



一致魔芋

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

— 2022 —

# 公司年度大事记



股票代码：839273

## 2022年公司大事记

### 01 荣誉与资质

2022年1月，公司通过海关AEO高级认证。

2022年1月，公司获得湖北省第二批“上云标杆企业”的荣誉称号。

2022年1月，公司重新评价通过“省级企业技术中心”认定。

2022年2月，董事长吴平荣获“湖北省三八红旗手标兵”的荣誉称号。

2022年3月，董事长吴平被评为“湖北省百名优秀创业女性人才”。

2022年3月，公司的“魔芋豆腐制作技艺”入选宜昌市第七批市级非物质文化遗产代表性项目。

2022年6月，公司的湿法车间被宜昌市总工会授予2021年度“工人先锋号”的荣誉称号。

2022年9月，公司被评为宜昌市第十三届（2020-2021年度）“守合同重信用”企业。

2022年11月，公司获得“湖北省第六批省级电子商务示范企业”的荣誉称号。

2022年11月，公司的“魔芋胶”产品入选“2022年湖北省制造业单项冠军产品”名单。

2022年12月，公司通过北京证券交易所上市委员会审议。



### 02 人才与技术

2022年，公司新增3项发明专利：“魔芋凝胶载体”“一种魔芋凝胶载体的制备方法”“魔芋面膜基布制备方法及魔芋面膜”。

2022年，公司技术总监被评为“2021年宜昌市最美科技工作者”。

2022年，公司4名管理人员取得“高级经济师”任职资格。



### 03 市场与营销

2022年1月，公司在武汉设立销售办事处，负责魔芋食品C端营销。

2022年6月，《魔乐哥品牌策划书》在全国高校商业精英挑战赛品牌策划竞赛中荣获二等奖，公司荣获“优秀企业奖”。



### 04 社会责任

2022年3月，公司被宜昌市慈善总会评为2021年度“先进单位组织成员”。

2022年11月，公司为疫情封控中的三峡职业技术学院师生捐赠健康食品。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	38
第六节	股份变动及股东情况 .....	58
第七节	融资与利润分配情况 .....	62
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	65
第九节	行业信息 .....	69
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	70
第十一节	财务会计报告 .....	85
第十二节	备查文件目录 .....	167

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）对公司年度报告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
是否存在公司董事、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人吴平、李力夫妇通过直接与间接的方式合计控制公司 66.16% 股份对应表决权。尽管公司已建立旨在保护全体股东利益的法人治理结构和相对完善的公司制度，但实际控制人仍有可能通过董事会、股东大会对公司的人事任免、经营决策等施加重大影响，亦可能会损害本公司及其他股东的利益，使公司面临实际控制人不当控制的风险。
(二) 原材料价格波动风险	魔芋及其初加工产品作为主要原材料，成本占公司产品生产成本的比例较高，其价格波动会对公司主要产品生产成本产生重要影响。魔芋价格主要受市场供需关系、种植采收成本等因素的影响。公司的原材料主要来源于武陵山区、秦巴山脉、云贵高原，虽然公司采取了收购季派人驻扎原材料产地及时收集市场信息、加强与主要供应商的合作等有效措施，但是如果原材料采购价格上升，产品的销售价格不能随之提高，则公司主要产品的盈利能力将会有所降低。
(三) 外汇汇率波动风险	报告期内，公司外销收入占当期主营业务收入的比例较大，公司外销贸易主要以美元和欧元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使得公司面临汇率变动的风险。
(四) 财政补贴政策变化的风险	报告期内，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和税收优惠政策，大力扶持农业及相关产业。政府补助占当期

	净利润的比重存在一定波动，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。
(五) 税收优惠政策变化的风险	公司为高新技术企业，报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。公司存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的可能，可能会对公司盈利能力产生不利影响。
(六) 单一产品方向风险	报告期内，公司主营业务收入中魔芋亲水胶体（魔芋粉）收入占当期主营业务收入的比重较高。魔芋亲水胶体性能优异、应用领域广泛，近年来下游市场需求逐年增长，但倘若市场偏好出现重大变化，或出现新兴替代产品，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。
(七) 供应商集中度较高风险	公司主要原材料为魔芋及其初加工产品，受制于魔芋的自身特性和产业链现状，近三年来公司供应商较为集中，前五大供应商采购金额占比分别为 58.10%、67.65%和 59.42%，公司存在供应商集中度较高的风险。虽然公司已与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但是如果主要供应商自身业务发生不利情况，或者公司与之合作关系发生不利变化，都将对公司经营和业务造成不利影响。
(八) 产品安全与质量控制风险	公司一直把产品安全、质量标准工作放在首位，形成了供应商管理、入厂检测、生产检测、出厂检测的全流程质量控制体系。公司及主要产品先后通过食品安全体系认证（FSSC22000）、危害分析与关键控制点体系认证（HACCP）、质量管理体系认证（ISO9001:2015）、清真洁食（HALAL）认证、犹太洁食（KOSHER）认证、有机认证（欧盟标准）、有机认证（美国标准）、美国 FDA 食品认证等认证。报告期内公司未因产品质量问题受到过政府部门的处罚。但是公司产品涉及的供应商及原辅料众多、工艺控制复杂、质量检测要求较高，如果质量管理工作出现疏忽导致产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品的销售。
(九) 新产品开发风险	营养健康产业是近年来国内新兴的消费升级产业，随着社会经济的快速发展，人们的健康观念不断提升，对健康产品需求不断提高，市场的需求在不断变化。公司深度开发魔芋的生物特性及健康属性，持续加大对新产品、新工艺的技术及研发投入。公司多年来与上海交通大学、华中农业大学、武汉理工大学、湖北工业大学、三峡大学、湖北省农业科学院等高校和研发机构建立了良好的研发合作关系，利用彼此优势，共同推动魔芋产业链上下游的技术研发及产业化应用等工作。新产品开发是一个复杂的系统工程，如果信息收集分析、研发方向、技术开发、成果转化、市场投放等某个环节出现失误，都可能导致新产品开发项目不达预期，从而对公司的利润产生一定的影响。
(十) 境外销售收入下滑风险	近三年，公司境外客户主营业务收入占比分别为 44.27%、43.47%和 39.78%，境外客户主营业务销售收入占比较大。受外汇走势、贸易战、俄乌冲突等事件的影响，未来有可能在一定时期内影响公司产品的境外销售，导致公司境外销售收入存在下滑风险。
(十一) 存货占用资金及减值的风险	公司原材料采购呈现出季节性特征，每年年末和年初为采购季，其特点决定了公司年末存货余额相对较大。近三年末，公司存货账面价值分别为 21,175.86 万元、11,613.42 万元和 33,581.70 万元，主要由原材料和半成品构成。随着公

	司业务规模不断扩大，未来存货余额可能会继续增加，若未能及时实现销售和回款，公司存货周转能力有可能会下降，公司的资金利用效率将会受到影响，从而对公司经营成果和现金流量产生不利影响。此外，如果市场环境发生剧烈波动，公司存货也将面临跌价损失的风险，对公司的财务状况和经营业绩可能造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 是否存在退市风险

是 否

## 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股份有限公司
致心生物	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、财务负责人、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》
北交所	指	北京证券交易所
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
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）
《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》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
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	魔芋粉主要包括普通魔芋精粉、普通魔芋微粉、纯化魔芋精粉、纯化魔芋微粉，均属于亲水胶体

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	一致魔芋
证券代码	839273
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. -
法定代表人	吴平

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	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
董秘邮箱	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
公司邮箱	yizhishengwu@yizhikonjac.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报网 <a href="https://xp.stcn.com/index">https://xp.stcn.com/index</a> ； 证券日报网 <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2007 年 4 月 2 日
上市时间	2023 年 2 月 21 日
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）
主要产品与服务项目	公司主营业务为魔芋精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售；主要产品为魔芋亲水胶体（魔芋粉）、魔芋食品、魔芋美妆用品三大类，服务项目为食品研发及技术服务。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	58,229,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	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）
--------------	--------------------------

## 五、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

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
	签字会计师姓名	吴浩然、姚三香
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	五矿证券有限公司
	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
	保荐代表人姓名	王文磊、何谦
	持续督导的期间	2023 年 2 月 21 日-2026 年 12 月 31 日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 1 月 5 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发《关于同意湖北一致魔芋生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕18 号），2023 年 2 月 7 日公开发行股票成功，2023 年 2 月 15 日，北京证券交易所出具《关于同意湖北一致魔芋生物科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕48 号），2023 年 2 月 21 日公司股票在北交所上市交易，同日在全国中小股份转让系统终止公司股票挂牌交易。本次发行股份为 1,350 万股（未行使超额配售选择权），股本由 5,822.9 万股变更为 7,172.9 万股，截至年报报告披露日，尚未完成工商变更。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
营业收入	447,353,301.41	500,750,248.73	-10.66%	379,184,455.01
毛利率%	24.58%	21.05%	-	22.02%
归属于上市公司股东的净利润	65,300,803.21	59,352,699.10	10.02%	44,354,505.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,992,314.51	51,093,578.52	13.50%	35,579,838.04
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	18.86%	19.69%	-	23.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.75%	16.95%	-	18.45%
基本每股收益	1.12	1.02	9.80%	0.98

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 年末增减%	2020 年末
资产总计	547,418,014.11	420,565,943.13	30.16%	426,376,642.36
负债总计	168,702,905.67	107,192,370.48	57.38%	148,976,720.70
归属于上市公司股东的净资产	378,949,336.31	313,648,533.10	20.82%	277,587,434.00
归属于上市公司股东的每股净资产	6.51	5.39	20.78%	4.77
资产负债率%（母公司）	27.50%	21.15%	-	31.68%
资产负债率%（合并）	30.82%	25.49%	-	34.94%
流动比率	3.12	3.68	-15.22%	2.64
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
利息保障倍数	131.70	54.08	-	19.42

#### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	-88,719,695.63	128,488,190.36	-169.05%	-21,510,315.18

应收账款周转率	9.22	10.53	-	10.69
存货周转率	1.49	2.41	-	1.59

#### 四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
总资产增长率%	30.16%	-1.36%	-	25.54%
营业收入增长率%	-10.66%	32.06%	-	3.54%
净利润增长率%	10.25%	33.61%	-	15.17%

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	97,745,382.51	126,087,266.30	114,760,578.94	108,760,073.66
归属于上市公司股东的净利润	18,350,686.80	23,447,725.34	14,248,850.05	9,253,541.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,046,088.67	22,607,204.33	13,246,733.28	9,092,288.23

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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	-1,081,916.60	-723,728.65	-864,599.94	
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	8,438,489.63	8,884,478.19	10,497,128.82	

补助除外				
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	1,497,875.25	1,156,979.91	263,381.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,222.49	-558,266.42	467,054.38	
其他非经常性损益项目	9,458.99	1,115,338.20	75,248.72	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,720,684.78</b>	<b>9,874,801.23</b>	<b>10,438,213.69</b>	
所得税影响数	1,412,132.85	1,622,703.13	1,663,314.56	
少数股东权益影响额（税后）	63.23	-7,022.48	232.09	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,308,488.70</b>	<b>8,259,120.58</b>	<b>8,774,667.04</b>	

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

##### (一) 主要产品和服务

公司主要从事于魔芋精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售。公司主要产品分为魔芋粉、魔芋食品以及魔芋美妆用品三个大类，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。

公司致力于为全球用户提供安全、天然、定制的魔芋亲水胶体应用解决方案和优质膳食纤维产品。膳食纤维是人体必需的七大营养素之一，据《魔芋学》记载，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。

##### (二) 主要商业模式

###### 1. 盈利模式

公司为魔芋食品制造企业，其上游主要为农副产品加工业，下游为食品制造商、品牌运营商（ODM、OEM）及直接消费者。报告期内，公司采购魔芋原料粉、魔芋干片，对原材料进行精深加工并制成魔芋粉、魔芋食品和魔芋美妆用品，最终通过销售产品获取利润。

###### 2. 采购模式

公司原材料主要分为魔芋原料粉、魔芋干片等，供应商主要分为专业合作社、公司等。魔芋原材料采购具有较明显的季节性，公司每年参照当年度销售计划及生产计划制定原材料采购计划，并集中于每年9月至次年3月采购魔芋原料粉、魔芋干片等。公司通过向主要供应商出租初加工设备以及提供技术指导等方式稳定原材料供给和质量，也因此与主要供应商建立了稳定的合作关系。

公司从原材料质量、交货期、价格、地理位置等多方面定期对供应商进行综合评价，以此选定合格的供应商，并严格按照验收标准对原材料进行检验。

###### 3. 生产模式

公司采用“以销定产”为主的模式来组织生产，魔芋食品、魔芋美妆用品分为自有品牌生产和受托生产两种模式。

魔芋食品、魔芋美妆用品分为自有品牌生产和受托生产两种模式：

(1) 受托生产模式下，魔芋食品销售中心以及魔芋美妆销售中心取得订单后，生产中心按照客户确定的产品规格、数量需求、供货时间和质量要求制定相应的生产计划；

(2) 自有品牌生产模式下，公司根据近期实际销售状况、对未来销售情况的预计以及库存状况

制定相应的生产计划。

生产计划下达后，车间领取所需物料并按产品质量标准进行生产，经质量安全中心检测合格后入库。

#### 4. 销售模式

公司既存在内销也存在外销。公司内外销客户主要为大中型食品制造企业，其中内销客户主要通过参加或承办食品展会、B2B 类网站发布、搜索引擎投放以及行业专业平台广告等形式开发，签订合同订单后依据客户需求生产、供货。外销客户主要通过行业展会等形式开发，签订合同订单后依据客户需求生产、供货。

#### 5. 研发模式

公司高度重视研发，采取自主研发和合作研发相结合的模式进行产品研发和技术革新，深度开发魔芋特性，不断丰富产品类别。公司针对新产品开发及产品工艺优化进行了大量研发投入，先后被各级主管部门评定为“湖北省食品胶体工程技术研究中心”“湖北省认定企业技术中心”“魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用湖北省工程研究中心”。除自主研发外，本着优势互补的原则，公司多年来与上海交通大学、华中农业大学、武汉理工大学、湖北工业大学、三峡大学、湖北省农业科学院等高校和研发机构建立了良好的研发合作关系。

### 三、公司关键资源

公司生产过程中主要上述产品使用了 12 项关键技术。截至报告期末，公司共取得 72 项专利，其中发明专利 24 项，实用新型 37 项，外观设计 11 项。

公司先后被工业和信息化部认定为“第二批专精特新‘小巨人’企业”，被农业农村部等 7 部委联合认定为“农业产业化国家重点龙头企业”，被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示范企业”。在聚焦主业的同时，公司积极参与行业标准制定工作，公司是原农业部《魔芋粉》(NY/T494-2010)和《食品安全地方标准魔芋膳食纤维》(DBS42/007-2021)的起草单位之一，实际控制人吴平是上述两个产品标准主要起草人。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 专精特新等认定情况

√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
其他相关的认定情况	湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人 - 湖北省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	农业产业化国家重点龙头企业 - 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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在其他重大经营情况变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2022年，面对复杂、严峻的国内外市场竞争环境，在公司董事会的带领下，管理层克服困难、勤奋努力，实现了利润增长。

报告期内，公司实现营业收入 447,353,301.41 元，同比下降 10.66%；归属于上市公司股东的净利润 65,300,803.21 元，同比增长 10.02%；归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润 57,992,314.51 元，同比增长 13.50%；基本每股收益 1.12 元，同比增长 9.80%。

截至本报告期末，公司总资产 547,418,014.11 元，同比增长 30.16%，主要系原料采购季及春节提前，公司加大了原料采购，年末原料库存增长所致。归属于上市公司股东的所有者权益 378,949,336.31 元，同比增长 20.82%。归属于上市公司股东的每股净资产 6.51 元，同比增长 20.78%。

### (二) 行业情况

#### 1. 基本情况

##### (1) 魔芋种植产业

公司主要原材料来源于魔芋。魔芋又称蒟蒻，天南星科多年生草本植物，具有喜湿、喜阴等特点，主要产于中国、日本以及印度尼西亚。我国是全球魔芋主产区，产地以武陵山区、秦巴山脉、云贵高原三大产区为代表。近年来，国内外市场对魔芋的需求日益增大，为上游种植行业带来了巨大的机遇。

魔芋是重要的山区经济作物，不与粮食争地。与其他山区经济作物相比，魔芋整体经济效益较高，是促进乡村振兴的优良经济作物。

近年来，魔芋主要产区部分农民通过种植、初加工魔芋实现了小康和富裕。由于魔芋的经济价值和带动效应，魔芋产业逐渐得到产区政府的高度重视。各地政府从政策上给予优惠、财力上给予

扶持、产业发展上给予支持，促进了魔芋种植、初加工产业的健康发展。

### （2）魔芋加工行业发展概况

我国是魔芋的主产国和利用最早的国家。长期以来，我国的魔芋加工停留在初加工状态。1986年，刘佩瑛教授带领西南农业大学和航天部 7317 研究所联合攻关，研制出中国的第一台魔芋精粉机，解决了魔芋产业最重要的设备难题。生产效率的提升带动了我国魔芋产业的发展，经过三十余年的发展，中国魔芋产业以市场为导向，形成从种植加工到制品开发和市场营销的产业链。随着产业化发展，我国相继出台了魔芋精粉（GB/T18104-2000）、魔芋粉（NY/T494-2010）等行业标准，这不仅意味着行业的成熟与规范，也为行业的发展提供了必要指导依据。

### （3）魔芋粉的现实意义

魔芋粉的主要成分葡甘聚糖是一种由 D-葡萄糖和 D-甘露糖残基作为主链的高分子杂多糖，魔芋中葡甘聚糖含量约占干重的 50%~60%，其分子式为  $(C_6H_{10}O_5)_n$ ，相对分子质量约为 20-200 万道尔顿 (Da)。葡甘聚糖是一种大分子量可溶性膳食纤维。一般而言可溶性膳食纤维为具有粘性的胶体，且随分子量和亲水基团数增加，其粘性也将提升。魔芋葡甘聚糖主要功能作用有减肥及预防心血管疾病，润肠通便、防治便秘和癌症，降血糖及防治糖尿病。同时它还具有益生元活性，被宿主微生物选择性利用，促进有益菌的代谢和增殖，干扰致病菌生长代谢。魔芋粉在不同酸碱度情况下可呈现热可逆凝胶和热不可逆凝胶两种截然不同的属性，且反复加热情况下对凝胶强度影响较小，这使得葡甘聚糖相较于其他可溶性膳食纤维具有更强的可加工性，在食品制造业应用场景丰富。魔芋葡甘聚糖作为一种结构及理化性质独特的天然多糖，还广泛用于生物医药、工农业等领域。

### （4）魔芋粉的市场需求量

报告期内，公司最主要的利润贡献产品为魔芋纯化微粉（魔芋胶）。据弗若斯特沙利文研究调查，我国魔芋纯化微粉（魔芋胶）市场销量由 2013 年的 14,800 吨增加至 2018 年的 25,300 吨，年复合增长率为 11.3%。中国的魔芋胶销量于 2019 年至 2023 年按年复合增长率 14.1% 计算，将于 2023 年达到 49,400 吨，日益旺盛的市场需求为公司生产经营提供了有力保障。

## 2. 行业技术的发展趋势

公司属于食品制造业。近年来，我国对食品科技研发的支持力度明显增强，食品工业技术迭代速度不断加快，食品装备行业整体技术水平显著提高，食品安全保障能力稳步提升，有力支撑了食品产业持续健康发展。

报告期内，公司管理层密切关注行业动态和技术发展趋势，积极应对市场环境和行业变化带来的机遇和挑战，以 B 端原配料为主，大力发展 C 端食品和美妆业务，保证公司持续、稳定、健康的发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		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	9,804,063.09	1.79%	8,207,778.37	1.95%	19.45%
交易性金融资产	-	-	60,532,820.83	14.39%	-100.00%
应收票据	-	-	6,259,870.00	1.49%	-100.00%
应收账款	40,617,464.85	7.42%	56,412,091.73	13.41%	-28.00%
存货	335,817,008.78	61.35%	116,134,161.63	27.61%	189.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	67,137,308.05	12.26%	67,329,989.95	16.01%	-0.29%
在建工程	6,984,045.09	1.28%	427,412.92	0.10%	1,534.03%
无形资产	29,622,619.61	5.41%	30,463,664.81	7.24%	-2.76%
商誉					
短期借款	96,098,786.12	17.55%	49,054,648.61	11.66%	95.90%
长期借款					
长期应收款	4,831,694.71	0.88%	7,188,305.82	1.71%	-32.78%
应付账款	26,766,045.65	4.89%	20,747,243.57	4.93%	29.01%
合同负债	2,380,171.26	0.43%	2,082,014.62	0.50%	14.32%
应付职工薪酬	3,991,721.85	0.73%	3,745,295.81	0.89%	6.58%
应交税费	4,152,106.61	0.76%	3,879,955.42	0.92%	7.01%
其他应付款	4,471,650.57	0.82%	3,811,092.58	0.91%	17.33%
递延收益	29,678,004.54	5.42%	22,736,888.01	5.41%	30.53%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据同比减少 100%，主要系年末票据贴现率较低，将应收票据部分贴现用于原料采购所致，期末余额重分类至应收款项融资。
- 2、交易性金融资产同比减少 100%，主要系本期理财产品全部赎回用于采购原材料所致。
- 3、存货同比增长 189.16%，主要系原料采购季及春节提前，公司加大了原料采购，年末原料库存大幅增长所致。
- 4、长期应收款同比减少 32.78%，主要系收回设备租赁款项所致。
- 5、在建工程同比增加 1,534.03%，主要系公司用自有资金投资工程建设项目所致。
- 6、短期借款同比增加 95.90%，主要系原料采购增加导致的银行借款增加所致。
- 7、递延收益同比增加 30.53%，主要系与资产相关的政府补助增加所致。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022年		2021年		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	447,353,301.41	-	500,750,248.73	-	-10.66%
营业成本	337,401,990.19	75.42%	395,329,237.92	78.95%	-14.65%
毛利率	24.58%	-	21.05%	-	-
销售费用	13,130,836.21	2.94%	10,995,010.94	2.20%	19.43%
管理费用	13,153,592.66	2.94%	11,859,895.67	2.37%	10.91%
研发费用	16,334,233.78	3.65%	16,899,786.53	3.37%	-3.35%
财务费用	-2,527,680.01	-0.57%	2,981,725.41	0.60%	-184.77%
信用减值损失	793,783.02	0.18%	-1,195,731.83	-0.24%	-166.38%
资产减值损失	-348,572.77	-0.08%	192,160.87	0.04%	-281.40%
其他收益	7,755,043.69	1.73%	9,251,558.95	1.85%	-16.18%
投资收益	1,012,889.97	0.23%	726,637.60	0.15%	39.39%
公允价值变动收益	484,985.28	0.11%	430,342.31	0.09%	12.70%
资产处置收益	-7,170.79	0.00%	-70,143.83	-0.01%	-89.78%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	76,995,122.62	17.21%	69,275,336.31	13.83%	11.14%
营业外收入	478,148.04	0.11%	91,765.25	0.02%	421.06%
营业外支出	1,696,116.34	0.38%	1,303,616.49	0.26%	30.11%
净利润	65,341,535.79	14.61%	59,265,250.99	11.84%	10.25%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用同比减少 184.77%，主要系报告期内提前偿还银行借款及汇兑收益增加所致。
- 2、信用减值损失同比减少 166.38%，主要系应收账款余额大幅减少所致。
- 3、资产减值损失增加 281.40%，主要系计提的存货跌价准备增多所致。
- 4、投资收益同比增加 39.39%，主要系理财产品收益增加所致。
- 5、资产处置同比收益增加 89.78%，主要系非流动资产处置损失减少所致。
- 6、营业外收入同比增加 421.06%，主要系赔偿款项增加所致。
- 7、营业外支出同比增加 30.11%，主要系非流动资产毁损报废损失增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
主营业务收入	441,467,226.30	495,233,248.63	-10.86%
其他业务收入	5,886,075.11	5,517,000.10	6.69%
主营业务成本	333,812,351.69	391,213,878.63	-14.67%
其他业务成本	3,589,638.50	4,115,359.29	-12.77%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增
-----	------	------	------	----------	----------	-----------

				期 增减%	期 增减%	减%
魔芋粉	371,794,803.28	275,314,415.24	25.95%	-13.54%	-19.40%	增加 5.38 个百分点
魔芋美妆 用品	7,247,901.65	4,496,436.92	37.96%	-44.77%	-36.03%	减少 8.48 个百分点
魔芋食品	61,132,349.92	52,935,297.20	13.41%	19.31%	26.53%	减少 4.94 个百分点
其他	5,114,617.47	3,416,764.13	33.20%	10.73%	-9.20%	增加 14.66 个百分点
合计	445,289,672.32	336,162,913.49	24.51%	-10.76%	-14.72%	增加 3.51 个百分点

备注：表格数据系按照与客户之间的合同产生的收入和成本。

#### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	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%
内销	267,426,870.04	213,829,842.57	20.04%	-4.94%	-5.64%	增加 0.59 个百分点
外销	177,862,802.28	122,333,070.92	31.22%	-18.29%	-27.01%	增加 8.21 个百分点
小计	445,289,672.32	336,162,913.49	24.51%	-10.76%	-14.72%	增加 3.51 个百分点

备注：表格数据系按照与客户之间的合同产生的收入和成本。

#### 收入构成变动的的原因：

魔芋美妆用品毛利率下降，主要系美妆用品订单量减少，导致单位固定成本增加所致。
--

#### (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	SEM Minerals, L. P.	27,217,635.47	6.08%	否
2	劲仔食品集团股份有限公司	16,976,219.96	3.79%	是
3	Ingredion Incorporated	13,854,199.30	3.10%	否
4	PT GALIC BINA MADA	8,613,905.44	1.93%	否
5	C. E. Roeper GmbH	8,647,591.43	1.93%	否
合计		75,309,551.60	16.83%	-

备注：劲仔食品集团股份有限公司为公司独立董事钱和女士曾任职独立董事的公司，钱和女士已于2021年9月离职，因此劲仔食品集团股份有限公司从2022年9月开始不再属于公司关联方

#### (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	宣威顺晟农业开发有限公司	160,616,859.65	28.92%	否
2	富源县富村镇佳艳农民魔芋专业合作	84,751,318.03	15.26%	否

	社/富源县富村镇佳芋食品有限公司			
3	楚雄云长生物科技有限责任公司	32,870,500.00	5.92%	否
4	姚安县茂源魔芋生物科技有限公司	26,350,000.00	4.74%	否
5	楚雄嘉顺魔芋种植有限公司	25,429,200.00	4.58%	否
	<b>合计</b>	<b>330,017,877.68</b>	<b>59.42%</b>	<b>-</b>

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-88,719,695.63	128,488,190.36	-169.05%
投资活动产生的现金流量净额	47,485,777.01	-61,648,733.02	-177.03%
筹资活动产生的现金流量净额	42,830,203.34	-69,738,355.26	-161.42%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 169.05%，主要系第四季度大量采购原料所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 177.03%，主要系赎回理财产品所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 161.42%，主要系期末银行借款增加所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
356,390,000.00	221,350,000.00	61.01%

#### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

#### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

#### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值

							变动
银行理财产品	43,000,000.00	自筹	194,390,000.00	237,390,000.00	806,400.48	432,656.51	-
券商理财产品	17,000,000.00	自筹	162,000,000.00	179,000,000.00	196,251.99	52,328.77	-
合计	60,000,000.00	-	356,390,000.00	416,390,000.00	1,002,652.47	484,985.28	-

## 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自筹	194,390,000.00	-	-	不存在
券商理财产品	自筹	162,000,000.00	-	-	不存在
合计	-	356,390,000.00	-	-	-

## 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

## 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司共有 2 家全资子公司，1 家控股子公司，合并范围未发生变化。

1. 子公司名称：湖北一致嘉纤生物科技有限公司

注册地：湖北宜昌

主要经营地：湖北宜昌

持股比例：100%

基本情况：湖北一致嘉纤生物科技有限公司，成立于 2010 年 4 月 26 日，注册资本 2,300 万元，实收资本 2,300 万元，统一社会信用代码为 9142050055391809X2，法定代表人为李力，企业类型为有限责任公司。住所为中国（湖北）自贸区宜昌片区花溪路 182 号（生物产业园），经营范围为薯类食品、酱腌菜、食用菌制品、方便食品、水果制品、调味品的生产与销售；生物产品科技研究与开发；货物进出口贸易（法律、行政法规禁止、限制以及指定经营的进出口项目除外）；房屋及仓库出

租（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 子公司名称：云南一致魔芋生物科技有限公司

注册地：云南楚雄

主要经营地：云南楚雄

持股比例：100%

基本情况：云南一致魔芋生物科技有限公司，成立于2011年1月11日，注册资本1,000万元，实收资本1,000万元，注册号为91532300566239205C，法定代表人为李力，企业类型为有限责任公司。住所为云南楚雄开发区赵家湾生物产业园区，经营范围为薯类食品生产、销售；魔芋收购；魔芋提取物研发、生产、销售；货物进出口贸易；餐饮服务；场地租赁；魔芋生产科技开发、技术服务；机械设备租赁及技术咨询、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 子公司名称：湖北致心生物科技有限公司

注册地：湖北宜昌

主要经营地：湖北宜昌

持股比例：51%

基本情况：湖北致心生物科技有限公司，成立于2017年5月22日，注册资本100万元，实收资本60万元，注册号为91420500MA4900FX8F，法定代表人为吴平，企业类型为其他有限责任公司。住所为中国（湖北）自贸区宜昌片区生物产业园花溪路188号跨境电商产业园0415，经营范围：生物制品研制、开发、销售；食品、保健品、肉制品、植物油、茶叶、食用香料、食用添加剂、酒、母婴用品（不含食品、药品）、纸尿裤、化妆品、纸制品、日用百货的批发、零售；电子商务信息咨询（须经批准的项目，相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	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	44,401,062.87	1,402,455.90	1,786,503.52
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			-679,950.97
湖北致心生物科技有限公司	控股子公司	商贸服务	1,304,551.90	77,601.29	83,127.71

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 8、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

## (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1. 2022年10月12日，本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GR202242001748，有效期为3年）。2022年度至2024年度公司按15.00%的税率计缴企业所得税。

本期本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《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）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，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税”。执行期限为2021年1月1日至2022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。

## (六) 研发情况

### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,334,233.78	16,899,786.53
研发支出占营业收入的比例	3.65%	3.37%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	9
专科及以下	19	19
研发人员总计	30	30
研发人员占员工总量的比例（%）	6.73%	6.82%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	63
公司拥有的发明专利数量	24	21

#### 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
魔芋葡甘聚糖的生物学功效在食品中的应用	对魔芋葡甘聚糖的组成及其固有的物理和化学特性,以及其在食品加工中的应用进行分析,为魔芋的开发和应用提供理论基础。	结题	完成技术改进方案 3 条以上,新应用开发 5 项,形成新应用技术方 案 1 套,申请专利 1 项。预计本项 目 将 带 来 1,000 万 元 至 2,000 万 元 的 销 售 收 入。	本项目进一步探索基于魔芋葡甘聚糖在食品、饮料、营养补充剂以及生物医学方面的新应用开发,提高魔芋粉的应用范围,提高公司经济效益及市场竞争力,并吸纳更多劳动力在本地就近就业,带动当地居民增收。
功能型魔芋按摩清洗用品开发	进一步扩大魔芋在化妆品、日化产品中的应用价值,进行基于魔芋为主材的功能型按摩清洗用品	结题	生产工艺改进两项,新产品 3 项,专利申请 1 项。新工艺魔芋绵、新颜色魔芋绵及新形状魔芋绵增加收入 300 万,	国内由于《已使用化妆品原料名称目录》的有限性、新原料获批难度,导致许多全球配方无法在中国上市,目前主要应用到面膜、眼膜、护肤海绵等个护产品。本项目实施获得的新产品能有效扩展魔芋粉在化

	开发和技术改进，提高企业的核心技术能力，增加市场份额。		次品率降低至 3% 以内。	妆品领域的应用，提高经济效益。目前魔芋绵在卫生产品占有的份额不是很高，未来有很大的提升空间。
魔芋葡甘聚糖对“三高”影响探究以及特膳食品开发	发展魔芋产业可以能给人们带来健康价值，同时还能帮助山区的贫困人口。公司通过创新魔芋系列产品，加强营销推广，不断开发魔芋深加工产品。	进行中	开发适合糖尿病人的优质膳食产品，降低糖尿病人的血糖。	魔芋是一种药食同源的植物，发展魔芋产业，挖掘魔芋健康价值，符合《“健康中国2030”规划纲要》，我国糖尿病患者众多，适合于糖尿病人平衡血糖或降糖的食品具有广阔的市场。
魔芋血管紧张素转化酶 ACE 抑制肽及神经酰胺制备关键技术开发及产品创制	魔芋飞粉中神经酰胺和 ACE 抑制肽的高效制备，开发魔芋神经酰胺和 ACE 抑制肽康养产品。	进行中	基于魔芋飞粉为基本原料，研究出 ACE 抑制肽和魔芋神经酰胺生产技术；提取、分离及纯化后的魔芋 ACE 抑制肽纯度不低于 90%，神经酰胺纯度不低于 10%；针对 ACE 抑制肽和魔芋神经酰胺，研究出一套“益生元”稳态化工艺；针对 ACE 抑制肽和魔芋神经酰胺开发 2 种适用于高血	以魔芋飞粉为原料，生产纯度较高的魔芋 ACE 抑制肽和神经酰胺，一方面可以拓宽降血压肽和神经酰胺的来源，另一方面可为魔芋飞粉的开发利用生产高附加值产品开辟一条新途径，进一步促进我国魔芋种植地区的经济发展。同时研究 ACE 抑制肽和神经酰胺的制备方法，提高产品中 ACE 抑制肽和神经酰胺的含量，制备出高纯度的 ACE 抑制肽和神经酰胺，可以使魔芋飞粉得到有效利用，将其转化为具有高附加值的工业产品来大幅度增加农民收入，提高生活水平，将有利于促进国内魔芋作物的种植推广，有利于环境保护。同

			<p>压或免疫力低下人群的药品中间体或医学特膳补充剂；完成项目评价 1 项，申报专利 1-2 项，参与制定起草相关产品标准 1-2 项；申报行业协会成果奖 1 项。</p> <p>预期正式投产后，可生产产品 3-5 吨/年。项目完成验收后 2-3 年，年处理魔芋飞粉达 5000 吨以上，每年实现产值 1000 万元。研发项目研发成功后商业化运用可新增产值 1,067.67 万元，年利润 293.41 万元，创税 123.04 万元。</p>	<p>时，也有望拓宽 ACE 抑制肽和神经酰胺的来源，对解决市场供求矛盾、增进人类身体健康具有理论意义和应用价值。上述技术项目的研发成功与商业应用将有助于推进魔芋健康产品创新与生产体系构建。</p>
魔芋粉体产品稳定研究	<p>通过魔芋粉体产品稳定性研究，在工艺上进一步创新，找到各工艺参数的平衡关系，确定出科学、合理的参数和技术方</p>	结题	<p>各项指标相对稳定，同一种工艺生产的不同批次产品差异不超过 10%；工艺改进后，产品能相对稳定储存一年以上；原料验收标 1 套，技术方案 1</p>	<p>在本项目研究条件下得到一系列不同因素对魔芋粉稳定影响数据及结论，为提高魔芋粉稳定生产及储存稳定提供依据。开发的新工艺具有一定的创新性，在提高企业的市场竞争力的同时，可以为企业带来新的利润增长点，而且可以带动相关产业的发展，提升相关产品</p>

	案，为魔芋加工提供理论与技术支持。		套，专利申请 1 项。提高企业的核心技术，提高产品的质量和客户的满意度。项目建成后预计将带来 3000 万元至 4000 万元的销售收入。	的质量、产业层次和客户信任度。
魔芋粉定向除杂技术开发	有利于魔芋除杂加工工艺的创新，工艺的优化进一步降低损耗，提高出品率，增加经济效益，对促进地方经济和提高企业的核心技术价值具有重要意义。	结题	减少黑点数量，黑点个数 $\leq 20$ 个/ $CM^2$ ，透明度提高 2%-5%，提高魔芋葡甘聚糖含量 2%-5%，技术方案 1 套，申请专利 1 项。魔芋粉定向除杂技术生产的魔芋粉能满足不同质量要求的客户需求，该项目工艺生产的产品推出后市场潜力巨大，预计将带来 1000 万元至 2000 万元的销售收入。	本项目通过工艺研究，得到多个工艺技术点，可根据产品的需求选择合适的工艺或工艺组合，能较好的提高产品质量，适用于不同指标要求的应用领域，提高魔芋产业整体技术水平，推动魔芋产业的可持续发展，同时增加市场竞争力，从而带动地方经济的发展。
多层次茶饮用凝胶产品开发	本项目的目的在于开发制备多层次、多功能茶饮用用途的魔芋凝胶产品。	结题	开发一款多层次茶饮用凝胶产品方案；开发一套不同粒度凝胶产品的生产方案及装备；开发三种以上的茶饮凝胶	随着健康饮食理念的深入和食品加工创新技术的发展，保健型奶茶具有巨大的发展前景。本项目通过工艺改进、新口味产品开发，进一步发展健康茶饮，提高魔芋终端产品的附加值，新产品开发，具有一定先

			质构方案；开发三种以上的新口味茶饮产品；专利申请 1 项。产能达到 30 吨/天；次品率降低至 3%以内。	进性和创新性，能提高企业的核心竞争力。通过生产线改进、设备调试，增加产能，增加市场竞争力，增强企业盈利能力。
耐热定型凝胶产品开发	利用淀粉修饰和其他复配技术，进行耐热定型凝胶产品开发，研究不同方法对凝胶体系的影响，建立耐热定型凝胶评价体系，达到开发耐热定型凝胶产品的目的，从而适应魔芋粉食品工业化应用的各种要求，扩大魔芋粉的应用范围。	结题	耐热定型凝胶产品 1-2 项；理化指标符合相关国家标准的规定；专利申请 1 项。项目建成后，预计新增一条生产线，增加 500 万的收入。	本项目开发出的该类产品不仅在口感和饱腹感方面得到满足，同时还可以补充人体所需的膳食纤维，达到健康饮食的目的，同时也使魔芋产业化向有特色、有效益、有规模的方向发展，解决魔芋由初级品向高附加值原料、材料转化的问题。
魔芋基仿肉产品开发	开发魔芋基仿肉产品的配方及生产工艺，建立评价标准，以保证产品的一致性；为植物肉的发展提供理论依据和实验支	结题	开发魔芋基仿肉产品 2 个以上；各项指标符合相关产品分类的国家标准。项目建成后，预计新增收入 100 万。	由魔芋制成的仿肉食品具有味道鲜美、咀嚼性好、弹性强、有光泽等优点，还具有一定的保健作用，是一种理想的食材产品；仿肉食品的制造完全可以按照人们的意愿加以控制，风味与口感可以与天然食材相媲美，而成本却远远低于天然食品，食用也更加方便，非常

	撑。			适应当前生活的快节奏。本项目的可以丰富公司产品类型，投产后可为公司创造新的业绩增长点。
--	----	--	--	---

### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
湖北工业大学	魔芋血管紧张素转化酶 ACE 抑制肽及神经酰胺制备关键技术开发及产品创制	双方建立长期产学研合作机制，共同研发魔芋血管紧张素转化酶 ACE 抑制肽及神经酰胺制备关键技术，并在此基础上进行成果转化和对外技术服务。

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对关键审计事项进行了审计。具体情况详见审计报告“三、关键审计事项”。

#### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货等相关业务执业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验和能力。

### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分

类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

在深耕主业的同时，公司积极履行社会责任，以实际行动服务乡村振兴。公司通过推动魔芋产业规模化和高端化，带动山区农村共同富裕。公司被湖北省工商联、湖北省扶贫办评为“‘千企帮千村’精准扶贫行动先进民营企业”、公司实际控制人吴平被民建中央授予“民建脱贫攻坚先进个人”称号。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司以通过稳定的采购需求带动魔芋产业的发展，提供设备与技术支持帮助专业合作社健康发展等方式践行社会责任，助力乡村发展。而日渐发展的魔芋种植、魔芋初加工产业也将为公司的原材料质量及供应提供有力保证。

同时公司始终追求依法经营、规范运作，追求企业的持续发展与和谐社会建设相统一。公司在创造利润、对股东利益负责的同时，重视对员工、对公众、对环境的社会责任，包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护员工的合法权益、节约资源等。公司遵循自愿、公平、诚实信用的原则，接受政府和社会公众的监督。

报告期内，公司主动参与社会公益事业，公司被宜昌慈善总会评为先进单位。2022 年疫情期间，公司积极关注并高度支持当地疫情防控，向疫情封控中的三峡职业技术学院广大师生捐赠魔芋健康食品。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司依据排污许可证监测内容和要求，对废气、废水和噪声制定了环境自行监测方案并按照方案实行监测。公司产生的废气、废水经相应的处理设施处理后均达到排放标准；产生的

固体废物委托有资质的单位进行处置，委托处置单位资质、处置合同、转移联单等手续文件齐全，危废的处置符合危废处理的要求。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，定期组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高突发环境事故的处理能力。

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

近年来，受全球疫情、贸易战、俄乌战争等因素影响，国际贸易受到不同程度冲击，国内经济也出现消费乏力、增长缓慢态势。但作为食品行业受到的影响相对较小，包括魔芋胶体在内的食品胶体的销量仍保持稳健的增长。

魔芋食品来源于天然植物，其加工过程以物理工艺为主，是优质的食品原料。在我国消费结构持续升级的背景下，居民针对食品的消费能力日益增强，饮食习惯逐渐从以往的“吃得饱”转变为“吃得好”，再转变为当前的“吃得绿色又健康”。据国家统计局统计，我国居民消费水平近几年逐年提升，人均消费支出从 2015 年的 15,712 元增长至 2020 年的 21,210 元，年复合增长率达 6.18%。随着居民人均收入水平的提高，消费结构将持续升级，将拉动人们对魔芋食品的需求，行业市场规模有望持续增长。特别是在日本、韩国等东南亚国家对魔芋认识程度和接受程度均较高，魔芋加工产业成熟，市场空间稳定。据日本魔芋协会调查，2020 年日本人均魔芋食品消费金额为 621 日元，魔芋食品总消费额为 765 亿日元。如果达到日本人均消费水平，未来中国魔芋市场增长空间是巨大的。

近年来魔芋素食以其良好的口感、较低的热量以及丰富的膳食纤维等特性得到了休闲食品市场的重视，出现了如魔芋素毛肚等市场认可度较高的品类。新式茶饮市场不断扩张，以魔芋粉制成的晶球、椰果作为新式奶茶的配料，深受消费者喜爱。此外，随着生活节奏加快，都市白领工作压力日益加大，营养结构失衡，上班族对轻食、预制菜和方便食品的需求量日益增长。魔芋清水食品如魔芋面、魔芋结、魔芋粉丝具有良好的口感，热量低且能补充人体所需的膳食纤维，在轻食、预制菜与方便食品领域中广泛应用。可以预见，未来魔芋食品将迎来更为广阔的市场前景。

(一) 当前中国魔芋产业得以快速发展，未来趋势呈现三个特点

##### 1. 精深加工转型趋势明显

随着市场竞争的加剧，越来越多的魔芋加工企业开始注重魔芋的精深加工业务发展，在产品类型、科研创新、营销渠道等方面进行差异化竞争。魔芋深加工产品的科技含量和附加值越来越高，

从产品品质到功能都能够更好地迎合消费需求升级的趋势，满足多元化的市场需求。不断拓展魔芋深加工业务的深度和广度，是魔芋加工产业未来的发展趋势，也是提升行业竞争力和利润水平的必然选择。

## 2. 市场集中度不断提高

随着消费者对食品安全日益重视以及国家对环保监管力度的不断加大，部分规模较小、经营不规范的企业将逐渐被淘汰，优势企业发展将更加迅速，行业整合进一步加速，市场集中度不断提高，企业规模化经营将成为行业发展的必然趋势。市场集中度的提高有利于规范市场竞争秩序，维护行业形象，保障食品安全，同时也有利于规模企业有效降低固定成本和管理成本，加大在食品安全、品牌、研发、营销等方面的投入力度，进一步提高企业经营效益和社会效益。

## 3. 魔芋接受度逐渐增强

随着宏观经济的发展，我国国民物质生活水平提升，生活节奏加快。消费者的食品消费观逐渐在传统满足温饱基础上延伸出对口感、对健康的需求。魔芋是一种优质的健康食品原料，其制作的魔芋食品口感尤佳、富含膳食纤维。近年来逐渐获得广大消费者的认可，其市场空间呈现明显的扩张趋势。消费者不断增长的消费需求为企业发展提供了广阔空间。

### （二）公司发展面临的机遇与挑战

#### 1. 公司面临的机遇

##### （1）乡村振兴战略为行业提供助力

二十大报告指出：全面建设社会主义现代化国家，最艰巨最繁重的任务仍然在农村。坚持农业农村优先发展，坚持城乡融合发展，畅通城乡要素流动。加快建设农业强国，扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴。魔芋是重要的山区经济作物，不与粮食争田。与其他山区经济作物相比，魔芋整体经济效益较高，是乡村振兴的优良作物品种。近年来，魔芋主要产区部分农民通过种植、初加工魔芋实现了小康和富裕。由于魔芋的经济价值和带动效应，魔芋产业逐渐得到产区政府的高度重视。各地政府从政策上给予优惠、财力上给予扶持、产业发展上给予支持，促进了魔芋种植、初加工产业的健康发展。公司积极履行社会责任，通过稳定的采购需求、提供设备与技术支持等方式践行社会责任，助力乡村发展。而日渐发展的魔芋种植、魔芋初加工产业也将为公司的原材料质量及供应提供有力保证。

##### （2）国民营养计划为行业提供助力

营养是人类维持生命、生长发育和健康的重要物质基础，国民营养事关国民素质提升和经济社会发展。近年来，我国人民生活水平不断提高，营养供给能力显著增强，国民营养健康状况明显改善。但仍面临居民营养不足与过剩并存、营养相关疾病多发、营养健康生活方式尚未普及等问题，成为影响国民健康的重要因素。近年来，我国相继出台了《“健康中国 2030”规划纲要》《国民营养计划（2017-2030年）》等发展战略用以促进国民营养建设。膳食纤维是重要的营养素，《中国居民膳食营养素摄入量》中推荐的膳食纤维摄入量为 25-30g/日。长期以来受制于我国饮食结构习惯，膳食纤维摄入情况并不理想，离推荐摄入量存在较大差距。随着当前社会经济发展与居民购买力增长，

居民膳食结构将持续改善，膳食纤维也将愈发受到重视，这为富含膳食纤维的食品提供了良好的市场空间。葡甘聚糖是一种优质的可溶性膳食纤维，公司产品魔芋粉、魔芋食品均含有大量葡甘聚糖，可对日常饮食中缺乏膳食纤维进行一定程度的补充。后疫情时代人们健康意识逐步增强，公司将面临新的市场机遇。

(3) 公司成功上市，可充分利用资本市场的优势，更容易在科技研发、人才引进、营销拓展、供应链建设方面获取更多资源，促进公司高质量发展。

## 2. 公司面临的挑战

### (1) 公众对魔芋的认识有限

魔芋粉是一种优质的食品原辅料，具有较强的可加工性和丰富的膳食纤维，能满足社会公众对健康食品的部分需求。长期以来，公众对魔芋的认识停留在风味小吃上，对魔芋粉的主要成分、特性、应用领域以及健康价值了解甚少。近年来我国消费者对魔芋的认识逐渐加深，市场上出现了不少以魔芋为原料或辅料的单品，部分品类如魔芋素毛肚、魔芋粉丝等逐渐受到消费者认可，取得了一定市场效应，但总体而言公众对魔芋的接受程度还有较大的提升空间。

### (2) 国内对魔芋的研究尚不足

我国为全世界最大的魔芋种植国，但魔芋并不是我国的主要经济作物或粮食作物，因此国内对魔芋的种植技术、应用技术的研究相对有限。我国对魔芋的研究起步较晚、研究深度有限、研究人员和研究成果较少。魔芋相关研究的欠缺限制了魔芋种植技术、魔芋应用技术的发展，也限制了魔芋产品的市场认知与推广。

### (3) 市场急剧变化。

消费者在变，消费方式向休闲化、快捷化方向演变，营销方式及渠道在变，向多元化、扁平化、透明化和社区平台方向发展，线下线上正在走向融合，产品迭代周期缩短，这些对公司产品营销以B端向C端的转型带来极大挑战。

## (二) 公司发展战略

### (一) 公司未来发展战略和目标

#### 1. 总体发展战略

公司长期坚持“唯天然，为健康”的企业使命，围绕魔芋的绿色健康特性，立足大健康产业，以客户为导向，满足消费者对绿色健康产品需求为战略目标，秉承“重诚信、用心做、快行动、看结果”的核心价值观，坚持“一主两翼”，打造“绿色、健康、安全”的食品原配料、健康食品、美妆用品服务商形象。

#### 2. 未来三年发展规划

未来三年，在原料供应上，公司将深化与魔芋专业合作社、魔芋初级加工厂等供应商的合作，完善供应链体系建设，保障原料稳定。

在技术研发上，公司加大第三方合作，对于魔芋胶特性及应用领域和魔芋膳食纤维的健康功能进行深入研究，开发更多的适应市场需求的产品，提升魔芋产品开发能力并提高对外技术服务能力。

在产品生产上，公司将进一步扩大现有产能并丰富公司产品线，不断提高核心产品竞争力和新产品市场影响力。

在客户服务上，公司将充分挖掘客户需求，加大营销力度和市场开拓能力，扩大现有产品市场份额，并逐步拓宽魔芋粉的应用领域，为市场提供更多的魔芋产品，挖掘新的细分市场。公司将与优质大客户深化合作关系，不断扩大合作规模。

在内部管理上，公司将进一步完善内部控制体系建设，持续提升管理水平。

### (三) 经营计划或目标

2022年，公司克服了因为俄乌冲突、疫情带来不利因素，紧紧围绕董事会制定的年度战略目标，在供应链打造、生产管理、营销管理及技术研发等方面进行持续投入和改善，实现了利润增长。

#### **2023年重点工作：**

公司上市后，以“思想破冰再出发，二次创业谱新篇”指导思想统领全局。

1. 加大技术投入，强化技术引擎驱动，拓展魔芋胶体应用领域，增强胶体解决方案能力，提高产品力和附加值，为企业发展提供科技支撑。

2. 持续优化生产工艺和装备，打造制造优势，进一步通过设备自动化、机械化升级改造，降低能耗、降本增效。将按照募投项目在母公司进行魔芋胶、魔芋晶球产能扩建，在子公司一致嘉纤完成魔芋休闲食品改建与魔芋清水食品生产线的扩建，上述两项计划在年内完成土建与设备安装，部分实现试生产，为公司实现可持续增长提供产能保障。

3. 强化品牌与市场中心职能，立足品牌端、聚焦消费端，以市场需求为导向，准确把控市场趋势，提升公司整体品牌形象。

4. 子公司调整经营思路，提升盈利能力。子公司加强技改扩大产能，增加新产品品规，新增营销渠道。

5. 坚持“以人为本”理念，完善人力资源体系，利用各项激励措施，使人才“进得来、留得住”，努力提升员工满意度、幸福感，把企业发展成果与员工共享，让员工自觉将个人成长目标与公司发展目标有机统一起来。

6. 加强公司战略管理、市值管理、公司治理，对标同行业头部上市公司，多维度有针对性进行持续改善与提升，助力公司高质量发展。持续提高公司信息化管理水平，强化经营管理内控合规，优化健全母子公司业务规范化标准体系，提升公司整体运营效率。

#### (四) 不确定性因素

可能对 2023 年经营计划的实现产生重大不确定性的因素有：国际政治、经济环境发生了很大变化，中国对外贸易出现一些不确定性。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人吴平、李力夫妇通过直接与间接的方式合计控制公司 66.16%股份对应表决权。尽管公司已建立旨在保护全体股东利益的法人治理结构和相对完善的公司制度，但实际控制人仍有可能通过董事会、股东大会对公司的人事任免、经营决策等施加重大影响，亦可能会损害本公司及其他股东的利益，使公司面临实际控制人不当控制的风险。

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》，在三会的议事规则、《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，增强独立董事和监事会的监督功能，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。

##### (二) 原材料价格波动风险

魔芋及其初加工产品作为主要原材料成本占公司产品生产成本的比例较高，其价格波动会对公司主要产品生产成本产生重要影响。魔芋价格主要受市场供需关系、种植采收成本等因素的影响。公司的原材料主要来源于武陵山区、秦巴山脉、云贵高原，虽然公司采取了收购季派人驻扎原材料产地及时收集市场信息、加强与主要供应商的合作等有效措施，但是如果原材料采购价格上升，产品的销售价格不能随之提高，则公司主要产品的盈利能力将会有所降低。

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善全国布局，与四川、云南等地的供应商建立长期合作关系。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。

##### (三) 外汇汇率波动风险

报告期内，公司外销收入占当期主营业务收入的比例较大，公司外销贸易主要以美元和欧元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使得公司面临汇率变动的风险。

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。

#### **（四）财政补贴政策变化风险**

报告期内，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和税收优惠政策，大力扶持农业及相关产业。政府补助占当期净利润的比重存在一定波动，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。

应对措施：公司将进一步扩大主营业务规模、提高产品科技含量，加强内部管理，提升经营业绩，进一步降低政府补贴在经营业绩中的比例。

#### **（五）税收优惠政策变化的风险**

公司为高新技术企业，报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。公司存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的可能，可能会对公司盈利能力产生不利影响。

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，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。

#### **（六）单一产品方向风险**

报告期内，公司主营业务收入中魔芋亲水胶体（魔芋粉）收入占当期主营业务收入的比例较高。魔芋亲水胶体性能优异、应用领域广泛，近年来下游市场需求逐年增长，但倘若市场偏好出现重大变化，或出现新兴替代产品，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司坚持“一主两翼”战略发展格局，即以魔芋原配料为主，以魔芋食品、魔芋美妆用品为两翼拓展经营。目前公司食品增长趋势十分明显。另一方面，公司将以市场为导向适时研发新产品，建立新的产品矩阵，为企业发展注入新的活力。未来公司单一产品经营的局面将得以优化与改变，抗风险能力也将得以增强。

#### **（七）供应商集中度较高风险**

公司主要原材料为魔芋及其初加工产品，受制于魔芋的自身特性和产业链现状，近三年来公司供应商较为集中，前五大供应商采购金额占比分别为 58.10%、67.65%和 59.42%，公司存在供应商集中度较高的风险。虽然公司已与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但是如果主要供应商自身业务发生不利情况，或者公司与之合作关系发生不利变化，都将对公司经营和业务造成不利影响。

应对措施：一是加强对现有供应商的考核，对于合作中存在问题进行及时回应与解决，巩固深化现有供应商的合作；二是对于原料数量大、增长较快的产区，考察当地供应商，进行规范辅导，培育新的合格供应商。三是对于产区信誉较好的供应商进行摸排考察，建立后备供应商资源库，作为候补合格供应商。以此规避供应商过于集中的风险，确保公司经营发展的原料保障。

#### **（八）产品安全与质量控制风险**

公司一直把产品安全、质量标准工作放在首位，形成了供应商管理、入厂检测、生产检测、出

厂检测的全流程质量控制体系。公司及主要产品先后通过食品安全体系认证（FSSC22000）、危害分析与关键控制点体系认证（HACCP）、质量管理体系认证（ISO9001:2015）、清真洁食（HALAL）认证、犹太洁食（KOSHER）认证、有机认证（欧盟标准）、有机认证（美国标准）、美国 FDA 食品认证等认证。报告期内公司未因产品质量问题受到过政府部门的处罚。但是公司产品涉及的供应商及原辅料众多、工艺控制复杂、质量检测要求较高，如果质量管理工作出现疏忽导致产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品的销售。此外，如果国家进一步提高产品质量检验标准，可能增加公司产品的生产成本，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司健全了从原辅料入库、中间产品、成品出库等质量控制流程，制定了企业内部原料标准和产品质量内控标准，有效保证了公司产品质量。公司严格执行 ISO9001 质量管理体系以及食品安全的相关规定，加强对原材料采购、产品生产、检验、包装、仓储、运输等环节的管理，有效降低产品质量安全风险。

#### **（九）新产品开发风险**

营养健康产业是近年来国内新兴的消费升级产业，随着社会经济的快速发展，人们的健康观念不断提升，对健康产品需求不断提高，市场的需求在不断变化。公司深度开发魔芋的生物特性及健康属性，持续加大对新产品、新工艺的技术及研发投入。公司多年来与上海交通大学、华中农业大学、武汉理工大学、湖北工业大学、三峡大学、湖北省农业科学院等高校和研发机构建立了良好的研发合作关系，利用彼此优势，共同推动魔芋产业链上下游的技术研发及产业化应用等工作。新产品开发是一个复杂的系统工程，如果信息收集分析、研发方向、技术开发、成果转化、市场投放等某个环节出现失误，都可能导致新产品开发项目不达预期，从而对公司的利润产生一定的影响。

应对措施：一是在研发方向上，公司会通过收集整理行业趋势和市场需求，先通过内部评估与论证，再咨询外部的专家和行业人士，充分听取各方面意见，确定新产品研发方向，确保研发方向既能与市场接轨，同时又不脱离企业自身的实际情况。二是在技术开发方面，公司会根据魔芋行业的技术发展特点和当前技术手段，确定自主研发与外部合作的研发方式，优化研发实现路径，在每个节点对技术指标和项目进度分步评估，确保开发出来的新产品，技术可行，工艺先进，成本可控，市场对路，尽量规避新产品开发出来难以营销的窘境与风险。

#### **（十）境外销售收入下滑风险**

近三年，公司境外客户主营业务收入占比分别为 44.27%、43.47%和 40.29%，境外客户主营业务收入销售占比比较大。受外汇走势、贸易战、俄乌冲突等事件的影响，未来有可能在一定时期内影响公司产品的境外销售，导致公司境外销售收入存在下滑风险。

应对措施：一是及时掌握全球食品胶体发展趋势和国际客户需求变化，通过科技研发，增强客户黏性；二是加强客户关系管理，强化服务意识，了解市场供求态势，帮助客户解决堵点痛点，为客户创造价值；三是加强与行业及客户的交流，寻找魔芋胶体应用的新工艺与新领域，拓展全球新客户。以此实现外贸不断增长。

#### **（十一）存货占用资金及减值风险**

公司原材料采购呈现出季节性特征，每年年末和年初为采购季，其特点决定了公司年末存货余额相对较大。近三年末，公司存货账面价值分别为 21,175.86 万元、11,613.42 万元和 33,581.70 万元，主要由原材料和半成品构成。随着公司业务规模不断扩大，未来存货余额可能会继续增加，若未能及时实现销售和回款，公司存货周转能力有可能会下降，公司的资金利用效率将会受到影响，从而对公司经营成果和现金流量产生不利影响。此外，如果市场环境发生剧烈波动，公司存货也将面临跌价损失的风险，对公司的财务状况和经营业绩可能造成不利影响。

应对措施：公司利用魔芋产地区域性的特点，合理布局，及时收集产地市场价格，实施按订单采购，有效降低资金占用。同时，与主要原料供应商采用“设备租赁+技术服务”的采购模式，既保障了原料的稳定和质量，又助力乡村振兴，并能有效平抑原料的价格波动，促进产业链整体健康发展。公司的仓储条件可以满足魔芋粉的存储需要，存货管理不存在超过质保期的情形，不存在主要原材料因存储不当或存储时间过长而发生减值的迹象。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,212,163.00	441,412.37	1,653,575.37	0.44%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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重大关联交易情况

#### 1、公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

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	25,000,000.00	16,976,219.96
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	150,000,000.00	96,000,000.00

注：“其他”为关联担保，9,600 万元为 2022 年末的余额，如计算 2021 年末跨期金额，累计发生金额为 14,500 万元。

#### 2、重大日常性关联交易

□适用 √不适用

#### 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

#### 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

#### 5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
劲仔食品集团股份有限公司	应收账款	963,180.00	19,183,141.14	1,037,020.00	销售魔芋食品	未产生影响	2022年2月17日

备注：截至 2022 年 9 月 30 日，独立董事钱和女士从劲仔食品集团股份有限公司离职已经超过一年，劲仔食品集团股份有限公司与公司已不存在关联关系，2022 年度仍然比照关联方披露其与公司的交易

#### 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
湖北美辰文化传媒有限	季节性收购	49,000,000.00	49,054,648.61	49,000,000.00	2021年12月17	2022年4月1日	抵押及保证	连带	2021年4月16日

公司、吴平、李力	原料所需流动资金				日				
湖北美辰文化传媒有限公司吴平、李力	季节性收购原料所需流动资金	30,000,000.00	30,032,541.67	30,000,000.00	2022年12月15日	2023年12月8日	抵押及保证	连带	2022年2月17日
湖北美辰文化传媒有限公司吴平、李力	季节性收购原料所需流动资金	16,000,000.00	16,017,355.56	16,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月8日	抵押及保证	连带	2022年2月17日
吴平、李力	季节性收购原料所需流动资金	30,000,000.00	30,029,333.33	30,000,000.00	2022年12月5日	2024年11月30日	保证	连带	2022年2月17日
吴平、李力	季节性	20,000,000.00	20,019,555.56	20,000,000.00	2022年12月	2024年11月	保证	连带	2022/2/17

	收购原料所需流动资金				月 12 日	月 30 日			
合计		145,000,000.00	145,153,434.73	145,000,000.00					

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2016年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见承诺事项详细情况一（一）	正在履行中
董监高	2016年4月20日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况一（二）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2016年4月20日	-	挂牌	社会保险补偿承诺	若公司因员工追索社会保险而遭致的任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失，将对公司作全额补偿。	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	详见承诺事项详细情况一（三）	正在履行中
实际控制人、控股股东、直接或间接	2022年4月8日	-	发行	股份锁定、持股意向及减持计划承	详见承诺事项详细情况二（一）1	正在履行中

持有公司股份的董事、高级管理人员				诺		
监事	2022年4月8日	-	发行	股份锁定、持股意向及减持计划承诺	详见承诺事项详细情况二（一）2	正在履行中
长阳众志成城、一致共赢	2022年4月8日	-	发行	股份锁定、持股意向及减持计划承诺	详见承诺事项详细情况二（一）3	正在履行中
正涵投资	2022年4月8日	-	发行	股份锁定、持股意向及减持计划承诺	详见承诺事项详细情况二（一）4	正在履行中
吴俊	2022年4月8日	-	发行	股份锁定、持股意向及减持计划承诺	详见承诺事项详细情况二（一）5	正在履行中
公司	2022年12月13日	-	发行	上市后三年内稳定股价承诺	详见承诺事项详细情况二（二）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年12月13日	-	发行	上市后三年内稳定股价承诺	详见承诺事项详细情况二（三）	正在履行中
内部董事及高级管理人员	2022年12月13日	-	发行	上市后三年内稳定股价承诺	详见承诺事项详细情况二（四）	正在履行中
公司	2022年4月8日	-	发行	上市摊薄即期回报的填补措施及承诺	详见承诺事项详细情况二（五）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月8日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函	详见承诺事项详细情况二（六）	正在履行中
董事、高级管理人员	2022年4月8日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函	详见承诺事项详细情况二（七）	正在履行中
公司	2022年4月8日	-	发行	关于执行利润分配政策和分	详见承诺事项详细情况二（八）	正在履行中

				红回报规划承诺		
实际控制人、控股股东	2022年4月8日	-	发行	关于执行利润分配政策和分红回报规划承诺	详见承诺事项详细情况二（九）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月8日	-	发行	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况二（十）	正在履行中
内部董事、监事和高级管理人员	2022年4月8日	-	发行	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况二（十一）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月8日	-	发行	规范和减少关联交易	详见承诺事项详细情况二（十二）	正在履行中
正涵投资	2022年4月8日	-	发行	规范和减少关联交易	详见承诺事项详细情况二（十三）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月8日	-	发行	避免资金、资产或其他资源占用	详见承诺事项详细情况二（十四）	正在履行中
正涵投资	2022年4月8日	-	发行	避免资金、资产或其他资源占用	详见承诺事项详细情况二（十五）	正在履行中
董监高	2022年4月8日	-	发行	避免资金、资产或其他资源占用	详见承诺事项详细情况二（十六）	正在履行中
公司	2022年4月8日	-	发行	未能履行承诺的约束措施	详见承诺事项详细情况二（十七）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月8日	-	发行	未能履行承诺的约束措施	详见承诺事项详细情况二（十八）	正在履行中
董监高	2022年4月8日	-	发行	未能履行承诺的约束措施	详见承诺事项详细情况二（十九）	正在履行中
控股股东、实际控制人吴平	2022年4月8日	-	发行	社会保险和公积金的承诺	详见承诺事项详细情况额（二十）	正在履行中
实际控制人李力	2022年4月8日	-	发行	社会保险和公积金的承诺	详见承诺事项详细情况二（二十一）	正在履行中
控股股东、实际	2022年12月13日	-	发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况二	正在履行中

控 制 人 、 董 事 长 、 总 经 理					(二十二)	
-----------------------------	--	--	--	--	-------	--

**承诺事项详细情况:**

<p><b>一、公司股票公开发行前相关承诺事项</b></p> <p><b>(一) 关于同业竞争的承诺</b></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公司业务相同或相近的业务。具体如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><b>(二) 避免关联交易的承诺</b></p> <p>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。”</p> <p><b>(三) 关于自愿限售的承诺</b></p> <p>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</p>
--

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。

## 二、公司股票公开发行相关承诺事项及约束措施

### （一）股份锁定、持股意向及减持计划

发行人控股股东、实际控制人及亲属、董事、监事、高级管理人员、持股 10%以上股东、实际控制人控制的一致共赢、长阳众志成城均对股份锁定、持股意向及减持计划出具承诺，具体内容如下：

#### 1、控股股东及实际控制人、直接或间接持有公司股份的董事、高级管理人员

（1）自发行人本次发行上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的本次发行上市前已发行的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

（2）本人所持有的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行人本次发行上市的发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人本次发行上市的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行人本次发行上市的发行价，本人直接和间接持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如因发行人派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行人本次发行上市的发行价应当根据中国证监会、北京证券交易所的相关规定作相应调整。

（3）本人在担任发行人董事和或监事和或高级管理人员期间，将向发行人申报所持有的发行人的股份及其变动情况，每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25.00%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

（4）本人将严格根据中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在法律、法规及中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。

（5）如本人确定减持发行人股份的，本人将严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及北京证券交易所相关规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。本人将在公告的减持期限内以证券监管机构、自律机构及北京证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持。

（6）若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

（7）如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足相关规定或措施的要求时，本人届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

## 2、监事

(1) 自发行人本次发行上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的本次发行上市前已发行的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

(2) 本人在担任发行人董事和或监事和或高级管理人员期间，将向发行人申报所持有的发行人的股份及其变动情况，每年转让的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25.00%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

(3) 本人将严格根据中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在法律、法规及中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。

(4) 如本人确定减持发行人股份的，本人将严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及北京证券交易所相关规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。本人将在公告的减持期限内以证券监管机构、自律机构及北京证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持。

(5) 若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

(6) 如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足相关规定或措施的要求时，本人届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

## 3、长阳众志成城、一致共赢

(1) 自发行人本次发行上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的本次发行上市前已发行的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

(2) 本企业所持有的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行人本次发行上市的发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人本次发行上市的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行人本次发行上市的发行价，本企业直接和间接持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如因发行人派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行人本次发行上市的发行价应当根据中国证监会、北京证券交易所的相关规定作相应调整。

(3) 本企业将严格根据中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在法律、法规及中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。

(4) 如本企业确定减持发行人股份的，本企业将严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及北京证券交易所相关规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。本企业将在公告的减持期限

内以证券监管机构、自律机构及北京证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持。

（5）若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

（6）如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足相关规定或措施的要求时，本企业届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

#### **4、持股 10%以上股东正涵投资**

（1）自发行人本次发行上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的本次发行上市前已发行的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

（2）本企业将严格根据中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在法律、法规及中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。

（3）如本企业确定减持发行人股份的，本企业将严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及北京证券交易所相关规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。本企业将在公告的减持期限内以证券监管机构、自律机构及北京证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持。

（4）若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。

（5）如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足相关规定或措施的要求时，本企业届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

#### **5、控股股东及实际控制人亲属吴俊**

（1）自发行人本次发行上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的本次发行上市前已发行的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

（2）本人所持有的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行人本次发行上市的发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人本次发行上市的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行人本次发行上市的发行价，本人直接和间接持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如因发行人派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述发行人本次发行上市的发行价应当根据中国证监会、北京证券交易所的相关规定作相应调整。

（3）本人将严格根据中国证监会、北京证券交易所等有权部门颁布的相关法律、法规及规范性文件的有关规定，履行相关股份锁定承诺事项，在法律、法规及中国证监会、北京证券交易所等有

权部门颁布的相关规范性文件的有关规定以及股份锁定承诺规定的限售期内，不进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。

(4) 如本人确定减持发行人股份的，本人将严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会及北京证券交易所相关规定进行操作，并及时履行有关信息披露义务。本人将在公告的减持期限内以证券监管机构、自律机构及北京证券交易所等有权部门允许的合规方式（如大宗交易、集合竞价等）进行减持。

(5) 若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

(6) 如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、北京证券交易所就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足相关规定或措施的要求时，本人届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

## **(二) 发行人关于上市后三年内股价稳定预案及相关承诺**

1、启动股价稳定措施的具体条件和顺序自（1）发行人股票在北京证券交易所上市之日起一个月内，若发行人股票出现连续 5 个交易日的收盘价均低于本次发行价格（以下简称“触发条件一”），或者（2）发行人上市后三年内股票收盘价连续 20 个交易日均低于发行人最近一期经审计的每股净资产（以下简称“触发条件二”）（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司股东的权益合计数÷近一期末发行人股份总数，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北京证券交易所的有关规定作复权处理，下同），且同时满足相关回购、增持发行人股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发发行人回购股份的义务。稳定股价措施的实施顺序如下：（1）控股股东、实际控制人增持发行人股票；（2）董事（仅限在发行人担任其他职务且领取薪酬的董事，不含独立董事和未在发行人担任其他职务的董事）及高级管理人员（包括发行人上市后三年内新聘任的董事及高级管理人员）增持发行人股票；（3）发行人回购股票。前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照发行人股价稳定预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现发行人股票收盘价格（1）连续 5 个交易日达到本次发行价格（适用于触发条件一），或者（2）连续 20 个交易日均高于发行人最近一期经审计的每股净资产（适用于触发条件二），则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施的义务。

2、稳定发行人股价的具体措施发行人应在启动发行人回购股份的股价稳定措施的条件满足之日起 10 个工作日内召开董事会会议，审议发行人回购股份的方案（包括拟回购发行人股份的数量、价格区间、时间等），并在董事会审议通过发行人回购股份的方案之日起 20 个工作日内召开股东大会，将发行人回购股份的方案提交股东大会审议；发行人应按照相关规定披露发行人回购股份的计划。在发行人披露公司回购股份的计划后，发行人按照披露的计划回购公司股份。发行人回购股份的资金为自有资金，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。发行人回购股份的价格不高于发行人上一会计年度未经审计的每股净资产，单次回购股份的资金金额不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润金额的 20%，单一会计年度内回购股份的资金总额不

超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润金额的 50%。发行人合计持有的发行人股份数不得超过发行人已发行股份总额的 10%且不违反公司章程的相关规定，并应当在三年内转让或者注销。在实施上述股份回购过程中，如发行人股票收盘价格（1）连续 5 个交易日达到本次发行价格（适用于触发条件一），或者（2）连续 20 个交易日均高于发行人最近一期经审计的每股净资产（适用于触发条件二），则可中止实施股份回购计划。中止实施股份回购计划后，如再次出现触发条件一、二情形，则应继续实施上述股份回购计划。

3、未履行股价稳定措施的约束措施（1）发行人将在股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因以及补救措施及改正情况，并向发行人股东和社会公众投资者道歉。（2）如因发行人未履行上述稳定股价的具体措施，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法向投资者赔偿相关损失，发行人承担的赔偿金额不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润金额的 50%。

### （三）实际控制人、控股股东关于上市后三年内股价稳定预案及相关承诺

1、启动股价稳定措施的具体条件和顺序自（1）发行人股票在北京证券交易所上市之日起一个月内，若发行人股票出现连续 5 个交易日的收盘价均低于本次发行价格（以下简称“触发条件一”），或者（2）发行人上市后三年内股票收盘价连续 20 个交易日均低于发行人最近一期经审计的每股净资产（以下简称“触发条件二”）（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司股东的权益合计数÷近一期末发行人股份总数，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北京证券交易所的有关规定作复权处理，下同），且同时满足相关回购、增持发行人股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本人增持发行人股份的义务。稳定股价措施的实施顺序如下：（1）控股股东、实际控制人增持发行人股票；（2）董事（仅限在发行人担任其他职务且领取薪酬的董事，不含独立董事和未在发行人担任其他职务的董事）及高级管理人员（包括发行人上市后三年内新聘任的董事及高级管理人员）增持发行人股票；（3）发行人回购股票。前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照发行人股价稳定预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现发行人股票收盘价格（1）连续 5 个交易日达到本次发行价格（适用于触发条件一），或者（2）连续 20 个交易日均高于发行人最近一期经审计的每股净资产（适用于触发条件二），则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施的义务。

2、稳定发行人股价的具体措施：本人应在启动本人增持股份的股价稳定措施的条件满足之日起 10 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持发行人股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行内部审议批准，以及中国证监会、北京证券交易所等监管部门的审批手续；在获得上述所有应获得批准后的 2 个交易日内通知发行人；发行人应按照规定披露本人增持发行人股份的计划。在发行人披露本人增持发行人股份计划后，本人按照披露的计划增持发行人股份。自发行人本次发行上市之日起一个月内，本人增持发行人股份的价格不高于本次发行价格，自发行人本次发行上市后第二个月至三年内，本人增持发行人股份的价格不高于发行人上一会计年度末经审计的每股净资产，本人单次增持股份的资金金额不低于上一现金分红会计年度本人从发行人处所获得现金分

红金额的 20%，本人单一会计年度内增持股份的资金总额不超过上一现金分红会计年度本人从发行人处获得的现金分红金额的 50%。本人增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。在实施上述股份增持过程中，如发行人股票收盘价格（1）连续 5 个交易日达到本次发行价格（适用于触发条件一），或者（2）连续 20 个交易日均高于发行人最近一期经审计的每股净资产（适用于触发条件二），则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现触发条件一、二情形，则应继续实施上述股份增持计划。

3、未履行股价稳定措施的约束措施（1）本人将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因以及补救措施及改正情况，并向发行人股东和社会公众投资者道歉。（2）若本人未采取上述稳定股价的具体措施的，则本人将自前述事实发生之日起停止在发行人处获得现金分红，直至按本承诺的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。（3）如因本人未履行上述稳定股价的具体措施，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失，本人承担的赔偿金额不超过发行人上一现金分红会计年度本人从发行人获得的现金分红金额的 50%；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人当年应获分配的现金分红金额（不超过前述限额）用于承担前述赔偿责任。同时，在本人承担前述赔偿责任期之前，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。

#### **（四）内部董事及高级管理人员关于上市后三年内股价稳定预案及相关承诺**

1、启动股价稳定措施的具体条件和顺序自（1）发行人股票在北京证券交易所上市之日起一个月内，若发行人股票出现连续 5 个交易日的收盘价均低于本次发行价格（以下简称“触发条件一”），或者（2）发行人上市后三年内股票收盘价连续 20 个交易日均低于发行人最近一期经审计的每股净资产（以下简称“触发条件二”）（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司股东的权益合计数÷近一期末发行人股份总数，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北京证券交易所的有关规定作复权处理，下同），且同时满足相关回购、增持发行人股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本人增持发行人股份的义务。稳定股价措施的实施顺序如下：（1）控股股东、实际控制人增持发行人股票；（2）董事（仅限在发行人担任其他职务且领取薪酬的董事，不含独立董事和未在发行人担任其他职务的董事）及高级管理人员（包括发行人上市后三年内新聘任的董事及高级管理人员）增持发行人股票；（3）发行人回购股票。前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照发行人股价稳定预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现发行人股票收盘价格（1）连续 5 个交易日达到本次发行价格（适用于触发条件一），或者（2）连续 20 个交易日均高于发行人最近一期经审计的每股净资产（适用于触发条件二），则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施的义务。

2、稳定发行人股价的具体措施：本人应在启动本人增持股份的股价稳定措施的条件满足之日起 10 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持发行人股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行内部审议批准，以及中国证监会、北京证券交易所等监管部门的审批手续；在获得上述所有应获得批准后的 2 个交易日内通知发行人；发行人应按照相关规定披露本人增持发行人股份的计

划。在发行人披露本人增持发行人股份计划后，本人按照披露的计划增持发行人股份。自发行人本次发行上市之日起一个月内，本人增持发行人股份的价格不高于本次发行价格，自发行人本次发行上市后第二个月至三年内，本人增持发行人股份的价格不高于发行人上一会计年度未经审计的每股净资产，本人单次增持股份的资金金额不低于上一现金分红会计年度本人从发行人处所获得现金分红金额的 20%，本人单一会计年度内增持股份的资金总额不超过上一现金分红会计年度本人从发行人处获得的现金分红金额的 50%。本人增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。在实施上述股份增持过程中，如发行人股票收盘价格（1）连续 5 个交易日达到本次发行价格（适用于触发条件一），或者（2）连续 20 个交易日均高于发行人最近一期经审计的每股净资产（适用于触发条件二），则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现触发条件一、二情形，则应继续实施上述股份增持计划。

3、未履行股价稳定措施的约束措施（1）本人将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因以及补救措施及改正情况，并向发行人股东和社会公众投资者道歉。（2）若本人未采取上述稳定股价的具体措施的，则本人将自前述事实发生之日起停止在发行人处获得现金分红（如有），直至按本承诺的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

（3）如因本人未履行上述稳定股价的具体措施，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失，本人承担的赔偿金额不超过发行人上一现金分红会计年度本人从发行人获得的现金分红金额的 50%；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人当年应获分配的现金分红金额（不超过前述限额）用于承担前述赔偿责任。同时，在本人承担前述赔偿责任期之前，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份（如有）。

#### **（五）公司关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

1、填补被摊薄即期回报的措施（1）积极稳妥的实施募集资金投资项目本次发行上市募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，发行人将积极调配资源，力争提前完成募集资金投资项目的前期准备工作。本次发行上市募集资金到位后，发行人将积极稳妥的实施募集资金投资项目，争取募投项目早日达产并实现预期效益。发行人将结合本次发行上市的募集资金投资项目建设，升级和优化产品，加强技术研发能力，进一步提高发行人综合竞争力，提升发行人市场地位，提升发行人中长期的盈利能力及对投资者的回报能力。（2）加强募集资金的管理，防范募集资金使用风险为规范发行人募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，发行人制定了《募集资金管理制度》。本次发行上市募集资金将按照制度要求存放于董事会指定的专项账户中，专户专储、专款专用，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。发行人未来将进一步完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省发行人的各项费用支出，全面有效地控制发行人经营和内控风险，提高募集资金使用效率。（3）加强经营管理和内部控制，提升发行人的整体盈利能力发行人未来几年将进一步提高经营和管理水平，提升发行人的整体盈利能力。发行人将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，提升资金使用效率，节省发行人的财务费用支出。发行人也将加

强企业内部控制，发挥企业管控效能，推进全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本管理，强化预算执行监督，全面有效地控制发行人经营和管控风险。（4）严格执行发行人的分红政策，保障发行人股东利益回报发行人在充分考虑对股东的投资回报并兼顾发行人的成长与发展的基础上，对发行人本次发行上市后适用的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程（草案）》中有关利润分配的条款内容进行了细化并制定《利润分配管理制度》。同时发行人结合自身实际情况制订了股东回报规划。上述制度的制订完善，进一步明确了发行人分红的决策程序、机制和现金分红比例，将有效地保障全体股东的合理投资回报。发行人将继续严格执行分红政策，强化投资者回报机制，确保发行人股东特别是中小股东的利益得到保护。（5）其他方式发行人承诺未来将根据中国证监会、北京证券交易所出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。若违反上述承诺，发行人将在股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未能履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如给股东造成损失，发行人将依法承担补偿责任。

2、发行人控股股东、实际控制人为确保发行人填补回报措施能够得到切实履行作出承诺：（1）不干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。（2）若违反上述承诺，给发行人或发行人其他股东造成损失的，将依法承担补偿责任。

3、发行人董事和高级管理人员应忠实、勤勉地履行职责，维护发行人和全体股东的合法权益，在其任职期间，为保障发行人填补回报措施能够得到切实履行作出承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用发行人资产从事与其履行职责无关的投资消费活动。

#### **（六）实际控制人、控股股东关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

- 1、本人不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。
- 2、若违反上述承诺，给发行人或发行人其他股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。

#### **（七）董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

- 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。
- 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- 3、承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

#### **（八）公司关于执行利润分配政策和分红回报规划承诺**

1、发行人将按照股东大会审议通过的上市后生效的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程（草案）》及分红回报规划的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划，向股东分配相应的利润，并严格履行利润分配方案的审议程序。

2、如因发行人未履行上述承诺事项，致使投资者遭受损失的，发行人将依法向投资者赔偿相关损失。

#### **（九）实际控制人及控股股东关于执行利润分配政策和分红回报规划承诺**

本人将采取一切必要的合理措施，促使发行人按照股东大会审议通过的发行人本次发行上市后生效的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程（草案）》（以下简称“《公司章程（草案）》”）及分红回报规划的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。本人采取的措施包括但不限于：1、根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策和分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案。2、在审议发行人利润分配预案的股东大会上，本人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票。3、督促发行人根据相关决议实施利润分配。

#### **（十）实际控制人及控股股东避免同业竞争的承诺**

为保护湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称“发行人”）及发行人其他股东的权益，避免本人及本人控制的其他企业经营或从事的业务与发行人及其控股子公司出现同业竞争，本人作为发行人的控股股东、实际控制人，本人现作出如下承诺：

1、截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他企业与发行人及其控股子公司（包括发行人未来可能设立的控股子公司，下同）不存在同业竞争，且未从事与发行人及其控股子公司主营业务相同或构成竞争的业务。

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将严格按照有关法律、法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与发行人及其控股子公司产生同业竞争，包括：（1）不会从事、参与或进行与发行人及其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动；（2）不会投资、收购与发行人及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业，不会持有与发行人及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业任何股份、股权或权益；（3）不会以任何方式为与发行人及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业提供业务、财务等方面的帮助；（4）不会进行损害发行人及其控股子公司、以及发行人其他股东合法权益的经营活动。

3、自本承诺函签署之日起，如本人及本人控制的其他企业获得与发行人及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给发行人及其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给发行人及其控股子公司。

4、本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司、以及发行人其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

本承诺函有效期间自该承诺函签署之日起至本人不再作为发行人的控股股东、实际控制人之日止。

#### **（十一）内部董事、监事和高级管理人员避免同业竞争的承诺**

为保护湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称“发行人”）及发行人其他股东的权益，避免本人及本人控制的其他企业经营或从事的业务与发行人及其控股子公司出现同业竞争，本人作为发行人的董事和/或监事和/或高级管理人员，本人现作出如下承诺：

1、截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他企业与发行人及其控股子公司（包括发行人未来可能设立的控股子公司，下同）不存在同业竞争，且未从事与发行人及其控股子公司主营业务

相同或构成竞争的业务。

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将严格按照有关法律、法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与发行人及其控股子公司产生同业竞争，包括：（1）不会从事、参与或进行与发行人及其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动；（2）不会投资、收购与发行人及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业，不会持有与发行人及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业的任何股份、股权或权益；（3）不会以任何方式为与发行人及其控股子公司存在竞争关系或可能构成竞争关系的企业提供业务、财务等方面的帮助；（4）不会进行损害发行人及其控股子公司、以及发行人其他股东合法权益的经营活动。

3、自本承诺函签署之日起，如本人及本人控制的其他企业获得与发行人及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给发行人及其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给发行人及其控股子公司。

4、本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致发行人及其控股子公司、以及发行人其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。本承诺函有效期间自该承诺函签署之日起至本人不再作为发行人的董事和/或监事和/或高级管理人员之日止。

#### **（十二）实际控制人及控股股东减少并规范关联交易的承诺**

为保护湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称“发行人”）及其他股东的合法权益，本人作为发行人的控股股东、实际控制人，现作出如下承诺：

1、本人已向发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的保荐机构、发行人律师及会计师披露了报告期内本人及本人拥有实际控制权或重大影响的关联企业与发行人及其控股子公司之间已经发生的全部关联交易情况并提供了全部相关资料，且其相应资料是真实、准确、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒，不存在其他任何依照相关法律、法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、在本人作为发行人的控股股东、实际控制人期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的关联企业将尽量避免与发行人及其控股子公司发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件以及发行人章程的规定履行关联交易审批程序及中国证监会和北京证券交易所规定的信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东利益。

3、本人保证严格按照有关法律、法规、中国证监会颁布的规章和规范性文件、北京证券交易所颁布的业务规则及发行人公司章程及关联交易制度的规定，不利用控股股东、实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害发行人及发行人其他股东的合法权益。

4、如违反上述承诺或者未按相关规定履行关联交易审批程序及披露义务而与发行人进行交易，给发行人及其他股东造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。

#### **（十三）正涵投资减少并规范关联交易的承诺**

为保护湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称“发行人”）及其他股东的合法权益，本企业作为持有发行人 5.00%以上股份股东（以下简称“主要股东”），现作出如下承诺：

1、本企业已向发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的保荐机构、发行人律师及会计师披露了报告期内本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的关联企业与发行人及其控股子公司之间已经发生的全部关联交易情况并提供了全部相关资料，且其相应资料是真实、准确、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒，不存在其他任何依照相关法律、法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、在本企业作为发行人的主要股东期间，本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的关联企业将尽量避免与发行人及其控股子公司发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件以及发行人章程的规定履行关联交易审批程序及中国证监会和北京证券交易所规定的信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东利益。

3、本企业保证严格按照有关法律、法规、中国证监会颁布的规章和规范性文件、北京证券交易所颁布的业务规则及发行人公司章程及关联交易制度的规定，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害发行人及发行人其他股东的合法权益。

4、如违反上述承诺或者未按相关规定履行关联交易审批程序及披露义务而与发行人进行交易，给发行人及其他股东造成损失的，本企业将依法承担相应的赔偿责任。

#### **（十四）实际控制人、控股股东避免资金、资产或其他资源占用的承诺**

1、本人保证本人（包括本人控制的除发行人及其控股子公司以外其他关联企业）不以任何方式、任何理由占用发行人及其控股子公司的资金、资产或其他资源，包括但不限于：（1）不得要求发行人及其控股子公司为本人垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；（2）不得要求发行人及其控股子公司代本人偿还债务；（3）不得有偿或者无偿、直接或者间接地从发行人及其控股子公司处拆借资金；（4）不及时偿还发行人及其控股子公司因承担对本人的担保责任而形成的债务；（5）不得要求发行人及其控股子公司在没有商品或者劳务对价情况下向本人提供使用资金；（6）中国证监会、北京证券交易所认定的其他形式的占用资金、资产或其他资源的情形。

2、本人如违反上述承诺，将立即停止相关行为，并及时采取必要措施予以纠正补救；同时，本人对违反上述承诺所导致发行人及其控股子公司的一切损失和后果承担赔偿责任。

#### **（十五）正涵投资避免资金、资产或其他资源占用的承诺**

1、本企业保证本企业（包括本企业控制的除发行人及其控股子公司以外其他关联企业）不以任何方式、任何理由占用发行人及其控股子公司的资金、资产或其他资源，包括但不限于：（1）不得要求发行人及其控股子公司为本企业垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；（2）不得要求发行人及其控股子公司代本企业偿还债务；（3）不得有偿或者无偿、直接或者间接地从发行人及其控股子公司处拆借资金；（4）不及时偿还发行人及其控股子公司因承担对本企业的担保责任而形成的债务；（5）不得要求发行人及其控股子公司在没有商品或者劳务对价情况下向本企业提供使用

资金；（6）中国证监会、北京证券交易所认定的其他形式的占用资金、资产或其他资源的情形。

2、本企业如违反上述承诺，将立即停止相关行为，并及时采取必要措施予以纠正补救；同时，本企业如违反上述承诺所导致发行人及其控股子公司的一切损失和后果承担赔偿责任。

#### **（十六）董事、监事、高级管理人员关于避免资金、资产或其他资源占用的承诺**

1、本人保证本人（包括本人控制的除发行人及其控股子公司以外其他关联企业）不以任何方式、任何理由占用发行人及其控股子公司的资金、资产或其他资源，包括但不限于：（1）不得要求发行人及其控股子公司为本人垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；（2）不得要求发行人及其控股子公司代本人偿还债务；（3）不得有偿或者无偿、直接或者间接地从发行人及其控股子公司处拆借资金；（4）不及时偿还发行人及其控股子公司因承担对本人的担保责任而形成的债务；（5）不得要求发行人及其控股子公司在没有商品或者劳务对价情况下向本人提供使用资金；（7）中国证监会、北京证券交易所认定的其他形式的占用资金、资产或其他资源的情形。

2、本人如违反上述承诺，将立即停止相关行为，并及时采取必要措施予以纠正补救；同时，本人对违反上述承诺所导致发行人及其控股子公司的一切损失和后果承担赔偿责任。

#### **（十七）公司关于未能履行承诺的约束措施的承诺**

1、根据有关法律、法规及规范性文件的规定，中国证监会、北京证券交易所、发行人聘请的上市中介机构的有关要求，出具必要的承诺，包括但不限于招股说明书及其他信息披露文件的真实性、准确性、完整性的承诺函，相关申请文件的真实性、准确性、完整性的承诺函，上市后三年内稳定股价的承诺函，上市摊薄即期回报的填补措施及承诺，执行利润分配政策和分红回报规划的承诺函等。发行人同意就上述事项签署书面承诺函。

2、发行人应当严格履行其作出的承诺，并提出其未履行承诺的约束措施。如发行人未履行承诺，则发行人将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如发行人确已无法履行原承诺的，则应向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益，发行人提出的补充承诺或替代承诺应提交股东大会审议；如因发行人未履行承诺给投资者造成损失的，发行人将依法赔偿投资者损失。发行人同意就上述未履行承诺的约束措施签署书面声明。

3、根据有关法律、法规及规范性文件的规定，中国证监会、北京证券交易所、上市中介机构的有关要求，出具其他与本次发行上市相关的书面声明及承诺。

#### **（十八）实际控制人、控股股东关于未能履行承诺的约束措施的承诺**

1、如本人未履行《招股说明书》中披露的以及本人公开作出的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因、补救措施及改正情况并向发行人股东和社会公众投资者道歉。

2、如因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权在本人依有权机关认定应当承担的赔偿金额限度内扣减本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责

任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。

3、在本人作为发行人控股股东、实际控制人期间，发行人若未履行《招股说明书》披露的及发行人公开作出的承诺事项给投资者造成损失，并且经中国证监会或司法机关认定本人作为控股股东、实际控制人对此负有相关责任的，本人将按照中国证监会或司法机关认定的结果承担相应的赔偿责任。

4、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、发行人公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投资者的权益。

5、如法律、法规、规范性文件或本人已作出的其他承诺另有规定的，本人应一并遵守，不得以未在本承诺中承诺或与本承诺不一致为由拒绝履行。

#### **（十九）董事、监事、高级管理人员关于未能履行承诺的约束措施的承诺**

1、如本人未履行《招股说明书》中披露的以及本人公开作出的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因、补救措施及改正情况并向发行人股东和社会公众投资者道歉。

2、如因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权在本人依有权机关认定应当承担的赔偿金额限度内扣减本人应获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份（如有）。

3、在本人作为发行人董事和/或监事和/或高级管理人员期间，发行人若未履行《招股说明书》披露的及发行人公开作出的承诺事项给投资者造成损失，并且经中国证监会或司法机关认定本人作为董事和/或监事和/或高级管理人员对此负有相关责任的，本人将按照中国证监会或司法机关认定的结果承担相应的赔偿责任。

4、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、发行人公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投资者的权益。

5、如法律、法规、规范性文件或本人已作出的其他承诺另有规定的，本人应一并遵守，不得以未在本承诺中承诺或与本承诺不一致为由拒绝履行。

#### **（二十）控股股东、实际控制人吴平关于社会保险和公积金的承诺**

控股股东、实际控制人吴平针对社会保险和公积金做出如下承诺：

1、本人作为发行人的控股股东、实际控制人将督促发行人完善社会保险、住房公积金缴纳情

况。

2、如因国家有权部门要求或者决定发行人及其子公司需为其员工补缴社会保险、住房公积金，或者因此受到任何处罚，相关费用和责任将由本人全额承担，本人将根据届时国家有权部门的要求或者决定及时履行。发行人及其子公司因此遭受的损失（如有），本人将向发行人及其子公司全额补偿，且不会就该等补偿向发行人及其子公司行使追索权。

#### （二十一）实际控制人李力关于社会保险和公积金的承诺

实际控制人李力针对社会保险和公积金做出如下承诺：

1、本人作为发行人的实际控制人将督促发行人完善社会保险、住房公积金缴纳情况。

2、如因国家有权部门要求或者决定发行人及其子公司需为其员工补缴社会保险、住房公积金，或者因此受到任何处罚，相关费用和责任将由本人全额承担，本人将根据届时国家有权部门的要求或者决定及时履行。发行人及其子公司因此遭受的损失（如有），本人将向发行人及其子公司全额补偿，且不会就该等补偿向发行人及其子公司行使追索权。

#### （二十二）控股股东、实际控制人、董事长、总经理关于限售承诺

控股股东、实际控制人、董事长、总经理吴平做出如下限售承诺：

1、若发行人上市后发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规情形，自前述违法违规情形发生之日起，至违法违规情形发生后6个月内，本人自愿限售直接或间接持有的发行人股份，并按照北京证券交易所相关要求办理自愿限售手续。

2、若发行人上市后本人发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为，自前述违法违规行为发生之日起，至违法违规行为发生后12个月内，本人自愿限售直接或间接持有的发行人股份，并按照北京证券交易所相关要求办理自愿限售手续。

### （五） 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,370,347.32	2.81%	贷款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	19,528,493.89	3.57%	贷款抵押担保
总计	-	-	34,898,841.21	6.38%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司经营不构成重大影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,540,500	57.60%	-22,970,500	10,570,000	18.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,405,000	12.72%	-7,405,000	-	-	
	董事、监事、高管	7,646,500	13.13%	-7,646,500	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,688,500	42.40%	22,970,500	47,659,000	81.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,435,000	38.53%	7,405,000	29,840,000	51.25%	
	董事、监事、高管	24,192,500	41.55%	7,646,500	31,839,000	54.68%	
	核心员工	496,000	0.85%	-	496,000	0.85%	
总股本		58,229,000	-	0	58,229,000	-	
普通股股东人数							92

备注：董监高限售股中含离职监事会主席周从蓉股份 32 万股，因暂时还未解限售，股份性质仍为董监高限售股；现任监事会主席周星辰 4 万股为认定核心员工时进行限售，股份性质被认定为员工限售股。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	境内自然人	19,440,000	0	19,440,000	33.39%	19,440,000	0	0	0
2	李力	境内自然人	10,400,000	0	10,400,000	17.86%	10,400,000	0	0	0

3	长阳 众志 成投 资管 服务 部 (有 限合 伙)	境 内 非 国 有 法 人	7,480,000		7,480,000	12.85%	7,480,000	0	0	0
4	湖 北 正 涵 投 资 有 限 公 司	境 内 非 国 有 法 人	6,000,000		6,000,000	10.30%	6,000,000	0	0	0
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)	其 他	4,000,000		4,000,000	6.87%	0	4,000,000	0	0
6	柯 剑		2,000,000		2,000,000	3.43%	0	2,000,000	0	0
7	王 叶 平		1,240,000		1,240,000	2.13%	0	1,240,000	0	0
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	0	0	0
9	俞 学 锋		1,000,000		1,000,000	1.72%	0	1,000,000	0	0
10	徐 雅 珍	境 内 自 然 人	1,000,000		1,000,000	1.72%	0	1,000,000	0	0

合计	-	53,764,000	0	53,764,000	92.34%	44,524,000	9,240,000		
----	---	------------	---	------------	--------	------------	-----------	--	--

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：  
 股东吴平和股东李力是夫妻关系；  
 股东吴平是股东众志成、一致共赢的唯一普通合伙人；  
 除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

适用 不适用

序号	股东名称	关联关系标记
1	吴平	实际控制人李力的配偶
2	李力	实际控制人吴平的配偶
3	长阳众志成	实际控制人控制的企业
4	一致共赢	实际控制人控制的企业

**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**

**是否合并披露：**

是 否

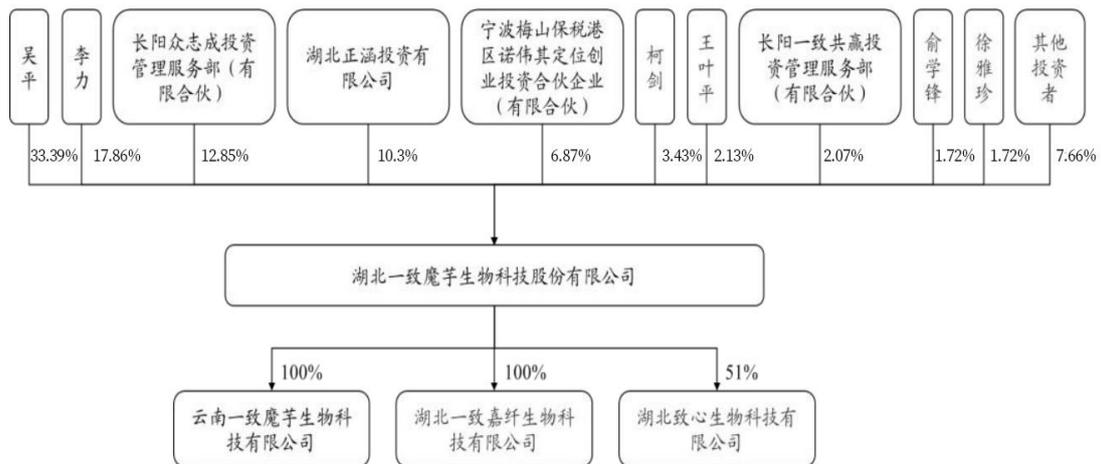
控股股东/实际控制人吴平女士：  
 吴平，女，1968年9月生，中国国籍，无境外居留权，MBA 研究生学历，高级经济师。全国农村科技致富女能手、全国巾帼示范基地带头人、国家科技部创新创业人才、第二批国家“万人计划”领军人才、民建脱贫攻坚先进个人、湖北省三八红旗手标兵、巾帼创业之星、中国园艺学会魔芋协会副会长、湖北省魔芋协会会长。1991年6月至1993年3月，任职于宜昌市生物化学制药厂；1993年4月至1997年9月，任职于湖北省中药材公司；1997年10月至今，历任湖北美辰文化传媒有限公司董事、董事兼总经理、执行董事；2007年4月至2015年6月，任湖北一致魔芋生物科技有限公司执行董事、总经理；2015年9月至今，任长阳众志成投资管理服务部（有限合伙）、长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）执行事务合伙人；2016年11月至今，任湖北省魔芋协会会长；2017年9月至2020年9月任三峡大学特聘教授；2015年7月至今，任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事长、总经理。

实际控制人李力先生：  
 李力，男，1968年3月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1992年8月至1997年9月，任职于长江水利委员会地球物理勘测大队；1997年10月至今，历任湖北美辰文化传媒有限公司执行董事兼总经理；2007年10月至2015年6月，任湖北一致魔芋生物科技有限公司副总经理；2010年

4月至今，任湖北一致嘉纤生物科技有限公司执行董事；2011年1月至今，任云南一致魔芋生物科技有限公司执行董事；2013年11月至2021年8月，任云南致中农业开发有限责任公司监事；2014年7月至今，任红河致中农业开发有限责任公司执行董事；2015年7月至2019年12月，任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事、副总经理；2019年12月至今，任湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事。

吴平女士及李力先生，系夫妻关系。吴平女士及李力先生直接和间接合计控制公司 66.16%股份。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 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	中国农业发展银行长阳土家族自治县支行	银行	49,000,000.00	2021年12月17日	2022年4月1日	3.65%
2	抵押贷款	中国农业发展银行长阳土家族自治县支行	银行	30,000,000.00	2022年12月15日	2023年12月8日	3.55%
3	抵押贷款	中国农业发展银行长阳土家族自治县支行	银行	16,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月8日	3.55%
4	信用贷款	中国建设银行股份有限公司长阳支行	银行	30,000,000.00	2022年12月5日	2023年12月1日	3.20%
5	信用贷款	中国建设银行股份有限公司长阳支行	银行	20,000,000.00	2022年12月12日	2023年12月8日	3.20%
合计	-	-	-	145,000,000.00	-	-	-

## 六、 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

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
吴平	董事长、 总经理	女	1968年9月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	50.49	否
李力	董事	男	1968年3月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	25.74	否
苟春 鹏	董事、副 总经理	男	1981年1月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	49.13	否
彭湃	董事、副 总经理	男	1983年5月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	55.28	否
唐华 林	董事、董 事会秘书	男	1970年7月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	26.84	否
彭光 伟	董事	男	1988年10 月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	-	是
李秉 成	独立董事	男	1964年9月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	6.00	否
罗忆 松	独立董事	男	1964年1月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	6.00	否
钱和	独立董事	女	1962年4月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	6.00	否
周星 辰	监事会主 席	男	1985年11 月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	16.52	否
隗飞	监事	男	1982年1月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	15.66	否
万静	职工监事	女	1978年1月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	8.05	是
李夏	副总经理	男	1986年5月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	41.57	是
黄朝 胜	财务负责 人	男	1968年9月	2022年12 月29日	2025年12 月28日	39.40	否
<b>董事会人数:</b>							9
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							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) 持股情况

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	期末持有无限售股份数量
吴平	董事长、总经理	19,440,000	0	19,440,000	33.39%	-	-	-
李力	董事	10,400,000	0	10,400,000	17.86%	-	-	-
苟春鹏	董事、副总经理	540,000	0	540,000	0.93%	-	-	-
彭湃	董事、副总经理	260,000	0	260,000	0.45%	-	-	-
唐华林	董事、董事会秘书	459,000	0	459,000	0.79%	-	-	-
彭光伟	董事	-	-	-	-	-	-	-
李秉成	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
罗忆松	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
钱和	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
周星辰	监事会主席	40,000	0	40,000	0.07%	-	-	-
隗飞	监事	-	-	-	-	-	-	-
万静	职工监事	10,000	0	10,000	-	-	-	-
李夏	副总经理	230,000	0	230,000	0.40%	-	-	-
黄朝胜	财务负责人	180,000	0	180,000	0.31%	-	-	-
合计	-	31,559,000	-	31,559,000	54.20%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司股东大会决定有关董事、监事的报酬事项，公司董事会决定总经理、董事会秘书、副总经理、财务负责人等高级管理人员的报酬事项和奖惩事项。公司董事（除独立董事）、监事、高级管理人员的薪酬，按其在公司所任职务、相应职级及年度绩效情况领取。独立董事津贴为每人每年 6 万

元，由公司股东大会审议决定。实际支付情况详见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”。

#### （四）股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政、管理人员	36			36
生产人员	305		11	294
销售人员	62	7	4	65
技术人员	30			30
财务人员	13	2		15
员工总计	446	9	15	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	54	53
专科及以下	389	384
员工总计	446	440

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

员工薪酬由标准工资、津贴福利、绩效激励三部分组成，根据不同的岗位工作性质设置相关的工资结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和缴纳住房公积金。

#### 2、员工培训

公司建立完善的培训体系，搭建全面的员工培育平台，包括操作技能培训、销售技能培训、管理能力培训、企业文化培训等，未来拟重点进行管理能力培训，提升中层干部的管理能力，做好人才储备。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

(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
朱俊	离职	-	7,000	0	7,000

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，核心员工朱俊因个人原因于 2022 年 6 月离职不再属于公司核心员工，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

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及证监会和全国股转公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。公司三会的召集、召开程序和信息披露工作符合有关法律法规和《公司章程》的要求；公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策符合《公司章程》和相关内控制度规定的程序和规则；公司治理状况符合相关规范性文件的要求。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》和股东大会议事规则的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东享有平等权利。根据公司章程规定，公司召开股东大会时提供了网络投票方式，为不方便现场参会的股东提供投票便利，同时在审议影响中小股东利益的重大事项时对中小股东的表决情况单独计票情形。公司在全国股转公司网站披露公告，并建立了完善的投资者关系管理制度，股东可通过电话、网络、现场参观等方式充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司章程》及相关内部控制制度的规定进行重大决策，根据各事项的审批权限召开公司董事会、监事会或股东大会对重大决策事项进行审议。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项已严格按照相关法律法规及《公司章程》的要求履行决策程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行过两次修改，并制定了《公司章程》（草案），该章程草案自公司股票在北交所上市之日起施行：

1、公司分别于 2022 年 2 月 15 日、2022 年 3 月 4 日召开第二届董事会第十二会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程〉的议案》，针对经营范围的变更情况并相应修改了公司章程；

2、公司于 2022 年 3 月 27 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、2022 年 4 月 7 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》，该章程草案拟自公司股票在北京证券交易所上市之日起施行，以上两次议案分别经 2022 年 4 月 23 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2022 年 2 月 15 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2022 年经营规划的议案》《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程〉的议案》《关于提请股东大会同意授权董事会办理工商经营范围变更登记及〈章程修正案〉备案事宜的议案》《关于预计公司 2022 年日常性关联交易的议案》《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》《关于 2022 年向银行等金融机构融资的议案》《关于制定〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2022 年 3 月 16 日，公司召开第二届第十三次会议，审议通过《关于公司 2021 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2021</p>

		<p>年年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年年度财务预算报告的议案》《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于确定公司 2021 年度利润分配预案的议案》《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》《关于公司 2021 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》《关于确认 2022 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》《关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2022 年 3 月 27 日，公司召开第二届第十四次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次工商变更登记相关事宜的议案》《关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2022 年 4 月 7 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理与公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所</p>
--	--	--

		<p>上市后三年内股东分红回报规划》的议案》</p> <p>《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所涉及相关承诺事项及约束措施〉的议案》《关于公司设立募集资金专项存储账户并签署募集资金三方监管协议的议案》《关于招股说明书及其他信息披露文件真实性、准确性、完整性的承诺及约束措施的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》</p> <p>《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司股东大会议事规则（上市后适用）〉的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事会议事规则（上市后适用）〉的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的相关内部治理制度（一）的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的相关内部治理制度（二）的议案》《关于公司〈前次募集资金使用情况报告〉及〈鉴证报告〉的议案》《关于确认公司2019年度、2020年度、2021年度所发生关联交易的议案》《关于批准对外报出公司</p>
--	--	---

		<p>2019 年度、2020 年度、2021 年度《审计报告》以及公司重要前期差错更正情况的鉴证报告的议案》《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的中介机构的议案》《关于拟变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》《关于追加预计 2022 年度日常性关联交易的议案》《关于提请召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2022 年 7 月 7 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的具体方案的议案》《关于公司 2022 年第一季度财务报表审阅报告的议案》《关于提请召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2022 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司 2022 年半年度报告的议案》《关于确认公司 2022 年 1-6 月财务报表审阅的议案》。</p> <p>7、2022 年 10 月 9 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司 2022 年上半年审计报告的议案》《关于更正公司 2021 年半年度报告及 2022 年半年度报告的议案》《关于公司〈内部控制自我评价报告〉的议案》《关于公司内部控制鉴证报告的议案》《关于公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告的议案》。</p> <p>8、2022 年 11 月 11 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于确认公司 2022 年第三季度审阅报告的议案》</p> <p>9、2022 年 12 月 13 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公</p>
--	--	--

		<p>司董事会换届选举独立董事的议案》《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案〉议案》《关于新增公司 2022 年银行融资额度的议案》《关于预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》《关于 2023 年向银行等金融机构融资的议案》《关于提请召开公司 2022 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2022 年 12 月 16 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于豁免第二届董事会第二十一次会议提前通知的议案》《关于第二次调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的具体方案的议案》《关于提请召开公司 2022 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	9	<p>1、2022 年 2 月 15 日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过《关于预计公司 2022 年日常性关联交易的议案》《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2、2022 年 3 月 16 日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年年度财务预算报告的议案》《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于确定公司 2021 年度利润分配预案的议案》《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》《关于确认 2022 年度公司监事薪酬方案的议案》。</p> <p>3、2022 年 4 月 7 日，公司召开第二届监事</p>

		<p>会第十二次会议，审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所涉及相关承诺事项及约束措施〉的议案》《关于公司设立募集资金专项存储账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>《关于招股说明书及其他信息披露文件真实性、准确性、完整性的承诺及约束措施的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司监事会议事规则（上市后适用）〉的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的相关内部治理制度（一）的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的相关内部治理制度（二）的议</p>
--	--	---

		<p>案》《关于公司〈前次募集资金使用情况报告〉及〈鉴证报告〉的议案》《关于确认公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度所发生关联交易的议案》《关于追加预计 2022 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2022 年 7 月 1 日，公司召开第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的具体方案的议案》《关于公司 2022 年第一季度财务报表审阅报告的议案》。</p> <p>5、2022 年 8 月 15 日，公司召开第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司 2022 年半年度报告的议案》《关于确认公司 2022 年 1-6 月财务报表审阅的议案》。</p> <p>6、2022 年 10 月 9 日，公司召开第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司 2022 年上半年审计报告的议案》《关于更正公司 2021 年半年度报告及 2022 年半年度报告的议案》《关于公司〈内部控制自我评价报告〉的议案》《关于公司内部控制鉴证报告的议案》《关于公司最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告的议案》。</p> <p>7、2022 年 11 月 11 日，公司召开第二届监事会第十六次会议，审议通过《关于确认公司 2022 年第三季度审阅报告的议案》。</p> <p>8、2022 年 12 月 13 日，公司召开第二届监事会第十七次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》《关于修订〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案〉议案》《关于预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>9、2022 年 12 月 16 日，公司召开第二届监</p>
--	--	---

		<p>事会第十八次会议，审议通过《关于豁免第二届监事会第十八次会议提前通知的议案》</p> <p>《关于第二次调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的具体方案的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2022年3月4日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2022年经营规划的议案》《关于变更公司经营范围的议案》《关于修改〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程〉的议案》《关于提请股东大会同意授权董事会办理工商经营范围变更登记及〈章程修正案〉备案事宜的议案》</p> <p>《关于预计公司2022年日常性关联交易的议案》《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》《关于2022年向银行等金融机构融资的议案》《关于制定〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》。</p> <p>2、2022年4月8日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于公司2021年度董事会工作报告的议案》《关于公司2021年度监事会工作报告的议案》《关于公司2021年年度财务决算报告的议案》《关于公司2022年年度财务预算报告的议案》《关于公司2021年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2021年度内部控制自我评价报告的议案》《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》《关于确定公司2021年度利润分配预案的议案》《关于续聘2022年度审计机构的议案》《关于确认2022年度公司董事、高级管理人员薪酬方案的议案》《关于确认2022年度公司监事薪酬方案的议案》。</p> <p>3、2022年4月23日，公司召开2022年第</p>

		<p>二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次工商变更登记相关事宜的议案》《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理与公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案〉的议案》《关于制定〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所涉及相关承诺事项及约束措施〉的议案》《关于公司设立募集资金专项存储账户并签署募集资金三方监管协议的议案》《关于招股说明书及其他信息披露文件真实性、准确性、完整性的承诺及约束措施的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程（草案）（上市后适用）〉的议案》《关于制定公司向不特</p>
--	--	--

		<p>定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司股东大会事规则（上市后适用）》的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事会议事规则（上市后适用）》的议案》《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司监事会议事规则（上市后适用）》的议案》</p> <p>《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的相关内部治理制度（一）的议案》《关于公司《前次募集资金使用情况报告》及《鉴证报告》的议案》《关于确认公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度所发生关联交易的议案》《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的中介机构的议案》《关于拟变更公司经营范围并修订《公司章程》的议案》《关于追加预计 2022 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2022 年 7 月 22 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的具体方案的议案》</p> <p>5、2022 年 12 月 29 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》《关于修订《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案》议案》《关于新增公司 2022 年银行融</p>
--	--	--

		<p>资额度的议案》《关于预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》《关于 2023 年向银行等金融机构融资的议案》。</p> <p>6、2022 年 12 月 31 日，公司召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过《关于第二次调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的具体方案的议案》。</p>
--	--	--

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。

在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司按照相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，推动公司规范开展投资者关系管理。公司按照相关法律法规要求，及时披露相关信息，提高公司透明度，保障股东（投资者）对公司重大事项的知情权。除此之外，公司还通过电话、邮箱以及面谈等方式保持与股东（投资者）的交流，维护股东（投资者）和公司的长期信任关系。

**二、 内部控制**

**(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况**

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的主任委员（召集人）

为会计专业人士。报告期内，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
李秉成	10	现场+通讯	6	现场+通讯
罗忆松	10	现场+通讯	6	现场+通讯
钱和	10	通讯	6	现场+通讯

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事以维护公司和股东的最大利益为行为准则，按照有关规定，忠实勤勉履行自己的职责，出席董事会会议并认真审议各项议案，在公司经营管理方面提出了建议和意见，对公司董事会有效决策、提高管理水平、规范运作等起到了积极的作用，切实维护了中小股东的利益。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (四) 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

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。

## (五) 内部控制制度的建设及实施情况

结合公司自身实际情况，公司依据《公司法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《公司章程》的要求制定了内部控制制度。报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，亦未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善相关内控制度。

## (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第五次会议审议通过《年度重大差错责任追究制度》，公司第二届董事会第十五次会议已审议通过《年度报告重大差错责任追究制度（北交所上市后适用）》。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明

度，公司将根据实际情况，逐步完善本项制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司内部实施了绩效考核管理制度，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，指标达成情况按年进行考核，该考核结果与高级管理人员年度薪酬直接挂钩。

## **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

报告期内，公司召开6次股东大会，其中4次提供网络投票。股东大会无累积投票安排。

### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

### **(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

为加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，公司制定了《投资者关系管理制度》，并采取灵活多样的方式，与投资者保持良好有效的互动沟通，力争为广大投资者建立高效的沟通平台和机制。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责安排和组织各类投资者关系管理活动。在日常经营过程中，公司设置专门的固定电话、电子邮箱等方式与投资者进行互动交流，以确保公司与股东及潜在的投资者之间顺畅有效地交流沟通。

## 第十一节 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"/> 其他事项段 <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〔2023〕10-3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	2023年3月21日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴浩然 3年	姚三香 2年	（姓名3） 年	（姓名4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬	45万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕10-3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（以下简称一致魔芋公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了一致魔芋公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022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，我们独立于一致魔芋公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(二)1。

一致魔芋公司的营业收入主要来自于魔芋粉的生产和销售。一致魔芋公司 2022 年度营业收入 447,353,301.41 元，其中，魔芋粉销售金额为 371,794,803.28 元，占营业收入的 83.11%。

由于营业收入是一致魔芋公司关键业绩指标之一，可能存在一致魔芋公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利情况按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向重要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当的期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）原材料采购的确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)8。

截至 2022 年 12 月 31 日，一致魔芋公司存货账面余额为 336,272,625.84 元，其中原材料账面余额 272,615,054.01 元，占比 81.07%，且材料成本是一致魔芋公司生产成本中的主要成本，对营业成本影响重大，因此，我们将原材料采购成本确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对原材料的采购成本，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与原材料采购相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并

测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 实施分析程序，计算本期主要品种原材料的采购数量及金额与耗用数量及金额的比例，并与上期进行比较；比较本期与上期各月主要原材料的采购金额及本期与上期原材料投入与产品产出比，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(3) 检查原材料的计价方法是否正确，是否保持前后期一致；并抽取主要材料复核其发出计价是否正确；

(4) 编制本期发出材料汇总表，与相关科目勾稽核对，并复核发出材料汇总表的正确性；

(5) 对原材料实施监盘程序，并结合监盘程序检查期末有无料到单未到的情况，是否已暂估入账，其暂估价是否合理；

(6) 检查大额原材料增减变动，检查至采购合同、采购发票、入库单和出库单等支持性文件；

(7) 对原材料出入库情况实施截止测试，并与原材料明细账的发生额进行核对，以确定原材料出入库被记录在正确的会计期间；

(8) 检查与关联方的购销业务是否正常，关注交易价格、交易金额的真实性、合理性；

(9) 检查原材料是否在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估一致魔芋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。

一致魔芋公司治理层（以下简称治理层）负责监督一致魔芋公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对一致魔芋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一致魔芋公司不能持续经营。

(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) 就一致魔芋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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年三月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	9,804,063.09	8,207,778.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		60,532,820.83
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3		6,259,870.00
应收账款	五（一）4	40,617,464.85	56,412,091.73
应收款项融资	五（一）5	1,132,145.18	
预付款项	五（一）6	35,706,182.05	58,376,662.33
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）7	4,473,461.62	3,655,703.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	335,817,008.78	116,134,161.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（一）9	2,034,294.64	804,631.77
其他流动资产	五（一）10	3,453,763.13	80,922.79
<b>流动资产合计</b>		<b>433,038,383.34</b>	<b>310,464,642.87</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）11	4,831,694.71	7,188,305.82
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）12	67,137,308.05	67,329,989.95
在建工程	五（一）13	6,984,045.09	427,412.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）14	158,242.10	341,562.56

无形资产	五（一）15	29,622,619.61	30,463,664.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）16	855,174.97	642,388.27
递延所得税资产	五（一）17	3,524,897.28	1,973,948.28
其他非流动资产	五（一）18	1,265,648.96	1,734,027.65
<b>非流动资产合计</b>		114,379,630.77	110,101,300.26
<b>资产总计</b>		547,418,014.11	420,565,943.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）19	96,098,786.12	49,054,648.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）20	26,766,045.65	20,747,243.57
预收款项	五（一）21	786,958.47	709,571.41
合同负债	五（一）22	2,380,171.26	2,082,014.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）23	3,991,921.85	3,745,295.81
应交税费	五（一）24	4,152,106.61	3,879,955.42
其他应付款	五（一）25	4,471,650.57	3,811,092.58
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）26	53,693.91	112,252.09
其他流动负债	五（一）27	223,774.20	135,161.63
<b>流动负债合计</b>		138,925,108.64	84,277,235.74
<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）28	85,365.96	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）29	29,678,004.54	22,736,888.01
递延所得税负债	五（一）17	14,426.53	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		29,777,797.03	22,915,134.74
<b>负债合计</b>		168,702,905.67	107,192,370.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（一）30	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）31	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）32	28,662,525.32	22,255,514.80
一般风险准备			
未分配利润	五（一）33	186,874,709.95	127,980,917.26
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		378,949,336.31	313,648,533.10
少数股东权益		-234,227.87	-274,960.45
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		378,715,108.44	313,373,572.65
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		547,418,014.11	420,565,943.13

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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,509,591.19	6,322,681.14
交易性金融资产			60,532,820.83
衍生金融资产			
应收票据			6,259,870.00
应收账款	1	40,267,628.27	51,019,548.17
应收款项融资		1,132,145.18	
预付款项		35,521,800.45	67,525,489.19
其他应收款	2	30,008,596.56	25,464,122.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		329,105,120.93	110,109,911.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,034,294.64	804,631.77
其他流动资产		3,453,763.13	80,922.79
<b>流动资产合计</b>		447,032,940.35	328,119,998.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,864,089.89	7,225,328.88
长期股权投资	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		29,068,350.11	28,635,925.75
在建工程		6,777,870.69	300,364.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		158,242.10	341,562.56
无形资产		6,150,061.63	6,372,839.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		618,849.34	255,307.96
递延所得税资产		2,589,905.16	1,629,510.47
其他非流动资产		1,198,194.25	1,555,902.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,116,341.66</b>	<b>79,007,520.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>531,149,282.01</b>	<b>407,127,518.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		96,098,786.12	49,054,648.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,768,285.54	13,521,653.19
预收款项		15,333.32	15,333.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,141,272.52	3,008,308.45
应交税费		2,498,738.95	2,964,732.05
其他应付款		3,533,419.00	3,168,209.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,219,537.78	1,821,035.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		53,693.91	112,252.09
其他流动负债		210,281.47	129,229.40
<b>流动负债合计</b>		<b>127,539,348.61</b>	<b>73,795,402.31</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		85,365.96	178,246.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,439,668.06	12,139,074.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,525,034.02</b>	<b>12,317,321.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>146,064,382.63</b>	<b>86,112,723.97</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		28,662,525.32	22,255,514.80
一般风险准备			
未分配利润		192,943,938.90	135,280,844.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>385,084,899.38</b>	<b>321,014,794.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>531,149,282.01</b>	<b>407,127,518.14</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		447,353,301.41	500,750,248.73
其中：营业收入	五（二）1	447,353,301.41	500,750,248.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		380,049,137.19	440,809,736.49
其中：营业成本	五（二）1	337,401,990.19	395,329,237.92
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	2,556,164.36	2,744,080.02
销售费用	五（二）3	13,130,836.21	10,995,010.94
管理费用	五（二）4	13,153,592.66	11,859,895.67
研发费用	五（二）5	16,334,233.78	16,899,786.53
财务费用	五（二）6	-2,527,680.01	2,981,725.41
其中：利息费用		-48,562.08	1,115,621.56
利息收入		359,258.76	35,585.88
加：其他收益	五（二）7	7,755,043.69	9,251,558.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,012,889.97	726,637.60
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	484,985.28	430,342.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	793,783.02	-1,195,731.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-348,572.77	192,160.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-7,170.79	-70,143.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		76,995,122.62	69,275,336.31
加：营业外收入	五（二）13	478,148.04	91,765.25
减：营业外支出	五（二）14	1,696,116.34	1,303,616.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		75,777,154.32	68,063,485.07
减：所得税费用	五（二）15	10,435,618.53	8,798,234.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		65,341,535.79	59,265,250.99
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）		65,341,535.79	59,265,250.99
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）		40,732.58	-87,448.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,300,803.21	59,352,699.10
<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>		65,341,535.79	59,265,250.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,300,803.21	59,352,699.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		40,732.58	-87,448.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	1.02
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	1.02

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	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	1	414,649,441.60	469,175,018.16
减：营业成本	2	311,702,919.78	368,637,346.21
税金及附加		1,486,957.56	1,517,958.93
销售费用		12,180,381.96	10,145,494.08
管理费用		9,612,843.40	8,169,143.64
研发费用	2	14,374,769.18	15,640,422.09
财务费用		-2,429,596.48	2,831,348.02
其中：利息费用		34,837.92	971,247.94
利息收入		350,597.62	26,691.40
加：其他收益		6,473,515.53	7,142,311.41
投资收益（损失以“-”号填列）	3	997,371.84	726,637.60
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）		484,985.28	430,342.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		828,463.55	-999,551.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-357,075.07	200,663.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,881.60	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		76,088,545.73	69,733,708.04
加：营业外收入		447,563.02	45,719.70
减：营业外支出		1,589,199.22	317,460.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		74,946,909.53	69,461,967.51
减：所得税费用		10,876,804.32	8,688,751.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		64,070,105.21	60,773,216.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,070,105.21	60,773,216.50
（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>		64,070,105.21	60,773,216.50
<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	2022年	2021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		500,801,393.03	505,966,372.89
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		14,530,094.04	22,208,996.83
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	17,119,247.18	7,116,793.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		532,450,734.25	535,292,163.53
购买商品、接受劳务支付的现金		559,308,213.00	357,846,998.71
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		33,481,106.30	29,245,935.31
支付的各项税费		16,475,091.69	11,220,808.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,906,018.89	8,490,230.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		621,170,429.88	406,803,973.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-88,719,695.63	128,488,190.36
<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		2,350,109.06	726,637.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	209,241.00

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	416,070,587.02	175,850,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		418,520,696.08	176,785,878.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,644,919.07	16,982,133.10
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	356,390,000.00	221,452,478.52
<b>投资活动现金流出小计</b>		371,034,919.07	238,434,611.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		47,485,777.01	-61,648,733.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		96,000,000.00	78,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5		3,940,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		96,000,000.00	81,940,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		579,768.06	24,573,959.66
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	3,590,028.60	25,104,395.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,169,796.66	151,678,355.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,830,203.34	-69,738,355.26
<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>		1,596,284.72	-2,898,897.92
加：期初现金及现金等价物余额		8,207,778.37	11,106,676.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,804,063.09	8,207,778.37

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	2022年	2021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		459,667,818.04	475,054,298.61
收到的税费返还		14,443,240.68	22,199,681.90
收到其他与经营活动有关的现金		14,823,612.75	5,461,202.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		488,934,671.47	502,715,182.73
购买商品、接受劳务支付的现金		535,959,415.35	341,499,229.24
支付给职工以及为职工支付的现金		22,922,116.64	18,566,805.59
支付的各项税费		13,870,823.45	8,537,497.32
支付其他与经营活动有关的现金		10,448,487.56	6,297,256.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		583,200,843.00	374,900,789.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-94,266,171.53	127,814,393.69
<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		2,334,590.93	726,637.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		406,780,587.02	175,850,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		409,115,177.95	176,576,637.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,392,299.71	11,276,743.55
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		347,100,000.00	221,452,478.52
<b>投资活动现金流出小计</b>		358,492,299.71	232,729,222.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		50,622,878.24	-56,152,584.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		96,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,940,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		96,000,000.00	71,940,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		579,768.06	24,429,586.04
支付其他与筹资活动有关的现金		3,590,028.60	25,104,395.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,169,796.66	141,533,981.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,830,203.34	-69,593,981.64
<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>		-813,089.95	2,067,827.58
加：期初现金及现金等价物余额		6,322,681.14	4,254,853.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,509,591.19	6,322,681.14

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,229,000.00				105,183,101.04				22,255,514.80		127,980,917.26	- 274,960.45	313,373,572.65
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				22,255,514.80		127,980,917.26	- 274,960.45	313,373,572.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,407,010.52		58,893,792.69	40,732.58	65,341,535.79	
(一) 综合收益总额										65,300,803.21	40,732.58	65,341,535.79	
(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									6,407,010.52		-6,407,010.52		
1. 提取盈余公积									6,407,010.52		-6,407,010.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	58,229,000.00				105,183,101.04				28,662,525.32		186,874,709.95	234,227.87	378,715,108.44

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	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优		永	其										

		先 股	续 债	他			合 收 益	备		险 准 备			
一、上年期末余额	58,229,000.00				105,183,101.04				16,178,193.15		97,997,139.81	-	277,399,921.66
加：会计政策变更												187,512.34	
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	-	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	-	313,373,572.65
										274,960.45		

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	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,229,000.00				105,249,435.16				22,255,514.80		135,280,844.21	321,014,794.17
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				22,255,514.80		135,280,844.21	321,014,794.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,407,010.52		57,663,094.69	64,070,105.21
(一)综合收益总额											64,070,105.21	64,070,105.21
(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									6,407,010.52		-6,407,010.52	
1.提取盈余公积									6,407,010.52		-6,407,010.52	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												

四、本期末余额	58,229,000.00				105,249,435.16				28,662,525.32		192,943,938.90	385,084,899.38
---------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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												
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				105,249,435.16				22,255,514.80		135,280,844.21	321,014,794.17

### 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 2022 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股份有限公司（以下简称一致魔芋有限公司），一致魔芋有限公司系由吴平等人共同出资组建，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 2023 年 3 月 21 日第三届第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）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。

## （六）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。

## （七）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。

## （八）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——合并范围内 关联往来组合	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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) 应收账款以及应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款和应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	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。

(九) 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) 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。

#### (十一) 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。

## (十二) 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

## (十三) 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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## （十九）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力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）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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

### (二十三) 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。

## (二十四) 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。

#### （二十五）重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 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%
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	15%、20%、25%

#### 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%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1. 2022年10月12日，本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GR202242001748，有效期为3年）。2022年度至2024年度公司按15.00%的税率计缴企业所得税。

本期本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《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）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，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税”。执行期限为2021年1月1日至2022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。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本期本公司及子公司湖北一致嘉纤生物科技有限公司享受上述税收优惠。

## 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
银行存款	9,712,076.09	8,202,392.29
其他货币资金	91,987.00	5,386.08
合 计	9,804,063.09	8,207,778.37

## 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金融资产		60,532,820.83
其中：理财产品		60,532,820.83
合 计		60,532,820.83

### (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

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	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

### (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						
合 计	240,250.00	-240,250.00						

## 4. 应收账款

### (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 (%)	
按组合计提坏账准备	42,914,634.16	100.00	2,297,169.31	5.35	40,617,464.85
合 计	42,914,634.16	100.00	2,297,169.31	5.35	40,617,464.85

(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	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

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	40,454,349.67	2,022,717.48	5.00
1-2年	2,346,066.29	234,606.63	10.00
2-3年	57,546.35	11,509.27	20.00
3-4年	56,671.85	28,335.93	50.00
合 计	42,914,634.16	2,297,169.31	5.35

(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	3,034,314.47	-737,145.16		
合 计	3,034,314.47	-737,145.16		

(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				2,297,169.31
合 计				2,297,169.31

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,099,247.00	7.22	154,962.35
第二名	2,886,039.00	6.73	238,353.90
第三名	2,491,585.65	5.81	124,579.28
第四名	2,385,225.00	5.56	119,261.25
第五名	2,250,060.10	5.24	112,503.01
小计	13,112,156.75	30.56	749,659.79

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,132,145.18			
合计	1,132,145.18			

### (2) 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
银行承兑汇票	5,457,879.68
小计	5,457,879.68

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。

## 6. 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	35,663,539.41	99.88		35,663,539.41
1-2年	42,642.64	0.12		42,642.64
合计	35,706,182.05	100.00		35,706,182.05

(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	53,123,714.13	91.00		53,123,714.13
1-2 年	5,252,948.20	9.00		5,252,948.20
合 计	58,376,662.33	100.00		58,376,662.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	9,981,551.05	27.95
第二名	9,588,116.75	26.85
第三名	4,544,966.59	12.73
第四名	4,096,977.09	11.47
第五名	3,960,000.00	11.09
小 计	32,171,611.48	90.09

7. 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	2,199,996.31	45.00			2,199,996.31
按组合计提坏账准备	2,689,330.40	55.00	415,865.09	15.46	2,273,465.31
合 计	4,889,326.71	100.00	415,865.09	8.51	4,473,461.62

(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	1,888,799.75	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
合 计	3,887,956.37	100.00	232,252.95	5.97	3,655,703.42

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	2,199,996.31			政府部门违约风险极低
小 计	2,199,996.31			

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	2,689,330.40	415,865.09	15.46
其中：1年以内	1,805,713.08	90,285.67	5.00
1-2年	370,330.68	37,033.07	10.00
2-3年	224,675.36	44,935.07	20.00
3-4年	40,000.00	20,000.00	50.00
4-5年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	198,611.28	198,611.28	100.00
小 计	2,689,330.40	415,865.09	15.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,005,709.39
1-2年	370,330.68
2-3年	224,675.36
3-4年	40,000.00
4-5年	50,000.00
5年以上	198,611.28
合 计	4,889,326.71

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	71,107.23	28,840.08	132,305.64	232,252.95
期初数在本期				
--转入第二阶段	-18,516.53	18,516.53		
--转入第三阶段		-22,467.54	22,467.54	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	37,694.97	12,143.99	133,773.17	183,612.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	90,285.67	37,033.07	288,546.35	415,865.09

(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	863,328.74	920,151.83
应收暂付款	2,199,996.31	1,888,799.75
其他	1,826,001.66	1,079,004.79
合 计	4,889,326.71	3,887,956.37

(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	2,199,996.31	1 年以内	45.00	
宣威顺晟农业开发有 限公司	其他	700,000.00	1 年以内	14.32	35,000.00
中国食品添加剂和配 料协会	其他	179,858.00	1 年以内	3.68	8,992.90
湖北长阳经济开发 区管理委员会	其他	146,666.63	1 年以内	3.00	7,333.33
天猫平台押金	押金保证金	110,000.00	[注]	2.25	18,705.40
小 计		3,336,520.94		68.25	70,031.63

[注] 1 年以内 33,988.00 元, 1-2 年 30,000 元, 2-3 年 30,000.00 元, 3-4 年 16,012.00 元

8. 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	528,444.82		528,444.82

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,615,054.01	21,989.38	272,593,064.63
在产品	99,135.64		99,135.64
半成品	40,659,492.99	66,629.56	40,592,863.43
库存商品	8,866,726.11	284,541.08	8,582,185.03
发出商品	8,117,874.81	82,457.04	8,035,417.77
包装物	4,309,603.33		4,309,603.33
低值易耗品	937,315.19		937,315.19
其他周转材料	138,978.94		138,978.94
合 计	336,272,625.84	455,617.06	335,817,008.78

(续上表)

项 目	期初数		
	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

(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	转销	其他	
原材料	36,311.62			14,322.24		21,989.38

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
半成品		66,629.56				66,629.56
库存商品	64,005.60	236,344.96		15,809.48		284,541.08
发出商品	6,727.07	84,850.39		9,120.42		82,457.04
合 计	107,044.29	387,824.91		39,252.14		455,617.06

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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 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	2,034,294.64		2,034,294.64	804,631.77		804,631.77
合 计	2,034,294.64		2,034,294.64	804,631.77		804,631.77

10. 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	156,593.32		156,593.32	80,922.79		80,922.79
上市费用	3,297,169.81		3,297,169.81			
合 计	3,453,763.13		3,453,763.13	80,922.79		80,922.79

11. 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	4,831,694.71		4,831,694.71	7,188,305.82		7,188,305.82	8%-19%
其中：未实现融资收益	1,647,402.21		1,647,402.21	3,557,684.09		3,557,684.09	
合 计	4,831,694.71		4,831,694.71	7,188,305.82		7,188,305.82	

12. 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	64,670,523.71	39,853,780.46	2,562,244.77	3,599,091.39	110,685,640.33
本期增加 金额	2,390,681.15	5,766,312.45	125,132.75	529,492.51	8,811,618.86
1) 购置		3,531,594.24	125,132.75	529,492.51	4,186,219.50
2) 在建 工程转入	2,390,681.15	2,073,147.38			4,463,828.53
3) 其他		161,570.83			161,570.83
本期减少 金额	839,077.32	3,649,481.18	111,245.71	26,508.32	4,626,312.53
1) 处 置 或 报 废	839,077.32	2,907,591.19	111,245.71	26,508.32	3,884,422.54
2) 转 入 在 建 工 程		741,889.99			741,889.99
期末数	66,222,127.54	41,970,611.73	2,576,131.81	4,102,075.58	114,870,946.66
累计折旧					
期初数	23,021,923.83	15,917,662.36	2,051,623.78	2,364,440.41	43,355,650.38
本期增加 金额	3,129,526.80	3,566,341.89	139,948.19	508,675.84	7,344,492.72
1) 计 提	3,129,526.80	3,566,341.89	139,948.19	508,675.84	7,344,492.72
本期减少 金额	315,694.25	2,523,329.88	103,876.02	23,604.34	2,966,504.49
1) 处 置 或 报 废	315,694.25	2,232,799.47	103,876.02	23,604.34	2,675,974.08
2) 转 入 在 建 工 程		290,530.41			290,530.41
期末数	25,835,756.38	16,960,674.37	2,087,695.95	2,849,511.91	47,733,638.61
账面价值					
期末账面 价值	40,386,371.16	25,009,937.36	488,435.86	1,252,563.67	67,137,308.05
期初账面 价值	41,648,599.88	23,936,118.10	510,620.99	1,234,650.98	67,329,989.95

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,531,885.00
机器设备	79,326.41
小 计	8,611,211.41

## 13. 在建工程

## (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
二期车间工程	206,174.40		206,174.40	127,048.18		127,048.18
新建预混车间	6,431,637.78		6,431,637.78	142,566.57		142,566.57
IC 塔（厌氧塔）工程				157,798.17		157,798.17
色选机设备一套	301,206.35		301,206.35			
粉尘风险检测监控采集	45,026.56		45,026.56			
合 计	6,984,045.09		6,984,045.09	427,412.92		427,412.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
新建预混车间	12,806,095.00	142,566.57	6,289,071.21			6,431,637.78
IC 塔（厌氧塔）工程	1,500,000.00	157,798.17	1,115,044.27	1,272,842.44		
小 计	14,306,095.00	300,364.74	7,404,115.48	1,272,842.44		6,431,637.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算 比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
新建预混车间	50.22	50.00	自有资金
IC 塔（厌氧塔）工程	84.86	100.00	自有资金

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	351,321.49	351,321.49
本期增加金额	167,550.46	167,550.46
租入	167,550.46	167,550.46
本期减少金额	351,321.49	351,321.49
期末数	167,550.46	167,550.46
累计折旧		
期初数	9,758.93	9,758.93
本期增加金额	116,656.59	116,656.59
计提	116,656.59	116,656.59

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	117,107.16	117,107.16
期末数	9,308.36	9,308.36
账面价值		
期末账面价值	158,242.10	158,242.10
期初账面价值	341,562.56	341,562.56

#### 15. 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	8,752,864.14	715,409.49	421,124.52	9,889,398.15
本期增加金额	792,442.08	1,617.96	46,985.16	841,045.20
计提	792,442.08	1,617.96	46,985.16	841,045.20
本期减少金额				
期末数	9,545,306.22	717,027.45	468,109.68	10,730,443.35
账面价值				
期末账面价值	29,298,713.84	5,552.55	318,353.22	29,622,619.61
期初账面价值	30,091,155.92	7,170.51	365,338.38	30,463,664.81

期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

#### 16. 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	103,584.91		34,528.30		69,056.61
职工宿舍改造	151,723.05		13,898.28		137,824.77
冷库屋面渗水维修工程		390,425.69	23,662.14		366,763.55
清真食品认证费		45,204.41			45,204.41
6号车间仓库隔断工程	223,981.44		89,592.60		134,388.84

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
10 号楼消防整改工程	163,098.87		61,162.08		101,936.79
合 计	642,388.27	435,630.10	222,843.40		855,174.97

17. 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	2,713,034.40	448,408.89	3,506,817.42	564,512.38
资产减值准备	455,617.06	68,342.56	107,044.29	16,906.87
递延收益	17,840,105.11	3,008,145.83	9,070,682.56	1,457,080.38
合 计	21,008,756.57	3,524,897.28	12,684,544.27	2,038,499.63

(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
未实现的内部利润	96,176.85	14,426.53		
合 计	96,176.85	14,426.53	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
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	4,768,316.33	7,064,498.08
合 计	4,768,316.33	7,064,498.08

(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
2022 年		171,379.30	

2023年	493,482.84	2,184,674.24	
2024年	228,591.14	1,382,238.04	
2025年			
2026年	3,326,206.50	3,326,206.50	
2027年	720,035.85		
合计	4,768,316.33	7,064,498.08	

#### 18. 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	1,265,648.96		1,265,648.96	1,734,027.65		1,734,027.65
合计	1,265,648.96		1,265,648.96	1,734,027.65		1,734,027.65

#### 19. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	50,048,888.89	
抵押及保证借款	46,049,897.23	49,054,648.61
合计	96,098,786.12	49,054,648.61

#### 20. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	20,594,749.87	15,999,854.56
设备工程款	3,091,202.40	1,957,931.05
应付费用款	3,080,093.38	2,789,457.96
合计	26,766,045.65	20,747,243.57

#### 21. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收租金	786,958.47	709,571.41
合计	786,958.47	709,571.41

#### 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,380,171.26	2,082,014.62
合 计	2,380,171.26	2,082,014.62

### 23. 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	3,745,295.81	32,100,745.07	31,854,119.03	3,991,921.85
离职后福利—设定提存计划		2,281,897.65	2,281,897.65	
合 计	3,745,295.81	34,382,642.72	34,136,016.68	3,991,921.85

#### (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	3,745,295.81	28,332,250.77	28,089,357.74	3,988,188.84
职工福利费		1,457,748.26	1,457,748.26	
社会保险费		1,216,416.95	1,212,683.94	3,733.01
其中：医疗保险费		1,102,007.96	1,098,274.95	3,733.01
工伤保险费		50,052.70	50,052.70	
生育保险费		63,321.29	63,321.29	
补充医疗保险		1,035.00	1,035.00	
住房公积金		1,067,829.50	1,067,829.50	
工会经费和职工教育经费		26,499.59	26,499.59	
小 计	3,745,295.81	32,100,745.07	31,854,119.03	3,991,921.85

#### (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		2,187,548.00	2,187,548.00	
失业保险费		94,349.65	94,349.65	
小 计		2,281,897.65	2,281,897.65	

### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,189,390.74	674,072.04
企业所得税	2,360,309.28	2,756,650.84
代扣代缴个人所得税	41,756.53	40,991.00

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	127,910.48	68,391.31
房产税	138,128.48	121,992.26
土地使用税	117,665.39	117,665.39
环境保护税	53.73	53.73
教育费附加	61,441.82	33,182.49
地方教育附加	40,961.17	22,121.66
印花税	74,488.99	44,834.70
合 计	4,152,106.61	3,879,955.42

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	708,629.80	496,207.20
应付暂收款	24,443.36	6,561.07
往来款	3,738,577.41	3,308,324.31
小 计	4,471,650.57	3,811,092.58

#### 26. 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	53,693.91	112,252.09
合 计	53,693.91	112,252.09

#### 27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	223,774.20	135,161.63
合 计	223,774.20	135,161.63

#### 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	88,714.29	185,796.00
减：未确认融资费用	3,348.33	7,549.27

项 目	期末数	期初数
合 计	85,365.96	178,246.73

## 29. 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	22,736,888.01	10,060,000.00	3,118,883.47	29,678,004.54	
合 计	22,736,888.01	10,060,000.00	3,118,883.47	29,678,004.54	

### (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	1,184,999.99		395,000.04	789,999.95	资产相关
1000 吨多口味干专 项	853,333.31		320,000.04	533,333.27	资产相关
年产 1000 吨摩芋飞 粉生物干燥剂加工 项目	616,666.78		99,999.96	516,666.82	资产相关
2000 吨魔芋胶深加 工扩建项目	1,350,000.00		300,000.00	1,050,000.00	资产相关
魔芋自动化生产线 技术改造资金	295,000.00		60,000.00	235,000.00	资产相关
低黏度可凝胶魔芋 原配料制备方法发 明专利技术资金	147,500.00		30,000.00	117,500.00	资产相关
800 万片魔芋冻干棉 生产线改扩建项目	1,975,000.00		300,000.00	1,675,000.00	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	1,350,000.05		199,999.92	1,150,000.13	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	950,000.00		120,000.00	830,000.00	资产相关
魔芋素食车间生产 线升级改造专项补 贴	174,651.70		36,134.88	138,516.82	资产相关
基础设施建设奖励 款	8,174,978.95		560,570.04	7,614,408.91	资产相关
魔芋素食车间生产 线升级改造专项补 贴-2020	99,290.28		14,709.72	84,580.56	资产相关
工业厂房标准园区 建设补助	666,805.00		61,551.12	605,253.88	资产相关
项目建设补助资金	4,366,574.80		143,084.28	4,223,490.52	资产相关
备用锅炉建设补贴	532,087.15		66,510.84	465,576.31	资产相关
蔬菜产业链专项资 金项目		4,630,000.00	339,009.94	4,290,990.06	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
魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用工程研究中心升级扩建项目		1,800,000.00		1,800,000.00	资产相关
魔芋深加工能力提升项目		400,000.00	22,924.89	377,075.11	资产相关
魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目		850,000.00		850,000.00	资产相关
2021 年中央服务业发展资金		880,000.00	49,387.80	830,612.20	资产相关
年产 5000 吨魔芋素毛肚技改扩建设		1,500,000.00		1,500,000.00	资产相关
小 计	22,736,888.01	10,060,000.00	3,118,883.47	29,678,004.54	

[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

### 30. 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

### 31. 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

### 32. 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	22,255,514.80	6,407,010.52		28,662,525.32
合 计	22,255,514.80	6,407,010.52		28,662,525.32

#### (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。

### 33. 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	127,980,917.26	97,997,139.81

项 目	本期数	上年同期数
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	127,980,917.26	97,997,139.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,300,803.21	59,352,699.10
减：提取法定盈余公积	6,407,010.52	6,077,321.65
应付普通股股利		23,291,600.00
期末未分配利润	186,874,709.95	127,980,917.26

(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	441,467,226.30	333,812,351.69	495,233,248.63	391,213,878.63
其他业务	5,886,075.11	3,589,638.50	5,517,000.10	4,115,359.29
合 计	447,353,301.41	337,401,990.19	500,750,248.73	395,329,237.92
其中：与 客户之间的 合同产生 的收入	445,289,672.32	336,162,913.49	499,007,277.20	394,201,763.14

(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	371,794,803.28	275,314,415.24	430,026,537.73	341,574,239.58
魔芋美妆用品	7,247,901.65	4,496,436.92	13,123,292.20	7,028,456.31
魔芋食品	61,132,349.92	52,935,297.20	51,238,384.51	41,836,158.44
其他	5,114,617.47	3,416,764.13	4,619,062.76	3,762,908.81
小 计	445,289,672.32	336,162,913.49	499,007,277.20	394,201,763.14

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	267,426,870.04	213,829,842.57	281,330,764.59	226,606,999.43
外销	177,862,802.28	122,333,070.92	217,676,512.61	167,594,763.71

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	445,289,672.32	336,162,913.49	499,007,277.20	394,201,763.14

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
在某一时点确认收入	443,827,408.16	497,923,692.10
在某一时段内确认收入	1,462,264.16	1,083,585.10
小 计	445,289,672.32	499,007,277.20

(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 1,984,531.14 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	492,796.99	509,790.62
教育费附加	270,895.97	281,569.61
地方教育附加	180,597.32	238,973.86
房产税	776,528.86	662,670.28
土地使用税	461,642.50	690,070.62
车船税	5,760.00	5,760.00
印花税	367,727.80	337,121.60
环境保护税	214.92	18,123.43
合 计	2,556,164.36	2,744,080.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,479,539.47	6,696,355.26
折旧与摊销	108,202.37	102,660.76
技术服务费	400,833.85	270,950.60
业务招待费	458,932.00	369,528.90
展览费、促销费	1,192,386.75	1,614,064.93
业务费、车辆费	99,425.94	59,993.87
办公费	221,868.92	85,260.54
差旅费	1,036,770.96	621,163.94

项 目	本期数	上年同期数
其他费用	1,132,875.95	1,175,032.14
合 计	13,130,836.21	10,995,010.94

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,824,153.46	6,513,470.13
业务费、车辆费	1,237,893.59	974,113.92
检测费、排污费	225,282.54	315.00
水电费、通讯费	341,578.51	397,075.41
办公费	209,126.04	186,895.90
差旅费	208,682.86	170,955.01
折旧与摊销	1,714,525.28	1,760,486.20
业务宣传费	64,130.57	10,413.15
中介服务费	1,101,293.36	1,080,906.86
其他费用	1,226,926.45	765,264.09
合 计	13,153,592.66	11,859,895.67

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	12,436,834.42	14,218,209.84
直接人工	2,790,317.41	2,176,304.59
折旧摊销	256,363.96	185,625.10
其他费用	510,912.16	319,647.00
委托研发	339,805.83	
合 计	16,334,233.78	16,899,786.53

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	-48,562.08	1,115,621.56
减：利息收入	359,258.76	35,585.88
汇兑损益	-2,246,578.07	1,687,083.32
手续费	126,718.90	214,606.41

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-2,527,680.01	2,981,725.41

#### 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]	3,118,883.47	2,672,376.24	3,118,883.47
与收益相关的政府补助[注]	4,626,701.23	5,467,265.24	4,626,701.23
代扣个人所得税手续费返还	9,354.24	5,860.65	9,354.24
县财政借款免息		1,106,056.82	
其他	104.75		104.75
合 计	7,755,043.69	9,251,558.95	7,755,043.69

[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	1,012,889.97	726,637.60
合 计	1,012,889.97	726,637.60

#### 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	484,985.28	430,342.31
合 计	484,985.28	430,342.31

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	793,783.02	-1,195,731.83
合 计	793,783.02	-1,195,731.83

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-348,572.77	192,160.87
合 计	-348,572.77	192,160.87

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	-7,170.79	-70,143.83	-7,170.79
合 计	-7,170.79	-70,143.83	-7,170.79

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	3,665.00	1,305.00	3,665.00
无法支付的款项	9,170.00	3,273.00	9,170.00
废品收入	64,091.83	71,642.42	64,091.83
其他	401,221.21	15,544.83	401,221.21
合 计	478,148.04	91,765.25	478,148.04

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	33,248.29	50,000.00	33,248.29
非流动资产毁损报废损失	1,074,745.81	653,584.82	1,074,745.81
流动资产毁损报废损失	92,272.27	259,900.73	92,272.27
其他	495,849.97	340,130.94	495,849.97
合 计	1,696,116.34	1,303,616.49	1,696,116.34

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	11,972,141.00	8,474,970.02
递延所得税费用	-1,536,522.47	323,264.06
合 计	10,435,618.53	8,798,234.08

(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	75,777,154.32	68,063,485.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,366,573.16	10,209,522.76

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	106,889.65	31,658.13
调整以前期间所得税的影响	752,202.71	
研发加计扣除的影响	-1,239,568.02	-1,802,596.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,371.64	161,315.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-745,507.78	-486,613.59
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	144,007.17	673,689.76
其他	-91,350.00	11,257.63
所得税费用	10,435,618.53	8,798,234.08

### (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	359,258.76	35,585.88
资金往来收到的现金	934,283.38	1,236,359.54
政府补助及营业外收入	15,825,705.04	5,844,848.39
合 计	17,119,247.18	7,116,793.81

#### 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	10,965,402.04	8,292,551.46
资金往来支付的现金	940,616.85	197,679.07
合 计	11,906,018.89	8,490,230.53

#### 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	416,070,587.02	175,850,000.00
合 计	416,070,587.02	175,850,000.00

#### 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	356,390,000.00	221,452,478.52

项 目	本期数	上年同期数
合 计	356,390,000.00	221,452,478.52

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
收回用于借款质押的定期存单		3,940,000.00
合 计		3,940,000.00

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	3,495,000.00	129,167.00
归还非金融企业借款		24,910,200.00
支付租赁费用	95,028.60	65,028.60
合 计	3,590,028.60	25,104,395.60

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	65,341,535.79	59,265,250.99
加: 资产减值准备	-445,210.25	1,003,570.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,344,492.72	6,890,178.70
使用权资产折旧	116,656.59	9,758.93
无形资产摊销	841,045.20	949,252.22
长期待摊费用摊销	222,843.40	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)	7,170.79	70,143.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,074,745.81	653,584.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-484,985.28	-430,342.31
财务费用(收益以“-”号填列)	644,342.85	1,860,458.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,012,889.97	-726,637.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,550,949.00	323,264.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	14,426.53	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-219,870,830.92	95,816,556.19

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	45,677,744.28	-42,728,410.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,360,165.83	5,426,058.72
经营活动产生的现金流量净额	-88,719,695.63	128,488,190.36
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	9,804,063.09	8,207,778.37
减: 现金的期初余额	8,207,778.37	11,106,676.29
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	1,596,284.72	-2,898,897.92
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,804,063.09	8,207,778.37
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,712,076.09	8,202,392.29
可随时用于支付的其他货币资金	91,987.00	5,386.08
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	9,804,063.09	8,207,778.37
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	3,714,951.71	5,654,543.31
其中: 支付货款	2,724,951.71	4,375,543.31
支付固定资产等长期资产购置款	990,000.00	1,279,000.00

#### (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	15,370,347.32	借款抵押担保
无形资产	19,528,493.89	借款抵押担保
合 计	34,898,841.21	

## 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			
其中：美元	58,529.90	6.9646	407,637.34
应收账款			
其中：美元	1,458,088.22	6.9646	10,155,001.22
欧元	95,950.00	7.4229	712,227.26

## 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	1,184,999.99		395,000.04	789,999.95
1000 吨多口味干专项	853,333.31		320,000.04	533,333.27
年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥剂加工项目	616,666.78		99,999.96	516,666.82
2000 吨魔芋胶深加工扩建项目	1,350,000.00		300,000.00	1,050,000.00
魔芋自动化生产线技术改造资金	295,000.00		60,000.00	235,000.00
低黏度可凝胶魔芋原配料制备方法发明专利技术资金	147,500.00		30,000.00	117,500.00
800 万片魔芋冻干棉生产线改扩建项目	1,975,000.00		300,000.00	1,675,000.00
4000 吨魔芋葡甘聚糖自动化技术改造与应用示范项目	1,350,000.05		199,999.92	1,150,000.13
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	950,000.00		120,000.00	830,000.00
魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴	174,651.70		36,134.88	138,516.82
基础设施建设奖励款	8,174,978.95		560,570.04	7,614,408.91
魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴-2020	99,290.28		14,709.72	84,580.56
工业厂房标准园区建设补助	666,805.00		61,551.12	605,253.88
项目建设补助资金	4,366,574.80		143,084.28	4,223,490.52
备用锅炉建设补贴	532,087.15		66,510.84	465,576.31

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益
蔬菜产业链专项资金项目		4,630,000.00	339,009.94	4,290,990.06
魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用工程研究中心升级扩建项目		1,800,000.00		1,800,000.00
魔芋深加工能力提升项目		400,000.00	22,924.89	377,075.11
魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目		850,000.00		850,000.00
2021 年中央服务业发展资金		880,000.00	49,387.80	830,612.20
年产 5000 吨魔芋素毛肚技改扩建设		1,500,000.00		1,500,000.00
小 计	22,736,888.01	10,060,000.00	3,118,883.47	29,678,004.54

(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）
低黏度可凝胶魔芋原料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》（宜市经信〔2019〕25 号）
基础设施建设奖励款	其他收益	《关于建设魔芋胶结冷胶及复合亲水胶体项目的合作协议书》
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	湖北长阳经济开发区管委会《关于宜昌一致魔芋生物科技有限公司 2007 年政府补助相关事宜的确认函》
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）
蔬菜产业链专项资金项目	其他收益	省商务厅省、农业农村厅《关于印发全省蔬菜产业链专项资金管理办法和 2021 年项目申报指南的通知》（鄂商务发〔2021〕32 号）
魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用工程研究中心升级扩建项目	其他收益	长阳土家族自治县财政局《关于安排 2022 年省预算内基建投资预算的通知》（长财建发〔2022〕13 号）
魔芋深加工能力提升项目	其他收益	市农业农村局、市乡村振兴局《关于印发 2021 年第三批市级财政衔接乡村振兴项目实施指南的通知》（宜农发〔2021〕13 号）

项 目	本期摊销 列报项目	说明
魔芋精深加工智能制造生产线改扩建 技改项目	其他收益	宜昌市经济和信息化局《关于开展 2022 年度省级第二批项目资金申请和专项项目管理政策调整工作的通知》
2021 年中央服务业发展资金	其他收益	湖北省财政厅《关于下达中央服务业专项资金（推动农商互联完善农产品供应链体系）项目补助明细的通知》（鄂财产发〔2021〕100 号）
年产 5000 吨魔芋素毛肚技改扩建设	其他收益	省农业农村厅办公室、省财政厅办公室《关于组织开展 2021 年社会资本投资农业农村项目申报工作的通知》（鄂农办函〔2021〕108 号）

2) 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
支持上市产业扶持资金	1,801,800.00	其他收益	长阳土家族自治县人民政府专题会议纪要（〔2021〕40 号）
2021 年中央服务业发展资金	620,000.00	其他收益	湖北省财政厅《关于下达中央服务业专项资金（推动农商互联完善农产品供应链体系）项目补助明细的通知》（鄂财产发〔2021〕100 号）
农业产业化龙头企业扶持资金	500,000.00	其他收益	省商务厅省 农业农村厅《关于印发全省蔬菜产业链专项资金管理办法和 2021 年项目申报指南的通知》（鄂商务发〔2021〕32 号）
房产税及土地使用税退税	358,118.57	其他收益	国家税务总局湖北省税务局《关于房产税城镇土地使用税减免税办理有关问题的公告》（国家税务总局湖北省税务局公告 2020 年第 2 号）
惠农惠企奖扶资金	300,000.00	其他收益	中共长阳土家族自治县委农村工作领导小组办公室《关于支持魔芋产业做大做强的若干措施》
2021 年度对外开放绩效奖	100,000.00	其他收益	长阳土家族自治县科学技术和经济信息化局《关于拨付 2021 年度对外开放绩效奖励资金的通知》
就业补助资金	98,167.68	其他收益	省财政厅、省人力资源和社会保障厅《关于印发湖北省就业补助资金管理办法的通知》（鄂财社发〔2017〕102 号）
失业二次发放补贴	81,922.28	其他收益	省人力资源和社会保障厅、省财政厅、国家税务总局、湖北省税务局《关于进一步做好援企稳岗促就业工作的通知》（鄂人社发〔2022〕21 号）
2022 年企业吸纳脱贫人员就业补贴	14,000.00	其他收益	省财政厅省、人力资源和社会保障厅《关于印发湖北省就业补助资金管理办法的通知》（鄂财社发〔2017〕102 号）
知识产权运营服务	60,000.00	其他收益	宜昌市场监督管理局《关于下达第二批专利导航、专利密集型产品认定和阳识产权联盟项目计划的通知》（宜市监函〔2022〕9 号）
2021 年出口增量奖励	171,200.00	其他收益	长阳土家族自治县科学技术和经济信息化局《关于拨付 2021 年度外贸出口增量奖和开口奖的通知》（长科信发〔2022〕20 号）
2022 上半年企业吸收困难人员社会保险补贴	104,258.70	其他收益	省财政厅、省人力资源和社会保障厅《关于印发湖北省就业补助资金管理办法的通知》（鄂财社发〔2017〕102 号）
专利密集型项目经费	30,000.00	其他收益	《关于下达第二批专利导航、专利密集型产品认定和知识产权联盟项目计划的通知》（宜市监函〔2022〕9 号）
2022 年中央外贸发展专项资金	350,000.00	其他收益	宜昌市市场监督管理局《关于安排 2022 年中央外贸发展专项资金的通知》（长财发〔2022〕28 号）
其他	37,234.00	其他收益	
小 计	4,626,701.23		

3) 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		692,904.93	692,904.93		财务费用	
小计		692,904.93	692,904.93			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,438,489.63 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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)7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2022年12月31日，本公司应收账款的30.26%(2021年12月31日：24.20%)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	96,098,786.12	99,155,822.24	99,155,822.24		
应付账款	26,766,045.65	26,766,045.65	26,766,045.65		
其他应付款	4,451,650.57	4,451,650.57	4,451,650.57		
一年内到期的非流动负债	53,693.91	147,857.15	59,142.86	88,714.29	
租赁负债	85,365.96				
小 计	127,455,542.21	130,521,375.61	130,432,661.32	88,714.29	

(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	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		
一年内到期的非流动负债	112,252.09	309,660.00	123,864.00	185,796.00	
租赁负债	178,246.73				
小 计	73,903,483.58	75,636,623.93	75,450,827.93	185,796.00	

### (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 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 96,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 49,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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			1,132,145.18	1,132,145.18
应收款项融资			1,132,145.18	1,132,145.18
持续以公允价值计量的资产总额			1,132,145.18	1,132,145.18

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

应收款项融资，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，故认可上述银行承兑汇票公允价值近似等于其账面价值。

## 八、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

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] 同一独立董事钱和 2021 年 9 月已从关联方离职

(二) 关联交易情况

1. 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	16,976,219.96[注]	9,285,987.13

[注] 截至 2022 年 9 月 30 日，独立董事钱和从劲仔食品集团股份有限公司离职已经超过一年，劲仔食品集团股份有限公司与公司已不存在关联关系，2022 年度仍然比照关联方披露其与公司的交易

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	30,000,000.00	2022.12.15	2023.12.8	否
湖北美辰文化传媒有限公司吴平、李力	16,000,000.00	2022.12.20	2023.12.8	否
吴平、李力	30,000,000.00	2022.12.5	2024.11.30	否
吴平、李力	20,000,000.00	2022.12.12	2024.11.30	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	3,466,711.00	3,247,290.14

### (三) 关联方应收应付款项

#### 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	1,037,020.00	51,851.00	963,180.00	963,180.00
小计		1,037,020.00	51,851.00	963,180.00	963,180.00

## 九、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、资产负债表日后事项

2023年1月4日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北一致魔芋生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕18号），本公司公开发行股票注册申请成功。2023年2月7日，本公司股票采用战略配售和网上发行相结合的方式发行股票，发行价格为11.38元/股。截至2023年2月10日，本公司实际已发行人民币普通股（A股）股票13,500,000股（超额配售权行使前），募集资金总额153,630,000.00元，减除发行费用人民币14,144,342.38元后，募集资金净额为139,485,657.62元。本次发行后本公司注册资本为人民币71,729,000.00元，每股面值1元，折股份总数71,729,000股。其中：有限售条件的流通股份为48,334,000股，占股份总数的67.38%，无限售条件的流通股份为23,395,000股，占股份总数的32.62%。

## 十一、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)14之说明；

(2) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	51,401.83	
合 计	51,401.83	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,080.84	1,109.33
与租赁相关的总现金流出	146,430.43	61,932.00

(4) 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。

(5) 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	166.74 平方米	2021.11.15-2022.11.14	是
房屋	180.00 平方米	2022.11.1-2023.10.31	是
房屋	1,080.00 平方米	2022.11.24-2023.2.23	否
房屋	2,100.00 平方米	2022.12.24-2023.3.31	否
房屋	2,400.00 平方米	2022.11.9-2023.1.8	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,861,256.16	1,491,598.16

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	8,611,211.41	14,039,654.84
无形资产	1,328,748.47	1,544,784.98
小 计	9,939,959.88	15,584,439.82

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12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	期初数
1年以内	820,792.00	397,214.00
1-2年	167,850.00	187,250.00
2-3年	167,850.00	131,250.00
3-4年	167,850.00	131,250.00
4-5年	167,850.00	131,250.00
5年以后	525,000.00	656,250.00
合 计	2,017,192.00	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	上年同期数
租赁投资净额的融资收益	202,372.93	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	期初数
1年以内	2,800,000.00	1,900,000.00
1-2年	1,533,333.30	1,700,000.00
2-3年	1,200,000.00	1,633,333.30
3-4年	400,000.00	1,300,000.00
4-5年	400,000.00	500,000.00
5年以后	400,000.00	1,000,000.00
合 计	6,733,333.30	8,033,333.30

3) 融资租赁投资净额账面金额的重大变动说明

2022年9月30日,因公司出租给富源县富村镇佳芋食品有限公司的快干设备陈旧,影响富源县富村镇佳芋食品有限公司快干精粉的质量,因此该公司决定快干线停止生产并与公司签订《设备租赁及技术服务合同补充协议》,该协议约定,原合同中的租赁费用自2022年9月1日由50万元/年调整为40

万元/年，技术服务费不变。

本年度公司终止与会理县好地道魔芋专业合作社签订的融资租赁协议，并将出租设备收回。

4) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数	期初数
未折现租赁收款额	6,733,333.30	8,899,999.96[注]
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	1,038,146.49	3,669,365.62
加：未担保余值的现值	1,170,802.54	2,762,303.25
租赁投资净额	6,865,989.35	7,992,937.59

[注] 期初未折现租赁收款额为未来实际应收取的收款额，本财务报表附注十一(二)2(2)2之说明为未来合同约定收款额，差异 866,666.66 元为按合同上期应收但上期实际尚未收到的款项

(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 34 项	2022 年 8 月 15 日至 2023 年 8 月 14 日	否
土地使用权	1 项	2019 年 4 月 10 日至 2025 年 4 月 10 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 2 月 14 日至 2023 年 2 月 14 日	否
房屋	1 间	2017 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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 2023 年 1 月 31 日	否
房屋	1 间	2017 年 6 月 10 日至 2027 年 6 月 9 日	否
房屋	1 间	2019 年 2 月 1 日至 2024 年 1 月 31 日	否

**十二、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	42,330,296.68	100.00	2,062,668.41	4.87	40,267,628.27
合 计	42,330,296.68	100.00	2,062,668.41	4.87	40,267,628.27

(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	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

## 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	38,364,608.88	2,062,668.41	5.38
合并范围内关联往来组合	3,965,687.80		
小 计	42,330,296.68	2,062,668.41	4.87

## 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	35,919,879.14	1,795,993.96	5.00
1-2年	2,346,066.29	234,606.63	10.00
2-3年	57,546.35	11,509.27	20.00
3-4年	41,117.10	20,558.55	50.00
小 计	38,364,608.88	2,062,668.41	5.38

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	39,885,566.94
1-2年	2,346,066.29
2-3年	57,546.35

3-4年	41,117.10
合计	42,330,296.68

(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	2,747,289.75	-684,621.34		
合计	2,747,289.75	-684,621.34		

(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				2,062,668.41
合计				2,062,668.41

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,099,247.00	7.32	154,962.35
第二名	2,886,039.00	6.82	238,353.90
第三名	2,491,585.65	5.89	124,579.28
第四名	2,385,225.00	5.63	119,261.25
第五名	2,250,060.10	5.32	112,503.01
小计	13,112,156.75	30.98	749,659.79

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	2,199,996.31	7.28			2,199,996.31
按组合计提坏账准备	28,034,171.63	92.72	225,571.38	0.80	27,808,600.25
合计	30,234,167.94	100.00	225,571.38	0.75	30,008,596.56

(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	1,866,081.66	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

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	2,199,996.31			
小计	2,199,996.31			

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	26,006,842.86		
账龄组合	2,027,328.77	225,571.38	11.13
其中：1年以内	1,640,646.33	82,032.32	5.00
1-2年	137,974.28	13,797.43	10.00
2-3年	98,708.16	19,741.63	20.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	70,000.00	70,000.00	100.00
小计	28,034,171.63	225,571.38	0.80

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	4,183,931.33
1-2年	5,498,762.40
2-3年	127,056.88
3-4年	837,333.91
4-5年	6,102,135.66
5年以上	13,484,947.76
合计	30,234,167.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	49,808.41	13,355.18	66,000.00	129,163.59
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,898.71	6,898.71		
--转入第三阶段		-9,870.82	9,870.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,122.62	3,414.36	53,870.81	96,407.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	82,032.32	13,797.43	129,741.63	225,571.38

(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	416,864.54	453,475.83
拆借款	26,006,842.86	22,447,484.42
应收暂付款	2,199,996.31	1,866,081.66
其他	1,610,464.23	826,244.24
合 计	30,234,167.94	25,593,286.15

(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	20,097,712.34	[注 1]	66.47	
云南一致生物科技有 限公司	拆借款	5,309,130.52	1-2 年	17.56	
应收出口退税款	应收暂付款	2,199,996.31	1 年以内	7.28	
宣威顺晟农业开发有 限公司	其他	700,000.00	1 年以内	2.32	35,000.00
湖北致心生物科技有 限公司	拆借款	600,000.00	[注 2]	1.98	
小 计		28,906,839.17		95.61	35,000.00

[注 1] 1 年以内 343,288.69 元, 1-2 年 51,657.60 元, 2-3 年 28,348.72 元, 3-4 年 577,333.91

元，4-5年5,682,135.66元，5年以上13,414,947.76元

[注2] 3-4年230,000.00元，4-5年370,000.00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		
云南一致魔芋生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北致心生物科技有限公司						306,000.00
小计	32,690,778.49			32,690,778.49		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	410,134,997.86	309,028,075.26	465,052,957.47	365,755,104.67
其他业务	4,514,443.74	2,674,844.52	4,122,060.69	2,882,241.54
合计	414,649,441.60	311,702,919.78	469,175,018.16	368,637,346.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	413,881,948.97	311,302,330.57	468,386,179.26	368,533,852.45

#### (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	380,505,881.27	284,025,493.23	439,610,741.43	350,283,306.06

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
魔芋美妆用品	7,488,055.59	4,729,157.23	13,322,094.53	7,226,299.79
魔芋食品	22,141,061.00	20,273,424.80	12,120,121.51	8,245,498.82
其他	3,746,951.11	2,274,255.31	3,333,221.79	2,778,747.78
小 计	413,881,948.97	311,302,330.57	468,386,179.26	368,533,852.45

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	236,918,224.25	189,749,174.92	251,046,872.05	201,247,493.25
外销	176,963,724.72	121,553,155.65	217,339,307.21	167,286,359.20
小 计	413,881,948.97	311,302,330.57	468,386,179.26	368,533,852.45

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
在某一时点确认收入	412,419,684.81	467,552,845.94
在某一时段内确认收入	1,462,264.16	833,333.32
小 计	413,881,948.97	468,386,179.26

(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 1,724,098.62 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	11,256,696.17	13,635,518.42
直接人工	2,245,013.03	1,733,143.37
折旧摊销	233,654.46	162,967.19
其他费用	299,599.69	108,793.11
委托研发	339,805.83	
合 计	14,374,769.18	15,640,422.09

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	997,371.84	726,637.60

项 目	本期数	上年同期数
合 计	997,371.84	726,637.60

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

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	-1,081,916.60	
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）	8,438,489.63	
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	1,497,875.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,222.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,458.99	
小 计	8,720,684.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,412,132.85	
少数股东权益影响额(税后)	63.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,308,488.70	

#### (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	18.86	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.75	1.00	1.00

##### 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	65,300,803.21
非经常性损益	B	7,308,488.70
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	57,992,314.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	313,648,533.10
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	

项 目	序号	本期数
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	346,298,934.71
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.75%

### 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	65,300,803.21
非经常性损益	B	7,308,488.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	57,992,314.51
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	$M = A/L$	1.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.00

#### (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

二〇二三年三月二十一日

## 第十二节 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：

董事会秘书办公室