

# 上海雪榕生物科技股份有限公司

## 2026 年半年度报告

2026-052



2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人蒋智、主管会计工作负责人陈学强及会计机构负责人(会计主管人员)陈学强声明：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。

本半年度报告如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

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

公司存在“市场竞争加剧导致产品价格下降的风险”、“公司控股股东及实际控制人变更的风险”、“毛利率下降的风险及利润下降的风险”、“销售价格及利润季节性波动风险”等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

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 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 21 |
| 第五节 重要事项 .....        | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 31 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 37 |
| 第八节 财务报告 .....        | 38 |

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的置备地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                             |
|-------------|---|--------------------------------------------------|
| 公司、本公司、雪榕生物 | 指 | 上海雪榕生物科技股份有限公司                                   |
| 证监会、中国证监会   | 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 | 《上海雪榕生物科技股份有限公司章程》                               |
| 万紫千鸿        | 指 | 上海万紫千鸿智能科技有限公司                                   |
| 山东雪榕        | 指 | 山东雪榕生物科技有限公司                                     |
| 雪榕之花        | 指 | 山东雪榕之花食用菌有限公司                                    |
| 广东雪榕        | 指 | 广东雪榕生物科技有限公司                                     |
| 广东商贸        | 指 | 广东雪榕商贸有限公司                                       |
| 长春高榕        | 指 | 长春高榕生物科技有限公司                                     |
| 食用菌研究所      | 指 | 长春高榕航天食用菌研究所有限公司                                 |
| 雪榕食用菌       | 指 | 上海雪榕食用菌有限公司                                      |
| 成都雪榕        | 指 | 成都雪国高榕生物科技有限公司                                   |
| 成都雪草        | 指 | 成都雪草生物科技有限公司                                     |
| 大方雪榕        | 指 | 大方雪榕生物科技有限公司                                     |
| 临洮雪榕        | 指 | 临洮雪榕生物科技有限责任公司                                   |
| 泰国雪榕        | 指 | 雪榕生物科技（泰国）有限公司                                   |
| 威宁雪榕        | 指 | 威宁雪榕生物科技有限公司                                     |
| 威宁香榕        | 指 | 威宁香榕生物科技有限公司                                     |
| 威宁商贸        | 指 | 威宁雪榕生物商贸有限公司                                     |
| 广西雪榕        | 指 | 广西雪榕生物科技有限公司                                     |
| 广西商贸        | 指 | 广西雪榕商贸有限公司                                       |
| 江苏雪榕        | 指 | 江苏雪榕生物科技有限公司                                     |
| 淮安商贸        | 指 | 淮安雪榕商贸有限公司                                       |
| 雪榕豆制品       | 指 | 江苏雪榕豆制品有限公司                                      |
| 雪榕源         | 指 | 上海雪榕源生物有限公司                                      |
| 报告期         | 指 | 2026 年 1-6 月                                     |
| 上年同期        | 指 | 2025 年 1-6 月                                     |
| 食用菌         | 指 | 可食用的大型真菌，常包括可食用和食药兼用的大型真菌                        |
| 金针菇         | 指 | 口蘑科，小火焰菇属真菌，学名毛柄金钱菌，是一种常见食用菌                     |
| 真姬菇         | 指 | 白蘑科，离褶菌族、玉蕈属真菌，学名玉蕈（属于木腐菌），是一种食用菌                |
| 蟹味菇         | 指 | 呈浅灰色，属于真姬菇的一个品系                                  |
| 海鲜菇         | 指 | 呈浅白色，与白玉菇同属真姬菇的一个品系，由于生长环境参数不同导致与白玉菇在大小、形态方面有所差异 |
| 白玉菇         | 指 | 呈浅白色，属于真姬菇的一个品系                                  |
| 杏鲍菇         | 指 | 侧耳科、侧耳属真菌，又名刺芹侧耳，是一种食用                           |

|     |   |                                            |
|-----|---|--------------------------------------------|
|     |   | 菌                                          |
| 香菇  | 指 | 又名花菇、香蕈、香信、香菌、香蕈，为侧耳科植物香蕈的子实体，是一种生长在木材上的真菌 |
| 鹿茸菌 | 指 | 学名珊瑚菌，子实体直立，向上分叉成丛生的细枝，肉质，一般高数厘米至 10 余厘米   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|             |                                        |      |        |
|-------------|----------------------------------------|------|--------|
| 股票简称        | 雪榕生物                                   | 股票代码 | 300511 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所                                |      |        |
| 公司的中文名称     | 上海雪榕生物科技股份有限公司                         |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 雪榕生物                                   |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | ShanghaiXuerong Biotechnology Co.,Ltd. |      |        |
| 公司的法定代表人    | 蒋智                                     |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书             | 证券事务代表            |
|------|-------------------|-------------------|
| 姓名   | 顾永康               | 茅丽华               |
| 联系地址 | 上海市奉贤区汇丰西路 1487 号 | 上海市奉贤区汇丰西路 1487 号 |
| 电话   | 021-37198681      | 021-37198681      |
| 传真   | 021-37198681      | 021-37198681      |
| 电子信箱 | xrtz@xuerong.com  | xrtz@xuerong.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              | 上海市青浦区徐民路 525 号 6 层、7 层  |
| 公司注册地址的邮政编码         | 201702                   |
| 公司办公地址              | 上海市奉贤区汇丰西路 1487 号        |
| 公司办公地址的邮政编码         | 201401                   |
| 公司网址                | http://www.xuerong.com   |
| 公司电子信箱              | xrtz@xuerong.com         |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2026 年 02 月 11 日         |
|                     | 2026 年 03 月 02 日         |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | http://www.cninfo.com.cn |

#### 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 2025 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

|                     | 注册登记日期                   | 注册登记地点                  | 统一社会信用代码号码         |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| 报告期初注册              | 2026 年 01 月 08 日         | 上海市奉贤区汇丰西路 1487 号       | 91310000607382324Y |
| 报告期末注册              | 2026 年 02 月 27 日         | 上海市青浦区徐民路 525 号 6 层、7 层 | 91310000607382324Y |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2026 年 02 月 11 日         |                         |                    |
|                     | 2026 年 03 月 02 日         |                         |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | http://www.cninfo.com.cn |                         |                    |

### 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）                   | 1,156,300,523.07 | 790,674,852.90   | 46.24%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 17,854,930.15    | -102,552,021.15  | 117.41%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 10,066,484.54    | -120,083,845.73  | 108.38%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 220,985,668.40   | 138,300,209.35   | 59.79%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.03             | -0.19            | 115.79%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.03             | -0.19            | 115.79%      |
| 加权平均净资产收益率                | 1.10%            | -9.77%           | 10.87%       |
|                           | 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）                    | 3,526,534,034.58 | 3,601,364,333.20 | -2.08%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,635,102,155.12 | 1,612,021,158.06 | 1.43%        |

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

| 主要会计数据           | 本报告期          | 上年同期            | 本期比上年同期增减(%) |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 扣除股份支付影响后的净利润（元） | 25,069,553.55 | -102,552,021.15 | 124.45%      |

### 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                             |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | 1,856,970.68 | 主要系固定资产处置收益。                   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,391,149.05 | 主要系直接记入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 961,913.61   | 主要系处置持有的其他债权投资。                |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 72,453.87    |                                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -304,672.59  |                                |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 189,369.01   |                                |
| 合计                                                                   | 7,788,445.61 |                                |

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

#### （一）主要业务

公司是以现代生物技术为依托，以工厂化方式生产食用菌的现代农业企业，公司以“成为中国食用菌产业的领导者以及成为一家备受信赖的企业”为企业愿景，始终将食品安全放在首位，注重产品品质，致力于为消费者提供安全的高品质食用菌产品，丰富人们的菜篮子。公司在吉林、山东、江苏、广东、广西、四川、贵州、甘肃、泰国等国家和地区投资建设了综合性食用菌工厂化企业，主营业务为鲜品食用菌的研发、工厂化食用菌的种植与销售。食用菌工厂化生产模式实现了食用菌生产的机械化、标准化、周年化。同时，极大地节约了土地资源，其原料主要为农业的下脚料，实现了农业生产循环利用最大化。

#### （二）主要产品

##### 1、金针菇

金针菇属口蘑科小火焰菇属的真菌，学名毛柄金钱菌，又名金菇、构菌、朴蕈等。金针菇在自然界广为分布，中国、日本、俄罗斯、欧洲、北美洲和澳大利亚等地均有分布。在中国北起黑龙江，南至云南，东起江苏，西至新疆，均适合金针菇的生长。金针菇在人工栽培状态下必须从培养基中吸收有机物质，如碳水化合物、蛋白质和脂肪的降解物，为腐生营养型，是一种异养生物，其氨基酸的含量丰富，尤其是赖氨酸的含量较高。

##### 2、真姬菇

真姬菇学名玉蕈（属于木腐菌），属担子菌亚门，层菌纲，伞菌目，白蘑科，离褶菌族、玉蕈属。我国于 80 年代引入真姬菇栽培，主要有浅灰色和浅白色两个品系。其中灰色品系一般称为蟹味菇，白色品系一般称为白玉菇，除外观颜色不同外，两个品系口感和营养成分差别不大，此外，通过调节生长过程中的环境参数，改变白色品系真姬菇的生长性状，即可生产海鲜菇。真姬菇形态美观，其味比平菇鲜，肉比滑菇厚，质比香菇韧，口感较好，还具有独特的香味。

##### 3、杏鲍菇

杏鲍菇，属于侧耳属，因其具有杏仁的香味和菌肉肥厚如鲍鱼的口感而得名。杏鲍菇拥有厚的白色肉质菌柄，和小型棕褐色的菌伞（在较年轻时期）。未烹调前，会散发出淡淡的香气，烹调后会散发出典型的菇鲜味，并且质地类似于鲍鱼。菇体具有杏仁香味，肉质肥厚，口感鲜嫩，味道清香，营养丰富，具有降血脂、降胆固醇、促进胃肠消化、增强机体免疫能力等功效。

##### 4、香菇

香菇，又名花菇、香蕈、香信、香菌、冬菇、香蕈，为侧耳科植物香蕈的子实体，是一种生长在木材上的真菌。香菇是世界上最著名的食用菌之一，它香气沁脾，滋味鲜美，营养丰富，为宴席和家庭烹调的最佳配料之一，深受广大人民的喜爱。此外，香菇也是我国传统的出口土特产，在国际市场上素负盛名，香菇位居全国各品种食用菌产量首位。

##### 5、鹿茸菌

鹿茸菌，学名珊瑚菌，子实体直立，向上分叉成丛生的细枝，肉质，一般高数厘米至 10 余厘米，状如扫帚或珊瑚，又像幼小的鹿角，故名。鹿茸菌中含有丰富的蛋白质，维生素和其它营养成分。经烹调后，脆松适度，味道可口。可炖茸芝补肾养肝汤，有护肝解毒、补肾益精、强筋骨、抗衰老的功能。

| 产品名称     | 产品展示                                                                                | 产品名称      | 产品展示                                                                                  |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 金针菇      |    | 杏鲍菇       |    |
| 蟹味菇（真姬菇） |    | 香菇        |    |
| 白玉菇（真姬菇） |  | 鹿茸菌       |  |
| 海鲜菇（真姬菇） |  | 干菇系列及即食产品 |  |

### （三）报告期主要业绩驱动因素

2026 年上半年度，公司实现营业收入 115,630.05 万元，同比增长 46.24%，实现归属于上市公司股东的净利润为 1,785.49 万元，同比增长 117.41%。主要原因：

1、本报告期，公司提高产能利用率，主要产品金针菇、真姬菇产销量增加，同时叠加金针菇销售价格 2026 年第一季度同比大幅上涨，共同推动报告期营业收入、净利润实现增长；

2、食用菌行业在 2025 年下半年度和 2026 年第一季度整体景气有所回暖，但行业存量产能规模依旧处于相对高位，市场竞争依旧激烈。进入 2026 年第二季度开始，受供给端及市场需求等因素影响，公司主要产品销售价格承压。为了能公允地反映公司截至 2026 年 6 月 30 日的财务状况与经营成果，根据《企业会计准则第 1 号—存货》《企业会计准则第 8 号—资产减值》及相关会计政策规定，公司对期末存货进行全面清查和减值测试，计提存货跌价准备 7,088.87 万元，相应减少公司 2026 年半年度利润总额 7,088.87 万元。

#### （四）主要经营模式

##### 1. 销售模式

公司食用菌产品主要通过经销商进行销售，并向商超系统、连锁餐饮系统、生鲜到家平台等渠道直接销售，主要是买断式的销售，销售后的风险由经销商或客户自行承担，该销售模式符合食用菌行业和本公司的实际情况。

##### （1）产品定价和结算模式

###### ①经销商的定价和结算方式

###### A：经销商定价方式

公司产品定价主要包括日常产品定价及新品定价两个部分。

日常产品定价：各区域销售经理每天对市场行情调研分析，并每天将销售价格预测提交各大区销售总监审核，并由大区销售总监根据当天各地市场行情，结合库存、产能和走势预测，制定次日的出厂价格，上报营销总监批准执行。

新品定价：新品上市前，公司对市场同类产品进行信息采集，对各销售渠道进行信息寻访并对消费者心理价位进行分析，上报营销总监。营销总监召开公司新产品定价会议，结合运营管理部，销售部及工厂生产成本最终确定新产品上市价格。

###### B：经销商结算方式

经销商先按照自身的需求将预计订单量通过所在大区的销售人员上报给公司的营销中心；营销中心根据公司当日的实际产量与大区分配规划决定实际给予经销商的产品数量，并通过大区的销售人员反馈给经销商。

公司对部分规模较大以及优质的客户给予一定金额的信用额度，其余均采用款到发货的模式进行销售，因此应收账款余额较低。信用政策由营销中心和财务管理中心拟定，报分管领导批示，特殊或重大信用额度则需上报总经理批准。

###### ②直销商超连锁客户的定价和结算方式

公司参考历史数据、市场情况，结合当时市场行情，根据商超连锁客户的不同需求，定时向其提供合理报价，经商超连锁客户确认，公司按照订单数量将产品送至商超连锁客户指定的仓库。

商超的货款结算一般采用月结的形式，公司与商超核对销售数量后向客户开具税务发票，商超客户收到发票后确认货款，根据合同要求支付货款。

##### （2）销售区域运行模式

公司实行区域制销售模式，即一个区域配置一至多名业务员，几个区域设立一名大区销售总监，销售任务实行目标考核制，日常执行及市场开发则实行线路考核制，双向考核保证了销售结果及销售过程的全面管控。

##### 2. 采购模式

###### （1）原材料采购

公司继续实行集团统一采购模式。公司所需的生产性原材料大多为农业下脚料，其厂家分布广、数量多的特性，使公司不存在对供应商的依赖性。公司一般通过中间供应商采购原材料，避免了与大量农户和小规模厂家的直接接触，规范采购流程、节省了采购成本。

对于原材料和包装材料的采购，公司主要通过向合格供应商询价的方式确定原材料和包装材料价格：公司首先通过规模、所在区域、产品质量、供货稳定性等方面考核筛选出一批合格的供应商。采购部门在接到公司采购需求后，即向合格供应商进行询价，通过比价、招投标、谈判等方式来确定具体供货价格；另外，公司也会通过与同类厂家的采购价对比来达到降低采购成本的目的。

###### （2）设备采购

对于设备采购，公司通过向合格的设备供应商统一招标的方式确定主要设备价格：公司首先通过规模、所在区域、

产品质量、专业水平等方面考核筛选出一批合格设备供应商。采购部门在接到公司采购需求后，即向合格的供应商统一招标。其定价则根据所需设备的材质、技术指标、工艺质量、到货时间、安装时间等因素形成综合比价分析后确定。

3. 生产模式

公司是以工厂化模式进行金针菇、真姬菇、杏鲍菇等食用菌的生产，即在按照菇类生长需要设计的厂房中，利用温控、湿控、风控、光控设备创造人工模拟生态环境，利用工业化机械设备自动化操作，采取标准化工艺流程种植食用菌。

（五）公司所处行业地位

作为农业产业化国家重点龙头企业，截至报告期末，公司食用菌日产能 1,650 吨，其中金针菇日产能 1,365 吨，位居全国之首。公司是行业内率先启动全国布局的企业，在国内已完成吉林长春、山东德州、广东惠州、四川都江堰、贵州毕节、甘肃临洮、广西贵港、江苏淮安八大生产基地战略布局，在国外建成泰国生产基地。

（六）拥有通过审定的品种数据量及销售退回等情况

1、公司已有 15 个菌种分别通过上海市农作物品种审定委员会、国家知识产权局和中华人民共和国农业农村部的审定，具体情况如下：

| 序号 | 证书名称                             | 证书编号                 | 颁证部门          |
|----|----------------------------------|----------------------|---------------|
| 1  | 农作物品种审定证书（雪榕金针菇 3 号）             | 沪农品认食用菌 2011 第 004 号 | 上海市农作物品种审定委员会 |
| 2  | 农作物品种审定证书（雪榕金针菇 8 号）             | 沪农品认食用菌 2011 第 005 号 | 上海市农作物品种审定委员会 |
| 3  | 农作物品种审定证书（雪榕蟹味菇）                 | 沪农品认食用菌 2011 第 007 号 | 上海市农作物品种审定委员会 |
| 4  | 农作物品种审定证书（雪榕杏鲍菇）                 | 沪农品认食用菌 2011 第 002 号 | 上海市农作物品种审定委员会 |
| 5  | 农作物品种审定证书（雪榕白玉菇 H7）              | 沪农品认食用菌 2012 第 002 号 | 上海市农作物品种审定委员会 |
| 6  | 发明专利证书（金针菇 X18 及其栽培方法）           | 证书号第 4436730 号       | 国家知识产权局       |
| 7  | 发明专利证书（蟹味菇 H18 及其栽培方法）           | 证书号第 4774231 号       | 国家知识产权局       |
| 8  | 植物新品种权证书（X69）                    | CNA20231003023       | 中华人民共和国农业农村部  |
| 9  | 植物新品种权证书（X58C）                   | CNA20211005793       | 中华人民共和国农业农村部  |
| 10 | 植物新品种权证书（WX702819）               | CNA20231007384       | 中华人民共和国农业农村部  |
| 11 | 发明专利证书（金针菇品种 X139 及其鉴定方法<br>和应用） | 证书号第 8607451 号       | 国家知识产权局       |
| 12 | 发明专利证书（金针菇品种 X129 及其鉴定方法<br>和应用） | 证书号第 8686091 号       | 国家知识产权局       |
| 13 | 植物新品种权证书（X83）                    | CNA20231006361       | 中华人民共和国农业农村部  |
| 14 | 植物新品种权证书（X107）                   | CNA20241004357       | 中华人民共和国农业农村部  |
| 15 | 植物新品种权证书（WX702879）               | CNA20231005790       | 中华人民共和国农业农村部  |

2、报告期内，公司未发生销售退回的情形。

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

二、核心竞争力分析

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

1、产能全国第一、生产布局合理

公司是我国产能最大的食用菌工厂化生产企业，截至报告期末，在国内拥有吉林长春、山东德州、广东惠州、四川都江堰、贵州毕节、甘肃临洮、广西贵港、江苏淮安八大生产基地，在国外建成泰国生产基地。公司食用菌日产能 1,650 吨，其中金针菇日产能 1,365 吨，位居全国之首。通过合理的全国布局，公司充分发挥了产品更加贴近消费市场、产品保持新鲜品质供应的优势，连续 15 年鲜菇销量全国第一。

2、遍布全国的销售网络及先进的营销模式

依托合理的产能布局，公司已在全国布局六个销售大区，建立了覆盖主要人口集中地区的全国性销售网络。相对于销售范围较小的竞争对手，全国布局的销售网络有助于公司更好地掌握各地食用菌产品的供求信息，在全国范围内统筹调度产品并合理定价，提高销售行为的主动性与可控性，更好地抵御区域性供求失衡的风险。

3、技术领先优势

经过多年的积累，公司自主研发并掌握了食用菌生产所必需的核心技术，专利等知识产权均自主申请，截至报告期末，公司及子公司共拥有 47 项专利，其中发明专利 12 项，实用新型专利 28 项，外观设计专利 7 项。2019 年，公司“工厂化金针菇系列新品种选育及推广应用”荣获“上海市科学技术一等奖”。2025 年，公司自主选育的白色金针菇新菌种取得突破性进展，2026 年自主选育的白色金针菇新菌种 X139、X129 取得发明专利，实现了核心种源的自主可控。

4、品牌优势

2002 年，公司被农业部等八部委联合授予“农业产业化国家重点龙头企业”。2014 年，公司被评为“2014 年度上海名牌”，并获第七届“中国国际农产品交易会”金奖。2012 年 8 月，公司正式与中国航天基金会签约，成为中国航天事业合作伙伴，并于 2026 年荣获“中国航天公益 30 年特殊贡献奖”，连续 15 年鲜菇销量全国第一。

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          | 1,156,300,523.07 | 790,674,852.90  | 46.24%     | 主要系报告期内公司产销量和销售价格增长。  |
| 营业成本          | 956,854,384.73   | 780,898,014.04  | 22.53%     | 主要系报告期内公司产销量增长。       |
| 销售费用          | 11,761,420.81    | 9,058,248.71    | 29.84%     |                       |
| 管理费用          | 69,344,278.45    | 69,759,574.61   | -0.60%     |                       |
| 财务费用          | 28,899,065.25    | 34,215,903.19   | -15.54%    |                       |
| 所得税费用         | 211,754.96       | 3,046.03        | 6,851.83%  | 主要系报告期内所得税费用增加。       |
| 研发投入          | 2,004,728.45     | 1,730,731.51    | 15.83%     |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 220,985,668.40   | 138,300,209.35  | 59.79%     | 主要系报告期内公司销售收入、销售价格增长。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -134,524,398.95  | -10,133,309.94  | -1,227.55% | 主要系报告期内项目建设投资增加。      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -89,657,952.35   | -201,825,439.81 | 55.58%     | 主要系报告期内公司新增银行借款增加。    |
| 现金及现金等价物净增加额  | -3,511,241.07    | -73,529,278.08  | 95.22%     | 主要系报告期内公司销售收入增加。      |

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    | 886,172,195. | 717,490,592. | 19.03% | 62.86%      | 26.88%      | 22.96%     |

|     |                |                |       |        |        |       |
|-----|----------------|----------------|-------|--------|--------|-------|
|     | 72             | 85             |       |        |        |       |
| 真姬菇 | 183,983,075.13 | 167,988,576.43 | 8.69% | 11.33% | 10.96% | 0.31% |

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额             | 占利润总额比例  | 形成原因说明                        | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|----------|-------------------------------|----------|
| 投资收益     | 961,913.61     | 6.90%    | 主要系处置持有的其他债权投资                | 否        |
| 公允价值变动损益 |                | 0.00%    |                               | 否        |
| 资产减值     | -70,888,706.45 | -508.63% | 主要系计提的存货跌价准备                  | 否        |
| 营业外收入    | 18,850.72      | 0.14%    | 主要系违约金及赔偿款收入                  | 否        |
| 营业外支出    | 541,062.73     | 3.88%    | 主要系非流动资产处置损失                  | 否        |
| 其他收益     | 4,978,289.05   | 35.72%   | 主要系直接记入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销 | 否        |
| 资产处置收益   | 2,074,510.10   | 14.88%   | 主要系固定资产处置收益                   | 否        |
| 信用减值     | -27,469.68     | -0.20%   | 主要系计提的坏账准备                    | 否        |

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  | 176,473,068.80   | 5.00%  | 161,452,486.54   | 4.48%  | 0.52%  | 无重大变化               |
| 应收账款  | 41,568,246.49    | 1.18%  | 43,768,360.92    | 1.22%  | -0.04% | 无重大变化               |
| 存货    | 355,339,066.12   | 10.08% | 371,681,031.33   | 10.32% | -0.24% | 无重大变化               |
| 固定资产  | 2,500,775,909.87 | 70.91% | 2,633,028,695.10 | 73.11% | -2.20% | 主要系本期固定资产折旧导致账面价值减少 |
| 在建工程  | 70,356,535.16    | 2.00%  | 20,280,413.46    | 0.56%  | 1.44%  | 主要系本期新建项目投入增加       |
| 使用权资产 | 9,767,869.49     | 0.28%  | 10,304,461.15    | 0.29%  | -0.01% | 无重大变化               |
| 短期借款  | 939,104,291.52   | 26.63% | 856,086,588.46   | 23.77% | 2.86%  | 主要系报告期内新增短期借款增加。    |

|      |                |       |                |       |        |       |
|------|----------------|-------|----------------|-------|--------|-------|
| 合同负债 | 8,197,807.79   | 0.23% | 6,472,983.78   | 0.18% | 0.05%  | 无重大变化 |
| 长期借款 | 216,307,159.62 | 6.13% | 219,982,215.00 | 6.11% | 0.02%  | 无重大变化 |
| 租赁负债 | 16,092,391.55  | 0.46% | 21,072,401.34  | 0.59% | -0.13% | 无重大变化 |
| 无形资产 | 293,122,360.37 | 8.31% | 299,430,594.73 | 8.31% | 0.00%  | 无重大变化 |

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模           | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施           | 收益状况         | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------|------|----------------|-----|------|------------------------|--------------|---------------|------------|
| 控股子公司   | 对外投资 | 165,135,067.60 | 泰国  | 合资经营 | 健全和落实资产管理措施、派驻项目负责人等措施 | 5,227,667.24 | 10.78%        | 否          |

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目        | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额       | 其他变动 | 期末数          |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------------|------|--------------|
| 金融资产      |               |            |               |         |        |              |      |              |
| 3. 其他债权投资 | 12,046,795.26 |            |               |         |        | 2,565,784.87 |      | 9,481,010.39 |
| 金融资产小计    | 12,046,795.26 |            |               |         |        | 2,565,784.87 |      | 9,481,010.39 |
| 上述合计      | 12,046,795.26 |            |               |         |        | 2,565,784.87 |      | 9,481,010.39 |
| 金融负债      | 0.00          |            |               |         |        | 0.00         |      | 0.00         |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目   | 期末         |            |           |                    |
|------|------------|------------|-----------|--------------------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型      | 受限情况               |
| 货币资金 | 805,244.08 | 805,244.08 | 存在使用限制及其他 | 详见“第八节 财务报告 七、合并财务 |

|                   |                  |                |    |                           |
|-------------------|------------------|----------------|----|---------------------------|
| 固定资产              | 1,270,269,868.75 | 752,115,005.11 | 抵押 | 报表项目注释 31 所有权或使用权受到限制的资产” |
| 无形资产              | 184,235,848.47   | 152,867,443.80 | 抵押 |                           |
| 长期应收款<br>(含一年内到期) | 8,000,000.00     | 8,000,000.00   | 质押 |                           |
| 合计                | 1,463,310,961.30 | 913,787,692.99 | -  | -                         |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

☐适用 ☒不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

### 5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资情况

#### (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。

## 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           |
|------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 山东雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 635,000,000.00 | 690,169,348.76 | 396,556,954.11 | 203,651,191.35 | 2,889,207.82  | 2,885,571.99  |
| 广东雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 70,000,000.00  | 299,771,012.94 | 216,353,592.75 | 169,451,852.14 | 2,204,462.00  | 2,201,362.00  |
| 威宁雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 180,000,000.00 | 465,986,974.37 | 143,826,549.35 | 114,251,451.83 | 4,725,404.78  | 4,681,483.33  |
| 临洮雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 145,000,000.00 | 328,009,357.77 | 161,342,098.96 | 100,698,240.94 | 17,529,197.07 | 17,495,184.04 |
| 江苏雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 150,000,000.00 | 373,216,243.24 | 45,626,651.67  | 117,688,252.02 | 19,013,937.25 | 19,013,937.28 |
| 长春高榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 50,000,000.00  | 349,749,185.15 | 130,904,240.72 | 115,086,984.68 | 10,347,768.39 | 10,326,410.64 |
| 广西雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 270,000,000.00 | 860,374,564.04 | 203,350,442.13 | 93,767,037.81  | 8,181,659.29  | 8,363,909.46  |
| 泰国雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 189,342,052.77 | 165,135,067.60 | 39,672,248.49  | 91,139,670.86  | 5,227,665.60  | 5,227,667.24  |
| 雪榕之花 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 110,000,000.00 | 258,293,664.50 | 214,628,195.53 | 58,190,978.53  | 3,574,141.60  | 3,440,194.18  |
| 威宁香榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 20,000,000.00  | 86,698,053.82  | 90,946,058.62  | 10,889,741.07  | 2,019,407.28  | 2,019,151.92  |
| 成都雪草 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 20,000,000.00  | 13,334,211.79  | 10,802,443.43  | 30,522.72      | 6,141,849.15  | 6,141,849.15  |
| 成都雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 80,000,000.00  | 144,707,926.79 | 113,878,815.49 | 34,194,112.68  | 3,857,306.62  | 3,790,703.52  |
| 大方雪榕 | 子公司  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 150,000,000.00 | 154,072,998.45 | 401,572,308.13 | 53,067,734.99  | 10,313,145.86 | 10,358,470.96 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 持股比例 | 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            |
|------|------|------|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 泰国雪榕 | 控股   | 60%  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 189,342,052.77 | 165,135,067.60 | 39,672,248.49   | 91,139,670.86 | 5,227,665.60   | 5,227,667.24   |
| 大方雪榕 | 控股   | 69%  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 150,000,000.00 | 154,072,998.45 | -401,572,308.13 | 53,067,734.99 | -10,313,145.86 | -10,358,470.96 |
| 成都雪草 | 控股   | 51%  | 食用菌的工厂化种植、销售 | 20,000,000.00  | 13,334,211.79  | 10,802,443.43   | 30,522.72     | -6,141,849.15  | -6,141,849.15  |

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、市场竞争加剧导致产品价格下降的风险

近年来，食用菌工厂化生产得到快速发展，尤其是原有规模较大的食用菌工厂化生产企业快速扩充产能，产能的集中释放，导致短期内市场需求的增长无法快速消化新增产能带来的供给增加。虽然 2025 年下半年度和 2026 年第一季度食用菌行业整体景气有所回暖，终端消费需求呈复苏态势，但行业存量产能规模依旧处于相对高位，因此未来国内食用菌市场的竞争将依然激烈，食用菌产品销售价格重心有下移的风险。

针对该风险，公司将加强营销力度，巩固现有市场份额；通过完善经营管理，提升产品质量；持续开展品牌推广，提升雪榕品牌知名度和美誉度，增加公司品牌溢价。

2、公司控股股东及实际控制人变更的风险

2025 年 11 月，公司控股股东变更为上海万紫千鸿智能科技有限公司（以下简称“万紫千鸿”），实际控制人变更为蒋智先生。万紫千鸿基于对上市公司内在价值和未来发展前景的信心，旨在通过取得公司控制权，全面提升公司的持续经营能力和治理水平，促进公司长期、健康、可持续发展，为全体股东带来良好回报。但新控股股东及实际控制人持股比例偏低，依靠协议安排实现对公司控制，而公司向新控股股东定增事项尚未完成，存在由此带来的实控人变更的不确定性。

针对该风险，公司将进一步强化内控管理，健全法人治理结构，完善内部决策机制；公司及全体董事、高级管理人员将严格遵守相关法律法规及各项规章制度的规定和要求，保证公司治理的规范运行，避免公司未来在公司治理、内控管理、财务核算等方面存在缺陷或不规范的情形。

3、毛利率下降的风险及利润下降的风险

随着食用菌市场竞争的进一步加剧，价格下降，若公司部分生产基地产品质量不稳定，生产出现波动，将可能导致公司毛利率及利润下降。

针对该风险，公司将加强质量管理，提升产品品质，并持续推进降本增效工作；优化生产工艺及培养基配方，加强与科研单位的互动交流，引进行业优秀人才等一系列措施提高产品质量的稳定性。

4、销售价格及利润季节性波动风险

金针菇等菇类在深秋、冬季以及春节前后消费场景较多，消费量较大，因此每年第一季度、第四季度，产品价格及利润相对较高，而第二季度、第三季度由于新鲜蔬菜品类丰富、供应充足，火锅、麻辣烫等消费场景应用少，产品价格相对较低。因此，公司主要产品销售价格及利润呈现明显的季节性波动，一般每年的二季度销售价格最低，第一季度、第四季度价格相对较高，但近年来随着集中度的提升及竞争的加剧，淡旺季呈现出不明显的特征，季节波动性有所减弱。

针对该风险，公司将通过全国布局、实行多品种战略，并努力通过技术创新等方式降低成本，以降低季节性波动对公司经营业绩的影响。

5、原材料价格波动风险

公司主要原材料为米糠、玉米芯、麸皮、棉籽壳、啤酒糟、大豆皮等。近年来，公司主要原材料价格出现一定程度的波动，若未来主要原材料价格持续出现波动并导致采购成本上升，而公司若不能采取相应的有效措施，将导致公司产品单位成本上升，从而对公司经营业绩产生不利影响。

针对该风险，公司持续优化食用菌产品培养基配方和生产工艺，通过提高转化率降低成本；在原材料采购方面，继续实行集团统一采购的策略，强化库存管理，拓展采购渠道，加大招标比价工作的深度和广度，使公司获得稳定、低价的原材料。

6、食品安全风险

尽管工厂化栽培食用菌模式便于建立、实施监督管理机制，从原料、环境、生产、加工、分装及流通全程可控，从源头上最大限度地避免了病菌、虫害、环境污染对食用菌的侵害，确保了食品安全，但在原材料采购、库存管理、食品流通等环节可能使产品受到污染，带来食品安全风险。

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                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| 2026 年 5 月 15 日 | 深圳证券交易所“互动易”平台<br>( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )“云访谈”栏目 | 网络平台线上交流 | 其他     | 通过深圳证券交易所“互动易”平台<br>( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> )“云访谈”栏目参与本次业绩说明会的广大投资者 | 公司 2025 年度生产经营情况 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 8 月 26 日召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于制定、修订公司部分内控制度的议案》，为加强公司的市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，推动公司投资价值提升，维护公司、广大投资者及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《市值管理制度》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

### 二、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。

### 三、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

#### 1、股权激励

##### （一）公司 2026 年限制性股票激励计划

1、2026 年 2 月 9 日，公司召开第六届董事会薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了核查意见。

2、2026 年 2 月 9 日，公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。国浩律师（上海）事务所出具了相应的法律意见书。

3、2026 年 2 月 11 日至 2026 年 3 月 10 日，公司通过公司官网公示《2026 年限制性股票激励计划激励对象名单》，截至公示期满，公司董事会薪酬与考核委员会未收到任何组织或个人对本次激励计划拟授予激励对象名单提出的异议或不良反映。

2026 年 3 月 11 日，公司董事会薪酬与考核委员会发表了《关于 2026 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

4、2026 年 3 月 16 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施本次激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

5、2026 年 3 月 30 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划授予相关事项进行核实并出具了核查意见，国浩律师（上海）事务所出具了相应的法律意见书。

## 2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

## 3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

## 五、社会责任情况

### 1、股东权益保护方面

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

### 2、职工权益保护方面

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规保护职工的合法权益，建立和完善合理的薪酬体系和绩效管理体系。为丰富员工的文化生活，公司组织开展了各种形式的运动和丰富多彩的活动。

### 3、供应商、客户权益保护方面

公司对供应商、客户和消费者诚实守信，不依靠虚假宣传和广告牟利，不侵犯供应商、客户的著作权、商标权、专利权等知识产权。

### 4、社会公益及可持续发展方面

在公司力所能及的范围内，积极投身爱心献血、探望敬老院老人、参与教育、文化、卫生、扶贫济困等社会公益活动，促进公司与全社会的协调、和谐、可持续发展。公司生产食用菌所用的主要原材料为农业下脚料，在通过一系列技术手段生产出富含多种营养元素的食用菌后，菌渣又可作为生物质锅炉的燃料，形成资源—产品—再生资源的物质闭环流动型增长模式，实现了资源循环再生利用。

## 第五节 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、审计委员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

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 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

##### 1、大方雪榕土地租赁情况

2014 年 11 月至 2015 年 3 月间，大方雪榕与贵州毕节市大方县达溪镇冷底村民委员会以及总计 558 位村民分别签订了《贵州省大方县达溪镇冷底村土地承包经营权流转合同》，约定该村委会及总计 558 位村民将位于贵州毕节市大方县达溪镇冷底村 10 个组的 859.8555 亩土地流转给大方雪榕，从事食用菌栽培等生产经营活动，租赁期限为 20 年。据此，租赁土地租金确定依据为每亩单价协商确定，总价以每位村民流转的土地面积大小确定。

##### 2、威宁雪榕土地租赁情况

威宁雪榕与威宁彝族回族苗族自治县草海镇人民政府、威宁彝族回族苗族自治县现代高效农业产业示范园区管理委员会、威宁彝族回族苗族自治县草海镇同心社区居民委员会、威宁彝族回族苗族自治县草海镇民族社区居民委员会签订了《土地流转费支付委托办理协议》，威宁彝族回族苗族自治县草海镇人民政府与草海镇同心村、民族村相关村民签订了《贵州省农村土地承包经营权委托流转合同》，约定将草海镇同心村、民族村 839.77 亩土地流转给威宁雪榕，从事食用菌生产经营活动，流转期限为 15 年，流转期满后，在满足相关条件的情况下，流转期限再顺延 15 年，即顺延至 2045 年 3 月 31 日。

##### 3、泰国雪榕土地租赁情况

| 序号 | 承租方  | 出租方                                                       | 地契编号  | 面积                      | 地址                                                                     | 租赁期限                | 用途   |
|----|------|-----------------------------------------------------------|-------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------|
| 1  | 泰国雪榕 | Miss.Sununta Wongwantanee、Mrs. Chatsarun Sripathummanurak | 56600 | 20 莱 3 昂 28.4 平方泰丈（注 1） | Saladaeng Sub-district, Bang Nam Priao District, Chachoengsao Province | 2018.6.13-2048.6.12 | 建设厂房 |
| 2  | 泰国雪榕 | Mr.Pradit Wongwantanee                                    | 60991 | 10 莱 1 昂 64 平方泰丈（注 2）   |                                                                        |                     |      |

注 1：换算后面积为 33,313.6 平方米。

注 2：换算后面积为 16,656 平方米。

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 |
| 都江堰市金信融资担保有限责任公司          | 2025 年 08 月 27 日 | 500    | 2025 年 09 月 19 日 | 500                 | 连带责任担保 |         |           | 2025/9/19-2028/9/18 | 否      | 否        |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）       |                  | 0      |                  | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） |        | 0       |           |                     |        |          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |                  | 500    |                  | 报告期末对外担保余额合计（A4）    |        | 500     |           |                     |        |          |
| 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 |
| 威宁雪榕                      | 2025 年 12 月 30 日 | 4,500  | 2025 年 12 月 08 日 | 3,459.16            | 连带责任担保 |         |           | 2025/12/8-2031/12/7 | 否      | 否        |
| 山东雪榕                      | 2021 年 08 月 10 日 | 10,000 | 2021 年 09 月 08 日 | 3,900               | 连带责任担保 |         |           | 2021/9/8-2029/9/8   | 否      | 否        |
| 山东雪榕                      | 2026 年 03 月 30 日 | 7,000  | 2026 年 03 月 25 日 | 6,860               | 连带责任担保 |         |           | 2026/3/25-2032/5/20 | 否      | 否        |
| 山东雪榕                      | 2025 年 07 月 18 日 | 20,000 | 2026 年 05 月 07 日 | 489.36              | 连带责任担保 |         |           | 2025/8/6-2026/12/31 | 否      | 否        |
| 长春高榕                      | 2026 年 04 月 22 日 | 5,000  | 2026 年 04 月 07 日 | 4,354.75            | 连带责任担保 |         |           | 2023/5/29-2033/5/29 | 否      | 否        |
| 长春高榕                      | 2025 年 12 月 09 日 | 4,000  | 2025 年 12 月 03 日 | 4,000               | 连带责任担保 |         |           | 2025/12/3-2029/12/2 | 否      | 否        |
| 长春高榕                      | 2026 年 06 月 16 日 | 1,000  | 2026 年 06 月 09 日 | 1,000               | 连带责任担保 |         |           | 2026/6/9-2030/5/11  | 否      | 否        |

|      |                        |        |                        |           |        |  |  |                           |   |   |
|------|------------------------|--------|------------------------|-----------|--------|--|--|---------------------------|---|---|
| 临洮雪榕 | 2025 年<br>07 月 28<br>日 | 1,000  | 2025 年<br>07 月 18<br>日 | 1,000     | 连带责任担保 |  |  | 2025/7/18-<br>2029/7/17   | 否 | 否 |
| 临洮雪榕 | 2026 年<br>02 月 05<br>日 | 1,000  | 2026 年<br>01 月 22<br>日 | 1,000     | 连带责任担保 |  |  | 2026/1/22-<br>2032/1/22   | 否 | 否 |
| 临洮雪榕 | 2026 年<br>02 月 24<br>日 | 1,000  | 2026 年<br>02 月 11<br>日 | 1,000     | 连带责任担保 |  |  | 2026/2/11-<br>2032/2/11   | 否 | 否 |
| 临洮雪榕 | 2026 年<br>06 月 30<br>日 | 800    | 2026 年<br>06 月 23<br>日 | 800       | 连带责任担保 |  |  | 2026/6/23-<br>2032/6/23   | 否 | 否 |
| 临洮雪榕 | 2026 年<br>02 月 05<br>日 | 800    | 2026 年<br>02 月 04<br>日 | 800       | 连带责任担保 |  |  | 2026/2/4-<br>2030/2/4     | 否 | 否 |
| 广西雪榕 | 2023 年<br>09 月 26<br>日 | 80,000 | 2023 年<br>09 月 12<br>日 | 53,400    | 连带责任担保 |  |  | 2023/9/21-<br>2036/9/21   | 否 | 否 |
| 广西雪榕 | 2026 年<br>06 月 24<br>日 | 1,500  | 2026 年<br>06 月 10<br>日 | 500       | 连带责任担保 |  |  | 2026/6/22-<br>2030/6/10   | 否 | 否 |
| 江苏雪榕 | 2023 年<br>12 月 05<br>日 | 43,000 | 2023 年<br>11 月 30<br>日 | 16,918.42 | 连带责任担保 |  |  | 2023/11/30-<br>2035/11/29 | 否 | 否 |
| 江苏雪榕 | 2024 年<br>01 月 09<br>日 | 2,000  | 2025 年<br>11 月 26<br>日 | 1,999     | 连带责任担保 |  |  | 2024/1/4-<br>2026/12/30   | 否 | 否 |
| 江苏雪榕 | 2025 年<br>03 月 21<br>日 | 1,000  | 2025 年<br>05 月 15<br>日 | 1,000     | 连带责任担保 |  |  | 2024/3/27-<br>2028/4/7    | 否 | 否 |
| 江苏雪榕 | 2025 年<br>03 月 21<br>日 | 480    | 2025 年<br>03 月 19<br>日 | 470       | 连带责任担保 |  |  | 2025/3/19-<br>2028/3/17   | 否 | 否 |
| 淮安商贸 | 2025 年<br>10 月 09<br>日 | 400    | 2025 年<br>09 月 30<br>日 | 400       | 连带责任担保 |  |  | 2025/9/29-<br>2027/9/17   | 否 | 否 |
| 成都雪榕 | 2025 年<br>08 月 27<br>日 | 500    | 2025 年<br>09 月 19<br>日 | 500       | 连带责任担保 |  |  | 2025/9/19-<br>2028/9/18   | 否 | 否 |
| 成都雪榕 | 2025 年<br>12 月 01<br>日 | 1,000  | 2025 年<br>11 月 27<br>日 | 1,000     | 连带责任担保 |  |  | 2025/11/27-<br>2029/11/26 | 否 | 否 |
| 成都雪  | 2025 年                 | 500    | 2025 年                 | 450       | 连带责    |  |  | 2025/4/                   | 否 | 否 |

|                                               |                  |         |                  |                         |        |            |           |                     |        |          |
|-----------------------------------------------|------------------|---------|------------------|-------------------------|--------|------------|-----------|---------------------|--------|----------|
| 榕                                             | 03 月 13 日        |         | 04 月 27 日        |                         | 任担保    |            |           | 27-2031/4/26        |        |          |
| 广东雪榕                                          | 2026 年 06 月 16 日 | 6,000   | 2026 年 06 月 03 日 | 1,997.89                | 连带责任担保 |            |           | 2026/6/3-2029/4/16  | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                          |                  | 24,100  |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   |        | 18,802     |           |                     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）                        |                  | 192,480 |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）      |        | 107,298.58 |           |                     |        |          |
| 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 |
| 雪榕之花                                          | 2024 年 02 月 29 日 | 1,000   | 2024 年 02 月 27 日 | 980                     | 连带责任担保 |            |           | 2024/2/27-2030/1/14 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）                          |                  | 0       |                  | 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）                        |                  | 1,000   |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（C4）      |        | 980        |           |                     |        |          |
| 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）                        |                  | 24,100  |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |        | 18,802     |           |                     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）                      |                  | 193,980 |                  | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 108,778.58 |           |                     |        |          |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例                   |                  |         |                  | 66.53%                  |        |            |           |                     |        |          |
| 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）           |                  |         |                  | 74,687.42               |        |            |           |                     |        |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）                         |                  |         |                  | 70,718.42               |        |            |           |                     |        |          |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             |                  |         |                  | 74,687.42               |        |            |           |                     |        |          |
| 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（如有）                           |                  |         |                  | 无                       |        |            |           |                     |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履行<br>的进度 | 本期确认<br>的销售收<br>入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行<br>的各项条<br>件是否发<br>生重大变<br>化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>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

1、公司于 2026 年 3 月 2 日披露《关于完成注册地址工商变更登记的公告》（公告编号：2026-011），公司最新的注册地址为上海市青浦区徐民路 525 号 6 层、7 层。具体内容详见公告。

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

1、报告期内是否发生对公司造成重大影响的自然灾害、病虫害或食品安全事故等重大事件

☐是 ☒否

2、报告期内公司享受的农业企业税收优惠政策和产业政策是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、报告期内公司生产经营用地是否发生重大变化

☐是 ☒否

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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  | 94,838,325.00  | 14.80% | 0           | 0  | 0     | -23,689,022 | -23,689,022 | 71,149,303.00  | 11.10% |
| 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   | 94,838,325.00  | 14.80% | 0           | 0  | 0     | -23,689,022 | -23,689,022 | 71,149,303.00  | 11.10% |
| 其中：境内法人持股  | 0              | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0              | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 94,838,325.00  | 14.80% | 0           | 0  | 0     | -23,689,022 | -23,689,022 | 71,149,303.00  | 11.10% |
| 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  | 546,008,691.00 | 85.20% | 0           | 0  | 0     | 23,689,022  | 23,689,022  | 569,697,713.00 | 88.90% |
| 1、人民币普通股   | 546,008,691.00 | 85.20% | 0           | 0  | 0     | 23,689,022  | 23,689,022  | 569,697,713.00 | 88.90% |
| 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 | 640,847,016.00 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 640,847,016.00 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股本总数未发生变化，股本结构发生变化，有限售条件股份减少 23,689,022 股，无限售条件股份增加 23,689,022 股。报告期内，公司股本结构发生变动主要原因为：报告期内，公司第五届董事会离任董事长杨勇萍先生所持公司股份满足解限条件，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据相关规定对其所持股份进行部分解限，故有限售条件股份减少，无限售条件股份增加。

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       |
|------|------------|------------|----------|------------|--------|---------------|
| 杨勇萍  | 94,756,088 | 23,689,022 | 0        | 71,067,066 | 离职高管锁定 | 按规定解锁         |
| 龙鹏   | 20,925     | 0          | 0        | 20,925     | 高管锁定   | 任职期内执行董监高限售规定 |
| 顾永康  | 21,937     | 0          | 0        | 21,937     | 高管锁定   | 任职期内执行董监高限售规定 |
| 郭伟   | 39,375     | 0          | 0        | 39,375     | 离职高管锁定 | 按规定解锁         |
| 合计   | 94,838,325 | 23,689,022 | 0        | 71,149,303 | --     | --            |

## 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                             |         | 29,257                                                                                                                   |               | 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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |         |                                                                                                                          |               |                              |               |               |            |                    |      |            |  |
| 股东名称                                    | 股东性质    | 持股比例                                                                                                                     | 报告期末持股数量      | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量  | 持有无限售条件的股份数量  | 质押、标记或冻结情况 |                    | 股份状态 | 数量         |  |
|                                         |         |                                                                                                                          |               |                              |               |               |            |                    |      |            |  |
| 杨勇萍                                     | 境内自然人   | 14.79%                                                                                                                   | 94,756,088.00 | 0                            | 71,067,066.00 | 23,689,022    | 冻结         |                    |      | 94,756,088 |  |
| 上海万紫千鸿智能科技有限公司                          | 境内非国有法人 | 4.93%                                                                                                                    | 31,585,362.00 | 0                            | 0             | 31,585,362.00 | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| 余龙生                                     | 境内自然人   | 3.05%                                                                                                                    | 19,550,425.00 | 14701400                     | 0             | 19,550,425.00 | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| 李能                                      | 境内自然人   | 1.87%                                                                                                                    | 12,000,000.00 | 10600000                     | 0             | 12,000,000.00 | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| 徐雪峰                                     | 境内自然人   | 1.31%                                                                                                                    | 8,393,600.00  | -2645400                     | 0             | 8,393,600.00  | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| 广发证券股份有限公司－鹏华国证粮食产业交易型开放式指数证券投资基金       | 其他      | 0.61%                                                                                                                    | 3,904,157.00  | 3387057                      | 0             | 3,904,157.00  | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| 陈志勇                                     | 境内自然人   | 0.61%                                                                                                                    | 3,903,421.00  | 0                            | 0             | 3,903,421.00  | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| 胡建华                                     | 境内自然人   | 0.52%                                                                                                                    | 3,306,677.00  | 140000                       | 0             | 3,306,677.00  | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| 梁钧荣                                     | 境内自然人   | 0.44%                                                                                                                    | 2,846,600.00  | 2846600                      | 0             | 2,846,600.00  | 不适用        |                    |      | 0          |  |
| UBS AG                                  | 境外法人    | 0.41%                                                                                                                    | 2,626,250.00  | -4076855                     | 0             | 2,626,250.00  | 不适用        |                    |      | 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） |         | 无                                                                                                                        |               |                              |               |               |            |                    |      |            |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |         | 1、公司股东李能通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,000,000 股，实际合计持有 12,000,000 股。<br>2、公司股东梁钧荣通过普通证券账户持有 445,200 股外，还通过国投证券股份有限公司客户信用 |               |                              |               |               |            |                    |      |            |  |

|                                                        | 交易担保证券账户持有 2,401,400 股，实际合计持有 2,846,600 股。<br>3、公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动人关系。<br>4、公司持股 5%以上股东杨勇萍持有的公司股份于 2026 年 6 月 5 日被司法冻结，于 2026 年 7 月 16 日解除冻结。                                                                                                                                                                                   |        |               |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                              | 2025 年 3 月 12 日，杨勇萍先生与上海万紫千鸿智能科技有限公司签署《表决权委托协议》；<br>2025 年 11 月 5 日，杨勇萍先生与上海万紫千鸿智能科技有限公司签署《表决权委托协议之补充协议》，双方约定杨勇萍先生将所持 94,756,088 股股份的表决权委托给上海万紫千鸿智能科技有限公司行使。根据上述协议约定，委托期限至下列孰早发生之日止：（1）受托方取得目标公司定向增发股份之日止；（2）委托方不再直接或间接持有目标公司股份之日止；（3）双方一致同意解除本协议之日止；或（4）因法律法规或监管机构或本次交易相关文件明确规定导致交易终止之日；（5）《股份转让协议》项下标的股份过户登记手续完成之日起 18 个月届满之日止。 |        |               |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                           | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |               |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |               |
| 股东名称                                                   | 报告期末持有限售条件股份数量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 股份种类   |               |
|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 股份种类   | 数量            |
| 上海万紫千鸿智能科技有限公司                                         | 31,585,362.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 31,585,362.00 |
| 杨勇萍                                                    | 23,689,022.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 23,689,022.00 |
| 余龙生                                                    | 19,550,425.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 19,550,425.00 |
| 李能                                                     | 12,000,000.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 12,000,000.00 |
| 徐雪峰                                                    | 8,393,600.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 8,393,600.00  |
| 广发证券股份有限公司—鹏华国证粮食产业交易型开放式指数证券投资基金                      | 3,904,157.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 3,904,157.00  |
| 陈志勇                                                    | 3,903,421.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 3,903,421.00  |
| 胡建华                                                    | 3,306,677.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 3,306,677.00  |
| 梁钧荣                                                    | 2,846,600.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 2,846,600.00  |
| UBS AG                                                 | 2,626,250.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 人民币普通股 | 2,626,250.00  |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、公司股东李能通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,000,000 股，实际合计持有 12,000,000 股。<br>2、公司股东梁钧荣通过普通证券账户持有 445,200 股外，还通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,401,400 股，实际合计持有 2,846,600 股。<br>3、公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动人关系。                                                                                                                                  |        |               |
| 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）                   | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |               |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐ 适用 ☒ 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐ 适用 ☒ 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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 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：上海雪榕生物科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 176,473,068.80 | 161,452,486.54 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 2,150,000.00   |                |
| 应收账款        | 41,568,246.49  | 43,768,360.92  |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 12,718,583.07  | 11,439,944.52  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 5,252,614.71   | 8,598,631.03   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 355,339,066.12 | 371,681,031.33 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 8,357,243.75   | 4,108,828.46   |
| 其他流动资产      | 4,811,267.01   | 4,991,345.30   |
| 流动资产合计      | 606,670,089.95 | 606,040,628.10 |
| 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     | 8,850,335.87     | 7,456,965.88     |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 9,481,010.39     | 12,046,795.26    |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 2,500,775,909.87 | 2,633,028,695.10 |
| 在建工程      | 70,356,535.16    | 20,280,413.46    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 9,767,869.49     | 10,304,461.15    |
| 无形资产      | 293,122,360.37   | 299,430,594.73   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 10,705,226.64    | 6,141,879.09     |
| 递延所得税资产   |                  |                  |
| 其他非流动资产   | 16,804,696.84    | 6,633,900.43     |
| 非流动资产合计   | 2,919,863,944.63 | 2,995,323,705.10 |
| 资产总计      | 3,526,534,034.58 | 3,601,364,333.20 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 939,104,291.52   | 856,086,588.46   |
| 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      | 37,200,545.20    | 5,503,210.03     |
| 应付账款      | 230,655,937.95   | 315,451,477.51   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 8,197,807.79     | 6,472,983.78     |
| 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    | 50,037,284.90    | 49,117,546.05    |
| 应交税费      | 5,022,974.81     | 4,657,748.90     |
| 其他应付款     | 281,887,202.01   | 397,024,725.79   |
| 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   | 80,734,969.50    | 122,483,619.34   |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 1,632,841,013.68 | 1,756,797,899.86 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 216,307,159.62   | 219,982,215.00   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 16,092,391.55    | 21,072,401.34    |
| 长期应付款         | 74,613,485.97    | 32,839,464.88    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 54,261,610.72    | 57,185,559.59    |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 361,274,647.86   | 331,079,640.81   |
| 负债合计          | 1,994,115,661.54 | 2,087,877,540.67 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 640,847,016.00   | 640,847,016.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,321,256,998.75 | 1,314,061,399.11 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -6,672,943.44    | -4,703,410.71    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 96,775,007.87    | 96,775,007.87    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -417,103,924.06  | -434,958,854.21  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,635,102,155.12 | 1,612,021,158.06 |
| 少数股东权益        | -102,683,782.08  | -98,534,365.53   |
| 所有者权益合计       | 1,532,418,373.04 | 1,513,486,792.53 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,526,534,034.58 | 3,601,364,333.20 |

法定代表人：蒋智      主管会计工作负责人：陈学强      会计机构负责人：陈学强

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 41,425,416.40 | 79,684,272.29 |
| 交易性金融资产 |               |               |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 27,036,827.05    | 37,377,450.01    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 140,165,195.96   | 143,759,782.25   |
| 其他应收款       | 568,572,433.99   | 673,339,511.97   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 存货          | 85,175.21        | 130,125.56       |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,021,893.17     | 1,977,930.68     |
| 流动资产合计      | 778,306,941.78   | 936,269,072.76   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 45,326,565.66    | 46,425,369.22    |
| 长期股权投资      | 2,093,594,769.34 | 2,089,615,637.60 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 9,481,010.39     | 12,046,795.26    |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 60,556,801.53    | 63,308,342.06    |
| 在建工程        | 1,647,440.67     | 1,036,954.17     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 17,821,196.04    | 18,537,752.65    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 6,141,382.75     | 2,626,293.58     |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 20,969.69        | 20,969.69        |
| 非流动资产合计     | 2,234,590,136.07 | 2,233,618,114.23 |
| 资产总计        | 3,012,897,077.85 | 3,169,887,186.99 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 161,133,429.16   | 115,367,990.27   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 192,324,086.83   | 311,299,120.78   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 6,215,371.01     | 5,541,951.15     |
| 应付职工薪酬      | 5,950,734.09     | 5,786,167.30     |
| 应交税费        | 629,459.61       | 1,689,036.59     |
| 其他应付款       | 361,675,083.86   | 425,074,111.14   |
| 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      | 727,928,164.56   | 864,758,377.23   |
| 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        | 250,000.00       | 250,000.00       |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 250,000.00       | 250,000.00       |
| 负债合计        | 728,178,164.56   | 865,008,377.23   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 640,847,016.00   | 640,847,016.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,304,953,122.03 | 1,297,738,498.63 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 96,775,007.87    | 96,775,007.87    |
| 未分配利润       | 242,143,767.39   | 269,518,287.26   |
| 所有者权益合计     | 2,284,718,913.29 | 2,304,878,809.76 |
| 负债和所有者权益总计  | 3,012,897,077.85 | 3,169,887,186.99 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2026 年半年度        | 2025 年半年度      |
|---------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,156,300,523.07 | 790,674,852.90 |

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 1,156,300,523.07 | 790,674,852.90 |
| 利息收入                |                  |                |
| 已赚保费                |                  |                |
| 手续费及佣金收入            |                  |                |
| 二、营业总成本             | 1,078,939,727.76 | 905,371,491.71 |
| 其中：营业成本             | 956,854,384.73   | 780,898,014.04 |
| 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               | 10,075,850.07    | 9,709,019.65   |
| 销售费用                | 11,761,420.81    | 9,058,248.71   |
| 管理费用                | 69,344,278.45    | 69,759,574.61  |
| 研发费用                | 2,004,728.45     | 1,730,731.51   |
| 财务费用                | 28,899,065.25    | 34,215,903.19  |
| 其中：利息费用             | 19,164,702.83    | 34,518,017.55  |
| 利息收入                | 338,472.96       | 149,839.50     |
| 加：其他收益              | 4,978,289.05     | 5,550,218.46   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 961,913.61       | 1,013,061.49   |
| 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） |                  |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -27,469.68       | 45,094.22      |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -70,888,706.45   | -662,693.74    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 2,074,510.10     | 12,375,039.33  |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 14,459,331.94    | -96,375,919.05 |
| 加：营业外收入             | 18,850.72        | 364,060.65     |
| 减：营业外支出             | 541,062.73       | 1,258,691.43   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 13,937,119.93    | -97,270,549.83 |

|                            |               |                 |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 减：所得税费用                    | 211,754.96    | 3,046.03        |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 13,725,364.97 | -97,273,595.86  |
| （一）按经营持续性分类                |               |                 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 13,725,364.97 | -97,273,595.86  |
| 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） | 17,854,930.15 | -102,552,021.15 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -4,129,565.18 | 5,278,425.29    |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -3,308,407.86 | 741,303.82      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -1,969,532.73 | 428,555.07      |
| （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          | -1,969,532.73 | 428,555.07      |
| 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               | -1,969,532.73 | 428,555.07      |
| 7.其他                       |               |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        | -1,338,875.13 | 312,748.75      |
| 七、综合收益总额                   | 10,416,957.11 | -96,532,292.04  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 15,885,397.42 | -102,123,466.08 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -5,468,440.31 | 5,591,174.04    |
| 八、每股收益：                    |               |                 |
| （一）基本每股收益                  | 0.03          | -0.19           |
| （二）稀释每股收益                  | 0.03          | -0.19           |

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：蒋智 主管会计工作负责人：陈学强 会计机构负责人：陈学强

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                        |                  |                |
|------------------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 1,016,440,854.86 | 672,358,074.73 |
| 减：营业成本                 | 1,006,206,689.37 | 665,526,316.77 |
| 税金及附加                  | 1,115,132.17     | 865,980.52     |
| 销售费用                   | 8,916,994.26     | 6,325,642.10   |
| 管理费用                   | 24,663,755.71    | 16,704,346.39  |
| 研发费用                   | 1,182,583.83     | 967,063.55     |
| 财务费用                   | 2,656,757.33     | 16,375,558.00  |
| 其中：利息费用                | 2,644,458.36     | 17,881,356.54  |
| 利息收入                   | 1,164,330.41     | 1,142,033.99   |
| 加：其他收益                 | 445,231.69       | 53,440.36      |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 961,913.61       | 1,013,061.49   |
| 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）    |                  |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -261,740.49      | 105,996.21     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -4,126.52        |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | -14,700.35       | 17,607.84      |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -27,174,479.87   | -33,216,726.70 |
| 加：营业外收入                | 10,000.00        | 158,770.00     |
| 减：营业外支出                | 210,040.00       | 786,839.30     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -27,374,519.87   | -33,844,796.00 |
| 减：所得税费用                |                  |                |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -27,374,519.87   | -33,844,796.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -27,374,519.87   | -33,844,796.00 |
| （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              | -27,374,519.87 | -33,844,796.00 |
| 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              | 2026 年半年度        | 2025 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  | 1,153,807,319.77 | 782,645,435.41 |
| 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         | 679.62           | 1,577.60       |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 23,114,591.16    | 30,992,888.16  |
| 经营活动现金流入小计      | 1,176,922,590.55 | 813,639,901.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 668,819,794.54   | 424,957,192.19 |
| 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 | 239,506,630.02   | 212,788,917.34 |
| 支付的各项税费         | 12,061,472.13    | 10,138,502.17  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 35,549,025.46    | 27,455,080.12  |
| 经营活动现金流出小计      | 955,936,922.15   | 675,339,691.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 220,985,668.40   | 138,300,209.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                |
| 收回投资收到的现金       | 3,279,950.42     | 4,600,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金     | 247,748.06       |                |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,656,146.73    | 11,720,097.18   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 5,183,845.21    | 16,320,097.18   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 139,708,244.16  | 26,453,407.12   |
| 投资支付的现金                   |                 |                 |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 139,708,244.16  | 26,453,407.12   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -134,524,398.95 | -10,133,309.94  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,300,000.00    |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 1,300,000.00    |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 243,050,000.00  | 193,590,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 68,600,000.00   | 102,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                | 312,950,000.00  | 295,590,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 280,536,676.31  | 433,582,190.54  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 16,572,761.65   | 32,598,884.90   |
| 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            | 105,498,514.39  | 31,234,364.37   |
| 筹资活动现金流出小计                | 402,607,952.35  | 497,415,439.81  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -89,657,952.35  | -201,825,439.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -314,558.17     | 129,262.32      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -3,511,241.07   | -73,529,278.08  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 159,139,572.15  | 149,941,516.62  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 155,628,331.08  | 76,412,238.54   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度        | 2025 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  | 1,026,432,031.38 | 658,746,548.14 |
| 收到的税费返还         |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,285,028.43     | 6,712,746.86   |
| 经营活动现金流入小计      | 1,032,717,059.81 | 665,459,295.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,088,608,788.07 | 665,555,477.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,582,063.31    | 14,473,059.00  |
| 支付的各项税费         | 2,139,655.67     | 989,681.18     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 13,565,859.20    | 11,584,601.66  |
| 经营活动现金流出小计      | 1,124,896,366.25 | 692,602,819.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -92,179,306.44   | -27,143,524.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                |
| 收回投资收到的现金       | 3,279,950.42     | 4,600,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金     | 247,748.06       |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 16,308.24        | 169,277.92     |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 期资产收回的现金净额              |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流入小计              | 3,544,006.72   | 4,769,277.92   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 214,300.17     | 6,299.89       |
| 投资支付的现金                 | 700,000.00     |                |
| 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          |                |                |
| 投资活动现金流出小计              | 914,300.17     | 6,299.89       |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 2,629,706.55   | 4,762,978.03   |
| 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               | 103,050,000.00 | 129,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 208,141,667.14 | 190,823,267.79 |
| 筹资活动现金流入小计              | 311,191,667.14 | 320,323,267.79 |
| 偿还债务支付的现金               | 78,050,000.00  | 170,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 2,203,797.26   | 10,968,260.74  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 179,675,503.86 | 123,621,281.63 |
| 筹资活动现金流出小计              | 259,929,301.12 | 304,589,542.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 51,262,366.02  | 15,733,725.42  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 28,377.98      | 2,702.75       |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -38,258,855.89 | -6,644,117.91  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 79,684,272.29  | 39,744,021.38  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 41,425,416.40  | 33,099,903.47  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |         |         |    |                  |               |                |          |              |                |                 |    |                  |                     |                  |
|----------|----------------|---------|---------|----|------------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|-----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |               |                |          |              |                |                 |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 |                  |                     | 小计               |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |               |                |          |              |                |                 |    |                  |                     |                  |
| 一、上年年末余额 | 640,847,016.00 |         |         |    | 1,314,061,399.11 |               | -4,703,410.71  |          | 96,775,007.8 |                | -434,958,854.21 |    | 1,612,021,158.06 | -98,534,365.53      | 1,513,486,792.53 |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |    |                  |               |                |          |              |                |                 |    |                  |                     |                  |
| 前期差错更正   |                |         |         |    |                  |               |                |          |              |                |                 |    |                  |                     |                  |
| 其        |                |         |         |    |                  |               |                |          |              |                |                 |    |                  |                     |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                 |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 他                     |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                 |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 640,847,016.00 |  |  |  | 1,314,061,399.11 |  | -4,703,410.71 |  | 96,775,007.87 |  | -434,958,854.21 |  | 1,612,021,158.06 | -98,534,365.53 | 1,513,486,792.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 7,195,599.64     |  | -1,969,532.73 |  |               |  | 17,854,930.15   |  | 23,080,997.06    | -4,149,416.55  | 18,931,580.51    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  | -1,969,532.73 |  |               |  | 17,854,930.15   |  | 15,885,397.42    | -5,468,440.31  | 10,416,957.11    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 7,195,599.64     |  |               |  |               |  |                 |  | 7,195,599.64     | 1,319,023.76   | 8,514,623.40     |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                 |  |                  | 1,300,000.00   | 1,300,000.00     |
| 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      |                |  |  |  | 7,195,599.64     |  |               |  |               |  |                 |  | 7,195,599.64     | 19,023.76      | 7,214,623.40     |
| 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           | 640,847,016.00 |  |  |  | 1,321,256,998.75 |  | -6,672,943.44 |  | 96,775,007.8 |  | -417,103,924.06 |  | 1,635,102,155.2 | -102,683,782.08 | 1,532,418,373.04 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
|----------|----------------|---------|---------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                 |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |               | 资本<br>公积       | 减<br>：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 |                |                     | 小计             |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他            |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 一、上年年末余额 | 498,819,678.00 |         |         | 71,128,804.07 | 741,977,074.53 |               | -5,319,000.12  |          | 96,775,007.87 |                | -464,752,852.38 |    | 938,628,711.97 | -115,305,785.37     | 823,322,926.60 |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 前期差错更正   |                |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 其他       |                |         |         |               |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 二、本年期初余额 | 498,819,678.00 |         |         | 71,128,804.07 | 741,977,074.53 |               | -5,319,000.12  |          | 96,775,007.87 |                | -464,752,852.38 |    | 938,628,711.97 | -115,305,785.37     | 823,322,926.60 |
| 三、本期增    | 98,            |         |         | -             | 397            |               | 428            |          |               |                | -               |    | 344            | 5,5                 | 350            |

|                               |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
|-------------------------------|-------------------------------|--|--|------------------------------------|--------------------------------|--|------------------------|--|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| 减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列)  | 811<br>,79<br>1.0<br>0        |  |  | 49,<br>357<br>,47<br>8.9<br>7      | ,33<br>2,2<br>57.<br>24        |  | ,55<br>5.0<br>7        |  |  |  | 102<br>,55<br>2,0<br>21.<br>15      |  | ,66<br>3,1<br>03.<br>19             | 91,<br>174<br>.04        | ,25<br>4,2<br>77.<br>23            |
| (一) 综合<br>收益总额                |                               |  |  |                                    |                                |  | 428<br>,55<br>5.0<br>7 |  |  |  | —<br>102<br>,55<br>2,0<br>21.<br>15 |  | —<br>102<br>,12<br>3,4<br>66.<br>08 | 5,5<br>91,<br>174<br>.04 | —<br>96,<br>532<br>,29<br>2.0<br>4 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本        | 98,<br>811<br>,79<br>1.0<br>0 |  |  | —<br>49,<br>357<br>,47<br>8.9<br>7 | 397<br>,33<br>2,2<br>57.<br>24 |  |                        |  |  |  |                                     |  | 446<br>,78<br>6,5<br>69.<br>27      |                          | 446<br>,78<br>6,5<br>69.<br>27     |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股          |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本      | 98,<br>811<br>,79<br>1.0<br>0 |  |  | —<br>49,<br>357<br>,47<br>8.9<br>7 | 397<br>,33<br>2,2<br>57.<br>24 |  |                        |  |  |  |                                     |  | 446<br>,78<br>6,5<br>69.<br>27      |                          | 446<br>,78<br>6,5<br>69.<br>27     |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额 |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 4. 其他                         |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| (三) 利润<br>分配                  |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 1. 提取盈<br>余公积                 |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 2. 提取一<br>般风险准备               |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配       |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 4. 其他                         |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转         |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)      |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)      |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损               |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |
| 4. 设定受                        |                               |  |  |                                    |                                |  |                        |  |  |  |                                     |  |                                     |                          |                                    |

|                         |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
|-------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 益计划变动<br>额结转留存<br>收益    |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益 |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
| 6. 其他                   |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
| （五）专项<br>储备             |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
| 1. 本期提<br>取             |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
| 2. 本期使<br>用             |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
| （六）其他                   |                                |  |  |                               |                                      |  |                               |  |                               |  |                                     |  |                                      |                                     |                                      |
| 四、本期期<br>末余额            | 597<br>,63<br>1,4<br>69.<br>00 |  |  | 21,<br>771<br>,32<br>5.1<br>0 | 1,1<br>39,<br>309<br>,33<br>1.7<br>7 |  | -<br>4,8<br>90,<br>445<br>.05 |  | 96,<br>775<br>,00<br>7.8<br>7 |  | -<br>567<br>,30<br>4,8<br>73.<br>53 |  | 1,2<br>83,<br>291<br>,81<br>5.1<br>6 | -<br>109<br>,71<br>4,6<br>11.<br>33 | 1,1<br>73,<br>577<br>,20<br>3.8<br>3 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                    | 2026 年半年度              |         |         |    |                              |           |            |          |                       |                            |    |                              |
|---------------------------------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------------|-----------|------------|----------|-----------------------|----------------------------|----|------------------------------|
|                                       | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积                     | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积              | 未分<br>配利<br>润              | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|                                       |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |           |            |          |                       |                            |    |                              |
| 一、上年年<br>末余额                          | 640,8<br>47,01<br>6.00 |         |         |    | 1,297<br>,738,<br>498.6<br>3 |           |            |          | 96,77<br>5,007<br>.87 | 269,5<br>18,28<br>7.26     |    | 2,304<br>,878,<br>809.7<br>6 |
| 加：会<br>计政策变更                          |                        |         |         |    |                              |           |            |          |                       |                            |    |                              |
| 前<br>期差错更正                            |                        |         |         |    |                              |           |            |          |                       |                            |    |                              |
| 其<br>他                                |                        |         |         |    |                              |           |            |          |                       |                            |    |                              |
| 二、本年期<br>初余额                          | 640,8<br>47,01<br>6.00 |         |         |    | 1,297<br>,738,<br>498.6<br>3 |           |            |          | 96,77<br>5,007<br>.87 | 269,5<br>18,28<br>7.26     |    | 2,304<br>,878,<br>809.7<br>6 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“－”号填<br>列） |                        |         |         |    | 7,214<br>,623.<br>40         |           |            |          |                       | -<br>27,37<br>4,519<br>.87 |    | -<br>20,15<br>9,896<br>.47   |
| （一）综合<br>收益总额                         |                        |         |         |    |                              |           |            |          |                       | -<br>27,37                 |    | -<br>27,37                   |

|                    |  |  |  |  |              |  |  |  |  |          |  |              |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|----------|--|--------------|
|                    |  |  |  |  |              |  |  |  |  | 4,519.87 |  | 4,519.87     |
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  | 7,214,623.40 |  |  |  |  |          |  | 7,214,623.40 |
| 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  |  |  |  |  | 7,214,623.40 |  |  |  |  |          |  | 7,214,623.40 |
| 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 | 640,847,016.00 |  |  |  | 1,304,953,122.03 |  |  |  | 96,775,007.87 | 242,143,767.39 |  | 2,284,718,913.29 |
|---------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 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              | 498,819,678.00 |        |     | 71,128,804.07  | 725,654,174.05 |       |        |      | 96,775,007.87 | 321,433,186.10 |    | 1,713,810,850.09 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |                |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 498,819,678.00 |        |     | 71,128,804.07  | 725,654,174.05 |       |        |      | 96,775,007.87 | 321,433,186.10 |    | 1,713,810,850.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 98,811,791.00  |        |     | -49,357,478.97 | 397,332,257.24 |       |        |      |               | -33,844,796.00 |    | 412,941,773.27   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |                |       |        |      |               | -33,844,796.00 |    | -33,844,796.00   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 98,811,791.00  |        |     | -49,357,478.97 | 397,332,257.24 |       |        |      |               |                |    | 446,786,569.27   |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |                |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 98,811,791.00  |        |     | -49,357,478.97 | 397,332,257.24 |       |        |      |               |                |    | 446,786,569.27   |
| 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<br>余公积                  |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 3. 其他                          |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| （五）专项<br>储备                    |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| （六）其他                          |                        |  |  |                       |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 597,6<br>31,46<br>9.00 |  |  | 21,77<br>1,325<br>.10 | 1,122<br>,986,<br>431.2<br>9 |  |  |  | 96,77<br>5,007<br>.87 | 287,5<br>88,39<br>0.10 |  | 2,126<br>,752,<br>623.3<br>6 |

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海雪榕生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1997 年 12 月 8 日成立，公司于 2016 年 5 月 4 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91310000607382324Y 的营业执照。

经过历年的股权变更，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 640,847,016 股，股本为人民币 640,847,016.00 元，公司注册地址为上海市青浦区徐民路 525 号 6 层、7 层，营业期限自 1997 年 12 月 8 日至无固定期限，本公司的控股股东为上海万紫千鸿智能科技有限公司，实际控制人为蒋智先生。公司目前办公地址为上海市奉贤区汇丰西路 1487 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于设施农业行业，主要产品为鲜品食用菌的研发、工厂化种植与销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

(1)截止 2026 年 6 月 30 日，本公司流动资产小于流动负债 1,026,170,923.73 元。

(2)鉴于：

1. 本公司未来 12 个月内的经营活动的预期现金流净流入为正数；
2. 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司短期借款 5.075 亿元可以按照约定的还款计划在未来一至七年内清偿；
3. 截止 2026 年 6 月 30 日，公司基于过去与银行机构间良好的合作经验及信用认为，未利用的授信额度将在期满时获得重新批准。2026 年 7 月 1 日至本报告出具日期间，本公司已获得银行贷款 2,513.63 万元；
4. 本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本公司未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(3)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法及跌价准备计提、收入确认和计量及固定资产、在建工程、长期待摊费用与使用权资产减值准备的计提等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目          | 重要性标准                              |
|-------------|------------------------------------|
| 重要的应收款项实际核销 | 金额超过人民币 100 万元                     |
| 重要的在建工程     | 单项在建工程期末余额超过人民币 500 万元             |
| 重要的联营企业     | 单项长期股权投资的账面价值占集团净资产 5%以上           |
| 重要的非全资子公司   | 单个子公司少数股东权益占集团少数股东权益 10%以上         |
| 重要投资活动      | 单项投资活动占相关活动总额的 10%以上且大于人民币 1000 万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。  
本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。  
如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。  
本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。  
本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。  
通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理：不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上

不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）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；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

12、应收票据

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五之 11. 金融工具之 6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据               | 计提方法                                                         |
|----------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|
| 账龄组合     | 参考应收款项的销售客户进行信用风险组合分类 | 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 |
| 集团内关联方组合 | 集团合并范围内公司款项           | 不计提预期信用损失                                                    |

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五之 11. 金融工具之 6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据同应收账款。

## 16、合同资产

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品等。

#### （2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见本节五之 27. 生物资产。

#### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 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

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五之 11. 金融工具之 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五之 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率   | 年折旧率          |
|--------|-------|-------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 0%、5% | 4.75%-10.00%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-20  | 0%、5% | 4.75%-31.67%  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-10  | 0%、5% | 9.5%-33.34%   |
| 生产用具   | 年限平均法 | 2-10  | 0%、5% | 10.00%-50.00% |
| 其他设备   | 年限平均法 | 2-10  | 0%、5% | 9.50%-47.50%  |

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五之 30. 长期资产减值。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅

助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

1. 生物资产分类
- 本公司的生物资产包括消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，纳入存货核算。消耗性生物资产包括金针菇、真姬菇、杏鲍菇和香菇等菇类。
2. 生物资产减值
- 本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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。

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

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

- 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、土地使用权、专利权及专有技术、软件。
1. 无形资产的初始计量
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- 在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。
- 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。
- 内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。
2. 无形资产的后续计量
- 本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，在为企业带来经济利益的期限内按直线法或其他系统合理的摊销方法摊销，预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地    | 永久     | 土地期限   |
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用期限 |

|          |        |          |
|----------|--------|----------|
| 软件       | 5-10 年 | 预计使用受益期限 |
| 专利权及专有技术 | 5 年    | 预计使用受益年限 |

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五之 30. 长期资产减值。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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

## 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的

商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

| 类别         | 摊销年限         | 备注         |
|------------|--------------|------------|
| 租入固定资产改良支出 | 5-20 年或租赁期孰短 | 租入固定资产改良支出 |
| 绿化费        | 3-10 年       | 绿化费        |
| 其他         | 2-5 年        | 其他         |

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准

自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### 34、预计负债

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### （1）权益结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

##### （3）股份支付取消的会计处理

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行可转换公司债券金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于食用菌销售。

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售食用菌属于在某一时点履行履约义务，在商品控制权已转移至客户，并已取得相关现时收款权利时确认收入。

对于经销商销售，以商品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；对于电商平台和商超客户的销售，以客户确认收货作为收入确认时点；对于通过电商平台获得的收入，以终端客户在电商平台上确认收货作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 38、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                          | 受重要影响的报表项目名称    | 影响金额 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|
| 2025 年 12 月，财政部发布《关于印发<企业会计准则解释第 19 号>的通知》（财会【2025】32 号），对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”进行了解释，该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应的变更，自 2026 年 1 月 1 日起开始执行。 | 对本报告期内财务报表无重大影响 | 0.00 |

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种         | 计税依据                                  | 税率                           |
|------------|---------------------------------------|------------------------------|
| 增值税        | 销售食用菌免征增值税；除销售食用菌外的一般纳税人其他应税行为；小规模纳税人 | 免征、13%、10%、9%、8%、7%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税    | 实缴流转税税额                               | 7%、5%或 1%                    |
| 企业所得税      | 应纳税所得额                                | 25%、24%、20%                  |
| 教育费附加（含地方） | 实缴流转税税额                               | 5%                           |

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 |
|-------------------------------------------|-------|
| 雪榕生物科技（泰国）有限公司                            | 20%   |
| Kaset Thai Sustainable Co., Ltd.          | 20%   |
| Xuerong (Vietnam) Trading Company Limited | 20%   |
| Xuerong (Malaysia) Trading Sdn. Bhd.      | 24%   |

2、税收优惠

子公司成都雪榕、山东雪榕、雪榕之花、广东雪榕、长春高榕、大方雪榕、威宁雪榕、威宁香榕、临洮雪榕、广西雪榕及江苏雪榕销售的自产农产品，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。

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），本公司及子公司威宁商贸、广东商贸、广西商贸、淮安商贸从事蔬菜批发零售销售的业务免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项的规定，本公司子公司成都雪榕、山东雪榕、雪榕之花、广东雪榕、长春高榕、大方雪榕、威宁雪榕、威宁香榕、临洮雪榕、广西雪榕及江苏雪榕生产销售的农产品适用免征企业所得税的税收优惠政策。

3、其他

本公司子公司泰国雪榕和 Kaset Thai Sustainable Co., Ltd. 适用于其注册地泰国曼谷的所得税税收法规，适用 20% 的税率。其中，泰国雪榕获免缴法人所得税 8 年，获免缴法人所得税期满后，再获减免上述税项目百分之五十，为期 5 年，自项目有销售收入之日算起。本公司下属 Xuerong (Vietnam) Trading Company Limited 适用于其注册地越南胡志明市的所得税税收法规，适用 20% 的税率。本公司下属子公司 Xuerong (Malaysia) Trading Sdn. Bhd. 适用于其注册地马来西亚吉隆坡的所得税税收法规，适用 24% 的税率。

## 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          | 70,023.65      | 88,866.23      |
| 银行存款          | 154,893,385.09 | 160,946,734.13 |
| 其他货币资金        | 21,509,660.06  | 416,886.18     |
| 合计            | 176,473,068.80 | 161,452,486.54 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 10,683,041.21  | 9,186,641.10   |

其他说明

于 2026 年 6 月 30 日，不存在存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

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 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 2,150,000.00 |      |
| 合计     | 2,150,000.00 |      |

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                |              |         |      |       |              |  |  |  |  |  |
|----------------|--------------|---------|------|-------|--------------|--|--|--|--|--|
| 其中：            |              |         |      |       |              |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,150,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,150,000.00 |  |  |  |  |  |
| 其中：            |              |         |      |       |              |  |  |  |  |  |
| 银行承兑票据         | 2,150,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,150,000.00 |  |  |  |  |  |
| 合计             | 2,150,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,150,000.00 |  |  |  |  |  |

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据

单位：元

| 名称     | 期末余额         |      |       |
|--------|--------------|------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑票据 | 2,150,000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 2,150,000.00 | 0.00 |       |

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票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

**(5) 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 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

**(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) 按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 42,048,141.91 | 43,635,955.98 |
| 1-30 天        | 30,305,969.28 | 30,101,596.34 |
| 31-90 天       | 7,432,094.97  | 9,679,342.44  |
| 91-180 天      | 1,364,519.51  | 1,385,358.36  |
| 181 天-1 年     | 2,945,558.15  | 2,469,658.84  |
| 1 至 2 年       | 803,894.13    | 1,315,780.20  |
| 2 至 3 年       | 261,115.45    | 453,656.96    |
| 3 年以上         | 194,045.80    | 192,780.60    |
| 3 至 4 年       | 1,265.20      |               |
| 4 至 5 年       | 192,780.60    | 192,780.60    |
| 合计            | 43,307,197.29 | 45,598,173.74 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

| 类别             | 期末余额       |        |            |         |         | 期初余额       |        |            |         |         |
|----------------|------------|--------|------------|---------|---------|------------|--------|------------|---------|---------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值    | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值    |
|                | 金额         | 比例     | 金额         | 计提比例    |         | 金额         | 比例     | 金额         | 计提比例    |         |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 803,894.13 | 1.86%  | 803,894.13 | 100.00% | 0.00    | 895,261.22 | 1.96%  | 895,261.22 | 100.00% | 0.00    |
| 其中:            |            |        |            |         |         |            |        |            |         |         |
| 客户一            | 0.00       | 0.00%  | 0.00       | 0.00%   |         | 53,346.12  | 0.12%  | 53,346.12  | 100.00% | 0.00    |
| 客户二            | 20,381.25  | 0.05%  | 20,381.25  | 100.00% |         | 39,489.00  | 0.09%  | 39,489.00  | 100.00% | 0.00    |
| 客户三            | 572,132.38 | 1.32%  | 572,132.38 | 100.00% |         | 572,132.38 | 1.25%  | 572,132.38 | 100.00% | 0.00    |
| 客户四            | 211,380.50 | 0.49%  | 211,380.50 | 100.00% |         | 230,293.72 | 0.51%  | 230,293.72 | 100.00% | 0.00    |
| 按组合            | 42,503,    | 98.14% | 935,056    | 2.20%   | 41,568, | 44,702,    | 98.04% | 934,551    | 2.09%   | 43,768, |

|                      |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 计提坏账准备的应收账款          | 303.16        |         | .67          |       | 246.49        | 912.52        |         | .60          |       | 360.92        |
| 其中：                  |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 42,503,303.16 | 98.14%  | 935,056.67   | 2.20% | 41,568,246.49 | 44,702,912.52 | 98.04%  | 934,551.60   | 2.09% | 43,768,360.92 |
| 合计                   | 43,307,197.29 | 100.00% | 1,738,950.80 | 4.02% | 41,568,246.49 | 45,598,173.74 | 100.00% | 1,829,812.82 | 4.01% | 43,768,360.92 |

按单项计提坏账准备类别名称：客户一

单位：元

| 名称  | 期初余额      |           | 期末余额 |      |       |                |
|-----|-----------|-----------|------|------|-------|----------------|
|     | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例  | 计提理由           |
| 客户一 | 53,346.12 | 53,346.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 不再合作，款项收回可能性很低 |
| 合计  | 53,346.12 | 53,346.12 | 0.00 | 0.00 |       |                |

按单项计提坏账准备类别名称：客户二

单位：元

| 名称  | 期初余额      |           | 期末余额      |           |         |                |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|----------------|
|     | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例    | 计提理由           |
| 客户二 | 39,489.00 | 39,489.00 | 20,381.25 | 20,381.25 | 100.00% | 不再合作，款项收回可能性很低 |
| 合计  | 39,489.00 | 39,489.00 | 20,381.25 | 20,381.25 |         |                |

按单项计提坏账准备类别名称：客户三

单位：元

| 名称  | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |                |
|-----|------------|------------|------------|------------|---------|----------------|
|     | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由           |
| 客户三 | 572,132.38 | 572,132.38 | 572,132.38 | 572,132.38 | 100.00% | 不再合作，款项收回可能性很低 |
| 合计  | 572,132.38 | 572,132.38 | 572,132.38 | 572,132.38 |         |                |

按单项计提坏账准备类别名称：客户四

单位：元

| 名称  | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |                |
|-----|------------|------------|------------|------------|---------|----------------|
|     | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由           |
| 客户四 | 230,293.72 | 230,293.72 | 211,380.50 | 211,380.50 | 100.00% | 不再合作，款项收回可能性很低 |
| 合计  | 230,293.72 | 230,293.72 | 211,380.50 | 211,380.50 |         |                |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称        | 期末余额          |            |         |
|-----------|---------------|------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1-30 天    | 30,305,969.28 | 84,856.72  | 0.28%   |
| 31-90 天   | 7,432,094.97  | 112,967.88 | 1.52%   |
| 91-180 天  | 1,364,519.51  | 86,783.44  | 6.36%   |
| 181 天-1 年 | 2,945,558.15  | 335,793.61 | 11.40%  |
| 1-2 年     | 0.00          | 0.00       | 0.00%   |
| 2-3 年     | 261,115.45    | 120,609.22 | 46.19%  |
| 3 至 4 年   | 1,265.20      | 1,265.20   | 100.00% |
| 4 至 5 年   | 192,780.60    | 192,780.60 | 100.00% |
| 5 年以上     | 0.00          | 0.00       | 0.00%   |
| 合计        | 42,503,303.16 | 935,056.67 |         |

确定该组合依据的说明：

组合为应收客户款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(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        |              |
| 单项计提坏账准备        | 895,261.22   | 0.00       | 72,453.87  | 0.00       | 18,913.22 | 803,894.13   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 934,551.60   | 445,730.58 | 235,658.89 | 208,183.80 | 1,382.82  | 935,056.67   |
| 合计              | 1,829,812.82 | 445,730.58 | 308,112.76 | 208,183.80 | 20,296.04 | 1,738,950.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 208,183.80 |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 3,270,303.51  |          | 3,270,303.51  | 7.55%                | 15,168.53             |
| 第二名  | 2,865,137.27  |          | 2,865,137.27  | 6.62%                | 9,025.23              |
| 第三名  | 2,548,750.86  |          | 2,548,750.86  | 5.89%                | 7,136.50              |
| 第四名  | 2,442,542.47  |          | 2,442,542.47  | 5.64%                | 6,839.12              |
| 第五名  | 1,978,732.54  |          | 1,978,732.54  | 4.57%                | 5,540.45              |
| 合计   | 13,105,466.65 |          | 13,105,466.65 | 30.27%               | 43,709.83             |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 合计 | 0.00 |      |      |      |      |      |

(2) 报告期内账面价值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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |    |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 在本期 |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,252,614.71 | 8,598,631.03 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,252,614.71 | 8,598,631.03 |
|----|--------------|--------------|

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 押金及保证金 | 6,025,241.80 | 5,003,316.27  |
| 员工备用金  | 425,632.63   | 337,770.23    |
| 土地回售款  | 300,000.00   | 300,000.00    |
| 保险理赔款  |              | 3,355,024.80  |
| 其他     | 2,023,929.45 | 3,286,830.65  |
| 合计     | 8,774,803.88 | 12,282,941.95 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,602,764.00 | 7,893,515.59  |
| 6 个月以内       | 3,598,596.74 | 7,803,893.50  |
| 6 个月至 1 年    | 1,004,167.26 | 89,622.09     |
| 1 至 2 年      | 169,782.83   | 221,055.58    |
| 2 至 3 年      | 288,991.00   | 309,935.02    |
| 3 年以上        | 3,713,266.05 | 3,858,435.76  |
| 3 至 4 年      | 739,915.05   | 784,766.76    |
| 4 至 5 年      | 213,440.00   | 283,758.00    |
| 5 年以上        | 2,759,911.00 | 2,789,911.00  |
| 合计           | 8,774,803.88 | 12,282,941.95 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别                   | 期末余额         |        |              |         |            | 期初余额         |        |              |         |            |
|----------------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值       | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值       |
|                      | 金额           | 比例     | 金额           | 计提比例    |            | 金额           | 比例     | 金额           | 计提比例    |            |
| 按单项计提坏账准备            | 3,013,515.00 | 34.34% | 2,713,515.00 | 90.04%  | 300,000.00 | 2,913,515.00 | 23.72% | 2,613,515.00 | 89.70%  | 300,000.00 |
| 其中：                  |              |        |              |         |            |              |        |              |         |            |
| 都江堰市工业集中发展建设投资有限公司   | 1,415,501.60 | 16.13% | 1,415,501.60 | 100.00% | 0.00       | 1,415,501.60 | 11.52% | 1,415,501.60 | 100.00% | 0.00       |
| 贵州威宁经济开发区财政局非税收入汇缴专户 | 1,198,013.40 | 13.65% | 1,198,013.40 | 100.00% | 0.00       | 1,198,013.40 | 9.75%  | 1,198,013.40 | 100.00% | 0.00       |
| 湖北汉川经济               | 300,000.00   | 3.42%  | 0.00         | 0.00%   | 300,000.00 | 300,000.00   | 2.44%  | 0.00         | 0.00%   | 300,000.00 |

|                                 |                  |         |                  |         |                  |                   |         |                  |        |                  |
|---------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|-------------------|---------|------------------|--------|------------------|
| 开发区<br>管理委<br>员会                |                  |         |                  |         |                  |                   |         |                  |        |                  |
| 大连森<br>丰菌业<br>有限公<br>司          | 100,000<br>.00   | 1.14%   | 100,000<br>.00   | 100.00% | 0.00             | 0.00              | 0.00%   | 0.00             | 0.00%  | 0.00             |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备               | 5,761,2<br>88.88 | 65.66%  | 808,674<br>.17   | 14.04%  | 4,952,6<br>14.71 | 9,369,4<br>26.95  | 76.28%  | 1,070,7<br>95.92 | 11.43% | 8,298,6<br>31.03 |
| 其中：                             |                  |         |                  |         |                  |                   |         |                  |        |                  |
| 按信用<br>风险特<br>征组合<br>计提坏<br>账准备 | 5,761,2<br>88.88 | 65.66%  | 808,674<br>.17   | 14.04%  | 4,952,6<br>14.71 | 9,369,4<br>26.95  | 76.28%  | 1,070,7<br>95.92 | 11.43% | 8,298,6<br>31.03 |
| 合计                              | 8,774,8<br>03.88 | 100.00% | 3,522,1<br>89.17 | 40.14%  | 5,252,6<br>14.71 | 12,282,<br>941.95 | 100.00% | 3,684,3<br>10.92 | 30.00% | 8,598,6<br>31.03 |

按单项计提坏账准备类别名称：都江堰市工业集中发展建设投资有限公司

单位：元

| 名称                               | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |                  |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------------|
|                                  | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由             |
| 都江堰市工业<br>集中发展建设<br>投资有限责任<br>公司 | 1,415,501.60 | 1,415,501.60 | 1,415,501.60 | 1,415,501.60 | 100.00% | 第三阶段，已<br>发生信用减值 |
| 合计                               | 1,415,501.60 | 1,415,501.60 | 1,415,501.60 | 1,415,501.60 |         |                  |

按单项计提坏账准备类别名称：贵州威宁经济开发区财政局非税收入汇缴专户

单位：元

| 名称                               | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |                  |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------------|
|                                  | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由             |
| 贵州威宁经济<br>开发区财政局<br>非税收入汇缴<br>专户 | 1,198,013.40 | 1,198,013.40 | 1,198,013.40 | 1,198,013.40 | 100.00% | 第三阶段，已<br>发生信用减值 |
| 合计                               | 1,198,013.40 | 1,198,013.40 | 1,198,013.40 | 1,198,013.40 |         |                  |

按单项计提坏账准备类别名称：湖北汉川经济开发区管理委员会

单位：元

| 名称                     | 期初余额       |      | 期末余额       |      |       |                                             |
|------------------------|------------|------|------------|------|-------|---------------------------------------------|
|                        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例  | 计提理由                                        |
| 湖北汉川经济<br>开发区管理委<br>员会 | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00% | 湖北雪榕生物<br>科技有限公司<br>（已注销）土<br>地款，预计可<br>以收回 |
| 合计                     | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 |       |                                             |

按单项计提坏账准备类别名称：大连森丰菌业有限公司

单位：元

| 名称     | 期初余额 |      | 期末余额       |            |         |        |
|--------|------|------|------------|------------|---------|--------|
|        | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 大连森丰菌业 | 0.00 | 0.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 第三阶段，已 |

|      |      |      |            |            |  |        |
|------|------|------|------------|------------|--|--------|
| 有限公司 |      |      |            |            |  | 发生信用减值 |
| 合计   | 0.00 | 0.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |  |        |

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

| 名称       | 期末余额         |            |        |
|----------|--------------|------------|--------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 0-6 个月   | 3,598,596.74 | 179,929.87 | 5.00%  |
| 6 个月-1 年 | 1,004,167.26 | 100,416.72 | 10.00% |
| 1-2 年    | 169,782.83   | 33,956.56  | 20.00% |
| 2-3 年    | 288,991.00   | 144,495.50 | 50.00% |
| 3-4 年    | 439,915.05   | 219,957.52 | 50.00% |
| 4-5 年    | 113,440.00   | 56,720.00  | 50.00% |
| 5 年以上    | 146,396.00   | 73,198.00  | 50.00% |
| 合计       | 5,761,288.88 | 808,674.17 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 399,156.88     | 671,639.04           | 2,613,515.00         | 3,684,310.92 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 75,943.23      | 1,239.30             | 100,000.00           | 177,182.53   |
| 本期转回                | 194,753.53     | 152,492.94           |                      | 347,246.47   |
| 其他变动                |                | 7,942.19             |                      | 7,942.19     |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 280,346.58     | 528,327.59           | 2,713,515.00         | 3,522,189.17 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额         | 本期变动金额     |            |       |           | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------------|------------|-------|-----------|--------------|
|                 |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他        |              |
| 单项计提坏账准备        | 2,613,515.00 | 100,000.00 |            |       |           | 2,713,515.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,070,795.92 | 77,182.53  | 347,246.47 | 0.00  | -7,942.19 | 808,674.17   |
| 合计              | 3,684,310.92 | 177,182.53 | 347,246.47 | 0.00  | -7,942.19 | 3,522,189.17 |

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                 | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄       | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|----------------------|--------|--------------|----------|------------------|--------------|
| 都江堰市工业集中发展建设投资有限公司   | 押金及保证金 | 1,415,501.60 | 5 年以上    | 16.13%           | 1,415,501.60 |
| 贵州威宁经济开发区财政局非税收入汇缴专户 | 押金及保证金 | 1,198,013.40 | 5 年以上    | 13.65%           | 1,198,013.40 |
| 燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司     | 押金及保证金 | 1,085,000.00 | 0-6 个月   | 12.36%           | 54,250.00    |
| 安徽锦洋农业照明智能设备有限公司     | 押金及保证金 | 833,159.80   | 6 个月-1 年 | 9.49%            | 83,315.98    |
| 上海中核科创园发展有限公司        | 押金及保证金 | 420,148.00   | 0-6 个月   | 4.79%            | 21,007.40    |
| 合计                   |        | 4,951,822.80 |          | 56.43%           | 2,772,088.38 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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 | 12,710,435.18 | 99.94% | 11,393,478.98 | 99.59% |

|         |                  |        |                  |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| 1 至 2 年 | 1, 074. 60       | 0. 01% | 9, 127. 94       | 0. 08% |
| 2 至 3 年 | 7, 073. 29       | 0. 06% | 37, 337. 60      | 0. 33% |
| 合计      | 12, 718, 583. 07 |        | 11, 439, 944. 52 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5, 639, 992. 38 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44. 34%。具体如下：

| 单位名称 | 年末余额（元）      | 占预付款项余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|------------------|
| 第一名  | 2,094,336.98 | 16.47            |
| 第二名  | 1,164,630.74 | 9.16             |
| 第三名  | 956,505.00   | 7.52             |
| 第四名  | 794,297.66   | 6.25             |
| 第五名  | 630,222.00   | 4.96             |
| 合计   | 5,639,992.38 | 44.34            |

其他说明：

10、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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                 |
| 原材料  | 94, 221, 530. 8<br>4 | 13, 831, 982. 4<br>5      | 80, 389, 548. 3<br>9 | 97, 697, 599. 0<br>7 | 5, 840, 923. 11           | 91, 856, 675. 9<br>6 |
| 在产品  | 315, 192, 121.<br>49 | 53, 545, 349. 6<br>3      | 261, 646, 771.<br>86 | 276, 203, 567.<br>42 | 11, 967, 521. 1<br>3      | 264, 236, 046.<br>29 |
| 库存商品 | 19, 801, 066. 0<br>1 | 6, 498, 320. 14           | 13, 302, 745. 8<br>7 | 18, 173, 943. 3<br>2 | 2, 585, 634. 24           | 15, 588, 309. 0<br>8 |
| 合计   | 429, 214, 718.<br>34 | 73, 875, 652. 2<br>2      | 355, 339, 066.<br>12 | 392, 075, 109.<br>81 | 20, 394, 078. 4<br>8      | 371, 681, 031.<br>33 |

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

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |           | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他        |               |
| 原材料  | 5,840,923.11  | 11,634,930.40 |    | 3,627,598.11  | 16,272.95 | 13,831,982.45 |
| 在产品  | 11,967,521.13 | 52,933,705.85 |    | 11,351,189.46 | 4,687.89  | 53,545,349.63 |
| 库存商品 | 2,585,634.24  | 6,320,070.20  |    | 2,381,034.93  | 26,349.37 | 6,498,320.14  |
| 合计   | 20,394,078.48 | 70,888,706.45 |    | 17,359,822.50 | 47,310.21 | 73,875,652.22 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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         |
|-------|--------------|--------------|
| 借款保证金 | 8,357,243.75 | 4,108,828.46 |
| 合计    | 8,357,243.75 | 4,108,828.46 |

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付及待摊费用 | 3,816,889.72 | 3,585,146.79 |
| 待抵扣进项税额 | 875,830.75   | 996,517.74   |
| 房屋租金    | 117,087.74   | 395,809.84   |
| 其他      | 1,458.80     | 13,870.93    |
| 合计      | 4,811,267.01 | 4,991,345.30 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

##### (2) 期末重要的债权投资

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 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

##### (3) 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) |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |    |
| 在本期              |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

##### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

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

(1) 其他债权投资的情况

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 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减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位: 元

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

(2) 期末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 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 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) |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 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 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

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：

17、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         |       |
| 土地复垦保证金       | 1,990,335.87 |      | 1,990,335.87 | 1,945,112.01 |      | 1,945,112.01 |       |
| 借款保证金         | 8,357,243.75 |      | 8,357,243.75 | 8,120,682.33 |      | 8,120,682.33 |       |
| 融资租赁保证金       | 6,860,000.00 |      | 6,860,000.00 | 1,500,000.00 |      | 1,500,000.00 |       |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 8,357,243.75 |      | 8,357,243.75 | 4,108,828.46 |      | 4,108,828.46 |       |
| 合计            | 8,850,335.87 |      | 8,850,335.87 | 7,456,965.88 |      | 7,456,965.88 |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |        |        |        |        |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|----------|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------|----|------------|----------|
|       |            |          | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |

|                                 |  |                      |  |  | 的投<br>资损<br>益 | 调整 |  | 股利<br>或利<br>润 |  |  |  |                      |
|---------------------------------|--|----------------------|--|--|---------------|----|--|---------------|--|--|--|----------------------|
| 一、合营企业                          |  |                      |  |  |               |    |  |               |  |  |  |                      |
| 二、联营企业                          |  |                      |  |  |               |    |  |               |  |  |  |                      |
| 北京<br>未食<br>达科<br>技有<br>限公<br>司 |  | 5,552<br>,123.<br>90 |  |  |               |    |  |               |  |  |  | 5,552<br>,123.<br>90 |
| 小计                              |  | 5,552<br>,123.<br>90 |  |  |               |    |  |               |  |  |  | 5,552<br>,123.<br>90 |
| 合计                              |  | 5,552<br>,123.<br>90 |  |  |               |    |  |               |  |  |  | 5,552<br>,123.<br>90 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9,481,010.39 | 12,046,795.26 |
| 合计                     | 9,481,010.39 | 12,046,795.26 |

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

## (4) 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 | 2,500,775,909.87 | 2,633,028,695.10 |
| 合计   | 2,500,775,909.87 | 2,633,028,695.10 |

## (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           | 其他设备          | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                  |                  |               |                |               |                  |
| 1. 期初余额   | 2,680,733,068.81 | 2,213,059,924.60 | 59,378,693.06 | 572,062,103.57 | 70,043,351.48 | 5,595,277,141.52 |
| 2. 本期增加金额 | 3,901,920.96     | 17,723,344.87    | 1,229,918.28  | 19,590,614.38  | 1,715,932.96  | 44,161,731.45    |
| （1）购置     |                  | 879,083.23       | 1,229,918.28  | 10,236,489.99  | 1,678,932.96  | 14,024,424.46    |
| （2）在建工程转入 | 3,901,920.96     | 16,844,261.64    |               | 9,354,124.39   | 37,000.00     | 30,137,306.99    |
| （3）企业合并增加 |                  |                  |               |                |               |                  |
| 3. 本期减少金额 | 10,486,676.73    | 25,183,743.40    | 1,939,922.19  | 29,516,010.70  | 920,705.08    | 68,047,058.10    |
| （1）处置或报废  | 607,650.59       | 15,157,900.22    | 1,810,208.23  | 26,905,006.09  | 720,621.53    | 45,201,386.66    |
| （2）外币报表折算 | 9,879,026.14     | 10,025,843.18    | 129,713.96    | 2,611,004.61   | 200,083.55    | 22,845,671.44    |
| 4. 期末余额   | 2,674,148,313.04 | 2,205,599,526.07 | 58,668,689.15 | 562,136,707.25 | 70,838,579.36 | 5,571,391,814.87 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |               |                |               |                  |
| 1. 期初余额   | 802,482,526.27   | 1,094,204,390.75 | 42,909,664.54 | 284,502,290.02 | 57,842,642.07 | 2,281,941,513.65 |
| 2. 本期增加金额 | 55,190,469.12    | 75,244,405.42    | 2,305,133.43  | 27,948,512.25  | 2,315,407.67  | 163,003,927.89   |
| （1）计提     | 55,190,469.12    | 75,244,405.42    | 2,305,133.43  | 27,948,512.25  | 2,315,407.67  | 163,003,927.89   |

|            |                  |                  |               |                |               |                  |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额  | 2,508,945.23     | 17,783,579.59    | 1,812,954.03  | 24,029,951.36  | 745,717.59    | 46,881,147.80    |
| (1) 处置或报废  | 503,116.40       | 13,877,920.99    | 1,717,328.68  | 22,623,794.38  | 579,826.40    | 39,301,986.85    |
| (2) 外币报表折算 | 2,005,828.83     | 3,905,658.60     | 95,625.35     | 1,406,156.98   | 165,891.19    | 7,579,160.95     |
| 4. 期末余额    | 855,164,050.16   | 1,151,665,216.58 | 43,401,843.94 | 288,420,850.91 | 59,412,332.15 | 2,398,064,293.74 |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |                |               |                  |
| 1. 期初余额    | 354,693,479.07   | 273,541,587.62   | 3,450,191.93  | 44,971,366.85  | 3,650,307.30  | 680,306,932.77   |
| 2. 本期增加金额  |                  |                  |               |                |               |                  |
| (1) 计提     |                  |                  |               |                |               |                  |
| 3. 本期减少金额  | 3,297,482.73     | 3,261,101.06     | 5,483.78      | 1,103,538.70   | 87,715.24     | 7,755,321.51     |
| (1) 处置或报废  |                  | 277,716.44       | 945.00        | 444,446.20     | 52,877.20     | 775,984.84       |
| (2) 外币报表折算 | 3,297,482.73     | 2,983,384.62     | 4,538.78      | 659,092.50     | 34,838.04     | 6,979,336.67     |
| 4. 期末余额    | 351,395,996.34   | 270,280,486.56   | 3,444,708.15  | 43,867,828.15  | 3,562,592.06  | 672,551,611.26   |
| 四、账面价值     |                  |                  |               |                |               |                  |
| 1. 期末账面价值  | 1,467,588,266.54 | 783,653,822.93   | 11,822,137.06 | 229,848,028.19 | 7,863,655.15  | 2,500,775,909.87 |
| 2. 期初账面价值  | 1,523,557,063.47 | 845,313,946.23   | 13,018,836.59 | 242,588,446.70 | 8,550,402.11  | 2,633,028,695.10 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 房屋建筑物 | 2,379,382.26  | 1,309,296.50  | 294,778.05   | 775,307.71   | 闲置 |
| 机器设备  | 21,989,081.16 | 16,151,596.64 | 1,701,782.55 | 4,135,701.97 | 闲置 |
| 生产工具  | 4,727,710.20  | 4,655,385.04  | 41,535.65    | 30,789.51    | 闲置 |
| 运输设备  | 162,518.80    | 154,392.86    |              | 8,125.94     | 闲置 |
| 其他设备  | 917,199.41    | 782,212.25    | 24,370.57    | 110,616.59   | 闲置 |

(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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 212,084,433.81 | 广西基地建设项目，正在办理中 |
|--------|----------------|----------------|

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 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 | 70,356,535.16 | 20,280,413.46 |
| 合计   | 70,356,535.16 | 20,280,413.46 |

(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          |
| 江苏雪榕现代食品产业项目         | 4,484,117.57  | 0.00         | 4,484,117.57  | 2,363,378.86  |              | 2,363,378.86  |
| 广西年产12万吨食用菌现代农业产业园项目 | 26,660,886.01 | 0.00         | 26,660,886.01 | 1,209,806.90  |              | 1,209,806.90  |
| 牛肝菌改造项目              | 6,435,019.15  | 0.00         | 6,435,019.15  | 259,082.00    |              | 259,082.00    |
| 旧瓶改造项目               | 15,828,512.57 | 0.00         | 15,828,512.57 | 32,115.41     |              | 32,115.41     |
| 山东日产75吨真姬菇工厂化生产车间项目  | 3,459,351.59  | 224,228.47   | 3,235,123.12  | 4,385,418.79  | 527,009.75   | 3,858,409.04  |
| 设备采购                 | 4,812,402.91  | 451,644.45   | 4,360,758.46  | 6,096,010.78  | 451,644.45   | 5,644,366.33  |
| 零星工程                 | 2,276,608.13  | 0.00         | 2,276,608.13  | 1,882,231.20  |              | 1,882,231.20  |
| 工程材料                 | 5,992,675.84  | 331,558.28   | 5,661,117.56  | 5,057,575.76  | 917,128.13   | 4,140,447.63  |
| 其他项目                 | 1,455,148.97  | 40,756.38    | 1,414,392.59  | 931,332.47    | 40,756.38    | 890,576.09    |
| 合计                   | 71,404,722.74 | 1,048,187.58 | 70,356,535.16 | 22,216,952.17 | 1,936,538.71 | 20,280,413.46 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目 | 预算 | 期初 | 本期 | 本期 | 本期 | 期末 | 工程 | 工程 | 利息 | 其 | 本期 | 资金 |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|

| 名称                                                        | 数                            | 余额                   | 增加<br>金额              | 转入<br>固定<br>资产<br>金额 | 其他<br>减少<br>金额 | 余额                    | 累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例 | 进度        | 资本<br>化累<br>计金<br>额  | 中：<br>本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 利息<br>资本<br>化率 | 来源 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|-----------|----------------------|---------------------------------|----------------|----|
| 广西<br>年产<br>12 万<br>吨食<br>用菌<br>现代<br>农业<br>产业<br>园项<br>目 | 1,200<br>,326,<br>147.2<br>2 | 1,209<br>,806.<br>90 | 26,85<br>1,720<br>.41 | 1,400<br>,641.<br>30 |                | 26,66<br>0,886<br>.01 | 48.54<br>%                | 48.<br>54 | 1,679<br>,367.<br>88 |                                 |                | 其他 |
| 牛肝<br>菌改<br>造项<br>目                                       | 25,00<br>0,000<br>.00        | 259,0<br>82.00       | 12,50<br>4,942<br>.51 | 6,329<br>,005.<br>36 |                | 6,435<br>,019.<br>15  | 51.30<br>%                | 51.<br>30 |                      |                                 |                | 其他 |
| 旧瓶<br>改造<br>项目                                            | 22,40<br>0,000<br>.00        | 32,11<br>5.41        | 15,79<br>6,397<br>.16 |                      |                | 15,82<br>8,512<br>.57 | 70.52<br>%                | 70.<br>52 |                      |                                 |                | 其他 |
| 合计                                                        | 1,247<br>,726,<br>147.2<br>2 | 1,501<br>,004.<br>31 | 55,15<br>3,060<br>.08 | 7,729<br>,646.<br>66 |                | 48,92<br>4,417<br>.73 |                           |           | 1,679<br>,367.<br>88 |                                 |                |    |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 期初余额    | 30,410,691.69 | 30,410,691.69 |
| 2. 本期增加金额  | 426,186.00    | 426,186.00    |
| (1) 租赁     | 426,186.00    | 426,186.00    |
| 3. 本期减少金额  | 958,569.46    | 958,569.46    |
| (1) 外币报表折算 | 958,569.46    | 958,569.46    |
| 4. 期末余额    | 29,878,308.23 | 29,878,308.23 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1. 期初余额    | 6,628,408.80  | 6,628,408.80  |
| 2. 本期增加金额  | 488,858.43    | 488,858.43    |
| (1) 计提     | 488,858.43    | 488,858.43    |
| 3. 本期减少金额  | 144,364.06    | 144,364.06    |
| (1) 处置     |               |               |
| (2) 外币报表折算 | 144,364.06    | 144,364.06    |
| 4. 期末余额    | 6,972,903.17  | 6,972,903.17  |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1. 期初余额    | 13,477,821.74 | 13,477,821.74 |
| 2. 本期增加金额  |               |               |
| (1) 计提     |               |               |
| 3. 本期减少金额  | 340,286.17    | 340,286.17    |
| (1) 处置     |               |               |
| (2) 外币报表折算 | 340,286.17    | 340,286.17    |
| 4. 期末余额    | 13,137,535.57 | 13,137,535.57 |
| 四、账面价值     |               |               |
| 1. 期末账面价值  | 9,767,869.49  | 9,767,869.49  |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 10,304,461.15 | 10,304,461.15 |
|-----------|---------------|---------------|

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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         |  | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |  |                |
| 1. 期初余额    | 373,077,300.13 | 11,038,933.54 | 11,923,739.97 |  | 396,039,973.64 |
| 2. 本期增加金额  | 102,535.00     |               | 19,800.00     |  | 122,335.00     |
| (1) 购置     | 102,535.00     |               | 19,800.00     |  | 122,335.00     |
| (2) 内部研发   |                |               |               |  |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |  |                |
| 3. 本期减少金额  | 3,009,113.33   |               | 46,791.02     |  | 3,055,904.35   |
| (1) 处置     |                |               | 9,000.00      |  | 9,000.00       |
| (2) 外币报表折算 | 3,009,113.33   |               | 37,791.02     |  | 3,046,904.35   |
| 4. 期末余额    | 370,170,721.80 | 11,038,933.54 | 11,896,748.95 |  | 393,106,404.29 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |  |                |
| 1. 期初余额    | 65,816,206.90  | 3,255,361.00  | 5,901,366.16  |  | 74,972,934.06  |
| 2. 本期增加金额  | 3,521,388.03   | 507,259.44    | 544,166.94    |  | 4,572,814.41   |
| (1) 计提     | 3,521,388.03   | 507,259.44    | 544,166.94    |  | 4,572,814.41   |
| 3. 本期减少金额  |                |               | 36,081.47     |  | 36,081.47      |
| (1) 处置     |                |               | 9,000.00      |  | 9,000.00       |
| (2) 外币报表折算 |                |               | 27,081.47     |  | 27,081.47      |
| 4. 期末余额    | 69,337,594.93  | 3,762,620.44  | 6,409,451.63  |  | 79,509,667.00  |
| 三、减值准备     |                |               |               |  |                |
| 1. 期初余额    | 21,531,618.64  |               | 104,826.21    |  | 21,636,444.85  |

|                |                |              |              |  |                |
|----------------|----------------|--------------|--------------|--|----------------|
| 2. 本期增加<br>金额  |                |              |              |  |                |
| (1) 计<br>提     |                |              |              |  |                |
| 3. 本期减少<br>金额  | 1,153,458.91   |              | 8,609.02     |  | 1,162,067.93   |
| (1) 处<br>置     |                |              |              |  |                |
| (2) 外币报表折<br>算 | 1,153,458.91   |              | 8,609.02     |  | 1,162,067.93   |
| 4. 期末余额        | 20,378,159.73  |              | 96,217.19    |  | 20,474,376.92  |
| 四、账面价值         |                |              |              |  |                |
| 1. 期末账面<br>价值  | 280,454,967.14 | 7,276,313.10 | 5,391,080.13 |  | 293,122,360.37 |
| 2. 期初账面<br>价值  | 285,729,474.59 | 7,783,572.54 | 5,917,547.60 |  | 299,430,594.73 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形<br>资产 | 自行开发的数据资源<br>无形资产 | 其他方式取得的数据<br>资源无形资产 | 合计 |
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|

(3) 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

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>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<br>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              |      |      |  |      |  |      |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、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          |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 1,740,923.55 |              | 385,668.47   |        | 1,355,255.08  |
| 绿化费        | 142,720.74   | 268,362.00   | 95,870.64    |        | 315,212.10    |
| 其他         | 4,258,234.80 | 5,986,384.70 | 1,209,860.04 |        | 9,034,759.46  |
| 合计         | 6,141,879.09 | 6,254,746.70 | 1,691,399.15 |        | 10,705,226.64 |

其他说明

## 29、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      |
| 租赁负债 | 9,614,768.69 | 2,141,704.10 | 22,218,595.88 | 5,040,355.26 |
| 合计   | 9,614,768.69 | 2,141,704.10 | 22,218,595.88 | 5,040,355.26 |

## (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      |
| 使用权资产 | 9,614,768.69 | 2,141,704.10 | 22,218,595.88 | 5,040,355.26 |
| 合计    | 9,614,768.69 | 2,141,704.10 | 22,218,595.88 | 5,040,355.26 |

## (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 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,141,704.10     |                   | 5,040,355.26     |                   |
| 递延所得税负债 | 2,141,704.10     |                   | 5,040,355.26     |                   |

## (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             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 835,251,507.00   | 849,031,788.62   |
| 可抵扣亏损    | 876,806,450.28   | 991,113,652.84   |
| 合计       | 1,712,057,957.28 | 1,840,145,441.46 |

## (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 |
|-----------|----------------|----------------|----|
| 2025 年    |                | 197,726,128.51 |    |
| 2026 年    | 192,343,770.76 | 113,355,714.13 |    |
| 2027 年    | 143,439,698.08 | 183,969,247.48 |    |
| 2028 年    | 189,049,537.90 | 293,957,540.61 |    |
| 2029 年    | 301,802,456.55 | 202,105,022.11 |    |
| 2030 年及以后 | 50,170,986.99  |                |    |
| 合计        | 876,806,450.28 | 991,113,652.84 |    |

其他说明

30、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         |
| 预付设备款、<br>工程建设款 | 16,804,696.8<br>4 |      | 16,804,696.8<br>4 | 6,633,900.43 |      | 6,633,900.43 |
| 合计              | 16,804,696.8<br>4 |      | 16,804,696.8<br>4 | 6,633,900.43 |      | 6,633,900.43 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目                        | 期末                   |                    |                   |                     | 期初                   |                    |           |                     |
|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-----------|---------------------|
|                           | 账面余额                 | 账面价值               | 受限类型              | 受限情况                | 账面余额                 | 账面价值               | 受限类型      | 受限情况                |
| 货币资金                      | 805,244.0<br>8       | 805,244.0<br>8     | 存在使用<br>限制及其<br>他 | 存在使用<br>限制          | 2,312,914<br>.39     | 2,312,914<br>.39   | 冻结及其<br>他 | 存在使用<br>限制          |
| 固定资产                      | 1,270,269<br>,868.75 | 752,115,0<br>05.11 | 抵押                | 用于取得<br>借款及融<br>资租赁 | 1,313,689<br>,573.29 | 719,661,5<br>94.36 | 抵押        | 用于取得<br>借款及融<br>资租赁 |
| 无形资产                      | 184,235,8<br>48.47   | 152,867,4<br>43.80 | 抵押                | 用于取得<br>借款          | 280,661,8<br>25.85   | 220,126,2<br>58.42 | 抵押        | 用于取得<br>借款          |
| 长期应收<br>款（含一<br>年内到<br>期） | 8,000,000<br>.00     | 8,000,000<br>.00   | 质押                | 用于取得<br>借款          | 8,000,000<br>.00     | 8,000,000<br>.00   | 质押        | 用于取得<br>借款          |
| 合计                        | 1,463,310<br>,961.30 | 913,787,6<br>92.99 |                   |                     | 1,604,664<br>,313.53 | 950,100,7<br>67.17 |           |                     |

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           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款    | 646,200,000.00 | 619,794,066.32 |
| 保证借款    | 158,790,000.00 | 146,008,394.06 |
| 信用借款    | 125,940,548.58 | 84,567,663.83  |
| 未到期应付利息 | 8,173,742.94   | 5,716,464.25   |
| 合计      | 939,104,291.52 | 856,086,588.46 |

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 0.00 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

**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：

**35、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 37,200,545.20 | 5,503,210.03 |
| 合计     | 37,200,545.20 | 5,503,210.03 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

**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           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付原材料 | 214,293,149.03 | 294,952,632.06 |
| 应付能耗费 | 15,666,493.83  | 20,032,757.66  |
| 其他    | 696,295.09     | 466,087.79     |
| 合计    | 230,655,937.95 | 315,451,477.51 |

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 281,887,202.01 | 397,024,725.79 |
| 合计    | 281,887,202.01 | 397,024,725.79 |

## (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   | 231,256,204.37 | 274,258,450.15 |
| 关联方借款   |                | 70,064,166.66  |
| 项目扶持及奖励 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 履约保证金   | 23,545,008.65  | 22,783,181.33  |
| 租赁费     | 6,038,210.00   | 7,281,535.40   |
| 其他      | 11,047,778.99  | 12,637,392.25  |
| 合计      | 281,887,202.01 | 397,024,725.79 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目                  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 苏州梓毓钢构净化彩板有限公司      | 29,453,847.54 | 工程未结算/质保金 |
| 苏州德亨节能环保科技有限公司      | 17,544,188.25 | 工程未结算/质保金 |
| 苏州优斯福净化科技有限公司       | 14,585,185.23 | 工程未结算/质保金 |
| 辽宁富旺建设(集团)有限公司淮安分公司 | 13,356,540.73 | 工程未结算/质保金 |
| 辽宁富旺建设(集团)有限公司贵港分公司 | 5,968,147.03  | 工程未结算/质保金 |

|    |               |  |
|----|---------------|--|
| 合计 | 80,907,908.78 |  |
|----|---------------|--|

其他说明

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 39、合同负债

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 食用菌销售预收账款 | 8,197,807.79 | 6,472,983.78 |
| 合计        | 8,197,807.79 | 6,472,983.78 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 40、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         | 48,910,177.17 | 215,243,459.11 | 214,339,787.96 | 49,813,848.32 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 207,368.88    | 8,679,322.53   | 8,663,254.83   | 223,436.58    |
| 三、辞退福利         |               | 781,259.14     | 781,259.14     |               |
| 合计             | 49,117,546.05 | 224,704,040.78 | 223,784,301.93 | 50,037,284.90 |

#### (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 | 39,873,994.12 | 195,496,739.46 | 195,665,036.33 | 39,705,697.25 |
| 2、职工福利费       | 2,006,545.16  | 10,790,377.94  | 10,890,323.50  | 1,906,599.60  |
| 3、社会保险费       | 122,157.61    | 4,285,454.74   | 4,276,336.68   | 131,275.67    |
| 其中：医疗保险费      | 113,110.32    | 3,826,911.40   | 3,818,147.20   | 121,874.52    |
| 工伤保险费         | 9,047.29      | 422,898.11     | 422,544.25     | 9,401.15      |
| 生育保险费         |               | 35,645.23      | 35,645.23      |               |
| 4、住房公积金       | 27.00         | 2,307,335.18   | 2,307,362.18   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,907,453.28  | 2,363,551.79   | 1,200,729.27   | 8,070,275.80  |
| 合计            | 48,910,177.17 | 215,243,459.11 | 214,339,787.96 | 49,813,848.32 |

## (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 | 201,084.96 | 8,335,458.43 | 8,319,877.63 | 216,665.76 |
| 2、失业保险费  | 6,283.92   | 343,864.10   | 343,377.20   | 6,770.82   |
| 合计       | 207,368.88 | 8,679,322.53 | 8,663,254.83 | 223,436.58 |

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 273,298.67   | 766,926.83   |
| 企业所得税   | 18,290.53    | 749.67       |
| 个人所得税   | 306,021.16   | 430,321.04   |
| 城市维护建设税 | 9,060.68     | 49,259.81    |
| 教育费附加   | 8,438.20     | 36,683.21    |
| 土地使用税   | 484,224.07   | 390,980.83   |
| 房产税     | 3,217,795.69 | 2,010,000.33 |
| 印花税     | 434,174.12   | 843,748.23   |
| 代扣代缴税金  | 241,953.89   | 107,523.07   |
| 水利建设基金  | 3,913.27     | 6,820.17     |
| 资源税     | 17,335.80    | 8,103.60     |
| 环境保护税   | 8,468.73     | 6,632.11     |
| 合计      | 5,022,974.81 | 4,657,748.90 |

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  | 52,921,854.91 | 114,072,934.15 |
| 一年内到期的长期应付款 | 23,762,000.00 | 7,264,490.65   |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,051,114.59  | 1,146,194.54   |
| 合计          | 80,734,969.50 | 122,483,619.34 |

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

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            |
|--------------|----------------|-----------------|
| 质押借款         |                | 64,000,000.00   |
| 抵押借款         | 208,183,159.62 | 233,498,622.78  |
| 保证借款         | 41,200,000.00  | 23,400,000.00   |
| 信用借款         | 19,600,000.00  | 12,790,000.00   |
| 未到期应付利息      | 245,854.91     | 366,526.37      |
| 减：一年内到期的长期借款 | -52,921,854.91 | -114,072,934.15 |
| 合计           | 216,307,159.62 | 219,982,215.00  |

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 26,051,285.86 | 28,952,280.66 |
| 减：未确认融资费用    | -5,907,779.72 | -6,733,684.78 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -4,051,114.59 | -1,146,194.54 |
| 合计           | 16,092,391.55 | 21,072,401.34 |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 74,480,725.90 | 32,706,704.81 |
| 专项应付款 | 132,760.07    | 132,760.07    |
| 合计    | 74,613,485.97 | 32,839,464.88 |

(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          |
|---------------|---------------|---------------|
| 股东借款          | 29,450,244.57 | 32,090,217.09 |
| 融资租赁款         | 68,792,481.33 | 7,880,978.37  |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 23,762,000.00 | 7,264,490.65  |

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 |
|----------------------|------------|------|------|------------|------|
| 2018 年工业发展（民营经济）专项资金 | 132,760.07 |      |      | 132,760.07 |      |
| 合计                   | 132,760.07 |      |      | 132,760.07 |      |

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 | 57,185,559.59 | 1,330,000.00 | 4,253,948.87 | 54,261,610.72 |      |
| 合计   | 57,185,559.59 | 1,330,000.00 | 4,253,948.87 | 54,261,610.72 |      |

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 | 640,847,016.00 |             |    |       |    |    | 640,847,016.00 |

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） | 1,347,387,423.77 |              |      | 1,347,387,423.77 |
| 其他资本公积     | -33,326,024.66   |              |      | -33,326,024.66   |
| 股份支付       |                  | 7,195,599.64 |      | 7,195,599.64     |

|    |                  |              |  |                  |
|----|------------------|--------------|--|------------------|
| 合计 | 1,314,061,399.11 | 7,195,599.64 |  | 1,321,256,998.75 |
|----|------------------|--------------|--|------------------|

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         |                   |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -<br>4,703,410.71 | -<br>3,308,407.86 |                    |                      |         | -<br>1,969,532.73 | -<br>1,338,875.13 | -<br>6,672,943.44 |
| 外币财务报表折算差额       | -<br>4,703,410.71 | -<br>3,308,407.86 |                    |                      |         | -<br>1,969,532.73 | -<br>1,338,875.13 | -<br>6,672,943.44 |
| 其他综合收益合计         | -<br>4,703,410.71 | -<br>3,308,407.86 |                    |                      |         | -<br>1,969,532.73 | -<br>1,338,875.13 | -<br>6,672,943.44 |

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 | 96,775,007.87 |      |      | 96,775,007.87 |
| 合计     | 96,775,007.87 |      |      | 96,775,007.87 |

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       | -434,958,854.21 | -464,752,852.38 |
| 调整后期初未分配利润        | -434,958,854.21 | -464,752,852.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,854,930.15   | 29,793,998.17   |
| 期末未分配利润           | -417,103,924.06 | -434,958,854.21 |

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 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 | 1,146,721,826.15 | 956,314,870.59 | 778,949,424.12 | 777,336,423.68 |
| 其他业务 | 9,578,696.92     | 539,514.14     | 11,725,428.78  | 3,561,590.36   |
| 合计   | 1,156,300,523.07 | 956,854,384.73 | 790,674,852.90 | 780,898,014.04 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1             |                | 分部 2 |      |      |      | 合计               |                |
|---------|------------------|----------------|------|------|------|------|------------------|----------------|
|         | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本           |
| 业务类型    | 1,156,300,523.07 | 956,854,384.73 |      |      |      |      | 1,156,300,523.07 | 956,854,384.73 |
| 其中：     |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 食用菌     | 1,146,505,951.85 | 956,178,440.17 |      |      |      |      | 1,146,505,951.85 | 956,178,440.17 |
| 培养基     | 8,848,489.18     | 248,305.43     |      |      |      |      | 8,848,489.18     | 248,305.43     |
| 其他      | 946,082.04       | 427,639.13     |      |      |      |      | 946,082.04       | 427,639.13     |
| 按经营地区分类 | 1,156,300,523.07 | 956,854,384.73 |      |      |      |      | 1,156,300,523.07 | 956,854,384.73 |
| 其中：     |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 中国大陆    | 1,023,317,473.09 | 852,521,679.36 |      |      |      |      | 1,023,317,473.09 | 852,521,679.36 |
| 其他国家及地区 | 132,983,049.98   | 104,332,705.37 |      |      |      |      | 132,983,049.98   | 104,332,705.37 |
| 市场或客户类型 |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 其中：     |                  |                |      |      |      |      |                  |                |
| 合同类型    |                  |                |      |      |      |      |                  |                |

|                    |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
|--------------------|----------------------|--------------------|--|--|--|--|----------------------|--------------------|
| 其中：                |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
|                    |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 | 1,156,300<br>,523.07 | 956,854,3<br>84.73 |  |  |  |  | 1,156,300<br>,523.07 | 956,854,3<br>84.73 |
| 其中：                |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
| 在某一时<br>点转让        | 1,156,300<br>,523.07 | 956,854,3<br>84.73 |  |  |  |  | 1,156,300<br>,523.07 | 956,854,3<br>84.73 |
| 按合同期<br>限分类        |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
| 其中：                |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
|                    |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
| 其中：                |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
|                    |                      |                    |  |  |  |  |                      |                    |
| 合计                 | 1,156,300<br>,523.07 | 956,854,3<br>84.73 |  |  |  |  | 1,156,300<br>,523.07 | 956,854,3<br>84.73 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务<br>的时间 | 重要的支付条<br>款 | 公司承诺转让<br>商品的性质 | 是否为主要责<br>任人 | 公司承担的预<br>期将退还给客<br>户的款项 | 公司提供的质<br>量保证类型及<br>相关义务 |
|----|---------------|-------------|-----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
|----|---------------|-------------|-----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,197,807.79 元，其中，8,197,807.79 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 69,797.71     | 73,543.22    |
| 教育费附加   | 35,361.06     | 36,235.50    |
| 房产税     | 7,595,914.67  | 7,521,077.65 |
| 土地使用税   | 1,016,935.87  | 1,159,031.41 |
| 车船使用税   | 2,340.00      | 2,640.00     |
| 印花税     | 1,180,895.81  | 809,347.23   |
| 地方教育费附加 | 23,572.06     | 24,549.97    |
| 环境保护税   | 19,416.16     | 5,759.96     |
| 其他      | 131,616.73    | 76,834.71    |
| 合计      | 10,075,850.07 | 9,709,019.65 |

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 33,131,295.98 | 33,955,904.65 |
| 股份支付   | 7,214,623.40  |               |
| 咨询顾问费  | 1,480,752.68  | 972,881.03    |
| 办公费    | 2,732,513.09  | 2,531,648.43  |
| 折旧费    | 10,294,406.46 | 20,532,389.69 |
| 财产保险费  | 1,091,243.66  | 1,075,001.61  |
| 业务招待费  | 916,506.54    | 1,080,668.71  |
| 差旅费    | 629,364.95    | 453,166.15    |
| 无形资产摊销 | 1,844,406.39  | 1,568,634.01  |
| 其他     | 10,009,165.30 | 7,589,280.33  |
| 合计     | 69,344,278.45 | 69,759,574.61 |

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬    | 8,089,447.99  | 6,060,050.80 |
| 租赁费     | 862,619.00    | 618,783.78   |
| 广告宣传展示费 | 1,138,470.29  | 1,033,809.88 |
| 差旅费     | 634,927.88    | 513,653.17   |
| 折旧费     | 594,459.61    | 173,546.93   |
| 其他      | 441,496.04    | 658,404.15   |
| 合计      | 11,761,420.81 | 9,058,248.71 |

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,447,383.52 | 872,740.77   |
| 折旧费  | 88,118.46    | 69,047.37    |
| 其他   | 469,226.47   | 788,943.37   |
| 合计   | 2,004,728.45 | 1,730,731.51 |

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 19,164,702.83 | 35,559,317.53 |
| 减：利息收入 | 338,472.96    | 1,226,146.07  |
| 汇兑损益   | 9,870,672.12  | -232,702.65   |
| 其他     | 202,163.26    | 115,434.38    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 28,899,065.25 | 34,215,903.19 |
|----|---------------|---------------|

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        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 4,942,078.45 | 5,514,536.83 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 36,210.60    | 35,681.63    |

**68、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

**69、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 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------------|------------|--------------|
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | 961,913.61 | 1,013,061.49 |
| 合计              | 961,913.61 | 1,013,061.49 |

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     |
|-----------|-------------|-----------|
| 应收账款坏账损失  | -157,844.52 | 36,964.92 |
| 其他应收款坏账损失 | 130,374.84  | 8,129.30  |
| 合计        | -27,469.68  | 45,094.22 |

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       |
|---------------------|----------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -70,888,706.45 | -662,693.74 |

|    |                |             |
|----|----------------|-------------|
| 合计 | -70,888,706.45 | -662,693.74 |
|----|----------------|-------------|

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         |
|---------------|--------------|---------------|
| 固定资产及无形资产处置损益 | 2,074,510.10 | 12,375,039.33 |

### 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 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 无需支付的款项   | 2.06      | 0.00       | 2.06          |
| 违约金及赔偿款收入 | 6,930.00  | 217,560.00 | 6,930.00      |
| 其他        | 11,918.66 | 146,500.65 | 11,918.66     |
| 合计        | 18,850.72 | 364,060.65 | 18,850.72     |

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      | 215,440.00 | 0.00         | 215,440.00    |
| 非流动资产处置损失 | 226,253.35 | 449,324.37   | 226,253.35    |
| 其他        | 99,369.38  | 809,367.06   | 99,369.38     |
| 合计        | 541,062.73 | 1,258,691.43 | 541,062.73    |

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 | 211,754.96 | 3,046.03 |
| 合计      | 211,754.96 | 3,046.03 |

#### (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             | 13,937,119.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,484,279.98  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -221,180.35   |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | 111,490.92     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 381,648.66     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 14,099,477.77  |
| 无需纳税的收益                        | -17,643,962.02 |
| 所得税费用                          | 211,754.96     |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 1,096,271.57  | 1,726,900.64  |
| 政府补助资金 | 1,465,677.16  | 5,815,599.86  |
| 租赁收入   | 31,822.74     | 22,936.03     |
| 其他     | 20,520,819.69 | 23,427,451.63 |
| 合计     | 23,114,591.16 | 30,992,888.16 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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         |
|------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 4,804,209.27  | 5,347,029.29  |
| 管理费用 | 12,437,711.53 | 11,054,888.43 |
| 其他   | 18,307,104.66 | 11,053,162.40 |
| 合计   | 35,549,025.46 | 27,455,080.12 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | 1,656,146.73 | 11,720,097.18 |
| 合计                         | 1,656,146.73 | 11,720,097.18 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 139,708,244.16 | 26,453,407.12 |
| 合计                      | 139,708,244.16 | 26,453,407.12 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 收到售后回租款项     | 68,600,000.00 |                |
| 收到关联方借款      |               | 98,000,000.00  |
| 收到长期应收款本金及利息 |               | 4,000,000.00   |
| 合计           | 68,600,000.00 | 102,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 支付售后回租款项 | 13,219,866.67  | 13,234,364.37 |
| 信用证保证金   | 20,844,737.72  |               |
| 偿还股东借款   | 70,000,000.00  | 18,000,000.00 |
| 其他       | 1,433,910.00   |               |
| 合计       | 105,498,514.39 | 31,234,364.37 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                    | 期初余额             | 本期增加           |                  | 本期减少           |                  | 期末余额             |
|-----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                       |                  | 现金变动           | 非现金变动            | 现金变动           | 非现金变动            |                  |
| 短期借款、一年内到期的长期借款以及长期借款 | 1,190,141,737.61 | 243,050,000.00 | 1,171,547,404.34 | 289,207,265.50 | 1,107,198,570.40 | 1,208,333,306.05 |
| 一年内到期的租赁负债以及租赁负债      | 22,218,595.88    |                | 1,422,900.50     | 1,007,724.00   | 2,490,266.24     | 20,143,506.14    |
| 一年内到期的长期应付款以及长期应付款    | 40,103,955.54    | 68,600,000.00  | 3,636,455.87     | 7,587,333.34   | 6,377,592.08     | 98,375,485.99    |
| 其他应付款关联方借款            | 70,064,166.66    |                | 675,833.26       | 70,739,999.92  |                  |                  |

|    |                      |                    |                      |                    |                      |                      |
|----|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 合计 | 1,322,528,45<br>5.69 | 311,650,000.<br>00 | 1,177,282,59<br>3.97 | 368,542,322.<br>76 | 1,116,066,42<br>8.72 | 1,326,852,29<br>8.18 |
|----|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

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                              | 13,725,364.97  | -97,273,595.86 |
| 加：资产减值准备                         | 70,916,176.13  | -617,599.52    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 163,003,927.89 | 169,902,123.38 |
| 使用权资产折旧                          | 488,858.43     | 533,737.32     |
| 无形资产摊销                           | 4,572,814.41   | 3,948,172.77   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,691,399.15   | 1,532,985.83   |
| 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） | 2,074,510.10   | 12,375,039.33  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 226,253.35     | 449,324.37     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 29,035,374.95  | 35,326,614.88  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -961,913.61    | -1,013,061.49  |
| 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）                 | -54,499,431.03 | -16,885,419.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 4,358,354.22   | 1,755,107.00   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -18,912,116.41 | 49,569,951.35  |
| 其他                               | 5,266,095.85   | -21,303,171.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 220,985,668.40 | 138,300,209.35 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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               | 155,628,331.08 | 76,412,238.54  |
| 减：现金的期初余额             | 159,139,572.15 | 149,941,516.62 |
| 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          | -3,511,241.07  | -73,529,278.08 |

## (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           | 155,628,331.08 | 159,139,572.15 |
| 其中：库存现金        | 70,023.65      | 88,866.23      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 154,893,385.09 | 158,633,819.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 664,922.34     | 416,886.18     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 155,628,331.08 | 159,139,572.15 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的 |
|----|------|------|--------------|
|----|------|------|--------------|

|  |  |  |    |
|--|--|--|----|
|  |  |  | 理由 |
|--|--|--|----|

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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  |                  |        | 12,321,687.96 |
| 其中：美元 | 238,608.89       | 6.8675 | 1,638,646.75  |
| 欧元    |                  |        |               |
| 港币    |                  |        |               |
| 泰铢    | 48,463,256.73    | 0.2042 | 9,898,338.83  |
| 越南盾   | 2,768,110,002.00 | 0.0003 | 714,449.18    |
| 林吉特   | 41,982.31        | 1.6734 | 70,253.20     |
| 应收账款  |                  |        | 12,989,908.93 |
| 其中：美元 |                  |        |               |
| 欧元    |                  |        |               |
| 港币    |                  |        |               |
| 泰铢    | 62,112,592.31    | 0.2042 | 12,686,136.38 |
| 越南盾   | 1,176,956,825.00 | 0.0003 | 303,772.55    |
| 长期借款  |                  |        |               |
| 其中：美元 |                  |        |               |
| 欧元    |                  |        |               |
| 港币    |                  |        |               |
| 其他应收款 |                  |        | 134,502.27    |
| 泰铢    | 602,609.14       | 0.2042 | 123,079.42    |
| 越南盾   | 44,257,476.00    | 0.0003 | 11,422.85     |
| 应付账款  |                  |        | 24,691,497.61 |
| 泰铢    | 115,153,399.24   | 0.2042 | 23,519,413.26 |
| 越南盾   | 4,541,202,485.00 | 0.0003 | 1,172,084.35  |
| 其他应付款 |                  |        | 60,895,622.90 |
| 泰铢    | 298,149,816.55   | 0.2042 | 60,895,369.08 |

|               |                |        |               |
|---------------|----------------|--------|---------------|
| 越南盾           | 983,417.29     | 0.0003 | 253.82        |
| 长期应付款(含一年内到期) |                |        | 29,450,244.57 |
| 泰铢            | 144,191,342.45 | 0.2042 | 29,450,244.57 |

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

公司在泰国建设食用菌生产基地项目，项目位于泰国北柳府帮南飘县沙拉登区（Sala Daeng District, BangNamPrieoAmphoe, Chachoengsao Province），占地面积 97,516.00 平方米，因主要经营产地位于泰国，故记账本位币为泰铢。记账本位币未发生变更。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司使用权资产、租赁负债详见本节七、合并财务报表项目注释之 25. 使用权资产 47、租赁负债。

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目                   | 本期金额（元）      | 上期金额（元）      |
|----------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用             | 423,818.62   | 442,557.89   |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 1,466,019.98 | 1,528,941.51 |

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 3,142,679.55 元（上期：人民币 2,494,677.01 元）。

涉及售后租回交易的情况

本集团基于融资需求安排售后租回交易，其资产转让不属于销售，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。本集团将该类售后租回交易作为抵押借款进行会计处理。本集团根据合同条款每年向融资租赁公司按期支付售后租回融资款。

| 项目            | 本期金额（元）    | 上期金额（元）    |
|---------------|------------|------------|
| 售后租回交易产生的相关损益 | 201,265.30 | 756,836.08 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 售后租回交易现金流入 | 68,600,000.00 | -             |
| 售后租回交易现金流出 | 7,587,333.34  | 13,414,297.70 |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 273,013.20 |                          |
| 合计   | 273,013.20 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额 |            |
|---------------|------------|------------|
|               | 期末金额       | 期初金额       |
| 第一年           | 31,333.33  | 42,000.00  |
| 第二年           | 13,000.00  | 16,000.00  |
| 第三年           | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 第四年           | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 第五年           | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 113,591.55 | 118,333.33 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,447,383.52 | 872,740.77   |
| 折旧费        | 88,118.46    | 69,047.37    |
| 物料消耗       | 151,333.57   | 98,042.67    |
| 项目专项支出     | 313,391.10   | 687,825.90   |
| 其他         | 4,501.80     | 3,074.80     |
| 合计         | 2,004,728.45 | 1,730,731.51 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,004,728.45 | 1,730,731.51 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(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   |  |
| --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 |      |
|----------|-----|------|
|          | 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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称          | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式      |
|----------------|----------------|-------|-----|------|---------|---------|-----------|
|                |                |       |     |      | 直接      | 间接      |           |
| 上海雪榕食用菌有限公司    | 25,201,600.00  | 上海    | 上海  | 农业   | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| 成都雪国高榕生物科技有限公司 | 80,000,000.00  | 成都    | 成都  | 农业   | 100.00% |         | 投资设立      |
| 成都雪草生物科技有限公司   | 20,000,000.00  | 成都    | 成都  | 农业   |         | 51.00%  | 投资设立      |
| 山东雪榕生物科技有限公司   | 635,000,000.00 | 德州    | 德州  | 农业   | 100.00% |         | 投资设立      |
| 广东雪榕生物科技有限公司   | 70,000,000.00  | 惠州    | 惠州  | 农业   | 100.00% |         | 投资设立      |
| 广东雪榕商贸有限公司     | 5,000,000.00   | 惠州    | 惠州  | 贸易   |         | 100.00% | 投资设立      |
| 广州市高榕商贸有限公司    | 20,000,000.00  | 广州    | 广州  | 贸易   |         | 100.00% | 投资设立      |

| 司                                      |                |      |      |    |         |         |      |
|----------------------------------------|----------------|------|------|----|---------|---------|------|
| 广州市雪榕商贸有限公司                            | 20,000,000.00  | 广州   | 广州   | 贸易 |         | 100.00% | 投资设立 |
| 长春高榕生物科技有限公司                           | 50,000,000.00  | 长春   | 长春   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 山东雪榕之花食用菌有限公司                          | 110,000,000.00 | 德州   | 德州   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 长春高榕航天食用菌研究所有限公司                       | 2,000,000.00   | 长春   | 长春   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 大方雪榕生物科技有限公司                           | 150,000,000.00 | 大方   | 大方   | 农业 | 69.00%  |         | 投资设立 |
| 威宁雪榕生物科技有限公司                           | 180,000,000.00 | 威宁   | 威宁   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 威宁雪榕生物商贸有限公司                           | 1,000,000.00   | 威宁   | 威宁   | 贸易 |         | 100.00% | 投资设立 |
| 临洮雪榕生物科技有限公司                           | 145,000,000.00 | 临洮   | 临洮   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 威宁香榕生物科技有限公司                           | 20,000,000.00  | 威宁   | 威宁   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 上海雪榕源生物有限公司                            | 30,000,000.00  | 上海   | 上海   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 广西雪榕生物科技有限公司                           | 270,000,000.00 | 贵港   | 贵港   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 广西雪榕商贸有限公司                             | 5,000,000.00   | 贵港   | 贵港   | 贸易 |         | 100.00% | 投资设立 |
| 江苏雪榕生物科技有限公司                           | 150,000,000.00 | 淮安   | 淮安   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 淮安雪榕商贸有限公司                             | 50,000.00      | 淮安   | 淮安   | 贸易 |         | 100.00% | 投资设立 |
| 江苏雪榕豆制品有限公司                            | 20,000,000.00  | 淮安   | 淮安   | 农业 | 100.00% |         | 投资设立 |
| 雪榕生物科技(泰国)有限公司                         | 189,342,052.77 | 泰国   | 泰国   | 农业 | 60.00%  |         | 投资设立 |
| Kaset Thai Sustainable Company Limited | 10,890,000.00  | 泰国   | 泰国   | 贸易 |         | 60.00%  | 投资设立 |
| XUERONG(MALAYSIA) TRADING SDN. BHD.    | 13,873,500.00  | 马来西亚 | 马来西亚 | 贸易 | 100.00% |         | 投资设立 |
| XUERONG(VI                             | 7,082,700.     | 越南   | 越南   | 贸易 | 100.00% |         | 投资设立 |

|                                |    |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|----|--|--|--|--|--|--|
| ETNAM) TRADING COMPANY LIMITED | 00 |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|----|--|--|--|--|--|--|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

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      |
|-------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 大方雪榕  | 31.00%   | -3,211,125.99 |                | -124,098,844.58 |
| 泰国雪榕  | 40.00%   | 2,091,066.90  |                | 15,765,637.31   |
| 成都雪草  | 49.00%   | -3,009,506.09 |                | 5,649,425.19    |

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           |
| 大方雪榕  | 65,671,217.74 | 88,401,780.71  | 154,072,998.45 | 547,453,143.85 | 8,192,162.73  | 555,645,306.58 | 56,143,400.39 | 95,507,954.11  | 151,651,354.50 | 534,656,187.66 | 8,270,370.99  | 542,926,558.65 |
| 泰国雪榕  | 47,427,703.11 | 117,707,364.49 | 165,135,067.60 | 87,326,618.21  | 38,136,200.90 | 125,462,819.11 | 47,022,844.17 | 133,866,860.37 | 180,889,704.54 | 53,397,631.16  | 89,700,304.31 | 143,097,935.47 |
| 成都雪草  | 4,377,969.06  | 8,956,242.73   | 13,334,211.79  | 1,844,657.96   | 687,110.40    | 2,531,768.36   | 4,384,467.85  | 7,593,332.87   | 11,977,800.72  | 973,859.33     | 0.00          | 973,859.33     |

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     |
| 大方雪榕  | 53,067,734.99 | -10,358,470.96 | -10,358,470.96 | 17,050,704.47 | 54,463,912.86 | -2,041,331.98 | -2,041,331.98 | 6,010,041.29 |

|      |               |              |              |              |               |               |               |               |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 泰国雪榕 | 91,139,670.86 | 5,227,667.24 | 5,227,667.24 | 5,159,264.12 | 96,656,890.08 | 14,778,095.47 | 14,778,095.47 | 27,745,386.32 |
| 成都雪草 | 30,522.72     | 6,141,849.15 | 6,141,849.15 | 2,641,563.30 |               |               |               |               |

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业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 |                     |
| 北京未食达科技有限公司 | 北京    | 北京  | 技术开发 | 10.00% |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 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                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额              | 本期新增补<br>助金额     | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额   | 本期其他变<br>动 | 期末余额              | 与资产/收<br>益相关 |
|------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|------------|-------------------|--------------|
| 递延收益 | 57,185,559<br>.59 | 1,330,000.<br>00 |                     | 4,253,948.<br>87 |            | 54,261,610<br>.72 | 与资产相关        |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助计入其他收益 | 4,253,948.87 | 5,255,047.57 |
| 与收益相关的政府补助计入其他收益 | 724,340.18   | 295,170.89   |
| 冲减财务费用的借款利息补贴    | 412,860.00   | 866,280.00   |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他非流动金融资产、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：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。

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

| 项目            | 账面余额          | 减值准备         |
|---------------|---------------|--------------|
| 应收账款          | 43,307,197.29 | 1,738,950.80 |
| 其他应收款         | 8,774,803.88  | 3,522,189.17 |
| 长期应收款（含一年内到期） | 17,207,579.62 |              |
| 合计            | 69,289,580.79 | 5,261,139.97 |

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 30.27%（2025 年 12 月 31 日：42.67%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务管理中心基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

| 2026 年      | 即期             | 1 年以内            | 1 年以上至 5 年     | 5 年以上          | 合计               |
|-------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期借款        | 533,200,000.00 | 410,348,433.55   |                |                | 943,548,433.55   |
| 应付票据        |                | 37,200,545.20    |                |                | 37,200,545.20    |
| 应付账款        |                | 230,655,937.95   |                |                | 230,655,937.95   |
| 其他应付款       |                | 281,887,202.01   |                |                | 281,887,202.01   |
| 一年内到期的非流动负债 |                | 88,638,591.57    |                |                | 88,638,591.57    |
| 长期借款        |                |                  | 148,456,079.33 | 95,523,282.89  | 243,979,362.22   |
| 租赁负债        |                |                  | 9,065,318.27   | 12,591,451.47  | 21,656,769.74    |
| 长期应付款       |                | 1,425,095.63     | 77,099,679.60  |                | 78,524,775.23    |
| 合计          | 533,200,000.00 | 1,050,155,805.91 | 234,621,077.20 | 108,114,734.35 | 1,926,091,617.46 |

### 3. 市场风险

#### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务管理中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

| 项目            | 期末余额           |              |                |
|---------------|----------------|--------------|----------------|
|               | 泰铢项目           | 其他外币项目       | 合计             |
| 外币金融资产：       |                |              |                |
| 货币资金          | 9,898,338.83   | 2,423,349.13 | 12,321,687.96  |
| 应收账款          | 12,686,136.38  | 303,772.55   | 12,989,908.93  |
| 其他应收款         | 123,079.42     | 11,422.85    | 134,502.27     |
| 小计            | 22,707,554.62  | 2,738,544.54 | 25,446,099.16  |
| 外币金融负债：       |                |              |                |
| 应付账款          | 23,519,413.26  | 1,172,084.35 | 24,691,497.61  |
| 其他应付款         | 60,895,369.08  | 253.82       | 60,895,622.90  |
| 长期应付款（含一年内到期） | 29,450,244.57  |              | 29,450,244.57  |
| 小计            | 113,865,026.91 | 1,172,338.17 | 115,037,365.08 |

#### 2) 敏感性分析：

除了境外子公司的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务管理中心持续监控公司利率水平。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支出，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。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 23,759.54 万元。

3) 敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 593,988.60 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |            |              |              |
|---------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --         | --           | --           |
| （一）交易性金融资产                |            |            | 9,481,010.39 | 9,481,010.39 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 9,481,010.39 | 9,481,010.39 |
| （2）权益工具投资                 |            |            | 9,481,010.39 | 9,481,010.39 |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            |            | 9,481,010.39 | 9,481,010.39 |
| 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为本公司对南京番茄陆号股权投资合伙企业（有限合伙）的投资。本公司作为有限合伙人，在投资决策委员会中无席位，对其所投资标的无强制收购义务，对该合伙企业无控制、无重大影响，本公司将对南京番茄陆号股权投资合伙企业（有限合伙）的投资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。南京番茄陆号股权投资合伙企业（有限合伙）截止 2026 年 6 月 30 日报表主要为其他非流动金融资产，无可观察输入值，采用资产基础法进行核验，公允价值与账面价值相若。

#### 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为上海万紫千鸿智能科技有限公司（以下简称“万紫千鸿”），实际控制人为蒋智先生。  
2025 年 3 月 12 日，杨勇萍先生与万紫千鸿签署《表决权委托协议》；2025 年 11 月 5 日，杨勇萍先生与万紫千鸿签署《表决权委托协议之补充协议》，双方约定杨勇萍先生将所持 94,756,088 股股份的表决权委托给万紫千鸿行使。根据上述协议约定，委托期限至下列孰早发生之日止：(1)受托方取得目标公司定向增发股份之日止；(2)委托方不再直接或间接持有目标公司股份之日止；(3)双方一致同意解除本协议之日止；(4)因法律法规或监管机构或本次交易相关文件明确规定导致交易终止之日；(5)《股份转让协议》项下标的股份过户登记手续完成之日起 18 个月届满之日止。

本企业最终控制方是蒋智。

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十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、财务报告之“七、合并财务报表项目注释 18、长期股权投资”。

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               |
|----------------------------|---------------------------|
| Thanayuth Co.,Ltd.         | 持有本集团子公司泰国雪榕少数股东权益的股东     |
| Miss Pikun Phitya-isarakul | 持有本集团子公司泰国雪榕少数股东权益的股东     |
| 杨勇萍                        | 本公司第一大股东                  |
| 郑伟东                        | 本公司之常务副总经理                |
| 上海佰玥智能科技集团有限公司             | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任执行董事兼总经理 |
| 上海七彩川企业管理有限公司              | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任执行董事     |
| 上海暄悦创业投资管理有限公司             | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任执行董事兼总经理 |
| 上海启信开鸿智能科技有限公司             | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任董事       |
| 上海引态科技有限公司                 | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任董事       |
| 启信开鸿智能科技（深圳）有限公司           | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任董事       |
| 苏州辉曜网络科技有限公司               | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任执行董事     |
| 上海多爪鱼机器人有限公司               | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任执行董事     |
| 上海微用网络技术有限公司               | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任执行董事     |
| 上海紫族智能科技有限公司               | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任执行董事     |
| 上海正珠科技有限公司                 | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任董事       |

|                  |                     |
|------------------|---------------------|
| 上海一直美生物科技有限公司    | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任董事 |
| 上海佰玥一通人工智能科技有限公司 | 公司实际控制人蒋智先生在此公司担任董事 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

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

(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        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,962,841.04 | 2,163,329.95 |

(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        |
|-------|---------------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 杨勇萍                       |               | 40,036,666.67 |
| 其他应付款 | 上海万紫千鸿智能科技有限公司            |               | 30,027,499.99 |
| 长期应付款 | Thanayuth Co., Ltd.       | 23,314,776.95 | 25,404,755.20 |
| 长期应付款 | Mr. Pikun Phitya-isarakul | 6,135,467.62  | 6,685,461.90  |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别                               | 本期授予       |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------------------------------------|------------|---------------|------|----|------|----|------|----|
|                                      | 数量         | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 董事、高级管理人员、核心业务人员和骨干员工（含外籍员工，不包括独立董事） | 27,040,000 | 44,082,137.20 |      |    |      |    |      |    |
| 合计                                   | 27,040,000 | 44,082,137.20 |      |    |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别                               | 期末发行在外的股票期权 |          | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------------------------------------|-------------|----------|---------------|--------|
|                                      | 行权价格的范围     | 合同剩余期限   | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 董事、高级管理人员、核心业务人员和骨干员工（含外籍员工，不包括独立董事） | 6.26 元/股    | 19-31 个月 |               |        |

其他说明

公司 2026 年限制性股票激励计划

1、2026 年 2 月 9 日，公司召开第六届董事会薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了核查意见。

2、2026 年 2 月 9 日，公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026

年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案》《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。国浩律师（上海）事务所出具了相应的法律意见书。

3、2026 年 2 月 11 日至 2026 年 3 月 10 日，公司通过公司官网公示《2026 年限制性股票激励计划激励对象名单》，截至公示期满，公司董事会薪酬与考核委员会未收到任何组织或个人对本次激励计划拟授予激励对象名单提出的异议或不良反映。

2026 年 3 月 11 日，公司董事会薪酬与考核委员会发表了《关于 2026 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

4、2026 年 3 月 16 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案》《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施本次激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

5、2026 年 3 月 30 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划授予相关事项进行核实并出具了核查意见，国浩律师（上海）事务所出具了相应的法律意见书。

## 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      | 根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型（B-S 模型）计算第二类限制性股票的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率                                                                       |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按公司《2026 年限制性股票激励计划（草案）》中各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定                                                |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                                                                                               |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,214,623.40                                                                                      |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 7,214,623.40                                                                                      |

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别                               | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 董事、高级管理人员、核心业务人员和骨干员工（含外籍员工，不包括独立董事） | 7,214,623.40 | 0.00         |
| 合计                                   | 7,214,623.40 | 0.00         |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本承诺

|              | 本期金额（元）        | 上期金额（元）        |
|--------------|----------------|----------------|
| 已签约但未拨备的资本承诺 | 272,624,103.99 | 202,941,337.25 |

（2）截止 2026 年 6 月 30 日，本公司质押以及抵押资产明细详见本节之“七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受到限制的资产”。相关资产对应借款余额如下：

| 类别        | 借款余额（元）        |
|-----------|----------------|
| 短期借款      | 646,200,000.00 |
| 长期借款      | 208,183,159.62 |
| 长期应付款售后回租 | 68,792,481.33  |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

| 担保方            | 被担保方             | 期末担保余额（元）    | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 上海雪榕生物科技股份有限公司 | 都江堰市金信融资担保有限责任公司 | 5,000,000.00 | 2025/9/19 | 2028/9/18 | 否          |

都江堰市金信融资担保有限责任公司为子公司成都雪国高榕生物科技有限公司 500 万元短期借款提供担保，上海雪榕生物科技股份有限公司为其提供反担保。

② 开出信用证

| 项目            | 期末余额（元）      |
|---------------|--------------|
| 银行保函业务        | 1,284,144.52 |
| 未履行完毕的不可撤销信用证 | 3,547,466.99 |
| 合计            | 4,831,611.51 |

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 7 月 1 日，广东雪榕生物科技有限公司子公司广州市高榕商贸有限公司完成工商登记注销，相关税务事项已于 2026 年 6 月 18 日结清，截至半年度报告披露日已完成所有注销程序。

2026 年 7 月 1 日，广东雪榕生物科技有限公司子公司广州市雪榕商贸有限公司完成工商登记注销，相关税务事项已于 2026 年 6 月 22 日结清，截至半年度报告披露日已完成所有注销程序。

# 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### （1）追溯重述法

单位：元

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

### （2）未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### （1）非货币性资产交换

### （2）其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司及各子公司营业收入主要来源于农业相关行业，管理层出于管理目的，并结合风险和报酬受企业在不同的国家或地区经营活动影响的情况，以地区分部作为分部信息的主要披露形式，本公司的经营分部分为中国和境外两个地区分部，中国分部和境外分部分别在中国及境外投资、经营管理食用菌工厂并对外销售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各地区分部的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价，该指标与本公司利润总额是一致的。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括投资收益（除对联营企业和合营企业的投资收益外）之外，该指标与本公司利润总额是一致的。

分部资产不包括长期股权投资、递延所得税资产和其他非流动金融资产，原因在于这些资产均由本公司统一管理。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目      | 中国分部             | 境外分部           | 分部间抵销          | 合计               |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一. 营业收入 | 1,039,867,290.56 | 100,459,395.01 | 15,973,837.50  | 1,156,300,523.07 |
| 二. 利润总额 | 9,968,691.14     | 4,440,396.86   | -1,433,881.68  | 12,975,206.32    |
| 三. 资产总额 | 3,432,437,790.61 | 165,189,993.40 | -71,093,749.43 | 3,526,534,034.58 |
| 四. 负债总额 | 1,797,506,643.72 | 125,515,268.39 | 71,093,749.43  | 1,994,115,661.54 |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 27,275,296.01 | 28,900,474.82 |
| 1-30 天       | 14,483,088.69 | 15,790,808.77 |
| 31-90 天      | 7,050,336.56  | 10,839,221.51 |
| 91-180 天     | 3,673,446.76  | 2,269,525.19  |
| 181 天-1 年    | 2,068,424.00  | 919.35        |
| 1 至 2 年      |               | 554,218.45    |
| 2 至 3 年      |               | 8,149,084.50  |
| 合计           | 27,275,296.01 | 37,603,777.77 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额 |       |      |       |      | 期初余额 |       |      |       |      |
|----------------|------|-------|------|-------|------|------|-------|------|-------|------|
|                | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 |
|                | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中：            |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |

|                |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 27,275,296.01 | 100.00% | 238,468.96 | 0.87% | 27,036,827.05 | 37,603,777.77 | 100.00% | 226,327.76 | 0.60% | 37,377,450.01 |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 账龄组合           | 20,544,749.92 | 75.32%  | 238,468.96 | 1.16% | 20,306,280.96 | 21,926,436.37 | 58.31%  | 226,327.76 | 1.03% | 21,700,108.61 |
| 低风险组合          | 6,730,546.09  | 24.68%  | 0.00       | 0.00% | 6,730,546.09  | 15,677,341.40 | 41.69%  | 0.00       | 0.00% | 15,677,341.40 |
| 合计             | 27,275,296.01 | 100.00% | 238,468.96 | 0.87% | 27,036,827.05 | 37,603,777.77 | 100.00% | 226,327.76 | 0.60% | 37,377,450.01 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称        | 期末余额          |            |        |
|-----------|---------------|------------|--------|
|           | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1-30 天    | 13,586,583.81 | 38,042.45  | 0.28%  |
| 31-90 天   | 5,613,500.91  | 85,325.24  | 1.52%  |
| 91-180 天  | 757,749.20    | 48,192.85  | 6.36%  |
| 181 天-1 年 | 586,916.00    | 66,908.42  | 11.40% |
| 合计        | 20,544,749.92 | 238,468.96 |        |

确定该组合依据的说明：

按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

| 名称   | 期末余额         |      |       |
|------|--------------|------|-------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 泰国雪榕 | 6,730,546.09 | 0.00 | 0.00% |
| 合计   | 6,730,546.09 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方款项不计提预期信用损失

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### （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 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 226,327.76 | 288,509.57 | 68,184.57 | 208,183.80 |    | 238,468.96 |

|    |            |            |           |            |  |            |
|----|------------|------------|-----------|------------|--|------------|
| 合计 | 226,327.76 | 288,509.57 | 68,184.57 | 208,183.80 |  | 238,468.96 |
|----|------------|------------|-----------|------------|--|------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 208,183.80 |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 6,730,546.09  | 0.00     | 6,730,546.09  | 24.68%               | 0.00                  |
| 第二名  | 2,548,750.86  | 0.00     | 2,548,750.86  | 9.34%                | 7,136.50              |
| 第三名  | 1,635,309.56  | 0.00     | 1,635,309.56  | 6.00%                | 14,592.73             |
| 第四名  | 1,482,072.23  | 0.00     | 1,482,072.23  | 5.43%                | 13,662.76             |
| 第五名  | 1,382,803.46  | 0.00     | 1,382,803.46  | 5.07%                | 12,481.36             |
| 合计   | 13,779,482.20 | 0.00     | 13,779,482.20 | 50.52%               | 47,873.35             |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他应收款 | 518,572,433.99 | 623,339,511.97 |
| 合计    | 568,572,433.99 | 673,339,511.97 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(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          |
|------------|---------------|---------------|
| 威宁雪榕       | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计         | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

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 |
|--------------|---------------|-------|--------------|--------------|
| 威宁雪榕生物科技有限公司 | 50,000,000.00 | 5-6 年 | 合并范围内子公司，未催收 |              |
| 合计           | 50,000,000.00 |       |              |              |

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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         |
|----------|----------------|----------------|
| 集团内部资金往来 | 650,911,989.43 | 756,107,014.27 |
| 押金及保证金   | 300,000.00     | 569,996.00     |
| 其他       | 811,884.00     | 456,386.19     |
| 土地回购款    | 683,860.54     | 300,000.00     |
| 合计       | 652,707,733.97 | 757,433,396.46 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 81,312,273.54  | 130,481,997.66 |
| 6 个月以内       | 47,452,513.64  | 52,483,494.96  |
| 6 个月至 1 年    | 33,859,759.90  | 77,998,502.70  |
| 1 至 2 年      | 62,555,267.93  | 144,727,402.04 |
| 2 至 3 年      | 20,931,273.36  | 8,112,733.89   |
| 3 年以上        | 487,908,919.14 | 474,111,262.87 |
| 3 至 4 年      | 70,710,524.70  | 56,832,868.43  |
| 4 至 5 年      | 8,401,432.50   | 8,451,432.50   |
| 5 年以上        | 408,796,961.94 | 408,826,961.94 |
| 合计           | 652,707,733.97 | 757,433,396.46 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |                |         |                | 期初余额           |         |                |        |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备      | 430,019,890.99 | 65.88%  | 133,927,913.70 | 31.14%  | 296,091,977.29 | 429,912,061.49 | 56.76%  | 133,827,913.70 | 31.13% | 296,084,147.79 |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |        |                |
| 大方雪榕生物科技有限公司   | 429,619,890.99 | 65.82%  | 133,827,913.70 | 31.15%  | 295,791,977.29 | 429,612,061.49 | 56.72%  | 133,827,913.70 | 31.15% | 295,784,147.79 |
| 湖北汉川经济开发区管理委员会 | 300,000.00     | 0.05%   | 0.00           | 0.00%   | 300,000.00     | 300,000.00     | 0.04%   | 0.00           | 0.00%  | 300,000.00     |
| 大连森丰菌业有限公司     | 100,000.00     | 0.02%   | 100,000.00     | 100.00% | 0.00           | 0.00           | 0.00%   | 0.00           | 0.00%  | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备      | 222,687,842.98 | 34.12%  | 207,386.28     | 0.09%   | 222,480,456.70 | 327,521,334.97 | 43.24%  | 265,970.79     | 0.08%  | 327,255,364.18 |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |        |                |
| 低风险组合          | 221,292,098.44 | 33.90%  | 0.00           | 0.00%   | 221,292,098.44 | 326,494,952.78 | 43.10%  | 0.00           | 0.00%  | 326,494,952.78 |
| 账龄组合           | 1,395,744.54   | 0.21%   | 207,386.28     | 14.86%  | 1,188,358.26   | 1,026,382.19   | 0.14%   | 265,970.79     | 25.91% | 760,411.40     |
| 合计             | 652,707,733.97 | 100.00% | 134,135,299.98 | 20.55%  | 518,572,433.99 | 757,433,396.46 | 100.00% | 134,093,884.49 | 17.70% | 623,339,511.97 |

按单项计提坏账准备类别名称：大方雪榕生物科技有限公司

单位：元

| 名称           | 期初余额           |                | 期末余额           |                |       |                  |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|------------------|
|              | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例  | 计提理由             |
| 大方雪榕生物科技有限公司 | 429,612,061.49 | 133,827,913.70 | 429,619,890.99 | 133,827,913.70 | 0.00% | 整体资金流动性较差，存在偿债风险 |
| 合计           | 429,612,061.49 | 133,827,913.70 | 429,619,890.99 | 133,827,913.70 |       |                  |

按单项计提坏账准备类别名称：湖北汉川经济开发区管理委员会

单位：元

| 名称             | 期初余额       |      | 期末余额       |      |       |                |
|----------------|------------|------|------------|------|-------|----------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例  | 计提理由           |
| 湖北汉川经济开发区管理委员会 | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00% | 湖北雪榕土地款，预计可以收回 |
| 合计             | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 |       |                |

按单项计提坏账准备类别名称：大连森丰菌业有限公司

单位：元

| 名称         | 期初余额 |      | 期末余额       |            |         |               |
|------------|------|------|------------|------------|---------|---------------|
|            | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由          |
| 大连森丰菌业有限公司 | 0.00 | 0.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 对方公司吊销，款项无法收回 |
| 合计         | 0.00 | 0.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |         |               |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称        | 期末余额         |            |        |
|-----------|--------------|------------|--------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 6 个月以内    | 993,004.84   | 49,650.24  | 5.00%  |
| 6 个月至 1 年 | 36,700.00    | 3,670.00   | 10.00% |
| 1 至 2 年   | 96,512.70    | 19,302.54  | 20.00% |
| 2 至 3 年   | 75,991.00    | 37,995.50  | 50.00% |
| 3 至 4 年   | 38,300.00    | 19,150.00  | 50.00% |
| 4 至 5 年   | 8,840.00     | 4,420.00   | 50.00% |
| 5 年以上     | 146,396.00   | 73,198.00  | 50.00% |
| 合计        | 1,395,744.54 | 207,386.28 |        |

确定该组合依据的说明：

按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

| 名称             | 期末余额           |      |       |
|----------------|----------------|------|-------|
|                | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例  |
| 临洮雪榕生物科技有限责任公司 | 37,831,356.84  |      | 0.00% |
| 威宁雪榕生物科技有限公司   | 114,852,069.82 |      | 0.00% |
| 长春高榕生物科技有限公司   | 56,976,058.31  |      | 0.00% |

|                |                |  |       |
|----------------|----------------|--|-------|
| 雪榕生物科技（泰国）有限公司 | 11,564,902.58  |  | 0.00% |
| 成都雪草生物科技有限公司   | 67,710.89      |  | 0.00% |
| 合计             | 221,292,098.44 |  |       |

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方款项不计提预期信用损失

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 27,042.09      | 238,928.70           | 133,827,913.70       | 134,093,884.49 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | 26,278.15      | 0.00                 | 100,000.00           | 126,278.15     |
| 本期转回                |                | 84,862.66            |                      | 84,862.66      |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 53,320.24      | 154,066.04           | 133,927,913.70       | 134,135,299.98 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额           | 本期变动金额     |           |       |      | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------------|-----------|-------|------|----------------|
|                 |                | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他   |                |
| 单项计提坏账准备        | 133,827,913.70 | 100,000.00 | 0.00      | 0.00  | 0.00 | 133,927,913.70 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 265,970.79     | 26,278.15  | 84,862.66 | 0.00  | 0.00 | 207,386.28     |
| 合计              | 134,093,884.49 | 126,278.15 | 84,862.66 | 0.00  | 0.00 | 134,135,299.98 |

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|----------------|--------|----------------|---------|------------------|----------------|
| 大方雪榕生物科技有限公司   | 内部资金往来 | 429,619,890.99 | 0-5 年以上 | 65.82%           | 133,827,913.70 |
| 威宁雪榕生物科技有限公司   | 内部资金往来 | 114,852,069.82 | 0-3 年   | 17.60%           | 0.00           |
| 长春高榕生物科技有限公司   | 内部资金往来 | 56,976,058.31  | 0-5 年以上 | 8.73%            | 0.00           |
| 临洮雪榕生物科技有限责任公司 | 内部资金往来 | 37,831,356.84  | 0-2 年   | 5.80%            | 0.00           |
| 雪榕生物科技（泰国）有限公司 | 内部资金往来 | 11,564,902.58  | 0-5 年以上 | 1.77%            | 0.00           |
| 合计             |        | 650,844,278.54 |         | 99.72%           | 133,827,913.70 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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     | 2,126,295,700.07 | 32,700,930.73 | 2,093,594,769.34 | 2,122,316,568.33 | 32,700,930.73 | 2,089,615,637.60 |
| 对联营、合营企业投资 | 5,552,123.90     | 5,552,123.90  | 0.00             | 5,552,123.90     | 5,552,123.90  | 0.00             |
| 合计         | 2,131,847,823.97 | 38,253,054.63 | 2,093,594,769.34 | 2,127,868,692.23 | 38,253,054.63 | 2,089,615,637.60 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位   | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额  |
|---------|------------------|---------------|--------------|------|--------|----|------------------|---------------|
|         |                  |               | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |               |
| 临洮雪榕    | 175,047,738.12   |               | 498,940.31   |      |        |    | 175,546,678.43   |               |
| 大方雪榕    |                  | 12,700,930.73 | 61,366.98    |      |        |    | 61,366.98        | 12,700,930.73 |
| 威宁雪榕    | 303,270,407.94   |               | 128,070.23   |      |        |    | 303,398,478.17   |               |
| 广东雪榕    | 72,599,507.97    |               | 88,048.30    |      |        |    | 72,687,556.27    |               |
| 山东雪榕    | 638,268,395.68   |               | 96,052.69    |      |        |    | 638,364,448.37   |               |
| 雪榕之花    | 111,126,188.99   |               | 624,342.42   |      |        |    | 111,750,531.41   |               |
| 长春高榕    | 73,410,888.98    |               | 829,788.42   |      |        |    | 74,240,677.40    |               |
| 成都雪榕    | 90,530,115.00    |               | 69,371.38    |      |        |    | 90,599,486.38    |               |
| 泰国雪榕    | 113,726,754.01   |               |              |      |        |    | 113,726,754.01   |               |
| 威宁香榕    |                  | 20,000,000.00 | 93,384.54    |      |        |    | 93,384.54        | 20,000,000.00 |
| 雪榕食用菌   | 59,605,255.91    |               |              |      |        |    | 59,605,255.91    |               |
| 食用菌研究所  | 2,000,000.00     |               |              |      |        |    | 2,000,000.00     |               |
| 雪榕源     | 25,800,000.00    |               | 700,000.00   |      |        |    | 26,500,000.00    |               |
| 广西雪榕    | 270,000,000.00   |               | 61,366.98    |      |        |    | 270,061,366.98   |               |
| 江苏雪榕    | 150,000,000.00   |               | 88,048.30    |      |        |    | 150,088,048.30   |               |
| 江苏雪榕豆制品 | 1,000,000.00     |               |              |      |        |    | 1,000,000.00     |               |
| 马来雪榕    | 1,794,825.00     |               |              |      |        |    | 1,794,825.00     |               |
| 越南雪榕    | 1,435,560.00     |               |              |      |        |    | 1,435,560.00     |               |
| 成都雪草    |                  |               | 640,351.19   |      |        |    | 640,351.19       |               |
| 合计      | 2,089,615,637.60 | 32,700,930.73 | 3,979,131.74 |      |        |    | 2,093,594,769.34 | 32,700,930.73 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |          |        |        |          |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------|----------------|--------------|--------|------|----------|--------|--------|----------|--------|----|----------------|--------------|
|      |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |

|                                 |      |                      |  |  | 资损<br>益 | 调整 |  | 或利<br>润 |  |  |      |                      |
|---------------------------------|------|----------------------|--|--|---------|----|--|---------|--|--|------|----------------------|
| 一、合营企业                          |      |                      |  |  |         |    |  |         |  |  |      |                      |
| 二、联营企业                          |      |                      |  |  |         |    |  |         |  |  |      |                      |
| 北<br>京未<br>食达<br>科技<br>有限<br>公司 | 0.00 | 5,552<br>,123.<br>90 |  |  |         |    |  |         |  |  | 0.00 | 5,552<br>,123.<br>90 |
| 小计                              | 0.00 | 5,552<br>,123.<br>90 |  |  |         |    |  |         |  |  | 0.00 | 5,552<br>,123.<br>90 |
| 合计                              | 0.00 | 5,552<br>,123.<br>90 |  |  |         |    |  |         |  |  | 0.00 | 5,552<br>,123.<br>90 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额          |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,016,382,856.34 | 1,006,151,441.42 | 672,334,271.06 | 665,507,483.47 |
| 其他业务 | 57,998.52        | 55,247.95        | 23,803.67      | 18,833.30      |
| 合计   | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 | 672,358,074.73 | 665,526,316.77 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1             |                  | 分部 2 |      |      |      | 合计               |                  |
|---------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型    | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |      |      |      |      | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |
| 其中：     |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 食用菌     | 1,016,382,856.34 | 1,006,151,441.42 |      |      |      |      | 1,016,382,856.34 | 1,006,151,441.42 |
| 其他      | 57,998.52        | 55,247.95        |      |      |      |      | 57,998.52        | 55,247.95        |
| 按经营地区分类 | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |      |      |      |      | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |
| 其中：     |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 中国大陆    | 1,000,448,365.06 | 993,082,816.83   |      |      |      |      | 1,000,448,365.06 | 993,082,816.83   |

|            |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|
| 其他国家及地区    | 15,992,489.80    | 13,123,872.54    |  |  |  |  | 15,992,489.80    | 13,123,872.54    |
| 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 | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |  |  |  |  | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |
| 其中：        |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
| 在某一时点转让    | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |  |  |  |  | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |
| 按合同期限分类    |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
|            |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
|            |                  |                  |  |  |  |  |                  |                  |
| 合计         | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |  |  |  |  | 1,016,440,854.86 | 1,006,206,689.37 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,215,371.01 元，其中，6,215,371.01 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------------|------------|--------------|
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | 961,913.61 | 1,013,061.49 |
| 合计              | 961,913.61 | 1,013,061.49 |

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明                            |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                           | 1,856,970.68 | 主要系固定资产处置收益                   |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,391,149.05 | 主要系直接记入当期损益的与收益相关的政府补助及递延收益摊销 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 961,913.61   | 主要系处置持有的其他债权投资                |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 72,453.87    |                               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -304,672.59  |                               |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 189,369.01   |                               |
| 合计                                                                   | 7,788,445.61 | --                            |

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          | 1.10%      | 0.03        | 0.03        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.62%      | 0.02        | 0.02        |

## 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

☐适用 ☒不适用

4、其他