方法”，增加公司的技术储备，增强可持续经营能力。

报告期内，国内国际市场发生深刻变化，公司及时研究市场的变化，调整营销策略，抓住我国疫情控制较好的市场机遇，大力拓展国内、国际市场。

随着公司商业模式的不断完善，内控机制和治理机制的不断健全，公司持续经营能力将不断增强。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 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

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	9,285,987.13
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	150,000,000	68,000,000

注：报告期内，发生担保金额为 68,000,000 元，其中担保金额 19,000,000 元已履行完毕，49,000,000 元尚未履行完毕。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	160,000	160,000
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

注：交易金额 160,000 元为实际支付金额，其中不含税金额为 155,339.81 元，进项税为 4,660.19 元。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司发展及生产经营的正常所需，有利于公司健康稳定发展，符合公司和全体股东的利益。公司与关联方交易遵循公平、公正、公开的原则，依据市场定价、交易。不存在损害公司和股东权益的情形，会对公司未来的经营成果和财务状况产生积极影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
劲仔食品集团股份有限公司	否	9,285,987.13	否	否	尚未履行	否
总计	-	9,285,987.13	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

2021 年 1 月-9 月公司独立董事钱和女士同时担任劲仔食品集团股份有限公司独立董事。劲仔食品集团股份有限公司为公司的客户，2021 年度公司与劲仔食品集团股份有限公司之间发生的交易金额为 9,285,987.13 元，关联交易内容为公司向劲仔食品集团股份有限公司销售魔芋食品。

参照《上海证券交易所科创板股票上市规则(2020 年 12 月修订)》第 15.1 条、《创业板股票上市规则》第 7.2.3 条，创业板、科创板均对同一独立董事任职下企业之间发生交易不被认定为关联交易。但新三板没有对上述情况是否被认定为关联交易作出明确意见。出于谨慎性原则，公司在自查过程中，决定针对上述情况比照关联交易进行信息披露，公司将依据相关规定在 2022 年 4 月 30 日前召开董事会、股东大会对上述事项进行了补充确认，履行相关程序，追认该关联交易行为。

由于上述金额占营业收入比例较小，未对公司产生重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2016年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2020年11月23日	2023年11月23日	发行	限售承诺	定向发行股票自愿限售3年	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管	正在履行中

					理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”	
--	--	--	--	--	------------------------------	--

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

<p>承诺详细情况：</p> <p>一、关于同业竞争的承诺</p> <p>为避免损害公司及其他股东利益，公司控股股东和实际控制人、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺以后不从事与本司业务相同或相近的业务。具体如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本人不存在、将来也不会存在直接或间接从事或以包括但不限于以控股、参股、联营、合营、合伙、租赁、代理经营、信托或类似形式的方式从事与股份公司及其合并报表范围内的公司现有及将来从事的业务构成或者实质上构成同业竞争或者潜在同业竞争的业务与活动。</li> <li>2. 本人直接或间接控制的企业、经济实体，本人将通过派出机构、人员（包括但不限于董事、总经理、财务人员等）或通过控股地位（如股东权利、董事权利）促使该企业履行本承诺函中与本人同等标准的避免同业竞争义务，保障其与股份公司及其合并报表范围内的公司无同业竞争。</li> <li>3. 如政策法规变动或者其他不可归责于本人的原因不可避免地导致本人控制的其他企业、经济实体或者本人可以施加重大影响的企业、经济实体构成或者可能构成同业竞争时，就该等构成或者可能构成同业竞争的业务的受托管理（承包经营、租赁经营等）或收购，股份公司享有同等条件下的优先权。</li> <li>4. 上述承诺是无条件的，如违反上述承诺给股份公司造成任何经济损失的，本人将对股份公司、股份公司的其他股东或相关利益方因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿。</li> <li>5. 在本人及本人控制的企业与湖北一致魔芋生物科技股份有限公司存在关联关系期间，本承诺函将持续有效。</li> </ol> <p>二、关于自愿限售的承诺</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本次股票发行认购人为公司董事、监事、高级管理人员、核心人员的，除按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》及其他相关规定的要求办理股份限售外，自愿承诺：参与认购的公司股份自本次定向增发股票在中国证券登记结算有限责任公司完成股</li> </ol>
--

份变更登记手续后 36 个月内不转让其持有的本次定向发行的本公司股票。

2. 除此之外，其他认购人将遵循《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》及其他相关规定的要求办理股份限售，此次定向发行不存在法定限售以外的自愿限售情形。

### 三、避免关联交易的承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，内容如下：“1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

## (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
土地使用权	无形资产	抵押	26,895,303.63	6.40%	贷款抵押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	29,333,656.08	6.97%	贷款抵押担保
总计	-	-	56,228,959.71	13.37%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内被限制的资产占总资产比例不大，且公司资金充裕，流动性强，因资金链紧张而导致影响被限制资产的可能性很小。

## (七) 调查处罚事项

2021年6月16日，全资子公司云南一致收到楚雄州生态环境局行政处罚决定书（编号：楚环罚字[2021]121号），涉嫌违规的事项类别为：1.不正常运行污染防治设施违法排放大气污染物：400000Kca/h的热风炉，水膜除尘设施未开启，精粉烘干车间水膜除尘设施没有运行，设施闲置，车间内收尘设施的布袋破损，收尘设施不正常；2.未安装国家环境保护标准贮存、处置危险废物：厂区未设危废暂存间，废旧电池和废矿物油随意丢弃。处罚/处理依据及结果：依据《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九条第三项的规定，决定对子公司处十一万元罚款；依据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第一百一十二条第一款 21 第六项和第二款的规定，决定对子公司处十万

元罚款。综上，合计对子公司处二十一万元罚款。

针对上述违规行为，公司及全资子公司在楚雄州生态环境局现场检查后，充分认识到不正常运行污染防治设施违法排放大气污染物和未按照国家环境保护标准贮存、处置危险废物的错误，并在第一时间进行了整改。

公司及子公司对上述违规行为高度重视，吸取本次处罚的教训，目前已经按照要求完成整改并完成缴纳罚款，保证除尘等环保设施的正常运转，采取集中收集处理、密闭、围挡、遮盖、清扫、洒水等措施，控制、减少生产场地粉尘排放；按照国家环境保护标准贮存、处置危险废物。

本次行政处罚不会对公司生产经营及财务产生重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,140,500.00	50.04%	4,400,000.00	33,540,500.00	57.60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,805,000.00	8.25%	2,600,000.00	7,405,000.00	12.72%
	董事、监事、高管	5,126,500.00	8.80%	2,520,000.00	7,646,500.00	13.13%
	核心员工	-			-	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,088,500.00	49.96%	-4,400,000.00	24,688,500.00	42.40%
	其中：控股股东、实际控制人	25,035,000.00	42.99%	-2,600,000.00	22,435,000.00	38.53%
	董事、监事、高管	26,712,500.00	45.87%	-2,520,000.00	24,192,500.00	41.55%
	核心员工	496,000.00	0.85%		496,000.00	0.85%
总股本		58,229,000.00	-	0	58,229,000.00	-
普通股股东人数						100

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴平	19,440,000		19,440,000	33.39%	14,635,000	4,805,000		
2	李力	10,400,000		10,400,000	17.86%	7,800,000	2,600,000		
3	长阳众	7,480,000		7,480,000	12.85%	-	7,480,000		



	志成投资管理服 务部（有限 合伙）								
4	湖北正涵 投资有限 公司	6,000,000		6,000,000	10.30%	-	6,000,000		
5	宁波梅 山保税 港区诺 伟其定 位创业 投资合 伙企业 （有限 合伙）	4,000,000		4,000,000	6.87%	-	4,000,000		
6	柯剑	2,000,000		2,000,000	3.43%	-	2,000,000		
7	王叶平	1,240,000		1,240,000	2.13%	-	1,240,000		
8	长阳一 致共赢 投资管 理服务 部（有 限合 伙）	1,204,000		1,204,000	2.07%	-	1,204,000		
9	俞学锋	1,000,000		1,000,000	1.72%	-	1,000,000		
10	徐雅珍	1,000,000		1,000,000	1.72%	-	1,000,000		
	<b>合计</b>	<b>53,764,000</b>	<b>0</b>	<b>53,764,000</b>	<b>92.34%</b>	<b>22,435,000</b>	<b>31,329,000</b>		
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  吴平与李力系夫妻关系，吴平是众志成城、一致共赢两个持股平台的唯一普通合伙人。  除此之外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。</p>									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行	金融机构	8,000,000	2020年9月18日	2021年2月19日	3.85%
2	抵押贷款	中国银行	金融机构	5,000,000	2020年8月27日	2021年5月14日	2.8%
3	质押贷款	宜昌市财政局	政府单位	5,800,000	2021年1月15日	2021年8月5日	3%
4	抵押担保贷款	长阳县财政局	政府单位	19,000,000	2020年8月27日	2021年6月29日	0%
5	抵押贷款	中国农业发展银行	金融机构	50,000,000	2020年11月6日	2021年5月7日	3.55%
6	抵押贷款	湖北农村农村商业银行	金融机构	1,000,000	2020年5月27日	2021年1月22日	4.55%
7	抵押贷款	湖北农村农村商业银行	金融机构	9,000,000	2020年10月28日	2021年2月7日	4.55%
8	抵押贷款	中国农业发展银行	金融机构	49,000,000	2021年12月17日	2022年12月12日	3.65%
9	抵押担保贷款	湖北农村农村商业银行	金融机构	19,000,000	2021年6月28日	2021年12月21日	4.65%
10	抵押贷款	中国农业银行楚雄永安支行	金融机构	10,000,000	2021年1月5日	2021年7月1日	3.85%

合计	-	-	-	175,800,000	-	-	-
----	---	---	---	-------------	---	---	---

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 9 月 10 日	4		
合计	4		

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴平	董事长、总经理	女	否	1968年9月	2019年12月31日	2022年12月30日
李力	董事	男	否	1968年3月	2019年12月31日	2022年12月30日
苟春鹏	董事、副总经理	男	否	1981年1月	2019年12月31日	2022年12月30日
彭湃	董事、副总经理	男	否	1983年5月	2019年12月31日	2022年12月30日
唐华林	董事、董事会秘书	男	否	1970年7月	2019年12月31日	2022年12月30日
彭光伟	董事	男	否	1988年10月	2020年12月9日	2022年12月30日
李秉成	独立董事	男	否	1964年9月	2020年12月9日	2022年12月30日
罗忆松	独立董事	男	否	1964年1月	2020年12月9日	2022年12月30日
钱和	独立董事	女	否	1962年4月	2020年12月9日	2022年12月30日
周星辰	监事会主席	男	否	1985年11月	2021年8月31日	2022年12月30日
万静	股东监事	女	否	1978年1月	2019年12月31日	2022年12月30日
隗飞	监事	男	否	1982年1月	2019年12月31日	2022年12月30日
黄朝胜	财务总监	男	否	1968年9月	2020年1月3日	2022年12月30日
李夏	副总经理	男	否	1986年5月	2020年1月3日	2022年12月30日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控制股东吴平与李力为夫妻，同为实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周丛蓉	监事会主席	离任	无	个人原因辞去职务
周星辰		新任	监事会主席	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周星辰	监事会主席	40,000	0	40,000	0.07%	0	0
合计	-	40,000	-	40,000	0.07%	0	0

2、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:

新任监事会主席:周星辰,男,1985年11月出生,大学本科学历,注册会计师、税务师、会计师。2008年8月至2010年3月,任北京泽平科技有限责任公司销售代表;2010年3月至2012年9月,任富德生命人寿保险股份有限公司深圳分公司保险代理人;2012年12月至2015年4月,任随州市汇智投资咨询有限公司经理;2015年5月至2017年9月,任随县厉山镇供销合作社经理;2017年9月至2020年6月,任大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所审计员、审计经理;2020年7月至2020年12月,任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司财务部副部长,2020年12月至今,任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司审计部部长;2021年8月至今,任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司监事,监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券	否	

交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备高级会计师职称，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

## （六） 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37		1	36
生产人员	226	79		305

销售人员	55	7		62
技术人员	30			30
财务人员	17		4	13
员工总计	365	86	5	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	49	54
专科	55	70
专科以下	259	319
员工总计	365	446

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视员工培训和企业文化的培养，按照 ISO 质量管理体系建立了完整的培训制度和培训体系，培训内容包括安全培训、技能培训、办公软件操作培训等。公司重视员工的身心健康，组织相应的活动。

公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，与退休返聘人员签订《劳务合同》，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

#### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
丁莉	无变动	外贸助理	7,000	0	7,000
张瑜	无变动	外贸销售	10,000	0	10,000
陈雪玲	无变动	外贸销售	6,000	0	6,000
贺升韬	无变动	内贸销售	6,000	0	6,000
覃江红	无变动	外贸销售经理	10,000	0	10,000
陈小梅	无变动	外贸经理	72,000	0	72,000
刘维	无变动	销售经理	12,000	0	12,000
郭泰	无变动	销售经理	14,000	0	14,000
朱俊	无变动	电商部副经理	7,000	0	7,000
王三琼	无变动	财务部长	10,000	0	10,000
周星辰	无变动	审计部长	40,000	0	40,000
黄红燕	无变动	总账会计	4,000	0	4,000
徐芯芳	无变动	税务会计	12,000	0	12,000
唐艳	无变动	融资主管	7,000	0	7,000
向燕芹	无变动	成本会计	7,000	0	7,000
周晓龙	离职		6,000	0	6,000
段士伟	无变动	采购物流经理	15,000	0	15,000
朱艳	离职		6,000	0	6,000
孙玉姣	无变动	行政经理	10,000	0	10,000



祁荣	无变动	行政助理	35,000	0	35,000
邓琳	无变动	行政助理	3,000	0	3,000
苏娟	无变动	人事主管	14,000	0	14,000
李余方	离职		14,000	0	14,000
卢晨笛	无变动	外贸专员	6,000	0	6,000
贾明星	无变动	子公司总经理	50,000	0	50,000
李磊	无变动	技术总监	10,000	0	10,000
范春相	无变动	研发经理	2,000	0	2,000
黄光宜	无变动	机修科长	10,000	0	10,000
叶晓玲	无变动	品控经理	22,000	0	22,000
熊永荣	无变动	调度助理	6,000	0	6,000
田金芳	无变动	运营助理	6,000	0	6,000
秦艳群	无变动	化验员	6,000	0	6,000
方雨	无变动	生产经理	29,000	0	29,000
杨华	离职		14,000	0	14,000
毛文云	离职		8,000	0	8,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，由于个人原因核心人员离职 5 人；离职员工离职前已将工作进行平稳交接，未对公司日常经营活动产生重大影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

在报告期内，公司治理机制健全，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，已建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资经营决策制度》、《信息披露管理制》等内部管理制度,确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，报告期内公司对内部流程重新梳理、优化和完善，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，各项管理制度健全，符合《公司法》、《证券法》及其它相关规范性文件的要求。公司严格按照有关法律、法规的规定规范运作，积极追求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益，信息披露准确、真实、完整、及时，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，从而为所有股东提供合适的保护，确保所有股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。针对日常性关联交易进行了预估，并控制未超出额度。截止报告期末，公司的重大决策均依法进行。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，《公司章程》未发生变化。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。股东大会、董事会、监事会出席情况符合法律规定，会议的召开及决议内容均合法有效，不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的

要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

### 1、业务独立

公司具备完整的业务流程和经营场所，主营业务涉及魔芋初加工、精深加工及营销全产业链。公司组织架构健全，设有采购、技术研发、质量安全、生产、销售等独立部门，不存在大股东通过控制上述机构损害公司利益的情形，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖于股东的情形。

### 2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举和聘任产生，不存在股东通过其他非法途径干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》、《公司章程》等关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员和员工，与公司员工签订了劳动合同，为员工缴存社会保险，保证公司人员独立。

### 3、机构独立

公司按照建立和规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司加强内控管理，根据业务发展需要，重新完善了内部组织结构，做到权责清晰，机构独立。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

### 5、资产独立

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的知识产权。公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司对其所有资产具有控制支配权，不

存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度重大差错责任追究制度》，该制度经公司第一届董事会第五次会议审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2022〕10-4号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼			
审计报告日期	2022年3月16日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴浩然 2年	姚三香 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬	10万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2022〕10-4号

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称湖北一致公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北一致公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖北一致公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

湖北一致公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖北一致公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

湖北一致公司治理层（以下简称治理层）负责监督湖北一致公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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



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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北一致公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北一致公司不能持续经营。

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

(六) 就湖北一致公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二二年三月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	8,207,778.37	15,046,676.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	60,532,820.83	14,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	6,259,870.00	3,710,295.50
应收账款	五（一）4	56,412,091.73	38,657,978.06
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	58,376,662.33	36,452,343.64
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（一）6	3,655,703.42	3,165,856.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	116,134,161.63	211,758,556.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）8	804,631.77	
其他流动资产	五（一）9	80,922.79	1,184,543.04
<b>流动资产合计</b>		<b>310,464,642.87</b>	<b>324,476,250.03</b>
<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	五（一）10	7,188,305.82	1,700,673.52
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（一）11	67,329,989.95	65,946,533.89
在建工程	五（一）12	427,412.92	429,475.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）13	341,562.56	
无形资产	五（一）14	30,463,664.81	31,412,917.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）15	642,388.27	
递延所得税资产	五（一）16	1,973,948.28	2,297,212.34

其他非流动资产	五（一）17	1,734,027.65	113,580.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,101,300.26</b>	<b>101,900,392.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>420,565,943.13</b>	<b>426,376,642.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）18	49,054,648.61	73,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）19	20,747,243.57	13,488,471.97
预收款项	五（一）20	709,571.41	58,650.36
合同负债	五（一）21	2,082,014.62	3,006,620.21
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	五（一）22	3,745,295.81	3,394,679.30
应交税费	五（一）23	3,879,955.42	1,748,110.61
其他应付款	五（一）24	3,811,092.58	28,234,063.59
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（一）25	112,252.09	
其他流动负债	五（一）26	135,161.63	196,660.41
<b>流动负债合计</b>		<b>84,277,235.74</b>	<b>123,127,256.45</b>
<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（一）27	178,246.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）28	22,736,888.01	25,849,464.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,915,134.74</b>	<b>25,849,464.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,192,370.48</b>	<b>148,976,720.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）29	58,229,000.00	58,229,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	105,183,101.04	105,183,101.04

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）31	22,255,514.80	16,178,193.15
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	127,980,917.26	97,997,139.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		313,648,533.10	277,587,434.00
少数股东权益		-274,960.45	-187,512.34
所有者权益（或股东权益）合计		313,373,572.65	277,399,921.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		420,565,943.13	426,376,642.36

法定代表人：吴平 主管会计工作负责人：黄朝胜 会计机构负责人：王三琼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,322,681.14	8,194,853.56
交易性金融资产		60,532,820.83	14,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		6,259,870.00	3,710,295.50
应收账款	十三（一）1	51,019,548.17	38,834,281.81
应收款项融资			
预付款项		67,525,489.19	109,498,165.51
其他应收款	十三（一）2	25,464,122.56	26,280,090.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		110,109,911.55	145,237,096.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		804,631.77	
其他流动资产		80,922.79	568,029.38
<b>流动资产合计</b>		<b>328,119,998.00</b>	<b>346,822,812.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,225,328.88	1,367,104.91
长期股权投资	十三（一）3	32,690,778.49	32,690,778.49
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		28,635,925.75	25,219,653.93
在建工程		300,364.74	429,475.55
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		341,562.56	
无形资产		6,372,839.11	6,670,878.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		255,307.96	
递延所得税资产		1,629,510.47	1,834,039.82
其他非流动资产		1,555,902.18	
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,007,520.14</b>	<b>68,211,931.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>407,127,518.14</b>	<b>415,034,744.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,054,648.61	73,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,521,653.19	10,082,607.05
预收款项		15,333.32	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,008,308.45	2,449,364.09
应交税费		2,964,732.05	1,454,766.13
其他应付款		3,168,209.28	27,603,003.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,821,035.92	2,754,212.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		112,252.09	
其他流动负债		129,229.40	170,454.40
<b>流动负债合计</b>		<b>73,795,402.31</b>	<b>117,514,407.27</b>
<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		178,246.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,139,074.93	13,987,159.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,317,321.66</b>	<b>13,987,159.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,112,723.97</b>	<b>131,501,566.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,229,000.00	58,229,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,249,435.16	105,249,435.16
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,255,514.80	16,178,193.15
一般风险准备			
未分配利润		135,280,844.21	103,876,549.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>321,014,794.17</b>	<b>283,533,177.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>407,127,518.14</b>	<b>415,034,744.11</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>500,750,248.73</b>	<b>379,184,455.01</b>
其中：营业收入	五（二）1	500,750,248.73	379,184,455.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>440,809,736.49</b>	<b>336,545,019.89</b>
其中：营业成本	五（二）1	395,329,237.92	295,680,166.52
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（二）2	2,744,080.02	2,225,602.43
销售费用	五（二）3	10,995,010.94	12,356,875.12
管理费用	五（二）4	11,859,895.67	11,283,321.11
研发费用	五（二）5	16,899,786.53	12,043,231.37
财务费用	五（二）6	2,981,725.41	2,955,823.34
其中：利息费用		1,115,621.56	2,023,490.19
利息收入		35,585.88	146,068.44
加：其他收益	五（二）7	9,251,558.95	9,342,537.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	726,637.60	263,381.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	430,342.31	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,195,731.83	-307,649.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	192,160.87	-299,205.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-70,143.83	4,854.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		69,275,336.31	51,643,354.78
加：营业外收入	五（二）13	91,765.25	1,125,351.87
减：营业外支出	五（二）14	1,303,616.49	1,533,224.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,063,485.07	51,235,482.01
减：所得税费用	五（二）15	8,798,234.08	6,880,088.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		59,265,250.99	44,355,393.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,265,250.99	44,355,393.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-87,448.11	888.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,352,699.10	44,354,505.08
<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>		59,265,250.99	44,355,393.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,352,699.10	44,354,505.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-87,448.11	888.54
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.98
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.98



法定代表人：吴平      主管会计工作负责人：黄朝胜      会计机构负责人：王三琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三 (二) 1	469,175,018.16	362,026,509.93
减：营业成本	十三 (二) 1	368,637,346.21	284,007,424.39
税金及附加		1,517,958.93	1,236,773.45
销售费用		10,145,494.08	10,881,444.39
管理费用		8,169,143.64	8,103,704.53
研发费用	十三 (二) 2	15,640,422.09	11,623,663.24
财务费用		2,831,348.02	2,369,680.89
其中：利息费用		971,247.94	1,448,245.51
利息收入		26,691.40	139,752.92
加：其他收益		7,142,311.41	8,130,900.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二) 3	726,637.60	263,381.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		430,342.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-999,551.64	-414,852.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		200,663.17	-299,205.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,854.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>69,733,708.04</b>	<b>51,488,898.14</b>
加：营业外收入		45,719.70	1,059,232.60
减：营业外支出		317,460.23	1,231,293.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>69,461,967.51</b>	<b>51,316,837.42</b>
减：所得税费用		8,688,751.01	7,090,226.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,773,216.50</b>	<b>44,226,611.19</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,773,216.50	44,226,611.19
（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>		<b>60,773,216.50</b>	<b>44,226,611.19</b>
<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	2021 年	2020 年
<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		505,966,372.89	393,934,880.68
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		22,208,996.83	17,201,582.99
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	7,116,793.81	12,230,364.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>535,292,163.53</b>	<b>423,366,828.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		357,846,998.71	399,753,258.52
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		29,245,935.31	21,585,659.70
支付的各项税费		11,220,808.62	9,560,749.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,490,230.53	13,977,475.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>406,803,973.17</b>	<b>444,877,143.18</b>

经营活动产生的现金流量净额		128,488,190.36	-21,510,315.18
<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		726,637.60	263,381.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,241.00	5,000.00
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	五（三）3	175,850,000.00	137,250,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		176,785,878.60	137,518,381.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,982,133.10	4,701,136.90
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	五（三）4	221,452,478.52	151,750,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		238,434,611.62	156,451,136.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-61,648,733.02	-18,932,755.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			92,574,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,000,000.00	85,250,999.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	3,940,000.00	33,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,940,000.00	210,824,999.30
偿还债务支付的现金		102,000,000.00	104,930,047.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,573,959.66	24,182,080.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6	25,104,395.60	39,540,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		151,678,355.26	168,652,127.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-69,738,355.26	42,172,871.45
<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>		-2,898,897.92	1,729,801.08
加：期初现金及现金等价物余额		11,106,676.29	9,376,875.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,207,778.37	11,106,676.29

法定代表人：吴平      主管会计工作负责人：黄朝胜      会计机构负责人：王三琼

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		475,054,298.61	374,586,842.79
收到的税费返还		22,199,681.90	17,201,582.99
收到其他与经营活动有关的现金		5,461,202.22	9,306,200.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		502,715,182.73	401,094,626.09
购买商品、接受劳务支付的现金		341,499,229.24	416,340,367.00

支付给职工以及为职工支付的现金		18,566,805.59	14,595,126.33
支付的各项税费		8,537,497.32	7,750,974.23
支付其他与经营活动有关的现金		6,297,256.89	9,929,835.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>374,900,789.04</b>	<b>448,616,303.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>127,814,393.69</b>	<b>-47,521,676.95</b>
<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		726,637.60	263,381.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
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		175,850,000.00	137,250,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>176,576,637.60</b>	<b>137,518,381.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,276,743.55	1,956,033.24
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		221,452,478.52	151,750,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>232,729,222.07</b>	<b>153,706,033.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,152,584.47</b>	<b>-16,187,651.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			92,574,000.00
取得借款收到的现金		68,000,000.00	78,650,999.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,940,000.00	33,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>71,940,000.00</b>	<b>204,224,999.30</b>
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	81,930,047.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,429,586.04	23,606,835.87
支付其他与筹资活动有关的现金		25,104,395.60	39,540,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>141,533,981.64</b>	<b>145,076,883.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,593,981.64</b>	<b>59,148,116.13</b>
<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>		<b>2,067,827.58</b>	<b>-4,561,212.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,254,853.56	8,816,065.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,322,681.14</b>	<b>4,254,853.56</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,229,000.00				105,183,101.04				16,178,193.15		97,997,139.81	-187,512.34	277,399,921.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,229,000.00				105,183,101.04				16,178,193.15		97,997,139.81	-187,512.34	277,399,921.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,077,321.65		29,983,777.45	-87,448.11	35,973,650.99	
(一) 综合收益总额										59,352,699.10	-87,448.11	59,265,250.99	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								6,077,321.65	-29,368,921.65		-23,291,600.00
1. 提取盈余公积								6,077,321.65	-6,077,321.65		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-23,291,600.00		-23,291,600.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	58,229,000.00			105,183,101.04				22,255,514.80	127,980,917.26	-274,960.45	313,373,572.65

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,800,000.00				28,415,459.52				11,755,532.03		79,465,295.85	-188,400.88	162,247,886.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,800,000.00				28,415,459.52				11,755,532.03		79,465,295.85	-188,400.88	162,247,886.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,429,000.00				76,767,641.52			4,422,661.12			18,531,843.96	888.54	115,152,035.14
(一) 综合收益总额											44,354,505.08	888.54	44,355,393.62
(二) 所有者投入和减少资本	15,429,000.00				76,767,641.52								92,196,641.52
1. 股东投入的普通股	15,429,000.00				76,767,641.52								92,196,641.52
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								4,422,661.12			-		-
										25,822,661.12			21,400,000.000



1. 提取盈余公积								4,422,661.12		-4,422,661.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-21,400,000.00
										21,400,000.00		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	58,229,000.00				105,183,101.04			16,178,193.15		97,997,139.81	-187,512.34	277,399,921.66

法定代表人：吴平      主管会计工作负责人：黄朝胜      会计机构负责人：王三琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,229,000.00				105,249,435.16				16,178,193.15		103,876,549.36	283,533,177.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,229,000.00				105,249,435.16				16,178,193.15		103,876,549.36	283,533,177.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,077,321.65		31,404,294.85	37,481,616.50
(一) 综合收益总额											60,773,216.50	60,773,216.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,077,321.65		-29,368,921.65	-23,291,600.00
1. 提取盈余公积									6,077,321.65		-6,077,321.65	
2. 提取一般风险准备											-23,291,600.00	-23,291,600.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,229,000.00				105,249,435.16				22,255,514.80		135,280,844.21	321,014,794.17

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	42,800,000.00				28,481,793.64				11,755,532.03		85,472,599.29	168,509,924.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,800,000.00				28,481,793.64				11,755,532.03		85,472,599.29	168,509,924.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,429,000.00				76,767,641.52				4,422,661.12		18,403,950.07	115,023,252.71
(一) 综合收益总额											44,226,611.19	44,226,611.19
(二) 所有者投入和减少 资本	15,429,000.00				76,767,641.52							92,196,641.52
1. 股东投入的普通股	15,429,000.00				76,767,641.52							92,196,641.52

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								4,422,661.12		-25,822,661.12		-21,400,000.00
1. 提取盈余公积								4,422,661.12		-4,422,661.12		
2. 提取一般风险准备										-21,400,000.00		-21,400,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>	58,229,000.00				105,249,435.16			16,178,193.15		103,876,549.36		283,533,177.67

### 三、 财务报表附注

## 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原宜昌一致魔芋生物科技有限公司（以下简称一致魔芋有限公司），一致魔芋有限公司系由吴平、李力、谢伟共同出资组建，于 2007 年 4 月 2 日在长阳土家族自治县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4205282100415 的企业法人营业执照。一致魔芋有限公司成立时注册资本 500.00 万元。2010 年 4 月，一致魔芋有限公司名称变更为湖北一致魔芋生物科技有限公司。湖北一致魔芋生物科技有限公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 7 月 24 日在宜昌市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省长阳土家族自治县。公司现持有统一社会信用代码为 91420500798767365X 的营业执照，注册资本 5,822.90 万元，股份总数 5,822.90 万股（每股面值 1 元）。

本公司属食品制造行业。主要经营活动为各类魔芋制品的研发、生产和销售。产品主要有：魔芋粉、魔芋食品、魔芋美妆用品。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 16 日第二届第十三次董事会批准对外报出。

本公司将湖北一致嘉纤生物科技有限公司、云南一致魔芋生物科技有限公司和湖北致心生物科技有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

##### 3. 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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	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
应收银行承兑汇票		
应收政府款项组合	款项性质	
应收账款——合并范围内关联往来组合		
应收账款——账龄组合	账龄	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，

		编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
2) 应收账款和应收票据的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表		
账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使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已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
商标权	10
软件使用权	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采

用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售魔芋粉、魔芋食品和魔芋美妆用品等魔芋产品，属于在某一时点履行的履约业务。公司产品销售收入确认的具体方法为：内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司提供的技术服务属于某一时段内履约业务，公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务收入。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁

确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### (2) 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。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含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在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十六) 重要会计政策变更

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），公司首次执行日前不存在存续的经营租赁，执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 其他会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司原对运输费采用《企业会计准则-应用指南》（2006）附录会计科目和主要账务处理的规定在销售费用核算，为了符合2021年11月2日财政部会计司发布的《关于新收入准则实施问答》以及2021年11月24日证监会发布的《监管规则适用指引会计类2号》的相关规定，自2021年1月1日起，改按营业成本核算。此项会计政策变更采用未来适用法。		

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	按房产的计税余值1.2%或租金收入计缴12%
土地使用税	实际占用的土地面积为计税依据	4、5、6元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
云南一致魔芋生物科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### （二）税收优惠

1. 2019年11月，母公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为GR201942001429，有效期为3年）。2019年度至2021年度公司按15%的税率计缴企业所得税。

本期母公司和本公司子公司湖北一致嘉纤生物科技有限公司实行生产企业出口的自产货物增值税“免、抵、退”政策，本公司子公司湖北致心生物科技有限公司实行外贸企业出口“免、退”政策，出口的产品主要是魔芋粉和魔芋美妆用品，具体情况如下：

出口产品	退税率
其他未列明植物胶液及增稠剂	13%
粉扑及粉拍，施敷脂粉或化妆品用	13%
按 13%征税的其他编号未列名的食品	13%

2. 根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司云南一致魔芋生物科技有限公司享受上述税收优惠政策。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）规定“将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人”。该对规定自 2016 年 2 月 1 日起执行，本公司子公司湖北致心生物科技有限公司享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		1,127.64
银行存款	8,202,392.29	15,002,795.53
其他货币资金	5,386.08	42,753.12
合 计	8,207,778.37	15,046,676.29

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的	60,532,820.83	14,500,000.00

项 目	期末数	期初数
金融资产		
其中：理财产品	60,532,820.83	14,500,000.00
合 计	60,532,820.83	14,500,000.00

(2) 其他说明

交易性金融资产为公司购买的非保本浮动收益型理财产品。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,500,120.00	100.00	240,250.00	3.70	6,259,870.00
其中：银行承兑汇票	1,695,120.00	26.08			1,695,120.00
商业承兑汇票	4,805,000.00	73.92	240,250.00	5.00	4,564,750.00
合 计	6,500,120.00	100.00	240,250.00	3.70	6,259,870.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,710,295.50	100.00			3,710,295.50
其中：银行承兑汇票	3,710,295.50	100.00			3,710,295.50
商业承兑汇票					
合 计	3,710,295.50	100.00			3,710,295.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,695,120.00		
商业承兑汇票组合	4,805,000.00	240,250.00	5.00
小 计	6,500,120.00	240,250.00	3.70

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		240,250.00						240,250.00
小 计		240,250.00						240,250.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,197,000.00	
小 计	3,197,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	59,446,406.20	100.00	3,034,314.47	5.10	56,412,091.73
合 计	59,446,406.20	100.00	3,034,314.47	5.10	56,412,091.73

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	40,781,680.89	100.00	2,123,702.83	5.21	38,657,978.06
合计	40,781,680.89	100.00	2,123,702.83	5.21	38,657,978.06

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,603,515.40	2,930,175.77	5.00
1-2年	695,154.67	69,515.47	10.00
2-3年	130,816.13	26,163.23	20.00
3-4年	16,920.00	8,460.00	50.00
小计	59,446,406.20	3,034,314.47	5.10

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
按组合计提坏账准备	2,123,702.83	937,686.85	10,682.47	
小计	2,123,702.83	937,686.85	10,682.47	

(续上表)

项目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		37,757.68		3,034,314.47
小计		37,757.68		3,034,314.47

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 37,757.68 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

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
福建天线宝宝食品股份有限公司	货款	37,757.68	对方完成清算	经总经理批准	否
小计		37,757.68			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 14,394,398.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.20%，相应计提的坏账准备合计数为 719,719.91 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	53,123,714.13	91.00		53,123,714.13
1-2 年	5,252,948.20	9.00		5,252,948.20
3 年以上				
合 计	58,376,662.33	100.00		58,376,662.33

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	36,427,109.46	99.93		36,427,109.46
1-2 年				
3 年以上	25,234.18	0.07		25,234.18
合 计	36,452,343.64	100.00		36,452,343.64

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
PT INSAN AGRO SEJAHTERA	5,252,948.20	疫情防疫政策影响货物进口
小 计	5,252,948.20	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 51,937,098.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 88.97%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,888,799.75	48.58			1,888,799.75
按组合计提坏账准备	1,999,156.62	51.42	232,252.95	11.62	1,766,903.67

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	3,887,956.37	100.00	232,252.95	5.97	3,655,703.42

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,506,021.36	44.55			1,506,021.36
按组合计提坏账准备	1,874,293.16	55.45	214,457.97	11.44	1,659,835.19
合计	3,380,314.52	100.00	214,457.97	6.34	3,165,856.55

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收出口退税款	1,888,799.75			政府部门违约 风险极低
小计	1,888,799.75			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,422,144.54	71,107.23	5.00
1-2年	288,400.80	28,840.08	10.00
2-3年	40,000.00	8,000.00	20.00
3-4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5年	198,611.28	99,305.64	50.00
小计	1,999,156.62	232,252.95	11.62

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	3,310,944.29
1-2年	288,400.80
2-3年	40,000.00
3-4年	50,000.00
4-5年	198,611.28

账龄	期末账面余额
合计	3,887,956.37

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	61,971.34	37,486.63	115,000.00	214,457.97
期初数在本期				
--转入第二阶段	-14,420.04	14,420.04		
--转入第三阶段		-4,000.00	4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,555.93	-19,066.59	13,305.64	17,794.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	71,107.23	28,840.08	132,305.64	232,252.95

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	920,151.83	883,000.00
应收暂付款	1,888,799.75	1,512,942.78
其他	1,079,004.79	984,371.74
合计	3,887,956.37	3,380,314.52

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	应收暂付款	1,888,799.75	1年以内	48.58	
云南楚雄经济开发区招商局	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.14	10,000.00
中国出口信用保险公司湖北分公司	其他	156,978.00	1年以内	4.04	7,848.90
安琪酵母股份有限公司	其他	112,500.00	1年以内	2.89	5,625.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	[注]	2.83	20,500.00
小 计		2,468,277.75		63.48	43,973.90

[注]1 年以内 30,000.00 元, 1-2 年 30,000.00 元, 2-3 年 30,000.00 元, 4-5 年 20,000.00 元

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	229,442.69		229,442.69
原材料	75,485,693.14	36,311.62	75,449,381.52
在产品	211,964.51		211,964.51
半成品	18,959,146.96		18,959,146.96
库存商品	6,541,537.75	64,005.60	6,477,532.15
发出商品	9,516,241.34	6,727.07	9,509,514.27
委托加工物资	2,629.38		2,629.38
包装物	4,230,737.59		4,230,737.59
低值易耗品	924,833.62		924,833.62
其他周转材料	138,978.94		138,978.94
合 计	116,241,205.92	107,044.29	116,134,161.63

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,541,328.05		135,541,328.05
在产品	453,598.05		453,598.05
半成品	16,451,299.26		16,451,299.26
库存商品	42,800,862.93	299,205.16	42,501,657.77
发出商品	13,283,380.32		13,283,380.32
低值易耗品	3,527,293.50		3,527,293.50

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	212,057,762.11	299,205.16	211,758,556.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		36,311.62				36,311.62
库存商品	299,205.16	-85,871.80		149,327.76		64,005.60
发出商品		6,727.07				6,727.07
小 计	299,205.16	-42,833.11		149,327.76		107,044.29

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	资产负债表日后的估计售价减去估计的销售费用、运输费（除发出商品外）以及相关税费后的金额确定		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
原材料、在产品、半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用、运输费以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	804,631.77		804,631.77			
合 计	804,631.77		804,631.77			

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	80,922.79		80,922.79	1,123,466.46		1,123,466.46
预缴税费				61,076.58		61,076.58
合 计	80,922.79		80,922.79	1,184,543.04		1,184,543.04

## 10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁 款	7,188,305.82		7,188,305.82	1,700,673.52		1,700,673.52	11%- 19%
其中：未 实现融资 收益	3,557,684.09		3,557,684.09	1,132,659.78		1,132,659.78	
合 计	7,188,305.82		7,188,305.82	1,700,673.52		1,700,673.52	

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	63,830,787.06	35,346,321.53	2,241,749.56	2,603,218.45	104,022,076.60
本期增加金额	839,736.65	14,135,464.30	333,647.77	1,011,704.78	16,320,553.50
1) 购置	410,261.10	7,015,504.27	324,975.20	1,011,704.78	8,762,445.35
2) 在建工程转入	429,475.55	6,819,217.12	8,672.57		7,257,365.24
3) 其他		300,742.91			300,742.91
本期减少金额		9,628,005.37	13,152.56	15,831.84	9,656,989.77
1) 处置或报废		1,532,273.75	13,152.56	15,831.84	1,561,258.15
2) 融资租赁转出		8,095,731.62			8,095,731.62
期末数	64,670,523.71	39,853,780.46	2,562,244.77	3,599,091.39	110,685,640.33
累计折旧					
期初数	19,943,363.95	14,066,714.31	1,961,993.20	2,103,471.25	38,075,542.71
本期增加金额	3,078,559.88	3,439,232.70	96,890.99	275,495.13	6,890,178.70
1) 计提	3,078,559.88	3,439,232.70	96,890.99	275,495.13	6,890,178.70
本期减少金额		1,588,284.65	7,260.41	14,525.97	1,610,071.03
1) 处置或报废		630,574.10	7,260.41	14,525.97	652,360.48
2) 融资租赁转出		957,710.55			957,710.55
期末数	23,021,923.83	15,917,662.36	2,051,623.78	2,364,440.41	43,355,650.38
账面价值					
期末账面价值	41,648,599.88	23,936,118.10	510,620.99	1,234,650.98	67,329,989.95
期初账面价值	43,887,423.11	21,279,607.22	279,756.36	499,747.20	65,946,533.89

### (2) 经营租出固定资产



项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,085,050.21
机器设备	951,796.27
其他设备	2,808.36
小 计	14,039,654.84

## 12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10KV 配电工程项目				429,475.55		429,475.55
二期车间工程	127,048.18		127,048.18			
魔芋精粉深加工智能制造生产线改扩建项目	142,566.57		142,566.57			
IC塔（厌氧塔）工程	157,798.17		157,798.17			
合 计	427,412.92		427,412.92	429,475.55		429,475.55

## 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	351,321.49	351,321.49
(1) 租入	351,321.49	351,321.49
本期减少金额		
期末数	351,321.49	351,321.49
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	9,758.93	9,758.93
(1) 计提	9,758.93	9,758.93
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	9,758.93	9,758.93
账面价值		
期末账面价值	341,562.56	341,562.56
期初账面价值		

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	38,844,020.06	722,580.00	786,462.90	40,353,062.96
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	38,844,020.06	722,580.00	786,462.90	40,353,062.96
累计摊销				
期初数	7,960,422.07	643,991.49	335,732.37	8,940,145.93
本期增加金额	792,442.07	71,418.00	85,392.15	949,252.22
(1) 计提	792,442.07	71,418.00	85,392.15	949,252.22
本期减少金额				
期末数	8,752,864.14	715,409.49	421,124.52	9,889,398.15
账面价值				
期末账面价值	30,091,155.92	7,170.51	365,338.38	30,463,664.81
期初账面价值	30,883,597.99	78,588.51	450,730.53	31,412,917.03

期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
环球慧思技术服务费		138,113.21	34,528.30		103,584.91
职工宿舍改造		157,514.00	5,790.95		151,723.05
6号车间仓库隔断工程		268,777.74	44,796.30		223,981.44
10号楼消防整改工程		183,486.23	20,387.36		163,098.87
合 计		747,891.18	105,502.91		642,388.27

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,506,817.42	564,512.38	2,338,160.80	370,117.53
资产减值准备	107,044.29	16,906.87	299,205.16	44,880.77
递延收益	9,070,682.56	1,457,080.38	11,319,856.21	1,882,214.04
合 计	12,684,544.27	2,038,499.63	13,957,222.17	2,297,212.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	430,342.31	64,551.35		
合 计	430,342.31	64,551.35		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-64,551.35	1,973,948.28		2,297,212.34
递延所得税负债	64,551.35			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	7,064,498.08	5,684,745.94
小 计	7,064,498.08	5,684,745.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		217,953.82	
2022 年	171,379.30	358,074.03	
2023 年	2,184,674.24	3,726,480.05	
2024 年	1,382,238.04	1,382,238.04	
2025 年			
2026 年	3,326,206.50		

年 份	期末数	期初数	备注
小 计	7,064,498.08	5,684,745.94	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,734,027.65		1,734,027.65	113,580.00		113,580.00
合 计	1,734,027.65		1,734,027.65	113,580.00		113,580.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	49,054,648.61	73,000,000.00
合 计	49,054,648.61	73,000,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	15,999,854.56	11,174,997.35
设备工程款	1,957,931.05	757,822.88
应付费用款	2,789,457.96	1,555,651.74
合 计	20,747,243.57	13,488,471.97

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	709,571.41	58,650.36
合 计	709,571.41	58,650.36

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,082,014.62	3,006,620.21
合 计	2,082,014.62	3,006,620.21

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,394,679.30	28,152,231.65	27,801,615.14	3,745,295.81
离职后福利— 设定提存计划		1,581,786.56	1,581,786.56	
合 计	3,394,679.30	29,734,018.21	29,383,401.70	3,745,295.81

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	3,394,679.30	25,532,265.12	25,181,648.61	3,745,295.81
职工福利费		1,457,595.82	1,457,595.82	
社会保险费		881,345.76	881,345.76	
其中：医疗保险费		797,753.06	797,753.06	
工伤保险费		36,269.72	36,269.72	
生育保险费		45,012.98	45,012.98	
补充医疗保险		2,310.00	2,310.00	
住房公积金		276,970.50	276,970.50	
工会经费和职工教育经 费		4,054.45	4,054.45	
小 计	3,394,679.30	28,152,231.65	27,801,615.14	3,745,295.81

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,516,715.39	1,516,715.39	
失业保险费		65,071.17	65,071.17	
小 计		1,581,786.56	1,581,786.56	

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	674,072.04	89,356.50
企业所得税	2,756,650.84	1,311,875.51
代扣代缴个人所得税	40,991.00	20,866.93
城市维护建设税	68,391.31	6,254.95

项 目	期末数	期初数
房产税	121,992.26	126,526.68
土地使用税	117,665.39	97,650.05
环境保护税	53.73	26,125.12
教育费附加	33,182.49	2,649.85
地方教育附加	22,121.66	1,324.92
印花税	44,834.70	65,480.10
合 计	3,879,955.42	1,748,110.61

#### 24. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		692,806.82
其他应付款	3,811,092.58	27,541,256.77
合 计	3,811,092.58	28,234,063.59

##### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
财政借款应付利息		692,806.82
小 计		692,806.82

##### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	496,207.20	281,280.20
拆借款		24,800,000.00
应付暂收款	6,561.07	85,317.88
往来款	3,308,324.31	2,374,658.69
小 计	3,811,092.58	27,541,256.77

#### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	112,252.09	
合 计	112,252.09	

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	135,161.63	196,660.41
合 计	135,161.63	196,660.41

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	185,796.00	
减：未确认融资费用	7,549.27	
合 计	178,246.73	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,849,464.25	559,800.00	3,672,376.24	22,736,888.01	
合 计	25,849,464.25	559,800.00	3,672,376.24	22,736,888.01	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 4000 吨魔芋葡甘 聚糖提取及加工项目	1,580,000.00		395,000.01	1,184,999.99	与资产相关
1000 吨多口味干专项	1,173,333.41		320,000.10	853,333.31	与资产相关
年产 1000 吨摩芋飞粉 生物干燥剂加工项目	716,666.68		99,999.90	616,666.78	与资产相关
2000吨魔芋胶深加工扩 建项目	1,650,000.00		300,000.00	1,350,000.00	与资产相关
魔芋自动化生产线技术 改造资金	355,000.00		60,000.00	295,000.00	与资产相关
低黏度可凝胶魔芋粉制 备方法发明专利技术资 金	177,500.00		30,000.00	147,500.00	与资产相关
800 万片魔芋冻干棉生 产线改扩建项目	2,275,000.00		300,000.00	1,975,000.00	与资产相关
4000吨魔芋葡甘聚糖自 动化技术改造与应用示 范项目	1,550,000.00		199,999.95	1,350,000.05	与资产相关
2019 中央服务业发展推 动农商互联完善农产品 供应链项目资金	1,070,000.00		120,000.00	950,000.00	与资产相关
魔芋素食车间生产线升 级改造专项补贴	214,399.97		39,748.27	174,651.70	与资产相关
基础设施建设奖励款	8,735,548.99		560,570.04	8,174,978.95	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴-2020	114,000.00		14,709.72	99,290.28	与资产相关
2020年科技成果转化资金	1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
工业厂房标准园区建设补助	728,356.12		61,551.12	666,805.00	与资产相关
项目建设补助资金	4,509,659.08		143,084.28	4,366,574.80	与资产相关
备用锅炉建设补贴		559,800.00	27,712.85	532,087.15	与资产相关
小 计	25,849,464.25	559,800.00	3,672,376.24	22,736,888.01	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,229,000.00						58,229,000.00

## 30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	105,183,101.04			105,183,101.04
合 计	105,183,101.04			105,183,101.04

## 31. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,178,193.15	6,077,321.65		22,255,514.80
合 计	16,178,193.15	6,077,321.65		22,255,514.80

### (2) 其他说明

本期增加系按母公司当期实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

## 32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	97,997,139.81	84,999,929.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,534,633.80



项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	97,997,139.81	79,465,295.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,352,699.10	44,354,505.08
减：提取法定盈余公积	6,077,321.65	4,422,661.12
应付普通股股利	23,291,600.00	21,400,000.00
期末未分配利润	127,980,917.26	97,997,139.81

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,233,248.63	391,213,878.63	376,478,397.83	294,749,029.82
其他业务	5,517,000.10	4,115,359.29	2,706,057.18	931,136.70
合 计	500,750,248.73	395,329,237.92	379,184,455.01	295,680,166.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	499,007,277.20	394,201,763.14	377,503,212.10	294,774,930.57

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
魔芋粉	430,026,537.73	341,574,239.58	331,362,962.78	262,010,107.48
魔芋美妆用品	13,123,292.20	7,028,456.31	13,020,177.30	6,501,127.87
食品	51,238,384.51	41,836,158.44	31,420,588.78	25,733,432.00
其他	4,619,062.76	3,762,908.81	1,699,483.24	530,263.22
小 计	499,007,277.20	394,201,763.14	377,503,212.10	294,774,930.57

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	281,330,764.59	226,606,999.43	210,841,419.35	166,464,159.51
外销	217,676,512.61	167,594,763.71	166,661,792.75	128,310,771.06

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	499,007,277.20	394,201,763.14	377,503,212.10	294,774,930.57

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	497,923,692.10	376,505,122.48
在某一时段内确认收入	1,083,585.10	998,089.62
小 计	499,007,277.20	377,503,212.10

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,948,760.59 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	509,790.62	449,265.51
教育费附加	281,569.61	258,603.09
地方教育附加	238,973.86	129,546.96
房产税	662,670.28	565,072.75
土地使用税	690,070.62	433,210.15
车船税	5,760.00	120.00
印花税	337,121.60	350,586.40
环境保护税	18,123.43	39,197.57
合 计	2,744,080.02	2,225,602.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,696,355.26	4,838,576.89
折旧与摊销	102,660.76	80,950.81
运输费		4,631,720.15
技术服务费	270,950.60	433,576.28
业务招待费	369,528.90	179,400.79
展览费、促销费	1,614,064.93	1,138,534.84
业务费、车辆费	59,993.87	48,505.66

项 目	本期数	上年同期数
办公费	85,260.54	35,601.98
差旅费	621,163.94	387,557.34
其他费用	1,175,032.14	582,450.38
合 计	10,995,010.94	12,356,875.12

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,513,470.13	5,474,325.43
业务费、车辆费	974,113.92	855,527.72
检测费、排污费	315.00	27,854.87
水电费、通讯费	397,075.41	70,570.17
办公费	186,895.90	237,246.51
差旅费	170,955.01	182,641.07
折旧与摊销	1,760,486.20	1,633,924.78
业务宣传费	10,413.15	15,726.88
中介服务费	1,080,906.86	2,366,633.90
其他费用	765,264.09	418,869.78
合 计	11,859,895.67	11,283,321.11

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	14,218,209.84	9,911,970.57
直接人工	2,176,304.59	1,435,600.18
折旧摊销	185,625.10	247,614.43
其他费用	319,647.00	253,871.43
委托研发		194,174.76
合 计	16,899,786.53	12,043,231.37

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,115,621.56	2,023,490.19
减：利息收入	35,585.88	146,068.44

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	1,687,083.32	904,951.66
手续费	214,606.41	173,449.93
合 计	2,981,725.41	2,955,823.34

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,672,376.24	2,573,805.42	2,672,376.24
与收益相关的政府补助[注]	5,467,265.24	6,763,259.56	5,467,265.24
代扣个人所得税手续费返还	5,860.65	5,472.84	5,860.65
县财政借款免息	1,106,056.82		1,106,056.82
合 计	9,251,558.95	9,342,537.82	9,251,558.95

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	726,637.60	263,381.71
合 计	726,637.60	263,381.71

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	430,342.31	
合 计	430,342.31	

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,195,731.83	-307,649.08
合 计	-1,195,731.83	-307,649.08

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	192,160.87	-299,205.16

项 目	本期数	上年同期数
合 计	192,160.87	-299,205.16

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-70,143.83	4,854.37	-70,143.83
合 计	-70,143.83	4,854.37	-70,143.83

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	1,305.00	203,790.05	1,305.00
无法支付的款项	3,273.00	779,089.68	3,273.00
废品收入	71,642.42	21,154.41	71,642.42
其他	15,544.83	121,317.73	15,544.83
合 计	91,765.25	1,125,351.87	91,765.25

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	96,985.71	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	653,584.82	869,454.31	653,584.82
流动资产毁损报废损失	259,900.73	326,074.36	259,900.73
其他	340,130.94	240,710.26	340,130.94
合 计	1,303,616.49	1,533,224.64	1,303,616.49

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,474,970.02	6,924,758.70
递延所得税费用	323,264.06	-44,670.31
合 计	8,798,234.08	6,880,088.39

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	68,063,485.07	51,235,482.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,209,522.76	7,685,322.30
子公司适用不同税率的影响	31,658.13	-8,135.54
研发加计扣除的影响	-1,802,596.20	-721,143.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,315.59	121,148.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-486,613.59	-214,302.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	673,689.76	-25,800.00
其他	11,257.63	42,999.72
所得税费用	8,798,234.08	6,880,088.39

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	35,585.88	146,068.44
资金往来收到的现金	1,236,359.54	1,696,355.75
政府补助及营业外收入	5,844,848.39	10,387,940.14
合 计	7,116,793.81	12,230,364.33

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	8,292,551.46	12,305,605.80
资金往来支付的现金	197,679.07	1,671,869.31
合 计	8,490,230.53	13,977,475.11

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财赎回	175,850,000.00	137,250,000.00
合 计	175,850,000.00	137,250,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	221,452,478.52	151,750,000.00
合 计	221,452,478.52	151,750,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非金融企业借款		33,000,000.00
收回用于借款质押的定期存单	3,940,000.00	
合 计	3,940,000.00	33,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的融资服务费	129,167.00	400,000.00
存入定期存单用于借款质押		3,940,000.00
归还非金融企业借款	24,910,200.00	35,200,000.00
支付租赁费用	65,028.60	
合 计	25,104,395.60	39,540,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	59,265,250.99	44,355,393.62
加: 资产减值准备	1,003,570.96	606,854.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,890,178.70	6,884,562.42
使用权资产折旧	9,758.93	
无形资产摊销	949,252.22	987,196.40
长期待摊费用摊销	105,502.91	
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)	70,143.83	-4,854.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	653,584.82	869,454.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-430,342.31	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,860,458.27	3,183,554.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-726,637.60	-263,381.71

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	323,264.06	-44,670.31
存货的减少(增加以“—”号填列)	95,816,556.19	-50,953,193.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-42,728,410.33	-21,125,331.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,426,058.72	-6,005,898.65
经营活动产生的现金流量净额	128,488,190.36	-21,510,315.18
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	8,207,778.37	11,106,676.29
减: 现金的期初余额	11,106,676.29	9,376,875.21
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	-2,898,897.92	1,729,801.08
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,207,778.37	11,106,676.29
其中: 库存现金		1,127.64
可随时用于支付的银行存款	8,202,392.29	11,062,795.53
可随时用于支付的其他货币资金	5,386.08	42,753.12
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,207,778.37	11,106,676.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,654,543.31	4,050,346.46
其中: 支付货款	4,375,543.31	3,050,346.46
支付固定资产等长期资产购置款	1,279,000.00	1,000,000.00



#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,333,656.08	借款抵押担保
无形资产	26,895,303.63	借款抵押担保
合 计	56,228,959.71	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			312,209.81
其中：美元	48,968.70	6.3757	312,209.74
欧元	0.01	7.2197	0.07
应收账款			21,969,602.80
其中：美元	2,719,593.13	6.3757	17,339,309.94
欧元	641,341.45	7.2197	4,630,292.86

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
年产 4000 吨魔芋葡甘聚糖提取及加工项目	1,580,000.00		395,000.01	1,184,999.99
1000 吨多口味干专项	1,173,333.41		320,000.10	853,333.31
年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥剂加工项目	716,666.68		99,999.90	616,666.78
2000 吨魔芋胶深加工扩建项目	1,650,000.00		300,000.00	1,350,000.00
魔芋自动化生产线技术改造资金	355,000.00		60,000.00	295,000.00
低黏度可凝胶魔芋粉制备方法发明专利技术资金	177,500.00		30,000.00	147,500.00
800 万片魔芋冻干棉生产线改扩建项目	2,275,000.00		300,000.00	1,975,000.00
4000 吨魔芋葡甘聚糖自动化技术改造与应用示范项目	1,550,000.00		199,999.95	1,350,000.05

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益
2019 中央服务业发展推动农商 互联完善农产品供应链项目资金	1,070,000.00		120,000.00	950,000.00
魔芋素食车间生产线升级改造 专项补贴	214,399.97		39,748.27	174,651.70
基础设施建设奖励款	8,735,548.99		560,570.04	8,174,978.95
魔芋素食车间生产线升级改造 专项补贴-2020	114,000.00		14,709.72	99,290.28
标准厂房建设补助	728,356.12		61,551.12	666,805.00
项目建设补助资金	4,509,659.08		143,084.28	4,366,574.80
备用锅炉建设补贴		559,800.00	27,712.85	532,087.15
小 计	24,849,464.2 5	559,800.00	2,672,376.24	22,736,888.01

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
年产 4000 吨魔芋葡甘聚糖提取 及加工项目	其他收益	县发改局、经信局《关于转发产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》(长发改(2013)161号)
1000 吨多口味干专项	其他收益	湖北省农业综合开发办公室《关于 2013 年省级农业综合开发专项项目备案的通知》(鄂农办发(2013)30号)
年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥 剂加工项目	其他收益	县财政局《关于安排 2016 年高新技术产业发展专项资金(科学技术研究与开发资金类)的通知》(长财企发(2016)499号)
2000 吨魔芋胶深加工扩建项目	其他收益	县农业综合开发办公室《关于 2015 年省级农业综合开发扶贫专项项目批复的通知》(长农综办(2015)11号)
魔芋自动化生产线技术改造资金	其他收益	《关于下达 2016 年度科技发展计划项目及经费分配指标的通知》(长科发(2016)14号)
低黏度可凝胶魔芋粉制备方法 发明专利技术资金	其他收益	《关于下达 2016 年度科技发展计划项目及经费分配指标的通知》(长科发(2016)14号)
800 万片魔芋冻干棉生产线改扩 建项目	其他收益	县农业综合开发办公室《关于 2017 年省级农业综合开发扶贫专项项目的批复》(长农综办发(2017)17号)
4000 吨魔芋葡甘聚糖自动化技术 改造与应用示范项目	其他收益	《关于下达 2018 年度科技研究与开发项目计划及经费分配指标的通知》(长科发(2018)6号)
2019 中央服务业发展推动农商 互联完善农产品供应链项目资金	其他收益	省财政厅《关于拨付 2019 年中央服务业发展资金(推动农商互联完善农产品供应链)的通知》(鄂财产发(2020)36号)
魔芋素食车间生产线升级改造 专项补贴	其他收益	市经信局、市财政局《关于下达 2018 年传统产业改造升级专项资金计划的通知》(宣市经信(2019)25号)
基础设施建设奖励款	其他收益	
魔芋素食车间生产线升级改造 专项补贴-2020	其他收益	宜昌高新区经济发展局、宜昌高新区财政局《关于下达 2019 年区级技术改造配套资金的通知》(宜高经发(2019)230号)
标准厂房建设补助	其他收益	《关于下达 2013 年省级新型工业化发展专项资金的 通知》(楚开财预(2013)338号)
项目建设补助资金	其他收益	

项 目	本期摊销 列报项目	说明
备用锅炉建设补贴	其他收益	《宜昌高新区经济发展局 关于生物园区自建备用锅炉企业纳入 2021 年工业技改资金“一事一议”申报的通知》（高经发〔2021〕159 号）

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期 新增 补助	本期结转	期末 递延 收益	本期结转 列报项目	说明
2020 年 科技成 果转化 资金	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益	省科技厅《关于下达 2020 年省科技计划项目（第二-四批）的通知》
小 计	1,000,000.00		1,000,000.00			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年中央引导地方科技发展资金（第二批）	1,000,000.00	其他收益	县财政局《关于安排 2021 年中央引导地方科技发展资金（第二批）的通知》（长财产发〔2021〕26 号）
2020 年企业资本市场奖励	550,000.00	其他收益	市财政局《关于兑现企业 2020 年资本市场奖励资金的复函》
2021 年省企业上市奖励专项资金	500,000.00	其他收益	省财政厅《关于下达 2021 年省企业上市奖励专项资金的通知》（鄂财产发〔2021〕15 号）
2020 年度宜昌市专利奖励资金	500,000.00	其他收益	宜昌市知识产权保护和服务中心《关于拨付 2020 年度宜昌市专利奖励资金的函》
2020 年度科技创新和进规进限奖励资金	300,000.00	其他收益	省经信厅《关于公布 2020 年湖北省技术创新示范企业名单的通知》（鄂经信科技函〔2021〕19 号）
2019 年省重大科技创新专项资金	200,000.00	其他收益	省科技厅《关于下达 2019 年湖北省科技计划项目（第一批）的通知》（鄂科技发计〔2019〕6 号）
2020 年新进规上企业奖励资金	200,000.00	其他收益	市财政局《关于下达 2020 年度“进规”工作奖励资金预算指标的通知》（宜市财工发〔2021〕11 号）
2020 年省级外经贸发展资金	147,000.00	其他收益	县财政局《关于安排 2020 年省级外经贸发展专项资金的通知》（长财产发〔2020〕21 号）
2020 年中央外经贸发展专项资金	118,000.00	其他收益	县财政局《关于安排 2020 年中央外经贸发展专项资金的通知》（长财产发〔2021〕5 号）
魔芋精深加工智能制造生产线补贴	100,000.00	其他收益	县财政局《关于安排 2021 年省级制造业高质量发展专项资金（第一批）的通知》（长财产发〔2021〕25 号）
减排奖励	70,000.00	其他收益	楚雄经开区（高新区）管理委员会《关于印发股利支持企业提质增效转型发展实施意见（试行）的通知》（楚开管通〔2018〕13 号）
2021 年度宜昌市专利产业化资金支持项目	50,000.00	其他收益	宜昌市知识产权局、宜昌市财政局《关于下达 2021 年度宜昌市专利产业化资金支持项目的通知》（宜市知文〔2021〕2 号）
其他	732,265.24	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	4,467,265.24		

4) 财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
民贸民品 贷款贴息		744,836.71	744,836.71		财务费用	
小 计		744,836.71	744,836.71			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,884,478.19 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北一致嘉纤生物科技有限公司	宜昌市	湖北宜昌	食品加工	100.00		设立
云南一致魔芋生物科技有限公司	楚雄州	云南楚雄	农产品加工	100.00		设立
湖北致心生物科技有限公司	宜昌市	湖北宜昌	商业	51.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)9之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的24.20%(2020年12月31日：41.13%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
银行借款	49,054,648.61	50,768,627.78	50,768,627.78		
应付账款	20,747,243.57	20,747,243.57	20,747,243.57		
其他应付款	3,811,092.58	3,811,092.58	3,811,092.58		
租赁负债	178,246.73	185,796.00		185,796.00	
一年内到期的租赁负债	112,252.09	123,864.00	123,864.00		
小 计	73,903,483.58	75,636,623.93	75,450,827.93	185,796.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
银行借款	73,000,000.00	75,205,272.23	75,205,272.23		
应付账款	13,488,471.97	13,488,471.97	13,488,471.97		
其他应付款	28,234,063.59	28,842,821.92	28,842,821.92		
小 计	114,722,535.56	117,536,566.12	117,536,566.12		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 49,000,000.00 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 73,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变

动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量		60,532,820.83		60,532,820.83
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		60,532,820.83		60,532,820.83
(1) 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		60,532,820.83		60,532,820.83
持续以公允价值计量的资产总额		60,532,820.83		60,532,820.83

(二) 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

对于公司购买的中国建设银行股份有限公司非保本浮动收益型“天天利”理财产品，在其官网查询该理财产品资产负债表日的单位净值；对于公司通过申万宏源证券有限公司营业部购买的 GC001 国债逆回购理财产品，登录其统一报表平台查询资产负债表日理财产品的总资产价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为吴平、李力(夫妻关系)，两人直接持有公司 51.24%的股权，同时吴平为长阳一致共赢投资管理服务部(有限合伙)(持股比例 2.07%)、长阳众志成投资管理服务部(有限合伙)(持股比例 12.85%)的唯一执行事务合伙人，两人通过直接和间接方式持有公司 66.16%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北美辰文化传媒有限公司	实际控制人控制的企业
劲仔食品集团股份有限公司	同一独立董事曾任职的企业[注]

[注] 独立董事钱和 2020 年 12 月于本公司任职，2021 年 9 月已从劲仔食品集团股份有限公司离职，故本公司 2020 年 12 月后与其发生的交易比照关联交易披露

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖北美辰文化传媒有限公司	购买一辆二手宝马车	155,339.81	

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
劲仔食品集团股份有限公司	销售魔芋食品	9,285,987.13	

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
湖北美辰文化传媒有限公司、吴平、李力	49,000,000.00	2021.12.13	2022.12.12	否

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,247,290.14	2,361,604.54

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	劲仔食品集团股份有限公司	963,180.00	48,159.00		
小计		963,180.00	48,159.00		

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。



(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售魔芋粉等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,109.33
与租赁相关的总现金流出	65,028.60

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(4) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋	1 间	3 年	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	1,491,598.16

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	14,039,654.84
无形资产	1,544,784.98
小 计	15,584,439.82

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	397,214.00
1-2 年	187,250.00
2-3 年	131,250.00
3-4 年	131,250.00
4-5 年	131,250.00
5 年以后	656,250.00
合 计	1,634,464.00

(2) 融资租赁

1) 与融资租赁相关的当期损益

项 目	本期数
租赁投资净额的融资收益	251,373.37

2) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	1,900,000.00
1-2 年	1,700,000.00
2-3 年	1,633,333.30
3-4 年	1,300,000.00
4-5 年	500,000.00
5 年以后	1,000,000.00
合 计	8,033,333.30

3) 融资租赁投资净额账面金额的重大变动说明

公司 2021 年 4 月 30 日终止与富源县富村镇佳芋食品有限公司为期 10 年设备租赁合同

同，一共 5 台机器设备，每年租金 100,000.00 元。并于 2021 年 9 月与富源县富村镇佳芋食品有限公司签订为期 8 年的设备租赁合同，租赁期从 2021 年 9 月 1 日至 2029 年 8 月 31 日，一共 10 台机器设备，每年租金 500,000.00 元。

公司 2021 年 9 月与宣威顺晟农业开发有限公司签订为期 5 年的设备租赁合同，租赁期从 2021 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日，一共 12 台机器设备，每年租金 800,000.00 元。

4) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数
未折现租赁收款额[注]	8,899,999.96
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	3,669,365.62
加：未担保余值的现值	2,762,303.25
租赁投资净额	7,992,937.59

[注]未折现租赁收款额为未来实际应收取的收款额，本财务报表附注十二(二)2(2)2)之说明为未来合同约定收款额，差异 866,666.66 元为按合同本期应收但本期实际尚未收到的款项，于以后收取

(3) 其他信息

租赁活动的性质

租出资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
机器设备	10 台	2021 年 9 月 1 日至 2029 年 8 月 31 日	否
机器设备	2 台	2018 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	否
机器设备	12 台	2021 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日	否
房屋及机器设备	共计 56 项	2021 年 8 月 15 日至 2022 年 8 月 14 日	否
房屋	1 套	2021 年 9 月 1 日至 2022 年 2 月 28 日	否
土地使用权	1 项	2019 年 4 月 10 日至 2025 年 4 月 10 日	否
土地使用权	1 项	2021 年 11 月 20 日至 2021 年 12 月 31 日	否
房屋	1 套	2017 年 10 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日	否
房屋	1 间	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	否
房屋	1 间	2021 年 2 月 15 日至 2023 年 2 月 14 日	否
房屋	1 间	2021 年 2 月 15 日至 2023 年 2 月 14 日	否
房屋	1 间	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	否

租出资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋	1 间	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	否
房屋	1 间	2021 年 2 月 14 日至 2023 年 2 月 14 日	否
房屋	1 间	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	否
房屋	1 间	2017 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日	否
房屋	1 间	2014 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日	否
房屋	1 间	2021 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 20 日	否
房屋	1 间	2021 年 9 月 1 日至 2031 年 8 月 31 日	否
房屋	1 间	2021 年 8 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日	否
房屋	1 间	2017 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 9 日	否
房屋	1 间	2019 年 2 月 1 日至 2024 年 1 月 31 日	否

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	53,766,837.92	100.00	2,747,289.75	5.11	51,019,548.17
合 计	53,766,837.92	100.00	2,747,289.75	5.11	51,019,548.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	40,825,259.38	100.00	1,990,977.57	4.88	38,834,281.81
合 计	40,825,259.38	100.00	1,990,977.57	4.88	38,834,281.81

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	53,752,576.03	2,747,289.75	5.11
合并范围内关联往来组合	14,261.89		
小 计	53,766,837.92	2,747,289.75	5.11

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,925,239.98	2,646,262.00	5.00
1-2年	695,154.67	69,515.47	10.00
2-3年	115,261.38	23,052.28	20.00
3-4年	16,920.00	8,460.00	50.00
小 计	53,752,576.03	2,747,289.75	5.11

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	52,939,501.87
1-2年	695,154.67
2-3年	115,261.38
3-4年	16,920.00
合 计	53,766,837.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
按组合计提坏账准备	1,990,977.57	783,387.39	10,682.47	
小 计	1,990,977.57	783,387.39	10,682.47	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		37,757.68		2,747,289.75
小 计		37,757.68		2,747,289.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款情况详见本财务报表附注五(一)4(3)之说明。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,160,905.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.48%，相应计提的坏账准备合计数为 658,045.29 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,866,081.66	7.29			1,866,081.66
按组合计提坏账准备	23,727,204.49	92.71	129,163.59	0.54	23,598,040.90
合 计	25,593,286.15	100.00	129,163.59	0.50	25,464,122.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,506,021.36	5.70			1,506,021.36
按组合计提坏账准备	24,927,318.75	94.30	153,249.34	0.61	24,774,069.41
合 计	26,433,340.11	100.00	153,249.34	0.58	26,280,090.77

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	1,866,081.66			
小 计	1,866,081.66			

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	22,447,484.42		
账龄组合	1,279,720.07	129,163.59	10.09
其中：1 年以内	996,168.27	49,808.41	5.00
1-2 年	133,551.80	13,355.18	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5 年	70,000.00	35,000.00	50.00
小 计	23,727,204.49	129,163.59	0.54

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,913,907.53
1-2 年	161,900.52
2-3 年	837,333.91
3-4 年	6,102,135.66
4-5 年	15,578,008.53
合 计	25,593,286.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	51,762.71	36,486.63	65,000.00	153,249.34
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,677.59	6,677.59		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,723.29	-26,809.04	-2,000.00	-24,085.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	49,808.41	13,355.18	66,000.00	129,163.59

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	453,475.83	625,000.00
拆借款	22,447,484.42	23,367,198.18
应收暂付款	1,866,081.66	1,506,021.36
其他	826,244.24	935,120.57
合计	25,593,286.15	26,433,340.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北一致嘉纤生物科技有限公司	拆借款	21,847,484.42	[注 1]	85.36	
应收出口退税款	应收暂付款	1,866,081.66	1 年以内	7.29	
湖北致心生物科技有限公司	拆借款	600,000.00	[注 2]	2.34	
中国出口信用保险公司湖北分公司	其他	156,978.00	1 年以内	0.61	7,848.90
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	[注 3]	0.43	20,500.00
小计		24,580,544.08		96.03	28,348.90

[注 1]1 年以内 51,657.60 元, 1-2 年 28,348.72 元, 2-3 年 577,333.91 元, 3-4 年 5,682,135.66 元, 4-5 年 15,508,008.53 元

[注 2]2-3 年 230,000.00 元, 3-4 年 370,000.00 元

[注 3]1 年以内 30,000.00 元, 1-2 年 30,000.00 元, 2-3 年 30,000.00 元, 4-5 年 20,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	32,996,778.49	306,000.00	32,690,778.49	32,996,778.49	306,000.00	32,690,778.49
合计	32,996,778.49	306,000.00	32,690,778.49	32,996,778.49	306,000.00	32,690,778.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北一致嘉纤生物技术有限公司	22,690,778.49			22,690,778.49		
云南一致魔芋生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北致心生物科技有限公司	306,000.00			306,000.00		306,000.00
小 计	32,996,778.49			32,996,778.49		306,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,052,957.47	365,755,104.67	360,478,882.29	283,877,320.90
其他业务	4,122,060.69	2,882,241.54	1,547,627.64	130,103.49
合 计	469,175,018.16	368,637,346.21	362,026,509.93	284,007,424.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	468,386,179.26	368,533,852.45	361,214,643.93	283,894,137.35

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
魔芋粉	439,610,741.43	350,283,306.06	338,155,012.25	270,863,798.32
魔芋美妆用品	13,322,094.53	7,226,299.79	13,024,767.94	6,505,739.92
食品	12,120,121.51	8,245,498.82	9,299,102.10	6,507,782.66
其他	3,333,221.79	2,778,747.78	735,761.64	16,816.45
小 计	468,386,179.26	368,533,852.45	361,214,643.93	283,894,137.35

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	251,046,872.05	201,247,493.25	194,554,194.42	155,583,366.29
外销	217,339,307.21	167,286,359.20	166,660,449.51	128,310,771.06
小 计	468,386,179.26	368,533,852.45	361,214,643.93	283,894,137.35

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	467,552,845.94	360,507,096.76
在某一时段内确认收入	833,333.32	707,547.17
小 计	468,386,179.26	361,214,643.93

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,696,352.81 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	13,635,518.42	9,861,570.99
直接人工	1,733,143.37	1,203,662.00
折旧摊销	162,967.19	222,246.33
其他费用	108,793.11	142,009.16
委托研发		194,174.76
合 计	15,640,422.09	11,623,663.24

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	726,637.60	263,381.71
合 计	726,637.60	263,381.71

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

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	-723,728.65	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,884,478.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,156,979.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,266.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,115,338.20	

项 目	金 额	说 明
小 计	9,874,801.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,622,703.13	
少数股东权益影响额(税后)	-7,022.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,259,120.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	19.69	1.0193	1.0193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.95	0.8775	0.8775

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,352,699.10
非经常性损益	B	8,259,120.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	51,093,578.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	277,587,434.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	23,291,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	301,440,883.55
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.95%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,352,699.10
非经常性损益	B	8,259,120.58

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	51,093,578.52
期初股份总数	D	58,229,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	58,229,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.88

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

二〇二二年三月十六日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

湖北省长阳经济开发区长阳大道 438 号湖北一致魔芋生物科技股份有限公司二楼办公室