



江苏华绿生物科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-059

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人余养朝、主管会计工作负责人钱韬及会计机构负责人(会计主管人员)邵显生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求，敬请广大投资者关注并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华绿生物	指	江苏华绿生物科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
《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
《公司章程》	指	江苏华绿生物科技股份有限公司章程
华茂农业	指	泗阳华茂农业发展有限公司
华盛生物	指	泗阳华盛生物科技有限公司
重庆华绿	指	重庆华绿生物有限公司
华骏生物	指	江苏华骏生物科技有限公司
华蕈农业	指	江苏省华蕈农业发展有限公司
南川华绿	指	重庆市南川华绿生物科技有限公司
宿迁华之珍	指	宿迁华之珍农产品有限公司
华绿北草	指	重庆华绿北草生物科技有限公司
华绿之珍	指	河北华绿之珍生物技术有限公司
华绿之秀	指	河北华绿之秀生物科技有限公司
河南华绿	指	河南华绿生物科技有限公司
河南华茂	指	河南华茂生物技术有限公司
浙江华实	指	浙江华实生物科技有限公司
上海铭博	指	上海铭博实业有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
食用菌	指	子实体肉质或胶质可供食用的大型真菌
金针菇	指	学名毛柄金钱菌，又称毛柄小火菇、构菌等，是食用菌的一种，其菌柄细长，似金针菜
真姬菇	指	又名玉蕈，属担子菌纲一伞菌目一白蘑科一离褶伞玉蕈属，又名玉蕈，属担子菌纲一伞菌目一白蘑科一离褶伞玉蕈属，又分为白玉菇、蟹味菇两种
舞茸菇	指	又名灰树花，又名贝叶多孔菌、栗蘑、莲花菌、千佛菌、叶状奇果菌、舞茸等，隶属担子菌亚门、层菌纲纲、非褶菌目、多孔菌科、灰树花属。子实体肉质，柄短呈珊瑚状分枝，重叠成丛
鹿茸菇	指	鹿茸菇学名荷叶离褶伞，属层菌纲，伞菌目，白蘑科，离褶伞属，又称荷叶菇、炸鸡菇、一窝蜂、冻菌、冷菌、丛生口蘑、北风菌，由于其切片酷似名贵中药材鹿茸而得名
虫草花	指	又名北虫草，是北冬虫夏草的简称，属于真菌门，子囊菌纲，肉座菌目，麦角菌科
海鲜菇	指	学名斑玉蕈，离褶伞科玉蕈属真菌，菌肉淡白色。菌柄白色，空心，骨质脆，中下部膨大。孢子无色，卵形有喙，表面光滑，无纹饰

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华绿生物	股票代码	300970
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏华绿生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华绿生物		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Chinagreen Biological Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINAGREEN BIO		
公司的法定代表人	余养朝		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱韬	陈煜珂
联系地址	江苏省泗阳县绿都大道 88 号	江苏省泗阳县绿都大道 88 号
电话	0527-85302330	0527-85302330
传真	0527-85308101	0527-85308101
电子信箱	hlzq@chinagreenbio.com	dmzl@chinagreenbio.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	528,277,665.57	294,649,309.84	79.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	107,129,167.19	323,577.14	33,007.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	107,026,962.70	-8,399,212.66	1,374.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,534,413.40	15,920,867.23	782.71%
基本每股收益（元/股）	0.9148	0.0028	32,571.43%
稀释每股收益（元/股）	0.9148	0.0028	32,571.43%
加权平均净资产收益率	6.85%	0.02%	6.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,098,203,107.66	1,980,363,134.91	5.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,594,160,440.99	1,510,371,273.80	5.55%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,685,681.11	
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）	4,774,897.51	
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、交易性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	366,462.91	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	112,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,826.46	
少数股东权益影响额（税后）	153,648.36	
合计	102,204.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

#### （一）公司从事的主要业务

公司自成立以来，专业从事食用菌的研发、工厂化种植及销售业务，是国内领先的食用菌工厂化生产企业之一。公司采用生物工程技术、生态环境模拟、智能化控制、自动化作业等工厂化方式，致力于为消费者提供安全、健康、营养的鲜品食用菌。

#### （二）公司的主要产品及其用途

公司主要产品包括金针菇、真姬菇（含白玉菇、蟹味菇）、舞茸（灰树花）等鲜品食用菌。食用菌指可供人们食用的大型真菌，一般是真菌中能形成大型子实体或菌核并能供食用的种类，是深受消费者喜爱的烹饪食材。

##### 1、金针菇

金针菇，又名金菇、构菌、朴蕈等，因其菌柄细长似金针菜而得名。就分布区域而言，金针菇于中国、日本、俄罗斯、欧洲、北美洲和澳大利亚等地均有生长。金针菇不含叶绿素，可在黑暗环境中生长。在人工栽培状态下，金针菇通过从培养基中吸收有机物质（比如碳水化合物、蛋白质和脂肪的降解物等）生长成熟。

##### 2、真姬菇

真姬菇，又名玉蕈、斑玉蕈。目前，栽培的真姬菇有浅灰色和纯白色两个品系，其中浅灰色常被称为“蟹味菇”；白色品系又常被称为“白玉菇”。

##### 3、舞茸

舞茸（灰树花），俗称“舞菇”，是食、药兼用菌，夏秋间常野生于栗树周围。子实体肉质，柄短呈珊瑚状分枝，重叠成丛，其外观，婀娜多姿、层叠似菊；其气味、清香四溢，沁人心脾；其肉质脆嫩爽口，百吃不厌。其营养具有很好的保健作用和很高的药用价值。

#### （三）主要经营模式

##### 1、采购模式

###### （1）采购物品

公司采购的物品主要包括生产物料、机械设备、五金劳保三大类。其中生产物料主要包括原材料和包装材料等，如玉米芯、米糠、麸皮、包装物等。机械设备主要指供食用菌工厂化生产使用的机械设备等。

###### （2）采购制度

公司采购管理部负责生产物料、机械设备和五金劳保的采购，根据 ISO9001:2008 质量管理体系认证的要求，对各种物料的采购流程进行严格管理，确保质量。

###### （3）采购流程

公司严格执行各项采购管理制度，以原材料为例，公司的采购流程如下图所示：



公司严格执行原材料管理制度，由采购部统一通过筛选后的供应商采购原材料，原材料检验合格后方可入库。公司产品的原材料大多为农业下脚料，主要有玉米芯、米糠、麸皮等，公司供应厂家分布在全国各地，包括生产厂商和中间贸易商，公司原材料供应充足，不存在对供应商的依赖。公司已经建立了供应商管理制度，对供应商的资质、产品质量、信誉度等进行多维度考察和筛选，并实施动态优化调整，以实现采购流程规范、原料质量优良、采购价格合理、合作供应商信用优良之目标。

对于设备和五金劳保的采购，公司挑选有实力的供应商，通过考察建立了相关供应商名录，确保采购物品质量合格。

## 2、生产模式

公司采用工厂化模式生产食用菌。根据每种食用菌的不同生物特性，综合利用生物工程技术、工程装备技术、生态环境模拟控制技术为食用菌创造最适合的生长环境，在可控的环境条件下，进行标准化、智能化管理。

工厂化实现了不受区域和季节变化限制的食用菌周年化生产方式，产品可全年均衡生产和供应，产品品质较高、产量稳定。同时，工厂化模式采用集约化、立体化的种植模式，所需的土地面积较少，而利用自动化机械进行生产则使得生产效率高于传统模式，符合《中华人民共和国循环经济促进法》有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，有利于节约资源、保护环境。

## 3、销售模式

### （1）销售渠道

由于鲜品食用菌面向最终消费者，消费市场具有零散的特点，公司主要通过经销商模式进行销售。除经销模式外，公司还有少量产品以直销的方式进行销售，客户包括零售客户、餐饮企业、食用菌食品加工厂。

### （2）经销商管理

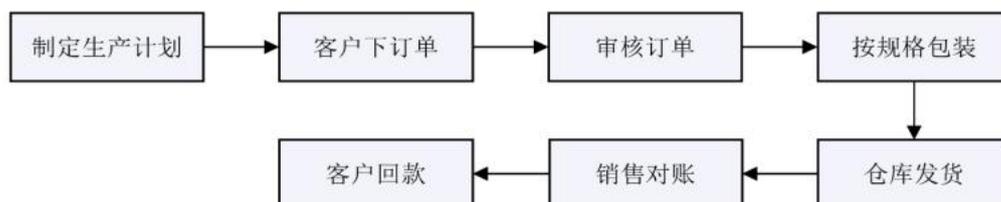
公司销售以经销商模式为主，在对目标市场的商业环境和市场容量进行考察后，公司通过经销商评分表对经销商进行评级，通过审核经销商的诚信度、资金实力、配送能力、市场覆盖率等因素，选择资质优良的经销商签订经销协议。报告期各期，公司与经销商签订框架合同，合同期限通常为一年，合同约定产品质量、包装规格、定价方式、付款方式等。

公司授权经销商在所在区域经营，并由经销商负责区域内二级经销商的开发和维护；公司向经销商出售产品均为买断式销售方式，无质量原因不得退换货，发出产品如有质量或包装问题的，经公司业务人员检验确认后协商解决。

公司主要客户整体保持稳定。公司近年在保持各区域经销商基本稳定的基础上，不断拓展新客户，逐步降低公司销售的集中度，减少与实力较差的经销商的合作。

### （3）销售流程

公司销售流程图如下：



## 4、研发模式

公司设有技术管理部，负责公司的技术研发工作，其职能包括菌种的培育、培养基的研制、新产品、新工艺技术的研究、立项与开发等。公司的研发主要是以研发项目小组的模式进行，根据公司的年度研发计划，技术管理部成立各个研发课题的项目小组并由其统一进行管理。公司建立了相关研发管理制度和核心技术人员激励政策，保证了研发的可持续进行。

公司技术人员来自于农业、食品、生物等专业，多数人员具有多年研发经验。整体而言，公司的研发团队知识结构较为合理，研发能力较强，有效地支撑了公司研发体系。

报告期内，公司上述主要经营模式未发生重大变化。

### （四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 528,277,665.57 元，同比增长 79.29%，实现归属于上市公司股东的净利润为 107,129,167.19 元，同比增长 33,007.77%。

2023 年上半年，公司河北望都基地、重庆南川基地一期实现满产，报告期内产品销量同比去年增加 36.08%，营业收入实现较大增长。同时与去年同期相比，得益于报告期食用菌市场持续向好，公司的主要产品金针菇价格同比上涨较多，真姬菇扭亏为盈，公司净利润较去年同期实现大幅增长。

## 二、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

报告期内，公司核心员工、研发团队及管理团队未发生重大变化，公司核心技术、专利、商标等均不存在重大纠纷，公司核心竞争力分析如下：

### 1、生产基地区位优势明显

公司生产基地位于江苏省宿迁市、重庆市、河北省望都县、广西壮族自治区崇左市、河南省确山县（建设中）、浙江省海宁市（规划建设），生产基地布局分别辐射国内以及东盟市场，基地布局区位优势明显。

江苏生产基地周边农业产业链发达，具有地理优势：首先，泗阳县距离山东、河南等原材料主产区较近，采购价格相对较低；其次，公司江苏生产基地周边的江苏、安徽、上海、河南、山东、浙江等均为公司产品主要销售省份，公司江苏生产基地销售辐射范围广；再次，公司所处宿迁市泗阳县，周边农民劳动力充足，用工稳定。

重庆生产基地具有较强的区位优势，在食用菌消费市场方面，重庆被称为中国火锅之都，而食用菌是火锅主要菜品之一，因此重庆是西南最有优势的市场之一；在区域竞争格局方面，目前重庆金针菇市场除公司工厂及周边一些小型厂商外，无规模较大的工厂化食用菌企业。

河北生产基地位于河北省望都县，望都县地处北京、天津、石家庄三角地带，与保定市接壤，距离雄安新区约 100 公里，处于京津冀城市群内，消费市场广阔。同时望都县属于平原地形，土地储备充足，距离公司原材料主产地河南、山东、东北较近，成本优势明显。河北基地覆盖华北市场的同时，亦能增强对东北市场的辐射能力。

河南生产基地位于河南省确山县，确山县位于河南省南部，淮河北岸，西依桐柏、伏牛两山余脉，东眺黄淮平原，位于郑州与武汉之间，县内交通运输发达，京珠高速公路、107 国道纵贯南北，运输成本优势明显。河南省作为人口大省，消费市场前景较为广阔。确山生产基地建成后能够有效提升公司在华中市场的占有率，并增强对华中市场的辐射能力。

广西基地位于广西壮族自治区崇左市，崇左市位于我国南部，毗邻越南边境，交通便捷，项目建成后产品出口便利，有助于公司开拓东南亚市场，亦有助于公司提升在华南市场的占有率，并巩固公司产品对华中、西南市场的辐射能力。

浙江基地位于浙江省海宁市，海宁市地处浙江省北部，杭嘉湖平原，钱塘江北岸，公路、铁路、水路运输便捷畅通。浙江省人口众多，基地距离上海市、杭州市、苏州市等人口密集城市较近，消费市场较为广阔。浙江基地建成后，能够有效降低公司的运输成本，增强公司产品对浙江、上海等地区的辐射能力，有利于进一步提升公司在华东市场的占有率和品牌影响力，提升公司的综合竞争能力和盈利能力。

### 2、不断创新的研发及技术优势

公司自成立以来高度重视技术研发，坚持改革创新，走在国内食用菌研究和生产领域的前沿，获得了较为先进的技术储备，形成了较强的竞争力。公司不断通过工艺流程的改善，选择使用最合理的自动化设备，搭设更高效更便捷的系统，提高生产效率、降低成本、优化产品品质。

#### （1）成熟的液体菌种技术

公司目前主要采用液体菌种技术。液体菌种技术是指以液态培养基对食用菌的菌种进行培养，接种时以液体形态采用喷雾方式将菌种均匀分布于生产瓶的培养基中。液体菌种技术较传统的固体菌种技术具有较大优势，可节省生产成本，简化生产程序，并使出菇整齐。目前，公司的菌种技术已经较为成熟。

#### （2）杂菌污染率、生物转化率等食用菌育菇技术参数处于行业较高水平

杂菌污染率是衡量食用菌工厂化生产企业管理及生产水平是否先进的重要指标。由于食用菌的工厂化生产活动在同一空间内进行，生产设备高频次地与生产材料、生产对象进行接触，交换生产物质，极易形成交叉感染。公司具有较高的食用菌生产管理水平和净化通风设备，对杂菌及污染的防治能力较强。另外，公司技术稳定，平均生物转化率较行业平均水平具有一定优势，单瓶产量相对较高。

### 3、产品质量及品牌优势

为了保证产品质量和食品安全，公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系认证，并严格按照体系的要求进行生产，从原材料筛选、生产过程监控到成品质检全程把关产品质量。公司产品质量已经得到消费者的认可，在市场开拓和竞争中具备品牌优势。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	528,277,665.57	294,649,309.84	79.29%	产销量增加，销售价格上涨所致
营业成本	385,988,989.60	289,549,956.72	33.31%	产销量增加所致
销售费用	4,198,065.11	3,462,345.16	21.25%	
管理费用	23,648,534.47	10,608,933.82	122.91%	子公司数量增加所致
财务费用	-752,846.24	-5,736,663.82	-86.88%	利息收入减少所致
所得税费用		168,123.29	-100.00%	
研发投入	8,329,018.90	5,730,520.02	45.34%	公司加大研发力度所致
经营活动产生的现金流量净额	140,534,413.40	15,920,867.23	782.71%	销售收入增加，资金回笼较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-28,350,561.75	62,995,434.17	-145.00%	投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	6,276,035.27	9,087,752.49	-30.94%	借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	118,459,886.92	88,004,053.89	34.61%	销售收入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
金针菇	386,713,380.27	253,762,555.38	34.38%	60.21%	10.07%	29.89%
真姬菇	121,184,596.25	110,724,339.37	8.63%	183.74%	119.97%	26.49%

### 四、非主营业务分析

适用 不适用

### 五、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	550,110,702.21	26.22%	431,650,815.29	21.80%	4.42%	
应收账款	15,564,058.05	0.74%	12,462,024.00	0.63%	0.11%	
存货	173,812,831.84	8.28%	157,079,953.15	7.93%	0.35%	
固定资产	1,085,132,061.02	51.72%	881,348,932.77	44.50%	7.22%	
在建工程	147,856,591.87	7.05%	291,662,127.36	14.73%	-7.68%	
使用权资产	6,029,039.88	0.29%	6,951,680.97	0.35%	-0.06%	
短期借款	24,019,800.01	1.14%	14,012,833.33	0.71%	0.43%	
合同负债	3,667,247.73	0.17%	8,395,550.70	0.42%	-0.25%	
长期借款	190,585,196.72	9.08%	226,934,102.26	11.46%	-2.38%	
租赁负债	453,329.21	0.02%	910,726.98	0.05%	-0.03%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	598,500.00	定期存款
固定资产	170,510,078.10	借款抵押
无形资产	26,389,981.19	借款抵押
合计	197,498,559.29	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
189,082,461.48	1,039,199,517.37	-81.80%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	--------------	------	--------	------	----------	----------

									况					
浙江华实	食用菌的研发、种植及销售	新设	30,000,000.00	100.00%	自有或者自筹	无	长期	股权投资	公司完成部分出资,项目处于建设中	0.00	0.00	否	2023年02月22日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号:2023-008)
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,610.98
报告期投入募集资金总额	4,145.8
已累计投入募集资金总额	59,152.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	59,610.98
累计变更用途的募集资金总额比例	100.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华绿生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]757号）同意注册，江苏华绿生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“华绿生物”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,459.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币44.77元，募集资金总额为人民币65,319.43万元，扣除与本次发行有关费用人民币后募集资金净额为人民币59,610.98万元。上述募集资金已于2021年4月2日到账，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行的资金到账情况进行了审验，并于出具了致同验字（2021）第371C000160号验资报告。

2、2021年10月28日公司召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议以及2021年11月15召开的第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，一致通过。同意公司终止“年产3万吨真姬菇项目”（原募投项目）的建设，将原募投项目的募集资金30,960.31万元用于建设河北华绿年产5.4万吨鲜品金针菇工厂化生产项目。具体内容详见公司于2021年10月28日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2021-048）。为规范募集资金的存放、使用和管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的权益，根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件以及公司制定的《募集资金管理制度》的相关规定，河北华绿设立了募集资金专用账户，并且公司、河北华绿与招商银行股份有限公司南京珠江路支行、中国农业银行股份有限公司望都县支行、中信证券股份有限公司签订了募集资金监管协议，对募集资金的存放和使用进行专户管理。

3、2022年4月8日，公司召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司在不影响募集资金计划的前提下，使用不超过49,000.00万元的闲置募集资金进行现金管理。在上述额度内，资金可以滚动使用。具体内容详见公司于2022年4月9日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-012）。

4、2022年4月26日，公司召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司拟使用不超过人民币10,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期后将归还至募集资金专户。具体内容详见公司于2022年4月26日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2022-032）。

5、2022年9月30日，公司召开了第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（http://www.szse.com.cn）的《江苏华绿生物科技股份有限公司关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-051）。

受国内经济形势影响，建设成本上升，公司在充分考虑“江苏华绿生物科技股份有限公司一厂技术改造项目”、“泗阳华茂农业发展有限公司技术改造项目”项目进展及资金需求情况的基础上，结合“降本增效”的指导思想，经审慎评估后认为，拟技改的项目尚可继续使用，后续可针对性进行局部改造以达到资金使用效益最大化。故为更好适应公司未来战略发展规划，提高募集资金使用效率，拟终止上述募投项目，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营，更好维护全体股东利益。

截至2023年6月30日，累计直接投入募投项目金额29,350.94万元，累计永久补充流动累计直接投入募投项目金额29,350.94万元，累计永久补充流动资金29,802.04万元，尚未使用募集资金总额2,794.20万元（含累计利息收入扣除手续费后的净额）。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、江苏华绿生物科技股份有限公司一厂技术改造项目	是	9,660.67								不适用	是
2、泗阳华茂农业发	是	18,990								不适用	是

展有限公司技术改造项目											
3、年产3万吨真姬菇项目	是	30,960.31								不适用	是
4、河北华绿之珍生物技术有限公司年产5.4万吨鲜品金针菇工厂化生产项目	是		30,960.31	4,145.8	29,350.94	94.80%	2023年11月01日			不适用	否
5、终止并将剩余资金永久补流	是		9,660.67		9,988.32	100.00%				不适用	否
6、终止并将剩余资金永久补流	是		18,990		19,813.72	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,610.98	59,610.98	4,145.8	59,152.98	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	59,610.98	59,610.98	4,145.8	59,152.98	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发	一、公司于2022年9月30日召开了第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，具体内容详见公司披露于巨潮资讯										

生重大变化的情况说明	<p>网 (<a href="http://www.szse.com.cn">http://www.szse.com.cn</a>) 的《江苏华绿生物科技股份有限公司关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号: 2022-051)。</p> <p>受国内经济形势影响, 建设成本上升, 公司在充分考虑“江苏华绿生物科技股份有限公司一厂技术改造项目”、“泗阳华茂农业发展有限公司技术改造项目”项目进展及资金需求情况的基础上, 结合“降本增效”的指导思想, 经审慎评估后认为, 拟技改的项目尚可继续使用, 后续可针对性进行局部改造以达到资金使用效益最大化。故为更好适应公司未来战略发展规划, 提高募集资金使用效率, 拟终止上述募投项目, 并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金, 用于公司日常生产经营, 更好维护全体股东利益。</p> <p>二、公司于 2021 年 10 月 28 日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议及 2021 年 11 月 15 日召开的第三次临时股东大会, 审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》, 同意将首发募集资金投资项目中“年产 3 万吨真姬菇项目”变更为“河北华绿之珍生物技术有限公司年产 5.4 万吨鲜品金针菇工厂化生产项目”。公具体内容详见公司披露于巨潮资讯网 (<a href="http://www.szse.com.cn">http://www.szse.com.cn</a>) 《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号: 2021-048)。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日, 尚未使用募集资金总额 2,794.20 万元 (含累计利息收入扣除手续费后的净额)。
募集资金使用	不适用

及披露中存在的问题或其他情况	
----------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
终止并将剩余资金永久补流	江苏华绿生物科技股份有限公司一厂技术改造项目	9,660.68						不适用	否
终止并将剩余资金永久补流	泗阳华茂农业发展有限公司技术改造项目	18,990						不适用	否
合计	--	28,650.68	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2022年9月30日,公司召开了第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十五次会议,审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》,具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网(<a href="http://www.szse.com.cn">http://www.szse.com.cn</a>)的《江苏华绿生物科技股份有限公司关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:2022-051)。</p> <p>受国内经济形势影响,建设成本上升,公司在充分考虑“江苏华绿生物科技股份有限公司一厂技术改造项目”、“泗阳华茂农业发展有限公司技术改造项目”项目进展及资金需求情况的基础上,结合“降本增效”的指导思想,经审慎评估后认为,拟技改的项目尚可继续使用,后续可针对性进行局部改造以达到资金使用效益最大化。故为更好适应公司未来战略发展规划,提高募集资金使用效率,拟终止上述募投项目,并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金,用于公司日常生产经营,更好维护全体股东利益。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
泗阳华茂	子公司	食用菌研发、种植及销售	40,000,000.00	411,918,367.00	397,277,902.14	67,657,806.41	27,288,237.77	27,288,237.77
重庆华绿	子公司	食用菌研发、种植及销售	70,000,000.00	414,546,957.67	234,688,153.02	131,041,599.87	35,803,629.25	35,732,468.25
华绿之珍	子公司	食用菌研发、种植及销售	100,000,000.00	343,557,331.29	120,310,175.32	54,246,571.00	15,413,542.50	15,413,442.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江华实	新设	处于建设期，对公司整体生产和业绩无影响

主要控股参股公司情况说明

不适用

**九、公司控制的结构化主体情况**适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争加剧导致价格下降和毛利率波动的风险

我国食用菌市场良好的前景吸引着新投资者的不断进入。随着新厂商的出现和原行业参与者规模的不断扩大，食用菌产品供应量随之增多，行业竞争日趋激烈，近年来食用菌平均市场价格也呈现下滑趋势，进而影响了公司产品售价。如果未来市场竞争继续加剧，产品价格可能继续下滑，若公司未能及时通过技术研发、规模化生产等措施降低食用菌成本，公司经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司将充分利用现有产品竞争优势，以产品质量为导向，持续加大科研研发投入力度，继续保持核心技术，同时加强品牌建设，增强品牌影响力，持续提升产品附加值。

### 2、原材料价格波动导致成本上升和毛利率下降的风险

原材料占公司生产成本的比例比较大，主要原材料包括玉米芯、米糠、麸皮、棉籽壳、甜菜渣、啤酒糟等农副产品以及纸箱等包装材料，原材料价格的起伏对公司生产经营有较大影响。倘若因国际贸易、国家政策、气候变化、自然灾害、农村耕地面积增减、劳动力成本波动等因素导致原材料价格持续上升，则可能提高公司食用菌产品的生产成本，继而对公司毛利率和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过实时监测和分析市场行情，预估原材料价格走势，并及时调整采购计划和策略。同时，建立稳定和多元化的供应商网络，增加采购渠道和选择余地，与供应商建立长期合作关系，并优化库存管理，将库存水平和周转率控制在良好水平，根据需求灵活调配库存资源。

### 3、产品单一的风险

目前，公司主要产品为金针菇，近几年公司金针菇的销售额占公司总销售额的比例均超过 80%。金针菇等食用菌作为日常食品，消费量大幅波动的可能性较小，但若因居民消费习惯变化等因素导致金针菇消费量持续减少，或由于市场竞争导致金针菇市场价格大幅下降，公司若无法及时应对，将面临因产品集中导致的业绩下滑风险。

应对措施：公司将持续跟踪把握市场动态，持续研发产品，提高产品质量，提高产品竞争力，同时积极向外扩展公司产品边界，打造品牌声誉度和影响力。

### 4、市场季节性波动的风险

农产品价格容易受到国际贸易、国家政策、季节性因素、自然气候、疾病灾害、上下游供需情况等多种因素的影响，价格波动情况较大。公司的金针菇等食用菌产品属于农产品，价格随农产品变化而变化。因此农产品价格的大幅波动会影响食用菌的价格，进而可能影响公司的利润水平。

应对措施：公司将充分利用已有的管理优势、技术优势、市场优势、品牌优势，严格贯彻落实董事会制定的全国布局、多品种发展、产业链延伸等发展战略，通过扩大生产规模、开发新品种、提升品牌影响力、提高产品附加值、提高生产效率、降低生产成本等具体措施来降低上述市场因素带来的风险。

### 5、食品质量安全风险

公司主要从事食用菌的工厂化研发、种植和销售，产品为供消费者食用的金针菇等食用菌，食品质量安全事关消费者的健康。为了保证产品质量和食品安全，公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系认证，并严格按照上述体系的要求进行生产和质量把关。但由于公司产品生产过程中的环节众多，若供应商向公司出售不合格原材料且公司未能检验发现；或公司在生产领料、工厂化种植现场监测、人员卫生管理、工艺控制、产品检验等环节有所疏漏；或下游经销商或销售终端在运输和销售过程中未按规定保存产品，均可能导致食品安全问题的发生，从而对公司声誉和业绩造成不利影响。

应对措施：公司现已建立完善的内控体系，确保公司产品从原料到产成品全流程可追溯，最大限度降低食品安全风险。公司将不断加强食品质量风险意识，进一步规范公司产品生产经营行为，认真落实食品质量安全企业主体责任，保障广大消费者的食品消费安全。

### 6、杂菌及病虫害污染风险

食用菌的培养容易受到杂菌、病虫害的影响。影响食用菌生产的杂菌主要有青霉、链孢霉、毛霉等，杂菌可与食用菌竞争营养物质，继而影响食用菌产量，而食用菌的虫害主要由菇蚊、菇蝇、螨虫等造成。在生产过程中，如果出现灭菌不彻底、菌种质量低、生产环境未达标等情况，都可能导致食用菌遭受杂菌和病虫害污染的风险。报告期内，公司

金针菇产品杂菌污染率保持在较低水平，但如果在日后生产过程中出现杂菌及病虫害污染的情况，将会对公司经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续加大科技研发投入，不断提高产品技术水平，优化生产工艺，提高产品质量稳定性。

#### 7、税收优惠政策变化风险

《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。因此，公司目前销售的食用菌产品免征增值税和企业所得税。若未来相关税收优惠政策发生变化导致公司无法豁免增值税和企业所得税，将对公司的净利润产生一定不利影响。

应对措施：公司将持续关注并学习最新的税收优惠政策。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月28日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与公司2022年年度业绩说明会的网上投资者	公司经营情况及投资者关注的问题	具体详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )2023年4月28日披露的《关于2022年度业绩网上说明会的公告》(公告编号：2023-026)

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	38.26%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2023-028
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.09%	2023 年 06 月 19 日	2023 年 06 月 19 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2023-046

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
江剑锋	董事、副总经理	被选举	2023 年 6 月 19 日	被选举
夏伟伟	董事	被选举	2023 年 6 月 19 日	被选举
张英明	独立董事	聘任	2023 年 6 月 19 日	聘任
杨焱	独立董事	聘任	2023 年 6 月 19 日	聘任
刘芝玉	独立董事	聘任	2023 年 6 月 19 日	聘任
崔茂霞	董事、副总经理	任期满离任	2023 年 6 月 19 日	任期满离任
李政明	独立董事	任期满离任	2023 年 6 月 19 日	任期满离任
吴小平	独立董事	任期满离任	2023 年 6 月 19 日	任期满离任
谢南	独立董事	任期满离任	2023 年 6 月 19 日	任期满离任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股权激励计划措施的实施情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》，公司所在种植业不属于重污染行业，公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，在生产经营中未发生环境污染事故，未发生因违反环保法律、法规而受到相关行政主管部门处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，始终坚持不断积极为股东创造价值，同时也积极承担对股东、职工、客户（供应商）及消费者、环境保护部门等其他社会利益相关者的责任，提高社会贡献度。力争做到经济效益、社会效益、环境效益并重，创建积极和谐稳定的发展环境。具体地：

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者热线、互动易等多种形式与投资者进行交流，提高了公司的透明度。

公司积极为股东创造并分享公司发展的经营成果，在符合公司实际情况、经营发展战略、合法合规的前提下，公司制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回馈股东。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规的要求，充分保障员工的各项合法权益，建立健全完善合理的薪酬管理体系和绩效考核体系。同时加强员工职业技能培训，增强员工的职业竞争力，同时组织形式丰富的娱乐活动，充实员工的业余生活，提升员工的归属感和获得感。

#### （三）客户（供应商）权益保护方面

公司始终秉承诚实守信、互利共赢的合作理念，致力于与供应商建立长期、稳定、良好的合作伙伴关系。在日常经营管理中，公司建立了详细的供应商档案库，协助采购部门根据其资质、交货期、价格等条件筛选评定最优供应商。建立合作后，公司不断加强供应商管理与交流，在商务、技术等方面给予其全方位的支持，严格按照约定履行合同，不存在无故拖欠货款的情形，充分保障供应商的合法权益。

#### **（四）绿色循环经济及可持续发展**

公司始终秉承绿色环保、可持续发展的经营理念，并坚持将绿色发展理念传递到上下游合作伙伴，共创产业链的绿色发展环境。近年来，公司持续加大研发投入，通过自主研发推动技术升级，积极推动行业绿色发展，为国家的绿色发展作出应有贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
买卖合同纠纷	65.5	否	原告撤诉	不适用	不适用		不适用
承揽合同纠纷	50.7	否	二审维持原判	判决对方返还款项	部分款项未执行到位		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方	承租方	坐落	用地面积	租赁期限
众兴镇居委会	华葶农业	泗阳县众兴镇界湖居委会 7 组	72.07 亩	2020 年 4 月 2 日至 2027 年 4 月日
望都县固店镇井泉 村村民委员会	河北华绿	望都县固店镇井泉村东 107 国道南	580.66 亩	2021 年 10 月 1 日至 2029 年 9 月 30 日
丽宝（上海）房地 产开发有限公司	华茂农业上海分公司	上海虹桥宝丽广场申武路 109 号 3 号楼 706	537.57 平方米	2021 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日
海宁市丰惠农业有 限公司	浙江华实	袁花镇双丰村 524 国道西侧、 丰收路西段北侧	89.78 亩	2023 年 4 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对			0	报告期内对外担保						0

外担保额度合计 (A1)				实际发生额合计 (A2)						
报告期末已审批的 对外担保额度合计 (A3)		0		报告期末实际对外 担保余额合计 (A4)		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华骏生物	2023年 04月21日	5,000	2020年 05月12日	2,741.5	连带责任担保			主合同约定债务人履行期限届满之日起三年	否	否
华葶农业	2023年 04月21日	10,000	2020年 12月11日	7,405.92	抵押	不动产抵押		主合同约定债务人履行期限届满之日起三年	否	否
华盛生物	2023年 04月21日	7,000	2020年 11月04日	4,615.13	连带责任保证			主合同约定债务人履行期限届满之日起三年	否	否
重庆华绿	2023年 04月21日	2,000	2019年 03月15日	3,007.68	连带责任担保			主合同约定债务人履行期限届满之日起二年	否	否
南川华绿	2023年 04月21日	8,000	2021年 05月25日	9,857.2	连带责任担保			主合同约定债务人履行期限届满之日起三年	否	否
华绿北草	2023年 04月21日	2,000	2022年 09月29日	1,000	连带责任担保			主合同约定债务人履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0				
报告期末已审批的		60,000		报告期末对子公司		28,627.43				

对子公司担保额度合计 (B3)				实际担保余额合计 (B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华盛生物	2023 年 04 月 21 日	7,000	2020 年 11 月 04 日	4,615.13	连带责任担保			主合同约定债务人履行期限届满之日起三年	否	否
南川华绿	2023 年 04 月 21 日	8,000	2021 年 05 月 25 日	9,857.2	连带责任担保			主合同约定债务人履行期限届满之日起三年	否	否
华绿北草	2023 年 04 月 21 日	2,000	2022 年 09 月 29 日	1,000	连带责任担保			主合同约定债务人履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		17,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		17,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		15,472.33				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		77,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		77,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		44,099.76				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				27.66%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如				无						

有)	
----	--

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期内，公司未采取复合方式担保。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,360,504	41.43%	0	0	0	75,000	75,000	48,435,504	41.51%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	48,360,504	41.43%	0	0	0	75,000	75,000	48,435,504	41.50%
其中：境内法人持股	1,872,000	0.00%	0	0	0	0	0	1,872,000	1.60%
境内自然人持股	46,488,504	39.83%	0	0	0	75,000	75,000	46,563,504	39.90%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	68,339,496	58.56%	0	0	0	-75,000	-75,000	68,264,496	58.50%
1、人民币普通股	68,339,496	58.56%	0	0	0	-75,000	-75,000	68,264,496	58.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	116,700,000	100.00%	0	0	0	0	0	116,700,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
崔茂霞	225,000	0	75,000	300,000	董事、高管离任后股份锁定半年	2023年12月27日
合计	225,000	0	75,000	300,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,864	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押、标记或冻结情况

称	质	例	末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
余养朝	境内自然人	30.84%	35,987,628.00	0	35,987,628.00	0		
阮秀莲	境内自然人	8.30%	9,683,876.00	0	9,683,876.00	0		
江苏高投发展创业投资有限公司	境内非国有法人	6.39%	7,452,400.00	0	0	0		
陈惠	境内自然人	2.57%	3,000,000.00	0	0	0		
宿迁华鑫投资管理中心（有限合伙）	其他	1.60%	1,872,000.00	0	1,872,000.00	0		
合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.20%	1,401,100.00	0	0	0		
林霄	境内自然人	1.03%	1,200,000.00	0	0	0		
新余诚鼎汇投资管理中心（有限合伙）	其他	0.92%	1,072,000.00	0	0	0		
新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	其他	0.92%	1,072,000.00	0	0	0		
国元证券股份有限公司	国有法人	0.70%	811,700.00	0	0	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	余养朝和阮秀莲系夫妻关系，宿迁华鑫投资管理中心（有限合伙）系余养朝控制的合伙企业。除上述外，公司无法判断其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江苏高投发展创业投资有限公司	7,452,400.00	人民币普通股	7,452,400.00
陈惠	3,000,000.00	人民币普通股	3,000,000.00
合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,401,100.00	人民币普通股	1,401,100.00
林霄	1,200,000.00	人民币普通股	1,200,000.00
新余诚鼎汇投资管理中心（有限合伙）	1,072,000.00	人民币普通股	1,072,000.00
新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	1,072,000.00	人民币普通股	1,072,000.00
国元证券股份有限公司	811,700.00	人民币普通股	811,700.00
华泰证券股份有限公司	785,372.00	人民币普通股	785,372.00
杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）	763,000.00	人民币普通股	763,000.00
西藏宝悦投资管理有限公司	742,000.00	人民币普通股	742,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	余养朝和阮秀莲系夫妻关系，宿迁华鑫投资管理中心（有限合伙）系余养朝控制的合伙企业。除上述外，公司无法判断其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	550,110,702.21	431,650,815.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		100,173,780.82
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,564,058.05	12,462,024.00
应收款项融资		
预付款项	7,150,310.56	5,027,261.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,206,428.14	2,077,927.07
其中：应收利息	1,200,396.45	272,117.81
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,812,831.84	157,079,953.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,033,715.09	1,168,445.19
流动资产合计	750,878,045.89	709,640,207.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	305,994.97	438,144.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,085,132,061.02	881,348,932.77
在建工程	147,856,591.87	291,662,127.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,029,039.88	6,951,680.97
无形资产	52,342,541.20	51,375,994.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	405,154.65	525,396.51
递延所得税资产		
其他非流动资产	55,253,678.18	38,420,651.02
非流动资产合计	1,347,325,061.77	1,270,722,927.64
资产总计	2,098,203,107.66	1,980,363,134.91
流动负债：		
短期借款	24,019,800.01	14,012,833.33
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	66,017,469.44	56,835,224.12
预收款项		
合同负债	3,667,247.73	8,395,550.70
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	19,202,167.13	22,962,262.78
应交税费	1,139,702.43	966,735.69
其他应付款	32,511,600.38	34,040,693.40
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	93,292,002.37	47,752,699.00
其他流动负债		
流动负债合计	239,849,989.49	184,965,999.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	190,585,196.72	226,934,102.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	453,329.21	910,726.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,959,260.09	45,014,659.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	235,997,786.02	272,859,489.21
负债合计	475,847,775.51	457,825,488.23
所有者权益：		
股本	116,700,000.00	116,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	843,928,623.03	843,928,623.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,976,268.59	21,976,268.59
一般风险准备		
未分配利润	611,555,549.37	527,766,382.18
归属于母公司所有者权益合计	1,594,160,440.99	1,510,371,273.80
少数股东权益	28,194,891.16	12,166,372.88
所有者权益合计	1,622,355,332.15	1,522,537,646.68
负债和所有者权益总计	2,098,203,107.66	1,980,363,134.91

法定代表人：余养朝

会计工作负责人：钱韬

会计机构负责人：邵显生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	364,785,542.63	275,266,208.12
交易性金融资产		100,173,780.82
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,939,982.01	5,256,973.76

应收款项融资		
预付款项	383,918.95	724,172.58
其他应收款	435,782,474.80	406,261,170.41
其中：应收利息		127,671.23
应收股利		
存货	39,960,198.17	41,670,545.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	424,766.36	309,986.56
流动资产合计	845,276,882.92	829,662,837.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	279,100,000.00	239,400,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	228,146,193.22	240,992,195.33
在建工程	2,249,566.20	5,636,821.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,267,943.32	15,461,810.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	121,939.43	152,603.03
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,776,525.18	2,957,113.54
非流动资产合计	528,662,167.35	504,600,543.14
资产总计	1,373,939,050.27	1,334,263,381.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,920,876.86	13,517,822.52
预收款项		
合同负债	5,862,072.44	6,218,516.43
应付职工薪酬	7,482,673.64	9,745,733.62
应交税费	1,032,718.50	203,462.65

其他应付款	272,997,611.95	237,003,640.02
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	301,295,953.39	266,689,175.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,188,122.19	14,670,779.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,188,122.19	14,670,779.85
负债合计	314,484,075.58	281,359,955.09
所有者权益：		
股本	116,700,000.00	116,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	844,008,987.01	844,008,987.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,976,268.59	21,976,268.59
未分配利润	76,769,719.09	70,218,170.36
所有者权益合计	1,059,454,974.69	1,052,903,425.96
负债和所有者权益总计	1,373,939,050.27	1,334,263,381.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	528,277,665.57	294,649,309.84
其中：营业收入	528,277,665.57	294,649,309.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	421,675,138.73	303,850,745.90
其中：营业成本	385,988,989.60	289,549,956.72

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	263,376.89	235,654.00
销售费用	4,198,065.11	3,462,345.16
管理费用	23,648,534.47	10,608,933.82
研发费用	8,329,018.90	5,730,520.02
财务费用	-752,846.24	-5,736,663.82
其中：利息费用	6,971,694.29	7,731,136.86
利息收入	4,138,326.03	7,987,753.76
加：其他收益	4,774,897.51	8,219,834.11
投资收益（损失以“-”号填列）	540,243.73	1,589,467.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-173,780.82	-6,813.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	143,455.14	429,073.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-132,149.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,685,681.11	-541,892.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	107,069,511.93	488,232.98
加：营业外收入	9,434.56	
减：营业外支出	321,261.02	430,248.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,757,685.47	57,984.73
减：所得税费用		168,123.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,757,685.47	-110,138.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,757,685.47	-110,138.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	107,129,167.19	323,577.14
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-371,481.72	-433,715.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	106,757,685.47	-110,138.56
归属母公司所有者的综合收益总额	107,129,167.19	323,577.14
归属于少数股东的综合收益总额	-371,481.72	-433,715.70
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.9148	0.0028
(二) 稀释每股收益	0.9148	0.0028

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：余养朝

主管会计工作负责人：钱韬

会计机构负责人：邵显生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	160,023,118.55	114,689,789.35
减：营业成本	112,100,809.85	114,352,349.92
税金及附加	100,598.06	100,612.74
销售费用	1,590,819.56	1,810,746.71
管理费用	10,673,226.24	5,769,230.80
研发费用	5,097,622.40	4,672,801.11

财务费用	-1,937,251.93	-241,123.67
其中：利息费用		1,110,030.00
利息收入	1,940,577.49	1,353,192.67
加：其他收益	1,843,657.66	3,870,138.52
投资收益（损失以“-”号填列）	510,845.10	67,534.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-173,780.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	109,343.00	723,917.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,545,810.58	-65,428.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,141,548.73	-7,178,667.20
加：营业外收入		
减：营业外支出	250,000.00	377,748.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,891,548.73	-7,556,415.45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,891,548.73	-7,556,415.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,891,548.73	-7,556,415.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	29,891,548.73	-7,556,415.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	520,549,286.20	312,823,006.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,544.51	8,087.67
收到其他与经营活动有关的现金	9,217,548.82	15,795,846.09
经营活动现金流入小计	529,770,379.53	328,626,939.79
购买商品、接受劳务支付的现金	283,105,879.87	200,448,970.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,307,803.18	64,718,134.99
支付的各项税费	1,023,514.81	788,528.75
支付其他与经营活动有关的现金	17,798,768.27	46,750,438.18
经营活动现金流出小计	389,235,966.13	312,706,072.56
经营活动产生的现金流量净额	140,534,413.40	15,920,867.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	540,243.73	1,023,673.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	191,656.00	59,815.53
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	160,000,000.00	1,101,111,462.05
投资活动现金流入小计	160,731,899.73	1,102,194,951.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,082,461.48	176,499,517.37

投资支付的现金		700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	862,000,000.00
投资活动现金流出小计	189,082,461.48	1,039,199,517.37
投资活动产生的现金流量净额	-28,350,561.75	62,995,434.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,400,000.00	4,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,100,000.00
取得借款收到的现金	35,600,000.00	89,246,181.78
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	93,346,181.78
偿还债务支付的现金	16,434,926.67	79,345,489.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,289,038.06	4,912,940.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,723,964.73	84,258,429.29
筹资活动产生的现金流量净额	6,276,035.27	9,087,752.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	118,459,886.92	88,004,053.89
加：期初现金及现金等价物余额	431,650,815.29	411,211,669.52
六、期末现金及现金等价物余额	550,110,702.21	499,215,723.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,858,605.03	163,921,435.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,348,719.66	4,074,209.38
经营活动现金流入小计	242,207,324.69	167,995,644.65
购买商品、接受劳务支付的现金	74,832,349.22	74,767,164.42
支付给职工以及为职工支付的现金	31,891,625.88	32,609,859.45
支付的各项税费	205,318.38	101,051.97
支付其他与经营活动有关的现金	9,735,738.09	6,444,133.15
经营活动现金流出小计	116,665,031.57	113,922,208.99
经营活动产生的现金流量净额	125,542,293.12	54,073,435.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	510,845.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,468.00	59,815.53
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	160,000,000.00	10,178,968.91
投资活动现金流入小计	160,560,313.10	10,238,784.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,648,541.79	8,262,673.65
投资支付的现金	39,700,000.00	5,900,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	105,348,541.79	64,162,673.65
投资活动产生的现金流量净额	55,211,771.31	-53,923,889.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,414,729.92	1,135,960.56
支付其他与筹资活动有关的现金	68,820,000.00	
筹资活动现金流出小计	91,234,729.92	51,135,960.56
筹资活动产生的现金流量净额	-91,234,729.92	-21,135,960.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	89,519,334.51	-20,986,414.11
加：期初现金及现金等价物余额	275,266,208.12	117,929,281.75
六、期末现金及现金等价物余额	364,785,542.63	96,942,867.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	116,700,000.00				843,928,623.03					21,976,268.59		527,766,382.18	1,510,371,273.80	12,166,372.88	1,522,537,648.88
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	116,700,000.00				843,928,623.03					21,976,268.59		527,766,382.18	1,510,371,273.80	12,166,372.88	1,522,537,648.88

	00				03				9		18		3.8 0	8	6.6 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											83, 789 ,16 7.1 9		83, 789 ,16 7.1 9	16, 028 ,51 8.2 8	99, 817 ,68 5.4 7
(一) 综合 收益总额											107 ,12 ,9,1 67. 19		107 ,12 ,9,1 67. 19	- 371 ,48 1.7 2	106 ,75 ,7,6 85. 47
(二) 所有 者投入和减 少资本													16, 400 ,00 0.0 0	16, 400 ,00 0.0 0	
1. 所有者 投入的普通 股													16, 400 ,00 0.0 0	16, 400 ,00 0.0 0	
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											- 23, 340 ,00 0.0 0		- 23, 340 ,00 0.0 0		- 23, 340 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 23, 340 ,00 0.0 0		- 23, 340 ,00 0.0 0		- 23, 340 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	116 ,70 0,0 00. 00				843 ,92 8,6 23. 03				21, 976 ,26 8.5 9		611 ,55 5,5 49. 37		1,5 94, 160 ,44 0.9 9	28, 194 ,89 1.1 6	1,6 22, 355 ,33 2.1 5

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	116 ,70 0,0 00. 00				840 ,75 4,6 16. 53				20, 869 ,46 5.7 7		450 ,62 0,8 71. 46		1,4 28, 944 ,95 3.7 6	8,6 52, 735 .31	1,4 37, 597 ,68 9.0 7
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	116,700.00				840,754.616.53					20,869,465.77		450,620,871.46		1,428,944,953.76	8,652,735.31	1,437,597,689.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												323,577.14		323,577.14	3,666,284.30	3,989,861.44
（一）综合收益总额												323,577.14		323,577.14	-433,715.70	-110,138.56
（二）所有者投入和减少资本															4,100.00	4,100.00
1. 所有者投入的普通股															4,100.00	4,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	116,700.00				840,754.61			20,869,465.77		450,944.48		1,429,268.53	12,319,019.61	1,441,587,550.51	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	116,700,000.00				844,008,987.01				21,976,268.59	70,218,170.36		1,052,903,425.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,700,000.00				844,008,987.01				21,976,268.59	70,218,170.36		1,052,903,425.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,551,548.73		6,551,548.73
(一) 综合										29,89		29,89

收益总额										1,548 .73		1,548 .73
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										- 23,340,000.00		- 23,340,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 23,340,000.00		- 23,340,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	116,700,000.00				844,008,987.01				21,976,268.59	76,769,719.09		1,059,454,974.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	116,700,000.00				840,654,987.01				20,869,465.77	60,256,945.00		1,038,481,397.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,700,000.00				840,654,987.01				20,869,465.77	60,256,945.00		1,038,481,397.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,556,415.45		-7,556,415.45
（一）综合收益总额										7,556,415.45		7,556,415.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	116,700,000.00				840,654,987.01			20,869,465.77	52,700,529.55			1,030,924,982.33

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

江苏华绿生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在江苏省宿迁市注册的股份有限公司，于 2010 年 6 月 8 日由余养朝、林灵、黄玉琴、陆广勤、陈惠及林霄六位自然人共同出资组建，公司成立时初始注册资本为 1,500 万元。本公司统一社会信用代码为 91321300557081397F；注册资本为 11,670 万元；本公司住所：泗阳县绿都大道 88 号；法定代表人：余养朝。

根据深圳证券交易所《关于江苏华绿生物科技股份有限公司普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]371 号），经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]757 号文同意注册，公司向社会公众公开发行普通股股票 1,459 万股，于 2021 年 4 月 12 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。此次公开发行后，本公司总股本数增至 5,835 万股。

2021 年 5 月 18 日，经公司 2020 年度股东大会决议，公司以总股本 5,835 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 11,670 万股，注册资本增至 11,670 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合管理部、财务管理部、采购管理部、营销管理部、技术品控管理等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：本公司属于食用菌种植业，采用生物工程技术、生态环境模拟、智能化控制、自动化作业等工厂化方式，专业从事食用菌的研发、工厂化种植及销售业务。

## （二）财务报表范围

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括泗阳华茂等 14 家公司。合并范围的变更详见本“附注八、合并范围的变动”和本“附注九、在其他主体中的权益”披露。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、24 和附注五、30。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本

公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产，本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产以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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。金融资产在初始确认时以公

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括货币汇率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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应收款项和债权投资；

#### **预期信用损失的计量**

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，是指本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。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### 应收账款

应收账款组合 1：直销客户

应收账款组合 2：经销客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金和押金

其他应收款组合 2：代扣代缴款项

其他应收款组合 3：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

##### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

##### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **11、应收票据**

参见附注五、10、（6）金融资产减值。

## **12、应收账款**

参见附注五、10、（6）金融资产减值。

## **13、应收款项融资**

## **14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10、（6）金融资产减值。

## **15、存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### 16、合同资产

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资

单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	10 年	5.00	9.50
生产用具	年限平均法	5-10 年		10.00-20.00
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

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

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

### （2）生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的金针菇、真姬菇等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### （3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限摊销法	
软件	10 年	年限摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见附注五、29。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 36、预计负债

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### （2）具体方法

本公司食用菌收入确认的具体方法如下：本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。食用菌收入确认满足以下条件：公司以货物控制权转移到客户作为销售收入确认时点。公司将食用菌交付给客户或客户指派或认可的第三方物流公司作为收入确认时点。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法直线法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见附注五、29。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行。采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售的自产农产品,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,免征增值税,销售的非自产农产品,自 2012 年 1 月 1 日起,根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137 号),蔬菜流通环节免征增值税。	0.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%或 5%计缴	7.00 或 5.00
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,企业从事蔬菜种植,免征企业所得税。	0.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

## (1) 增值税税收优惠

本公司及子公司销售的自产农产品,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,免征增值税,销售的非自产农产品,自 2012 年 1 月 1 日起,根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137 号),蔬菜流通环节免征增值税。本公司及子公司已履行有关的备案手续。

## (2) 所得税税收优惠

本公司及子公司从事蔬菜种植的所得,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条,免征企业所得税,本公司及子公司已履行有关的备案手续。

2020 年 12 月 2 日公司通过高新技术企业认定,取得了有效期三年的高新技术企业证书。证书编号为 GR202032012830,故报告期内公司享受 15%的企业所得税。

2020 年 10 月 09 日重庆华绿通过高新技术企业认定,取得了有效期三年的高新技术企业证书。证书编号为 GR202051101065,故报告期内重庆华绿享受 15%的企业所得税。

## (3) 其他税收优惠

本公司及子公司直接用于农牧业的生产用地,根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条,免缴土地使用税。本公司及子公司用于农牧业的房屋,根据《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定的通知》(国税发(1999)44 号),暂不计缴房产税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	667.00	280.00
银行存款	549,511,535.21	431,650,535.29
其他货币资金	598,500.00	
合计	550,110,702.21	431,650,815.29

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,173,780.82
其中：		
合计		100,173,780.82

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	417,306.00	2.56%	417,306.00	100.00%		1,514,525.55	10.59%	1,514,525.55	100.00%	
其中：										
经销客户	417,306.00	2.56%	417,306.00	100.00%		1,514,525.55	10.59%	1,514,525.55	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,881,999.86	97.44%	317,941.81	2.00%	15,564,058.05	12,779,965.81	89.41%	317,941.81	2.49%	12,462,024.00
其中：										
经销客户	14,323,361.17	96.48%	289,478.73	2.02%	14,033,882.44	10,747,682.26	75.19%	307,795.25	2.86%	10,439,887.01
直销客户	1,558,638.69	0.96%	28,463.08	1.83%	1,530,175.61	2,032,283.55	14.22%	10,146.56	0.50%	2,022,136.99
合计	16,299,305.86	100.00%	735,247.81	4.51%	15,564,058.05	14,294,491.36	100.00%	1,832,467.36	12.82%	12,462,024.00

按单项计提坏账准备 417,306.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州晟禾农产品有限公司	417,306.00	417,306.00	100.00%	预计无法收回
合计	417,306.00	417,306.00		

按组合计提坏账准备：429,941.81

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
直销客户		23,402.90	
经销客户			

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：317941.81

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
直销客户	1,558,638.69	289,478.73	2.02%
经销客户	14,323,361.17	28,463.08	1.83%
合计	15,881,999.86	317,941.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,997,050.47
1 至 2 年	635,315.84
2 至 3 年	656,227.05
3 年以上	10,712.50
3 至 4 年	10,712.50
合计	16,299,305.86

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,832,467.36		112,000.00	985,219.55		735,247.81
合计	1,832,467.36		112,000.00	985,219.55		735,247.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州晟禾农产品有限公司	112,000.00	银行收款
合计	112,000.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的坏账准备	985,219.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长春市广吉现代农贸有限责任公司	货款	423,546.11	多年未收到货款	按流程审批	否
钟楼区西林小刘菌菇商行	货款	149,074.00	多年未收到货款	按流程审批	否
山西快力农产品有限公司	货款	114,707.83	多年未收到货款	按流程审批	否
蚌埠市淮上区鹏吕蔬菜商行	货款	65,510.50	多年未收到货款	按流程审批	否
彭德胜	货款	63,795.97	多年未收到货款	按流程审批	否

钟楼区凌家塘市场晶锐蔬菜批发部	货款	46,350.00	多年未收到货款	按流程审批	否
宴新明	货款	38,300.00	多年未收到货款	按流程审批	否
王勤	货款	37,675.70	多年未收到货款	按流程审批	否
芝罘区路美水蔬菜批发部	货款	16,060.00	多年未收到货款	按流程审批	否
朱少贤	货款	14,849.94	多年未收到货款	按流程审批	否
济南浩瑞农产品有限公司	货款	7,089.00	多年未收到货款	按流程审批	否
青岛联合菌业科技发展有限公司	货款	5,775.00	多年未收到货款	按流程审批	否
山东富宝农业科技有限公司	货款	2,485.50	多年未收到货款	按流程审批	否
合计		985,219.55			

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	2,996,217.06	18.38%	9,719.09
客户二	1,068,388.34	6.55%	3,465.62
客户三	1,012,483.58	6.21%	3,284.28
客户四	693,591.30	4.26%	2,249.86
客户五	625,201.12	3.84%	2,028.02
合计	6,395,881.40	39.24%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,028,825.56	98.30%	4,905,776.75	97.58%
1 至 2 年	108,115.00	1.51%	113,030.00	2.25%
2 至 3 年	13,370.00	0.19%	8,455.00	0.17%
合计	7,150,310.56		5,027,261.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项	占预付账款合计数比例
供应商 1	1,447,415.92	20.24%
供应商 2	1,350,000.00	18.88%
供应商 3	1,200,151.14	16.78%
供应商 4	983,941.55	13.76%
供应商 5	744,120.30	10.41%
合计	5,725,628.91	80.07%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,200,396.45	272,117.81
其他应收款	2,006,031.69	1,805,809.26
合计	3,206,428.14	2,077,927.07

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,200,396.45	144,446.58
结构性存款		127,671.23
合计	1,200,396.45	272,117.81

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	31,661.69	35,755.00
代扣代缴款项	759,191.37	640,147.44
其他	1,215,178.63	1,129,906.82
合计	2,006,031.69	1,805,809.26

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	178,478.80			178,478.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	31,455.14			31,455.14
2023 年 6 月 30 日余额	147,023.66			147,023.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,816,961.29
1 至 2 年	189,070.40
合计	2,006,031.69

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	178,478.80		31,455.14			147,023.66
合计	178,478.80		31,455.14			147,023.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	代扣代缴款项	557,736.44	1 年以内	25.90%	22,785.03
客户 2	其他	352,444.33	1 年以内	16.37%	14,398.30
客户 3	其他	300,000.00	1 年以内	13.93%	12,255.81
客户 4	其他	240,000.00	1 年以内	11.15%	9,804.65
客户 5	其他	210,000.00	1 年以内	9.75%	8,579.06
合计		1,660,180.77		77.10%	67,822.85

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,159,560.48		32,159,560.48	32,517,490.96		32,517,490.96
库存商品	19,418,700.37	3,318,393.80	16,100,306.57	13,706,822.77	3,318,393.80	10,388,428.97
周转材料	21,273,787.45		21,273,787.45	17,410,255.70		17,410,255.70
消耗性生物资产	104,279,177.34		104,279,177.34	96,763,777.52		96,763,777.52
合计	177,131,225.64	3,318,393.80	173,812,831.84	160,398,346.95	3,318,393.80	157,079,953.15

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,318,393.80					3,318,393.80
合计	3,318,393.80					3,318,393.80

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保险费	581,496.07	893,018.51
专业机构服务费	308,965.02	157,093.36
其他	143,254.00	118,333.32
合计	1,033,715.09	1,168,445.19

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
桐梓优菌生物科技有限公司(以下简称“桐梓优菌”)	305,994.97	438,144.33
合计	305,994.97	438,144.33

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,085,132,061.02	881,348,932.77
合计	1,085,132,061.02	881,348,932.77

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余	548,810,322.64	600,403,571.66	15,486,289.75	189,088,356.55	11,161,291.31	1,364,949,831.91

额						
2. 本期增加金额	164,590,484.88	69,247,005.21	1,719,143.49	26,002,939.10	1,091,892.81	262,651,465.49
(1) 购置	82,000.00	2,239,690.00	1,719,143.49	26,002,939.10	1,091,892.81	31,135,665.40
(2) 在建工程转入	164,508,484.88	67,007,315.21				231,515,800.09
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	362,966.24	11,872,344.69	191,656.91	725,053.40	66,171.00	13,218,192.24
(1) 处置或报废	362,966.24	11,872,344.69	191,656.91	725,053.40	66,171.00	13,218,192.24
4. 期末余额	713,037,841.28	657,778,232.18	17,013,776.33	214,366,242.25	12,187,013.12	1,614,383,105.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	128,396,088.31	249,645,291.12	4,417,408.42	94,563,466.94	6,578,644.35	483,600,899.14
2. 本期增加金额	14,715,726.82	26,979,602.04	752,065.56	10,565,305.77	784,989.43	53,797,689.62
(1) 计提	14,715,726.82	26,979,602.04	752,065.56	10,565,305.77	784,989.43	53,797,689.62
3. 本期减少金额	193,076.06	7,484,235.23	88,002.53	344,602.00	37,628.80	8,147,544.62
(1) 处置或报废	193,076.06	7,484,235.23	88,002.53	344,602.00	37,628.80	8,147,544.62
4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	570,119,102.42	388,637,574.04	11,932,304.88	109,582,071.54	4,861,008.14	1,085,132,061.02
2. 期初账面价值	420,414,234.33	350,758,280.54	11,068,881.33	94,524,889.61	4,582,646.96	881,348,932.77

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	147,856,591.87	291,662,127.36
合计	147,856,591.87	291,662,127.36

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏华绿设备改造项目	59,250.00		59,250.00	109,250.00		109,250.00
华绿能源中心锅炉房项目	2,146,800.00		2,146,800.00	5,484,055.00		5,484,055.00
科创二流体加湿等工程项目	43,516.20		43,516.20	43,516.20		43,516.20
改造项目华茂	344,000.00		344,000.00			
重庆华绿零星工程	4,187,043.27		4,187,043.27	4,113,766.64		4,113,766.64

华绿北草项目	6,346,285.64		6,346,285.64	7,536,836.44		7,536,836.44
南川项目	71,626,265.32		71,626,265.32	57,032,643.46		57,032,643.46
华骏项目	899,200.00		899,200.00	6,338,489.41		6,338,489.41
华葶项目	4,636,320.00		4,636,320.00	9,672,332.88		9,672,332.88
华盛项目	2,922,243.36		2,922,243.36	1,109,310.00		1,109,310.00
河北华绿项目	38,921,602.02		38,921,602.02	197,656,129.76		197,656,129.76
广西华绿项目	14,763,144.24		14,763,144.24	2,565,797.57		2,565,797.57
河南华绿	444,030.00		444,030.00			
河南华茂	178,301.00		178,301.00			
浙江华实	338,590.82		338,590.82			
合计	147,856,591.87		147,856,591.87	291,662,127.36		291,662,127.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江苏华绿设备改造项目	2,600,000.00	109,250.00	104,500.00	154,500.00		59,250.00	105.00%	99.99				其他
华绿能源中心锅炉房项目	18,540,000.00	5,484,055.00	2,467,909.00	5,805,164.00		2,146,800.00	117.85%	90.18				其他
科创二流体加湿等工程项目	346,000.00	43,516.20				43,516.20	29.92%	90				其他
重庆华绿零星工程	5,363,500.00	4,113,766.64	194,564.31	121,287.68		4,187,043.27	105.36%	92.26	3,912,540.78			金融机构贷款
华绿北草项目	27,538,900.00	7,536,836.44	1,171,135.20	2,361,686.00		6,346,285.64	50.48%	50.48	158,278.19	158,278.19	3.65%	其他
南川项目	206,280,000.00	57,032,643.46	20,905,695.94	6,312,074.08		71,626,265.32	42.85%	42.85	4,614,454.19	2,013,536.55	4.44%	金融机构贷款
华骏项目	79,000,000.00	6,338,489.41	1,072,772.18	6,512,061.59		899,200.00	91.36%	91.36	4,347,896.28	396,672.18	4.75%	金融机构贷款

华葺项目	117,247,000.00	9,672,332.88	2,359,865.50	7,395,878.38		4,636,320.00	97.01%	97.01				其他
华盛项目	303,930,000.00	1,109,310.00	2,727,993.36	915,060.00		2,922,243.36	95.90%	95.9	5,541,977.67	1,176,992.37	4.65%	金融机构贷款
河北华绿项目	302,756,273.00	197,656,129.76	40,310,052.62	199,044,580.36		38,921,602.02	69.39%	69.39				募股资金
广西华绿项目	440,498,405.50	2,565,797.57	13,975,854.67	1,778,508.00		14,763,144.24	3.83%	3.83				其他
河南华绿	6,055,938.00	444,030.00				444,030.00	7.33%	7.33				其他
河南华茂		178,301.00				178,301.00						其他
浙江华实	158,816,227.00	338,590.82				338,590.82	0.21%	0.21				其他
华绿新增技改项目	1,464,000.00		1,115,000.00	1,115,000.00			76.16%	76.16				其他
泗阳华茂	1,880,000.00		344,000.00			344,000.00	18.30%	18.3				其他
合计	1,672,316,243.50	292,623,049.18	86,749,342.78	231,515,800.09		147,856,591.87			18,575,147.11	3,745,479.29		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,358,425.66	5,806,600.00	9,165,025.66
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,358,425.66	5,806,600.00	9,165,025.66
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,306,063.44	907,281.25	2,213,344.69
2. 本期增加金额	559,728.59	270,092.54	829,821.13
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,865,792.03	1,177,373.79	3,143,165.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,492,633.63	4,629,226.21	6,121,859.84
2. 期初账面价值	2,052,362.22	4,899,318.75	6,951,680.97

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	56,217,869.55			2,011,070.00	58,228,939.55
2. 本期增加金额				1,680,000.00	1,680,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	56,217,869.55			3,691,070.00	59,908,939.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,361,529.18			491,415.69	6,852,944.87
2. 本期增加金额	564,399.90			149,053.58	713,453.48
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,925,929.08			640,469.27	7,566,398.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,291,940.47			3,050,600.73	52,342,541.20
2. 期初账面价值	49,856,340.37			1,519,654.31	51,375,994.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋设施改造	387,896.52	16,050.00	111,291.84		292,654.68
会费	137,499.99		25,000.02		112,499.97
合计	525,396.51	16,050.00	136,291.86		405,154.65

其他说明

**30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程、设备款	17,946,805.00		17,946,805.00	14,179,888.33		14,179,888.33
固定资产加工原料	29,737,377.18		29,737,377.18	21,394,002.69		21,394,002.69
预付软件款	2,244,760.00	360,000.00	1,884,760.00	3,206,760.00	360,000.00	2,846,760.00
预付土地款	5,684,736.00		5,684,736.00			
合计	55,613,678.18	360,000.00	55,253,678.18	38,780,651.02	360,000.00	38,420,651.02

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	14,000,000.00
应付利息	19,800.01	12,833.33
合计	24,019,800.01	14,012,833.33

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
其他说明				

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	65,905,657.04	56,637,945.46
1-2 年	75,151.40	157,013.75
2-3 年	15,769.40	38,276.67
3 年以上	20,891.60	1,988.24
合计	66,017,469.44	56,835,224.12

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	3,667,247.73	8,395,550.70
合计	3,667,247.73	8,395,550.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
其他说明：		

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,962,262.78	82,876,507.40	86,636,603.05	19,202,167.13
二、离职后福利-设定提存计划		6,674,978.74	6,674,978.74	
合计	22,962,262.78	89,551,486.14	93,311,581.79	19,202,167.13

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,552,442.71	72,934,859.01	77,427,436.56	11,059,865.16
2、职工福利费		3,108,196.07	3,108,196.07	
3、社会保险费		3,772,818.49	3,772,818.49	
其中：医疗保险费		3,070,107.67	3,070,107.67	
工伤保险费		421,324.39	421,324.39	
生育保险费		281,386.43	281,386.43	
4、住房公积金		1,294,311.00	1,294,311.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,409,820.07	1,766,322.83	1,033,840.93	8,142,301.97
合计	22,962,262.78	82,876,507.40	86,636,603.05	19,202,167.13

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,468,003.44	6,468,003.44	
2、失业保险费		206,975.30	206,975.30	
合计		6,674,978.74	6,674,978.74	

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,487.77	
企业所得税		690,519.36
个人所得税	1,034,682.35	114,971.66

城市维护建设税	69.90	
房产税	25,235.85	25,235.85
土地使用税	1,046.58	1,046.58
印花税	77,110.08	123,298.24
城市生活垃圾处置费		11,664.00
应交教育费附加	69.90	
合计	1,139,702.43	966,735.69

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,511,600.38	34,040,693.40
合计	32,511,600.38	34,040,693.40

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	26,883,425.16	28,144,751.10
其他	5,628,175.22	5,895,942.30
合计	32,511,600.38	34,040,693.40

###### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	92,095,102.81	46,555,799.44
一年内到期的租赁负债	1,196,899.56	1,196,899.56
合计	93,292,002.37	47,752,699.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	41,303,973.15	41,303,973.15
保证+抵押借款	240,992,904.27	231,805,274.57
应付利息	383,422.11	380,653.98
减：一年内到期的长期借款	-92,095,102.81	-46,555,799.44
合计	190,585,196.72	226,934,102.26

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,650,228.77	2,107,626.54
减：一年内到期的租赁负债	-1,196,899.56	-1,196,899.56
合计	453,329.21	910,726.98

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,014,659.97	4,000,000.00	4,055,399.88	44,959,260.09	财政拨款
合计	45,014,659.97	4,000,000.00	4,055,399.88	44,959,260.09	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,700,00 0.00						116,700,00 0.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	835,910,288.42			835,910,288.42
其他资本公积	8,018,334.61			8,018,334.61
合计	843,928,623.03			843,928,623.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,976,268.59			21,976,268.59
合计	21,976,268.59			21,976,268.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	527,766,382.18	450,620,871.46
调整后期初未分配利润	527,766,382.18	450,620,871.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,017,167.19	323,577.14
应付普通股股利	23,340,000.00	
期末未分配利润	611,555,549.37	450,944,448.60

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,277,665.57	385,988,989.60	294,649,309.84	289,549,956.72
合计	528,277,665.57	385,988,989.60	294,649,309.84	289,549,956.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
金针菇				386,713,380.27
真姬菇				121,184,596.25
其他				20,379,689.05
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	73,754.33	77,141.21
土地使用税	4,314.05	4,584.05
印花税	182,542.77	116,642.53
增值税	125.74	19,128.00
城市生活垃圾费	2,640.00	18,158.21
合计	263,376.89	235,654.00

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,340,663.09	1,746,067.78
差旅费	234,014.94	179,999.08
办事处费用	123,236.78	103,634.11
广告费	41,671.50	23,869.61
其他	1,458,478.80	1,408,774.58
合计	4,198,065.11	3,462,345.16

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,342,289.32	5,966,036.94
专业机构服务费	1,222,006.65	223,000.00
折旧摊销费	2,727,898.55	2,339,571.51
业务招待费	1,439,476.40	766,519.55
交通差旅费	485,860.14	101,433.90
保险费	661,614.89	738,313.61
修理费	39,831.90	85,893.23
办公费	458,912.15	127,775.17
其他	2,270,644.47	260,389.91
合计	23,648,534.47	10,608,933.82

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,345,133.49	2,296,102.32
材料费	4,199,048.10	2,878,643.35
折旧费	312,315.66	270,802.52
其他	472,521.65	284,971.83
合计	8,329,018.90	5,730,520.02

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,971,694.29	7,731,136.86
减：利息资本化	3,745,479.29	5,938,573.99
减：利息收入	-4,138,326.03	7,352,071.58
手续费及其他	159,264.79	458,527.07
合计	-752,846.24	-5,736,663.82

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销金额	4,055,399.88	5,754,232.40
人才补贴		63,000.00
个税返还	8,997.63	6,821.71
苏北科技专项补贴		100,000.00
上市奖励		1,600,000.00
稳岗返还		353,780.00
省级工程技术研究中心建设项目		300,000.00
2021 年支持优势特色苗种中心建设项目		50,000.00
技能培训补贴	57,000.00	
扩岗补贴	4,500.00	
智能化改造和数字化转型	80,000.00	
宿迁英才计划青年项目资助	171,000.00	
研究生工作站	50,000.00	
节日慰问金	20,000.00	
重庆名牌农产品	100,000.00	
科技发展资金	8,000.00	
科技创新激励专项	120,000.00	
就业扶贫示范车间	100,000.00	
合计	4,774,897.51	8,219,834.11

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-35,510.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	540,243.73	1,624,978.06
合计	540,243.73	1,589,467.90

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-173,780.82	-6,813.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-173,780.82	-6,813.68
合计	-173,780.82	-6,813.68

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	31,455.14	14,976.05
应收账款坏账损失	112,000.00	414,097.36
合计	143,455.14	429,073.41

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十三、其他	-132,149.36	
合计	-132,149.36	

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失用“-”填列）	-4,685,681.11	-541,892.70
合计	-4,685,681.11	-541,892.70

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,434.56		
合计	9,434.56		

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,000.00	430,248.25	
其他	71,161.00		
合计	321,261.02	430,248.25	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		168,123.29
合计		168,123.29

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	106,757,685.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,109,953.97
非应税收入的影响	-20,109,953.97

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,138,326.03	7,352,071.58
政府补助	4,723,786.43	3,035,601.71
收回保证金和押金	281,390.44	82,179.31
其他	74,045.92	5,325,993.49

合计	9,217,548.82	15,795,846.09
----	--------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	19,517.84	13,313.67
捐赠支出	321,161.00	30,000.00
管理费用	14,996,526.87	419,506.74
销售费用	1,472,015.45	641,420.65
保证金	580,643.09	112,471.50
其他	408,904.02	45,533,725.62
合计	17,798,768.27	46,750,438.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财、结构性存款	160,000,000.00	1,101,111,462.05
合计	160,000,000.00	1,101,111,462.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财、结构性存款	60,000,000.00	862,000,000.00
合计	60,000,000.00	862,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	106,757,685.47	-110,138.56
加：资产减值准备	132,149.36	429,073.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,650,145.00	44,602,240.08
使用权资产折旧	922,641.09	475,115.42
无形资产摊销	713,453.48	653,284.51
长期待摊费用摊销	120,241.86	
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）	4,685,681.11	541,892.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	173,780.82	6,813.68
财务费用（收益以“-”号填列）	2,978,344.78	1,792,562.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-540,243.73	-1,589,467.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,732,878.69	-13,801,250.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,178,902.07	11,982,621.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	852,314.92	-29,061,879.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,534,413.40	15,920,867.23
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	550,110,702.21	499,215,723.41
减：现金的期初余额	431,650,815.29	411,211,669.52
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	118,459,886.92	88,004,053.89

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	550,110,702.21	431,650,815.29
其中：库存现金	667.00	280.00
可随时用于支付的银行存款	549,511,535.21	431,650,535.29
可随时用于支付的其他货币资金	598,500.00	
三、期末现金及现金等价物余额	550,110,702.21	431,650,815.29

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	598,500.00	定期存款
固定资产	170,510,078.10	借款抵押
无形资产	26,389,981.19	借款抵押
合计	197,498,559.29	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关计入递延收益本报告期摊销的政府补助	4,055,399.88	其他收益	4,055,399.88
与收益相关直接计入当期损益的政府补助	719,497.63	其他收益	719,497.63

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

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

一或有对价	
-------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 3 月 3 日本公司在浙江嘉兴海宁市袁花镇成立浙江华实生物科技有限公司。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华茂农业	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	100.00%		合并
重庆华绿	重庆	重庆	农业	100.00%		设立
华骏生物	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	85.00%		设立
华盛生物	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	100.00%		设立
华葺农业	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	80.00%		设立
华之珍	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	100.00%		设立
南川华绿	重庆	重庆	农业		95.00%	设立
华绿北草	重庆	重庆	农业		80.00%	设立
华绿之珍	河北望都	河北望都	农业	100.00%		设立
广西华绿	广西崇左	广西崇左	农业	59.00%		设立
河南华绿	河南确山	河南确山	农业	85.00%		设立
河南华茂	河南确山	河南确山	农业	85.00%		设立
上海铭博	上海奉贤	上海奉贤	贸易		100.00%	合并
浙江华实	浙江嘉兴	浙江嘉兴	农业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华骏生物	15.00%	119,088.29		2,641,466.13
华葺农业	20.00%	64,096.54		1,030,531.96
华绿北草	20.00%	-516,919.90		1,519,555.39
南川华绿	5.00%	-16,253.26		2,503,149.13
广西华绿	41.00%	-21,493.39		20,500,188.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债		产			债		
华骏生物	17,398,396.88	71,313,506.46	88,711,903.34	43,471,924.16	27,650,381.78	71,122,305.94	16,182,099.43	73,144,077.35	89,326,176.78	40,925,140.89	31,605,360.39	72,530,501.28
华葺农业	25,433,775.33	135,427,184.91	160,860,960.24	105,806,535.33	49,901,765.14	155,708,300.47	22,625,393.50	138,872,799.86	161,498,193.36	104,382,989.85	52,283,026.42	156,666,016.27
华绿北草	6,722,034.29	15,390,250.01	22,112,284.30	6,676,656.80	7,837,850.55	14,514,507.35	8,417,530.74	14,932,187.72	23,349,718.46	6,049,412.39	7,117,929.62	13,167,342.01
南川华绿	38,001,780.22	116,236,097.45	154,237,877.67	13,084,034.67	90,826,455.25	103,910,489.92	36,842,783.41	96,185,099.13	133,027,882.54	12,559,564.61	69,815,865.00	82,375,429.61
广西华绿	11,766,790.19	45,820,177.97	57,586,968.16	7,586,508.28		7,586,508.28	7,286,382.71	2,934,900.42	10,221,283.13	168,400.35		168,400.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华骏生物	12,585,008.80	793,921.90	793,921.90	6,506,961.94	10,279,742.03	2,158,024.72	2,158,024.72	14,459,888.02
华葺农业	33,852,755.23	320,482.68	320,482.68	11,518,304.57	16,960,024.86	3,931,489.83	3,931,489.83	3,422,684.51
华绿北草	7,443,855.50	-2,584,599.50	-2,584,599.50	1,732,744.15		52,127.61	52,127.61	41,357.61
南川华绿	29,814,181.02	-325,065.18	-325,065.18	6,926,900.61		313,040.57	313,040.57	-856,928.08
广西华绿		-52,422.90	-52,422.90	1,219,703.98		6,831.72	6,831.72	6,831.72

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

一非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
一商誉		
一内部交易未实现利润		
一其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.24%；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.10%。

#### （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

#### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 22.68%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

项目（期末余额）	账面价值	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
金融负债：					
短期借款	24,019,800.01			24,019,800.01	24,019,800.01
应付账款	66,017,469.44			66,017,469.44	66,017,469.44
一年内到期的非流动负债	93,292,002.37			93,292,002.37	93,292,002.37
长期借款	190,585,196.72			190,585,196.72	190,585,196.72
租赁负债	453,329.21			453,329.21	453,329.21
金融负债小计	374,367,797.75			374,367,797.75	374,367,797.75

固定利率的长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
余养朝				30.84%	30.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是余养朝。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
余丽花	公司控股股东、实际控制人的姐姐
驻马店华君企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“驻马店华君”）	驻马店华君的普通合伙人及执行事务合伙人冯占为公司董事、副总经理
驻马店华盛企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“驻马店华盛”）	驻马店华盛的普通合伙人及执行事务合伙人冯占为公司董事、副总经理

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
余丽花	餐饮服务	1,215,114.44	3,000,000.00	否	1,235,081.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆华绿	100,000,000.00	2019年03月15日	2026年03月14日	否
华骏生物	49,000,000.00	2020年05月12日	2028年04月25日	否
华盛生物	70,000,000.00	2020年11月04日	2028年10月11日	否
南川华绿	140,000,000.00	2021年05月25日	2032年05月24日	否
江苏华葶	105,000,000.00	2020年12月11日	2029年10月22日	否
华绿北草	8,000,000.00	2022年09月29日	2026年09月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

## 关联担保情况说明

- a. 余养朝、余清为重庆华绿的某银行借款提供保证担保，担保金额为 100,000,000.00 元。担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。主合同约定债务分次到期的，自最后一笔债务到期之日起两年。银行承兑汇票的保证期间为甲方垫付款项之日起二年。债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议的，乙方继续承担保证责任，保证期间自展期协议约定的债务履行期限届满之日起二年。若发生法律、法规规定或主合同约定的事项，导致主合同债务被甲方宣布提前到期的，保证期间自甲方确定的主合同债务提前到期之日起二年。于 2023 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款金额为 30,076,800.00 元。
- b. 余养朝、阮秀莲、江苏华绿、金宇昌为华骏生物的某银行借款提供最高额保证担保，担保金额为 49,000,000.00 元。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。于 2023 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款金额为 27,414,950.93 元。
- c. 华绿生物、华茂农业、余养朝和阮秀莲为华盛生物向某银行的长期借款提供保证担保，担保金额为 70,000,000.00 元。承担保证责任的保证期间为：自主合同约定的主债务人履行债务期限届满之日起三年。“主债务人履行债务期限届满之日”还包括主债务人分期清偿债务的情形下，每一笔债务到期日，以及根据主合同约定，债权人宣布债务提前到期之日。于 2023 年 6 月 30 日，该担保所对应的借款金额为 46,151,335.42 元。
- d. 华绿生物、余养朝、重庆华绿、余清为南川华绿在某银行 2021 年 5 月 25 日到 2029 年 5 月 24 日内连续办理具体业务而形成的一系列债权提供最高额保证担保，最高额保证担保的最高债权额分别为贷款本金 140,000,000.00 元、利息（包括罚息和复利）、违约金、赔偿金。乙方的保证期间为主合同债务履行期限届满之日起三年；主合同约定债务分次到期的，保证期间为最后一笔债务履行期限届满之日起三年。债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议或还款协议的，经担保人同意继续承担保证责任的，保证期间为展期协议或还款协议约定的最后一笔债务履行期限届满之日起三年。于 2023 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款金额为 95,872,000.00 元。
- e. 华绿生物、余养朝为江苏华草的某银行借款提供保证担保，担保金额为 105,000,000.00 元。保证期间为主合同债务履行期限届满之日起三年；主合同约定债务分次到期的，保证期间为最后一笔债务履行期限届满之日起三年。债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议或还款协议的，经担保人同意继续承担保证责任的，保证期间为展期协议或还款协议约定的最后一笔债务履行期限届满之日起三年。于 2023 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款金额为 73,903,240.39 元。
- f. 重庆华绿生物、重庆华宝企业管理中心（有限合伙）、华绿生物为华绿北草的某银行借款提供保证担保，担保金额为 8,000,000.00 元。保证期间为主合同债务履行期限届满之日起两年；主合同约定债务分次到期的，保证期间为最后一笔债务履行期限届满之日起两年。债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议或还款协议的，经担保人同意继续承担保证责任的，保证期间为展期协议或还款协议约定的最后一笔债务履行期限届满之日起两年。于 2023 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款金额为 8,700,000.00 元。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,945,020.88	2,018,044.84

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 10.68 元/股，合同剩余期限 3 个月-27 个月

## 其他说明

根据 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈江苏华绿生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈江苏华绿生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》及 2022 年 9 月 30 日召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司 2022 年度向符合授予条件的 58 名股权激励对象授予 400 万股限制性股票，授予日 2022 年 9 月 30 日，授予价格为每股 10.68 元，授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月、24 个月、36 个月满足归属条件后授予，合同总期限 36 个月，截至 2023 年 6 月 30 日合同剩余行权期限为 3 个月-27 个月。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格经期权模型调整
可行权权益工具数量的确定依据	公司业绩及个人绩效
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,354,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

2022 年授予的限制性股票首次授予部分以 2021 年营业收入为基数，公司 2022 年营业收入增长率不低于 10.00%，2023 年营业收入增长率不低于 25.00%，2024 年营业收入增长率不低于 35.00%。激励对象分年度进行考核，个人考核在“合格”及以上，则向激励对象按照计划规定比例授予限制性股票。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	期末余额	上年期末余额
构建长期资产承诺	94,530,586.21	95,363,076.61

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司为关联方担保事项详见本报告第六节之第十二之第 2 重大投资情况情况。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						635,699.42	10.64%	635,699.42	100.00%	
其中：										
经销客户						635,699.42	10.64%	635,699.42	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,024,540.40	100.00%	84,558.39	2.10%	3,939,982.01	5,341,532.15	89.36%	84,558.39	1.58%	5,256,973.76
其										

中:										
经销客户	3,363,366.03	83.57%	82,937.19	2.47%	3,280,428.84	4,319,443.85	72.26%	79,856.78	1.85%	4,239,587.07
直销客户	661,174.37	16.43%	1,621.20	0.25%	659,553.17	1,022,088.30	17.10%	4,701.61	0.46%	1,017,386.69
合计	4,024,540.40	100.00%	84,558.39	2.10%	3,939,982.01	5,977,231.57	100.00%	720,257.81	12.05%	5,256,973.76

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
经销	3,363,366.03	82,937.19	2.47%
直销	661,174.37	1,621.20	0.25%
合计	4,024,540.40	84,558.39	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,884,736.92
1至2年	750.00
2至3年	128,340.98
3年以上	10,712.50
3至4年	10,712.50
合计	4,024,540.40

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	720,257.81		109,343.00	526,356.42		84,558.39
合计	720,257.81		109,343.00	526,356.42		84,558.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州晟禾农产品有限公司	109,343.00	银行存款
合计	109,343.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的坏账准备	526,356.42

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长春市广吉现代农贸有限责任公司	货款	423,546.11	多年未收回货款	按流程进行审批	否
山西快力农产品有限公司	货款	51,665.37	多年未收回货款	按流程进行审批	否
朱少贤	货款	14,849.94	多年未收回货款	按流程进行审批	否
王勤	货款	14,600.00	多年未收回货款	按流程进行审批	否
宴新明	货款	9,650.00	多年未收回货款	按流程进行审批	否
济南浩瑞农产品有限公司	货款	6,120.00	多年未收回货款	按流程进行审批	否
青岛联合菌业科技发展有限公司	货款	5,775.00	多年未收回货款	按流程进行审批	否
钟楼区西林小刘菌菇商行	货款	150.00	多年未收回货款	按流程进行审批	否
					否
合计		526,356.42			

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	806,342.39	20.04%	1,977.16
客户 2	594,540.26	14.77%	1,457.82
客户 3	362,651.58	9.01%	889.22
客户 4	347,504.49	8.63%	852.08
客户 5	319,826.30	7.95%	784.22
合计	2,430,865.02	60.40%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		127,671.23
其他应收款	435,782,474.80	406,133,499.18
合计	435,782,474.80	406,261,170.41

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息		127,671.23
合计		127,671.23

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	435,381,199.28	405,747,485.28
保证金和押金	25,755.00	25,755.00
其他	375,520.52	360,258.90
合计	435,782,474.80	406,133,499.18

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,902,483.57			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	1,902,483.57			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	322,645,136.25
1 至 2 年	113,111,583.55
2 至 3 年	25,755.00
合计	435,782,474.80

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华绿之珍	往来	209,730,816.00	0-6个月、1-2年	47.92%	807,470.68
重庆华绿	往来	113,598,735.51	1-2年	25.95%	591,554.18
泗阳华盛	往来	109,704,839.88	0-6个月、1-2年	25.06%	475,610.93
华葺农业	往来	4,017,101.85	0-6个月	0.92%	17,226.77
客户5	往来	377,137.82	0-6个月	0.09%	1,617.30
合计		437,428,631.06		99.94%	1,893,479.86

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,100,000.00		279,100,000.00	239,400,000.00		239,400,000.00
合计	279,100,000.00		279,100,000.00	239,400,000.00		239,400,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泗阳华茂	40,000,000.00					40,000,000.00	
泗阳华盛	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆华绿	70,000,000.00					70,000,000.00	
华骏生物	8,500,000.00					8,500,000.00	
华葺农业	8,000,000.00					8,000,000.00	

	00					00	
华之珍	2,000,000.00	6,000,000.00				8,000,000.00	
华绿之珍	100,000.00					100,000.00	
广西华绿	5,900,000.00	23,600,000.00				29,500,000.00	
河南华绿		2,000,000.00				2,000,000.00	
河南华茂		500,000.00				500,000.00	
浙江华实		7,600,000.00				7,600,000.00	
合计	239,400,000.00	39,700,000.00				279,100,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,023,118.55	112,100,809.85	114,689,789.35	114,352,349.92
合计	160,023,118.55	112,100,809.85	114,689,789.35	114,352,349.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				160,023,118.55
其中：				
金针菇				133,868,254.70
真姬菇				26,154,863.85
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

0

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	510,845.10	67,534.24
合计	510,845.10	67,534.24

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,685,681.11	
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）	4,774,897.51	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融	366,462.91	

资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	112,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,826.46	
少数股东权益影响额	153,648.36	
合计	102,204.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.9148	0.9148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84%	0.9189	0.9189

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他