

# 上海雪榕生物科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨勇萍、主管会计工作负责人杨勇萍及会计机构负责人(会计主管人员)陈笑笑声明：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。

本报告中如有涉及未来计划、发展规划及经营计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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”、“原材料质量及价格波动风险”、“毛利率下降的风险及利润下降的风险”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.....	29
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	52

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人杨勇萍签名的 2023 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人杨勇萍、主管会计工作负责人杨勇萍、会计机构负责人陈笑笑签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、其他有关材料；

以上备查文件的置备地点：公司董秘办。

## 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》
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
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
安徽雪榕	指	安徽雪榕生物科技有限公司
湖北雪榕	指	湖北雪榕生物科技有限公司
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
江苏雪榕	指	江苏雪榕生物科技有限公司
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
雪榕信息	指	山东雪榕信息科技有限公司
榕上榕	指	上海榕上榕食品有限公司
心向榕	指	上海心向榕食品有限公司
报告期	指	2023 年 1-6 月
上年同期	指	2022 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）	Shanghai Xuerong Biotechnology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	杨勇萍		

### 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	021-37198897	021-37198897
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、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	雪榕生物董秘办（上海市奉贤区汇丰西路 1487 号）

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,374,855,766.03	973,535,429.22	41.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,139,551.58	-100,813,187.17	140.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,598,446.01	-118,786,183.75	135.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	232,937,273.24	-14,358,874.35	1,722.25%
基本每股收益（元/股）	0.08	-0.21	138.10%
稀释每股收益（元/股）	0.08	-0.19	142.11%
加权平均净资产收益率	2.44%	-5.57%	8.01%
	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）	4,102,092,863.33	4,072,032,071.35	0.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,819,293,395.78	1,743,262,805.16	4.36%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0825

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资	-6,570,120.86	主要系固定资产处置损失



产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,531,565.24	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,268.69	
处置子公司、联营公司及其他长期股权投资的投资收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,512,343.19	主要系处置理财产品取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	411,032.46	
减：所得税影响额	370,172.10	
少数股东权益影响额（税后）	152,811.05	
合计	-458,894.43	

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

主要产品包括金针菇、真姬菇（含蟹味菇、白玉菇和海鲜菇）、杏鲍菇、香菇、鹿茸菌等鲜品食用菌。

##### 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。真姬菇的人工栽培首先始于 1972 年日本宝酒造株式会社，近 10 年来真姬菇的产量倍增，在日本已成为仅次于香菇、金针菇的重要品种。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	

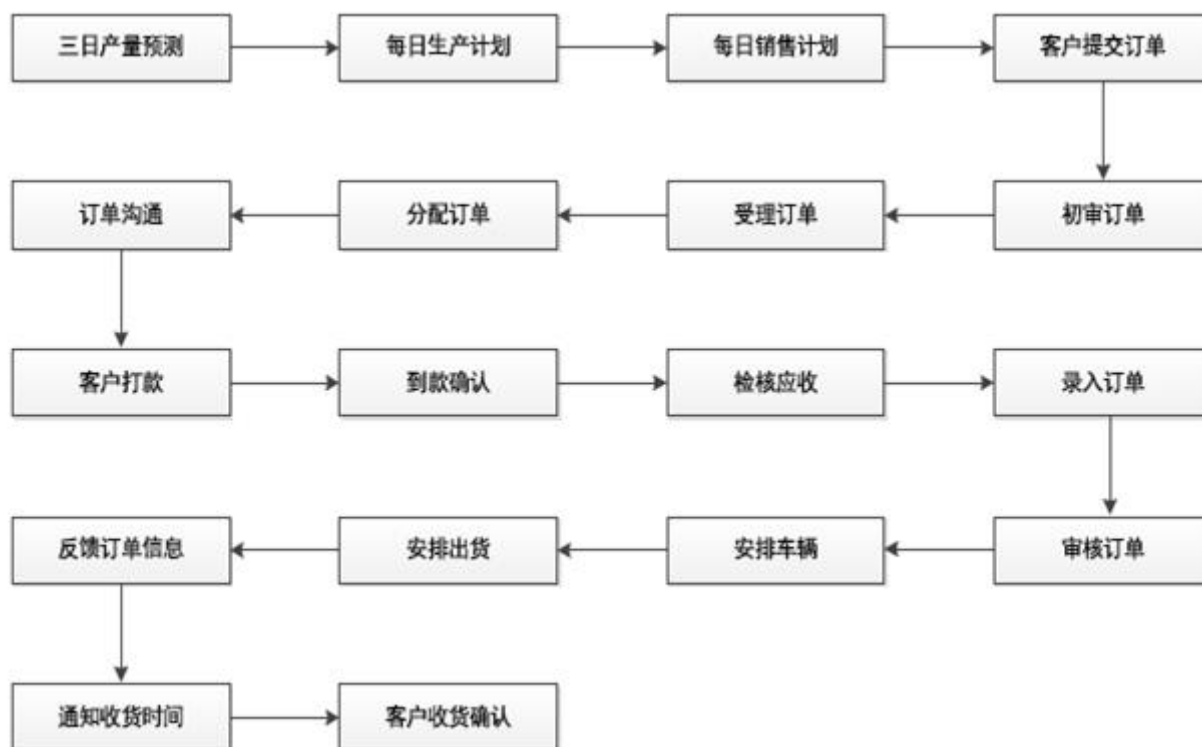
### (三) 主要经营模式

#### 1. 销售模式

报告期内，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) 销售具体流程

公司的销售流程图如下：



## (2) 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

为规范公司价格管理流程，公司营销中心制定了《营销中心价格管理制度》。其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：**各区域销售经理每周对市场行情调研分析，于每周一将销售价格预测提交各大区销售总监审核，并由大区销售总监确认该区域下周的销售最低限价，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。

## (3) 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：

目标管理制：营销中心结合年度销售目标及月度销售趋势，制定当月销售目标，经公司批准后，逐层分解至大区、区域，并对目标达成情况定期进行日、周、月的跟踪、核算、排名、通报。达成率低的区域反馈相关原因，大区销售总监对达成不理想的区域予以及时指导。

线路考核制：营销中心根据不同市场的管理、开发需要，制定各区域、各级别人员的一线市场、二三级市场、商超/菜场的日常拜访或渠道开发目标，一线销售人员利用微信群线上每日实时反馈客户拜访、市场行情、渠道开发及相关市场情况，运营管理部对销售线路执行情况实时追踪，每月对执行的关键指标进行统计、分析，并以此评定销售人员月度考核的执行指标。

## 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。

公司的采购流程如下：



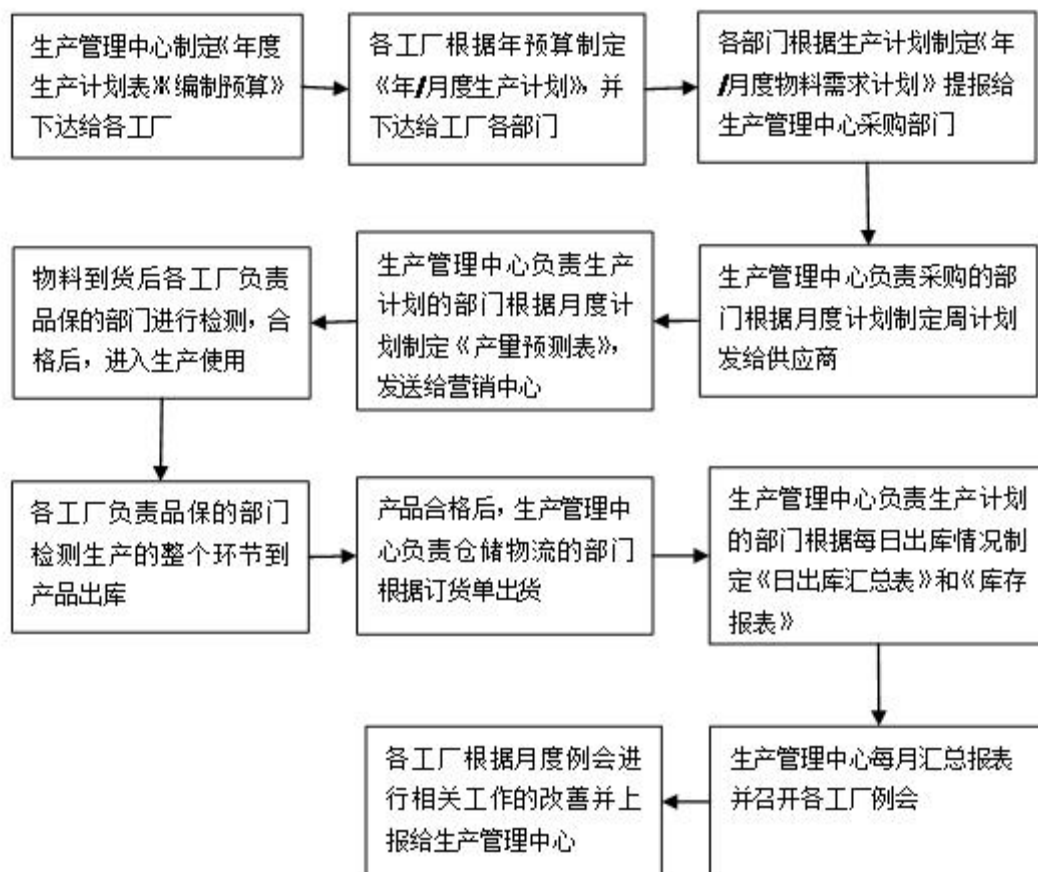
对于原材料和包装材料的采购，公司主要通过向合格供应商询价的方式确定原材料和包装材料价格：公司首先通过规模、所在区域、产品质量、供货稳定性等方面考核筛选出一批合格的供应商。采购部门在接到公司采购需求后，即向合格供应商进行询价，通过比价、招投标、谈判等方式来确定具体供货价格；另外，公司也会通过与同类厂家的采购价对比来达到降低采购成本的目的。

### (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。公司生产流程图如下：



#### （四）报告期主要业绩驱动因素

2023 年上半年度，公司实现营业收入 137,485.58 万元，同比增长 41.22%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,113.96 万元，同比实现扭亏为盈。主要原因：

1、营业收入增长：报告期内，公司提高产能利用率，增加产量，通过渠道下沉，扩大销量，产品销量同比增加近 10%，营业收入实现增长；

2、期间费用增加：（1）销售费用增加：为推进渠道下沉，加大营销力度，公司新招聘大量销售人员，使得报告期内销售人员薪酬、渠道推广等费用大幅增加；（2）管理费用增加：主要为公司实施了 2023 年限制性股票激励计划，致报告期内股份支付费用增加。

3、净利润扭亏为盈：报告期内，尤其是 2023 年第一季度，公司主要产品金针菇价格同比上涨较多，净利润实现扭亏为盈。

#### （五）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 7 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）	沪农产品食用菌 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）	沪农产品食用菌 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）	沪农产品食用菌 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）	沪农产品食用菌 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）	沪农产品食用菌 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

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（在建）、江苏淮安（在建）八大生产基地，在国外建成泰国生产基地。食用菌日产能达 1,445 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。

### 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 60 项专利，其中发明专利 18 项，实用新型专利 35 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”。公司在食用菌工厂化种植行业中最关键的技术指标（污染率和生物转化率）有较强的实力。

### 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。未来，公司将通过高铁广告投放、参与线上平台活动等一系列的品牌运作策略，有效地提升品牌知名度和影响力，构筑产品的溢价基础。

## 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	1,374,855,766.03	973,535,429.22	41.22%	主要系本期公司食用菌产品产销量及销售价格上升
营业成本	1,115,156,369.74	979,594,026.62	13.84%	主要系本期公司食用菌产品产销量上升
销售费用	45,640,266.14	8,972,425.48	408.67%	主要系本期销售人员薪酬增加
管理费用	112,608,722.70	59,283,153.26	89.95%	主要系本期股份支付费用增加
财务费用	36,249,598.33	45,434,160.02	-20.22%	主要系本期使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，偿还部分贷款，利息费用减少
所得税费用	268,573.25	-5,041,466.49	105.33%	主要系本期未确认递延所得税资产

研发投入	3,613,127.10	3,082,989.11	17.20%	主要系本期菌种研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	232,937,273.24	-14,358,874.35	1,722.25%	主要系本期公司食用菌产品销量及销售价格上升
投资活动产生的现金流量净额	-74,519,002.82	-189,441,859.32	60.66%	主要系本期理财产品到期
筹资活动产生的现金流量净额	-108,738,746.85	442,087,423.25	-124.60%	主要系去年同期向特定对象发行股票募集资金到位
现金及现金等价物净增加额	48,676,793.66	238,273,190.95	-79.57%	主要系去年同期向特定对象发行股票募集资金到位

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	962,577,354.70	772,121,445.76	19.79%	43.18%	14.05%	20.49%
真姬菇	250,252,038.12	204,665,177.78	18.22%	48.35%	27.15%	13.63%
杏鲍菇	102,774,836.28	100,947,142.02	1.78%	8.46%	-17.56%	31.00%

#### 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	1,349,505.95	2.71%	主要系处置交易性金融资产取得的投资收益	否
资产减值	-558,627.56	-1.12%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	480,760.00	0.97%	主要系无需支付的款项	否
营业外支出	1,475,744.23	2.97%	主要系非流动资产处置损失	否
其他收益	4,531,565.24	9.11%	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	-5,395,867.94	-10.85%	主要系固定资产处置损失	否
信用减值	-497,779.70	-1.00%	主要系计提的坏账准备	否



			备	
--	--	--	---	--

## 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	402,832,520.68	9.82%	363,823,141.66	8.93%	0.89%	
应收账款	36,135,184.25	0.88%	29,020,641.74	0.71%	0.17%	
存货	506,909,798.41	12.36%	443,275,111.87	10.89%	1.47%	主要系期末在产品数量增加
长期股权投资	1,293,830.46	0.03%	1,456,667.70	0.04%	-0.01%	
固定资产	2,464,131,932.72	60.07%	2,499,288,694.56	61.38%	-1.31%	主要系本期总资产增加，固定资产占比下降
在建工程	194,665,860.20	4.75%	68,284,242.49	1.68%	3.07%	主要系本期甘肃雪榕食用菌精准扶贫产业园项目二期建设工程项目投资增加
使用权资产	17,774,935.14	0.43%	11,423,713.82	0.28%	0.15%	
短期借款	562,261,335.34	13.71%	575,761,287.61	14.14%	-0.43%	
合同负债	6,744,373.59	0.16%	16,232,845.83	0.40%	-0.24%	
长期借款	360,389,181.27	8.79%	398,397,846.04	9.78%	-0.99%	
租赁负债	23,236,408.61	0.57%	23,446,094.39	0.58%	-0.01%	
交易性金融资产			270,000,000.00	6.63%	-6.63%	主要系募集资金理财本期赎回
无形资产	286,780,459.34	6.99%	221,718,851.05	5.44%	1.55%	主要系本期广西雪榕取得土地使用权

### 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	人民币19,443.11万元	泰国	合资经营	健全和落实资产管理措施、派驻项目	人民币239.73万元	11.37%	否

					负责人等 措施			
--	--	--	--	--	------------	--	--	--

### 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
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	270,000.00				200,000.00	470,000.00		0.00
3. 其他债权投资	20,000.00							20,000.00
上述合计	290,000.00				200,000.00	470,000.00		20,000.00
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

于 2023 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 189,533,532.28 元的机器设备、人民币 345,782,205.44 元的房屋及建筑物、人民币 10,800 元的其他设备、人民币 123,725,005.46 元的土地使用权及人民币 20,561,287.66 元的土地为抵押，取得短期借款人民币 41,037,653.12 元、一年内到期的非流动负债人民币 102,639,731.29 元、长期借款人民币 131,389,181.27 元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 2,000,000.00 元的银行存款作为信用证保证金，开具信用证人民币 10,000,000.00 元。

## 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

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	39,800
报告期投入募集资金总额	10,308.38
已累计投入募集资金总额	22,208.69
报告期内变更用途的募集资金总额	26,848.03
累计变更用途的募集资金总额	26,848.03
累计变更用途的募集资金总额比例	67.45%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》及《募集资金三/四方监管协议》对募集资金进行专户存储和专项使用，并及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放与使用情况，不存在违规情形。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
安徽雪榕食用菌产业园项目-安徽雪榕杏鲍菇工厂化项目	是	26,848.03	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	是
偿还银行贷款及补充流动资金	否	11,900	11,900	0	11,900.31	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	38,748.03	11,900	0	11,900.31	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
无											
合计	--	38,748.03	11,900	0	11,900.31	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第四十八次会议、第四届监事会第二十四次会议，于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的议案》。同意将“安徽雪榕食用菌产业园项目-安徽雪榕杏鲍菇工厂化项目”（以下简称“安徽雪榕杏鲍菇项目”）全部募集资金 26,848.03 万元及其对应利息及现金管理收益用于“年产 12 万吨食用菌现代农业产业园项目”，变更后的项目由公司全资子公司广西雪榕具体实施。截至本报告披露日，“年产 12 万吨食用菌现代农业产业园项目”处于建设阶段。具体内容详见公司 2023 年 4 月 26 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-038）。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“安徽雪榕杏鲍菇项目”在实施过程中，宏观经济环境和行业竞争格局发生变化，公司决定延期推进该项目。和县台创园结合整体规划，与公司进行充分协商后，回收了安徽雪榕摘牌的土地使用权，公司拟在原地块建设的“安徽雪榕杏鲍菇项目”已无法实施，且公司未能在和县台创园内匹配到其他合适地块。具体内容详见公司 2023 年 4 月 26 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-038）。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用 报告期内发生 公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第四十八次会议、第四届监事会第二十四次会议，于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的议案》。同意将“安徽雪榕杏鲍菇项目”变更为“年产 12 万吨食用菌现代农业产业园项目”，变更后的项目由公司全资子公司广西雪榕具体实施，项目实施地点由“安徽和县台创园食品产业园内”变更为“广西贵港市覃塘区凤凰林场内”。具体内容详见公司 2023 年 4 月 26 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-038）。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用 报告期内发生 公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第四十八次会议、第四届监事会第二十四次会议，于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的议案》。具体内容详见公司 2023 年 4 月 26 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-038）。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金	<p>适用 公司于 2023 年 1 月 19 日召开第四届董事会第四十三次会议、第四届监事会第二十二次会议，分别审议通过</p>										

金暂时补充流动资金情况	《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率，合理利用暂时闲置募集资金，结合公司生产经营需求及财务情况，公司决定在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用不超过 2.7 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，在有效期内上述额度可以滚动循环使用，到期前将归还至募集资金专户。具体内容详见公司 2023 年 1 月 20 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-006）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 1 月 19 日召开第四届董事会第四十三次会议、第四届监事会第二十二次会议，分别审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。具体内容详见公司 2023 年 1 月 20 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-006）。尚未使用的向特定对象发行股票募集资金及对应利息将随着项目建设进度逐步投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 12 万吨食用菌现代农业产业园项目	安徽雪榕食用菌产业园项目-安徽雪榕杏鲍菇工厂化项目	26,848.03	10,308.38	10,308.38	38.40%	2024 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	26,848.03	10,308.38	10,308.38	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、变更原因 “安徽雪榕杏鲍菇项目”在实施过程中，宏观经济环境和行业竞争格局发生变化，公司决定延期推进该项目，和县台创园结合整体规划，与公司进行充分协商后，回收了安徽雪榕摘牌的土地使用权，公司拟在原地块建设的“安徽雪榕杏鲍菇项目”已无法实施，且公司未能在和县台创园内匹配到其他合适地块。</p> <p>2、决策程序 公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第四十八次会议、第四届监事会第二十四次会议，于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的议案》。同意将“安徽雪榕杏鲍菇项目全部募集资金 26,848.03 万元及其对应利息及现金管理收益用于“年产 12 万吨食用菌现代农业产业园项目”，变更后的项目由公司全资子公司广西雪榕具体实</p>								

	施。 3、信息披露情况说明 具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会决议公告》（公告编号：2023-030）、《监事会决议公告》（公告编号：2023-041）、《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-038）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至本报告披露日，“年产 12 万吨食用菌现代农业产业园项目”处于建设阶段。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	0	0	0
合计		20,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国工商银行股份有限公司	银行	中国工商银行挂钩汇率区	5,000	自有资金	2023年03月01日	2023年03月31日	其他	协议	2.53%	10.39	10.39	已全部收回		是	是	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

司上海奉贤支行		间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2023 年第 066 期 A														o. com. cn )
中国工商银行股份有限公司上海奉贤支行	银行	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2023 年第	5,000	自有资金	2023 年 04 月 04 日	2023 年 04 月 28 日	其他	协议	2.94%	9.67	9.67	已全部收回		是	是	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

		122 期 B														
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	银行	利多多公司稳利 23JG5787 期（三层看涨）人民币对公结构性存款	5,000	自有资金	2023 年 05 月 10 日	2023 年 06 月 09 日	其他	协议	2.80%	11.67	11.67	已全部收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
交通银行股份有限公司上海奉贤支行	银行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 21 天（挂钩汇率看涨）	5,000	自有资金	2023 年 05 月 15 日	2023 年 06 月 05 日	其他	协议	2.30%	6.62	6.62	已全部收回		是	是	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
合计			20,000	--	--	--	--	--	--	38.35	38.35	--		--	--	--



委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都雪榕	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	80,000,000.00	179,582,503.93	157,196,392.72	55,418,445.73	12,010,999.40	11,726,229.89
长春高榕	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	50,000,000.00	337,337,338.84	118,018,307.69	149,239,516.98	34,494,841.36	34,043,775.98
山东雪榕	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	635,000,000.00	1,100,616,364.96	702,410,318.83	318,095,767.98	38,324,684.53	38,250,384.52
广东雪榕	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	70,000,000.00	564,407,433.82	422,496,917.92	239,930,029.20	42,351,544.10	42,351,544.44
雪榕之花	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	110,000,000.00	300,229,442.82	211,501,576.76	81,387,317.38	23,948,100.49	23,908,572.92
大方雪榕	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	150,000,000.00	298,393,275.60	333,817,341.19	137,037,460.88	7,151,506.89	7,148,506.89
威宁雪榕	子公司	食用菌的工厂化种	180,000,000.00	680,619,920.08	181,597,999.69	265,520,410.54	46,618,114.74	46,702,148.42

		植、销售							
泰国雪榕	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	169,122,956.09	194,431,059.58	31,142,001.53	90,354,213.51	2,397,308.86	2,397,313.14	
临洮雪榕	子公司	食用菌的工厂化种植、销售	141,871,483.80	406,310,336.19	75,314,464.43	65,460,396.36	6,898,130.47	6,906,378.99	
雪榕源	子公司	医药科技专业领域内的技术开发、食品生产等	16,000,000.00	6,601,984.72	5,399,795.62	1,333,833.52	6,800,845.89	6,800,845.44	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西雪榕	新设立	无重大影响
江苏雪榕	新设立	无重大影响
雪榕豆制品	新设立	无重大影响
雪榕信息	新设立	无重大影响

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	子公司	60.00%	食用菌的工厂化种植、销售	169,122,956.09	194,431,059.58	31,142,001.53	90,354,213.51	2,397,308.86	2,397,313.14
大方雪榕	子公司	69.00%	食用菌的工厂化种植、销售	150,000,000.00	298,393,275.60	333,817,341.19	137,037,460.88	7,151,506.89	7,148,506.89

## 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，良好的市场前景吸引了大量资本进入食用菌工厂化种植领域，食用菌工厂化生产得到快速发展，尤其是原有的食用菌工厂化生产企业快速扩充产能。伴随食用菌工厂化栽培新增产能的不断释放，未来国内食用菌市场的竞争更加激烈，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，提高生物转化率和降低污染率；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、原材料质量及价格波动风险

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，公司主要原材料由于大宗货物贸易影响，价格出现不同幅度的提高，导致采购成本上升，若未来主要原材料价格持续出现波动，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。

### 3、毛利率下降的风险及利润下降的风险

随着新增产能的不断释放，未来国内食用菌市场的竞争更加激烈，若食用菌产品价格继续下降，且公司降低成本的努力无法弥补价格下降带来的损失，同时，公司海外泰国生产基地、新建基地经营业绩若不达预期或部分生产基地主要技术指标出现波动，未来公司营业毛利率可能下降。

针对该风险，公司将加强质量管理，提升产品品质；推进多品种布局，优化产品结构，分散产品风险，降低单一品种价格下降对毛利率和利润的不利影响；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、第四季度价格较高，但近年来随着集中度的提升，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、季节性控制产能、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、业务规模扩大可能导致的管理风险

随着产能的扩张、经营规模的扩大，持续保持食用菌关键生产指标稳定，对公司经营管理层的管理能力提出了更高的要求，公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队的风险。

针对该风险，公司实施合伙人机制和股权激励，打造全新的管理模式和生态平台，发挥优秀人才的创造力和创新力，通过转变管理理念，提升管理效率，以降低各类管理风险。

### 6、募投项目效益未达预期的风险

公司募投项目的可行性分析及投资效益测算是基于当时的市场环境、行业发展趋势等因素做出的预测性信息，虽然投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但募投项目的建设计划能否按时完成、项目实施过程和实施效果等仍存在一定的不确定性。在募投项目实施过程中，公司还面临着产业政策变化、政治风险、市场变化、管理水平变化等诸多不确定因素的影响。同时，竞争对手实力进步、产品价格的变动、市场容量的变化、宏观经济形势的变动以及销售渠道、营销力量的配套等因素也会对募投项目的投资回报和公司的预期收益产生影响，导致产生募投项目不能达到预期收益的风险。

针对该风险，公司将综合产业政策、市场变化、公司管理水平等因素积极推进募投项目建设，加强对募投项目的管理，争取募投项目早日实现收益，以增强公司的盈利水平。

### 7、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。

针对该风险，公司建立了较为完善的食品安全管理体系，并与合作伙伴积极沟通，在源头和流通环节严控食品安全。

### 8、资金风险

公司业务发展新项目对资金的需求较大，资金筹措受公司经营情况、信贷政策、利率水平、融资渠道等因素影响，如前述因素发生不利变化将使得公司承担一定的资金风险。

针对该风险，公司将加强经营管理，采取多种措施努力改善经营业绩，并将继续保持与金融机构的良好合作，保证融资渠道畅通，控制融资成本，防控资金风险。

## 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
2023 年 05 月 10 日	深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn) “云访谈”栏目	其他	其他	通过深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn) “云访谈”栏目参与本次业绩说明会的广大投资者	公司 2022 年度生产经营情况	www.cninfo.com.cn
2023 年 02 月 02 日	雪榕生物会议室 (2023 年 02 月 02 日、2023 年 02 月 03 日)	实地调研	机构	1、中泰自营 曹云 2、慈阳投资 宋小庆 3、勤辰资产 杨晋 4、腾讯投资 李强 5、泉汐投资 吴越 6、永赢基金 陆凯琳、曾琬云 7、青骊投资 杨爱琳 8、中燃资本 郑晨 9、海创基金 祝仲宽 10、头豹科技 杨智翔首 11、中信证券 彭家乐、施杨 12、首创证券 赵瑞 张菁	1、公司的基本情况； 2、公司近期产品价格较高的原因及是否会持续性； 3、介绍营销变革相关情况； 4、介绍公司 2023 年股权激励计划授予价格接近市场公允价格的原因； 5、公司 2022 年预亏的主要原因； 6、公司 2022 年度业绩预告中计提大额资产减值的原因及主要的项目。	www.cninfo.com.cn

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.07%	2023 年 02 月 10 日	2023 年 02 月 10 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-010)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.74%	2023 年 03 月 02 日	2023 年 03 月 02 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-018)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	25.35%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上海雪榕生物科技股份有限公司《2022 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-045)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐郡	董事	离任	2023 年 02 月 13 日	个人原因辞去董事职务
李杰	董事	被选举	2023 年 03 月 02 日	2023 年第二次临时股东大会审议通过, 选举李杰先生为公司第四届董事会董事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

(一) 公司 2020 年限制性股票激励计划（激励工具为第一类限制性股票）

1、2023 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第四十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解锁期业绩不达标暨回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于 20 名激励对象因个人原因离职不再符合激励对象资格、130 名激励对象因 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解锁期公司层面业绩不达标而不符合解除限售条件，同意将上述 150 名激励对象所持已获授但尚未解锁的 426.4 万股限制性股票予以回购注销，回购价格为 3.98 元/股加上银行同期活期存款利息之和。

2、2023 年 5 月 16 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解锁期业绩不达标暨回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将 150 名激励对象所持已获授但尚未解锁的 426.4 万股限制性股票予以回购注销，回购价格为 3.98 元/股加上银行同期活期存款利息之和。

3、截至 2023 年 5 月 31 日，公司已以货币资金方式支付回购价款人民币 17,151,283.09 元。

4、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验，并出具安永华明（2023）验字第 60827595\_B01 号《验资报告》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于 2023 年 7 月 20 日完成回购注销手续。

(二) 公司 2023 年限制性股票激励计划（激励工具为第二类限制性股票）

1、2023 年 1 月 19 日，公司召开第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2023 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 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司全体独立董事就相关事项发表了一致同意的独立意见。

同日，公司召开第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2023 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 2023 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 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单〉的议案》。

2、2023 年 1 月 20 日至 2023 年 1 月 31 日，公司通过公司官网公示《2023 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单》，截至公示期满，公司监事会未收到任何组织或个人对本次激励计划拟首次授予部分激励对象名单提出的异议或不良反映，无反馈记录。

2023 年 2 月 6 日，公司监事会发表了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

3、2023 年 2 月 10 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈上海雪榕生物科技股份有限公司 2023 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 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大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。

4、2023 年 2 月 13 日，公司召开第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十三次会议，分别审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。鉴于公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》首次授予部分的 427 名激励对象中，有 4 名激励对象因离职已不符合作为激励对象的条件，根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权及本激励

计划的相关规定，董事会对本激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行调整，决定取消拟授予上述 4 名离职激励对象的 15 万股限制性股票。调整后，首次授予数量由 7,580 万股变为 7,565 万股，首次授予的激励对象由原来的 427 名调整为 423 名，预留部分的股票数量 600 万股不做调整。根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意确定 2023 年 2 月 13 日为首次授予日，以 5.92 元/股的授予价格，向符合条件的 423 名激励对象合计授予 7,565 万股限制性股票。公司全体独立董事就相关事项发表了一致同意的独立意见。

5、2023 年 5 月 30 日，公司召开第四届董事会第四十九次会议、第四届监事会第二十五次会议，分别审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意确定以 2023 年 5 月 30 日为预留授予日，以 5.92 元/股的授予价格，向符合条件的 113 名激励对象合计授予 600 万股预留部分限制性股票。公司全体独立董事就相关事项发表了一致同意的独立意见。

## 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

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

根据《企业事业单位环境信息公开办法》，本公司及下属子公司实现对建设项目环境影响评价情况、项目验收情况、产排污情况、固体废物管理情况、重要环境因素及其环境目标与绩效等信息的公开工作。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

通过定期的内部审核和管理评审，以及第三方机构的验证审查，本公司及下属子公司环境管理体系得到有效管控，全面满足体系管理标准和相关法规要求。

### 二、社会责任情况

#### （一）履行社会责任情况

##### 1、股东权益保护方面

###### （1）加强信息披露质量、与投资者互动交流

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）重视股东回报

为积极回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定和要求，在符合公司实际情况、公司利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

##### 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、教育、文化、卫生、扶贫济困等社会公益活动，参与、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，菌渣又作为生物质锅炉的燃料或者废料，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。



## （二）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

多年来，公司先后在贵州毕节及甘肃临洮建设食用菌精准扶贫产业园，取得了良好的社会效益。因在精准扶贫工作的突出贡献，2017 年荣获中国（上海）上市公司企业社会责任峰会组委会颁发的“精准扶贫奖”、2020 年被中华全国工商业联合会、国务院扶贫开发领导小组办公室授予“万企帮万村”精准扶贫行动“先进民营企业”。2020 年农村贫困人口全部实现脱贫、贫困县全部摘帽、区域性整体贫困得到解决，我国打赢脱贫攻坚战，消除了绝对贫困，为实现共同富裕创造了条件。

为巩固拓展脱贫攻坚成果，有效衔接共同富裕、乡村振兴，报告期内，公司因地制宜探索有效路径，进一步发挥产业在促进共同富裕中持续性作用、并加强员工教育、技能培训等多方面工作，通过产业纽带如何共，共建共富，逐步实现共同富裕。

### 1、巩固拓展脱贫攻坚成果

“对脱贫县、脱贫村、脱贫人口扶上马送一程，确保脱贫群众不返贫”是巩固脱贫攻坚成果非常重要的一环，因此公司在报告期内结合自身实际情况继续对威宁县、大方县、西北临洮基地产业投资，坚持优先安排脱贫户就业，继续为脱贫户就业提供培训和指导，增强其劳动技能，通过产业带动效应，改善当地的就业状况和生活现状，增强脱贫稳定性，巩固脱贫工作成果。

### 2、助力乡村振兴

#### （1）产业振兴方面

在直接雇佣当地农民进入工厂开展生产之外，公司与当地农业合作社签订合同，建立明确契约关系，由公司按合同价格向合作社收购农户种植农作物的下脚料以作为企业生产所需原材料，稳固了企业与农户的关系，促进农户增收。雪榕生物作为毕节市大方县和威宁县食用菌行业的龙头企业，在自身发展壮大的同时，帮助当地丰富产业结构，带动诸多新行业在当地投资建厂，如纸箱厂、包装厂等，为当地农民提供了更多的就业岗位，提高了当地农民的经济收入。同时，改善了所在地的物流服务，极大地方便了当地居民的生活。雪榕生物的建成投产直接或间接的带动了当地多个产业的发展，为当地提供了大量的工作岗位，促进了当地居民收入的增长。

#### （2）教育振兴方面

公司定期对专业合作社成员及务工人员开展交流座谈会，统一思路、更新观念，开展创先争优活动，对优秀人员进行专业技能培训，就地培养项目带头人，让当地居民可以与企业共成长。对于年龄偏大，无法进入集约型工厂工作的农民，通过产业培训机制，利用雪榕生物食用菌产业的技术优势，对当地农民进行食用菌栽培培训，鼓励周边农民从事食用菌产业。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2020 年 04 月 03 日	公司 2020 年限制性股票激励计划实施期间	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、大方雪榕房屋租赁情况

2014年10月31日，大方雪榕与贵州毕节市建设投资有限公司签订了《厂房租赁协议》，约定毕节市建设投资有限公司将位于贵州省大方经济开发区药品食品园区并已取得“方房权证 2012 字第 371716161-11-16 号、方房权证 2012 字第 371716066-4-9、17-18 号”《房屋所有权证》的标准化厂房 29、30、32、33、34、35、37、38、39、40、41、42、43、44 号楼租赁给大方雪榕用于食用菌生产加工项目。厂房租赁面积为 82,869 平方米，租赁期间从 2014 年 11 月 1 日起至 2019 年 10 月 31 日止。2017 年 4 月 1 日，上述双方签订《厂房租赁协议补充协议》，将上述租赁期间修改为从 2014 年 11 月 1 日起至 2029 年 10 月 31 日止。

根据公司与贵州省大方县人民政府签署的相关协议，因公司对大方经济做出了重要贡献，因此大方县人民政府对大方雪榕所租赁的厂房提供免租期至 2021 年 10 月 31 日，免租期结束按市场同期租金的 50%收取。

##### 2、威宁雪榕房屋租赁情况

2020 年 5 月，威宁雪榕与贵州威宁产业园区经营管理有限公司签订了《贵州威宁经济开发区标准化厂房租赁合同》，约定经贵州威宁经济开发区管理委员会授权贵州威宁产业园区经营管理有限公司将位于贵州威宁经济开发区五里岗产业园标准化厂房 A 区 4#、5#、6#、7#、8#、9#，办公楼 1 栋出租给威宁雪榕作生产经营用。厂房租赁总面积为 67188.9 平方米，办公楼面积为 3365.28 平方米，租赁期限为 2 年（2020 年 1 月 18 日起至 2022 年 1 月 17 日）。2020 年 12 月 31 日，

贵州威宁经济开发区管委会出具《关于对威宁雪榕生物科技有限公司使用标准化厂房的复函》，决定对威宁雪榕使用贵州威宁产业园区经营管理有限公司的上述标准化厂房再免租两年，即从 2020 年 1 月 18 日起至 2022 年 1 月 17 日止。2022 年，威宁雪榕与贵州威宁产业园区经营管理有限公司已就上述标准化厂房及办公楼签订租赁合同，约定租赁期限为 1 年（2022 年 1 月 18 日至 2023 年 1 月 17 日），并减免威宁雪榕 50% 的 2022 年厂房租金；2023 年，威宁雪榕与贵州威宁产业园区经营管理有限公司继续就上述标准化厂房及办公楼签订新的租赁合同，约定租赁期限为 3 年（2023 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日）。

### 3、大方雪榕土地租赁情况

2014 年 11 月至 2014 年 12 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 532 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 532 位村民将位于贵州毕节市大方县达溪镇冷底村 10 个组的 844.156 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。

2015 年 3 月，大方县达溪镇冷底村民委员会、大方县达溪镇人民政府、大方县农牧局出具《证明函》，证明并逐个确认上述 532 位村民本次流转土地四至界限基本情况和流转面积。大方雪榕与每位村民最终签署的《贵州省大方县达溪镇冷底村土地承包经营权流转合同》，由每位村民签署并盖手印确认其流转土地四至界限基本情况和流转面积，并与前述大方县达溪镇冷底村民委员会、大方县达溪镇人民政府、大方县农牧局联合出函证明情况一致。各位村民本次流转土地面积和四至据此确定。

根据《中华人民共和国农村土地承包法》、农业部《农村土地承包经营权流转管理办法》和《关于加快推进农村土地承包经营权流转促进土地规模经营的意见》（毕署发[2010]3 号）等相关法律法规的规定，土地承包经营权流转需经当地村民代表大会参会代表三分之二以上表决通过，并经有关政府部门备案。2014 年 11 月 1 日，大方县达溪镇冷底村召开村民代表大会，参会村民代表一致表决通过了本次土地流转的相关决议。2015 年 3 月，大方县达溪镇冷底村民委员会、大方县达溪镇人民政府、大方县农牧局出具的《证明函》，证明本次土地流转经由相关各方签署流转合同后，依法报有关部门备案。

根据大方雪榕与各村民签署的《贵州省大方县达溪镇冷底村土地承包经营权流转合同》，本次土地流转用于大方雪榕食用菌（大棚）栽培等生产经营，仍为农业用途，不违反土地性质相关法律法规的规定。

### 4、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。

根据公司与威宁自治县人民政府签署的相关协议，因公司在威宁自治县投资食用菌产业园，对当地的经济及就业有很大的促进作用，因此威宁自治县人民政府自土地流转之日起补贴前 5 年（2015 年至 2019 年）威宁雪榕 50% 的土地流转租金。

本次土地流转用于威宁雪榕食用菌生产经营，仍为农业用途，不违反土地性质相关法律法规的规定。

### 5、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 Prio 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）	Chachoengsao Province		

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
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	2017年09月14日	59,220	2017年09月29日	19,500	连带责任担保			2017/9/29-2029/9/28	否	否
威宁雪榕	2017年09月14日	3,780	2017年10月13日	1,350	连带责任担保			2017/10/13-2029/10/12	否	否
雪榕之花	2017年05月16日	20,000	2017年06月05日	2,308	连带责任担保			2017/6/13-2026/6/25	否	否
山东雪榕	2017年12月29日	13,500	2018年01月10日	3,609	连带责任担保			2018/1/15-2026/12/25	否	否
山东雪榕	2021年08月10日	10,000	2021年09月08日	9,900	连带责任担保			2021/9/8-2029/9/8	否	否
广东雪榕	2020年02月20日	5,000	2023年05月15日	5,000	连带责任担保			2020/2/20-2023/12/31	否	否
广东雪榕	2022年11月28日	3,000	2023年03月13日	3,000	连带责任担保			2022/12/15-2027/12/31	否	否
长春高榕	2023年04月25日	5,000	2023年05月30日	2,403.92	连带责任担保			2023/5/29-2033/5/29	否	否
长春高榕	2022年11月11日	4,000	2022年12月28日	4,000	连带责任担保			2022/12/28-2026/12/27	否	否

泰国雪榕	2019年01月24日	13,627.8	2019年05月08日	8,126.21	连带责任担保			2019/5/8-2031/5/8	否	否
临洮雪榕	2022年11月28日	2,400	2023年05月16日	1,800	连带责任担保			2023/5/22-2027/5/15	否	否
临洮雪榕	2021年04月09日	11,000	2021年05月19日	9,825.35	连带责任担保			2021/5/17-2026/5/15	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		12,203.92				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		150,527.8		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		70,822.48				
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	2017年05月16日	20,000	2017年06月05日	2,308	连带责任担保			2017/6/13-2026/6/25	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)		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		2,308				
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)		5,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		12,203.92				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		170,527.8		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		73,130.48				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				40.20%						
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)				32,475.35						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				32,475.35						
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

不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第四十八次会议和第四届监事会第二十四次会议、于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的议案》，同意将“安徽雪榕食用菌产业园项目-安徽雪榕杏鲍菇工厂化项目”全部募集资金 26,848.03 万元及其对应利息及现金管理收益用于“年产 12 万吨食用菌现代农业产业园项目”，同时募集资金专户也将相应地变更，并授权董事长或其指定人员具体办理相关事项，签订新的募集资金监管协议。变更后的项目由公司全资子公司广西雪榕具体实施。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网披露的《关于变更向特定对象发行股票募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-038）。

2、2023 年 3 月，公司与贵港市覃塘区人民政府签订《投资协议书》，公司拟在覃塘区投资建设年产 19.5 万吨雪榕食用菌现代农业产业园项目。具体内容详见公司 2023 年 3 月 28 日于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于签署〈投资协议书〉并拟在贵港市设立子公司的公告》（公告编号：2023-022）。截至本报告披露日，该项目处于建设阶段。

3、2023 年 4 月，金湖县商务局作为引资帮办单位，淮安市商务局、金湖县人民政府作为见证单位，公司与金湖县人民政府金北街道办事处签订《投资协议书》，公司拟在金湖县投资建设雪榕现代食品产业项目。具体内容详见公司 2023 年 4 月 19 日于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于签署〈投资协议书〉并在淮安市设立子公司的公告》（公告编号：2023-027）。截至本报告披露日，该项目处于建设阶段。

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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,833,144	18.85%	0	0	0	-26,000.00	-26,000.00	94,807,144	18.85%
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	94,713,144	18.82%	0	0	0	-26,000.00	-26,000.00	94,687,144.00	18.82%
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	94,713,144	18.82%	0	0	0	-26,000.00	-26,000.00	94,687,144.00	18.82%
4、外资持股	120,000	0.02%	0	0	0	0	0	120,000	0.02%
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	120,000	0.02%	0	0	0	0	0	120,000	0.02%
二、无限售条件股份	408,211,304	81.15%	0	0	0	26,000	26,000	408,237,304	81.15%
1、人民币普通股	408,211,304	81.15%	0	0	0	26,000	26,000	408,237,304	81.15%
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	503,044,448	100.00%	0	0	0	0	0	503,044,448	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本未发生变化，股本结构发生变化，有限售条件股份减少 26,000 股，无限售条件股份增加 26,000 股，变动的原因如下：

2023 年 5 月，公司第四届董事会离任董事陈新女士所持公司部分有限售条件股份满足解限条件，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上述股份进行解限，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	80,705,137	0	0	80,705,137	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
诸焕诚	9,771,070	0	0	9,771,070	离职董事、高管锁定	原定任职期内执行董监高限售规定
陈雄	105,000	0	0	105,000	股权激励限售	已于 2023 年 7 月完成回购注销
陈新	234,000	26,000	0	208,000	股权激励限售	已于 2023 年 7 月完成回购注销
徐郡	168,000	0	0	168,000	股权激励限售	已于 2023 年 7 月完成回购注销
郭伟	105,000	0	0	105,000	高管锁定、股权激励限售	任职期内执行董监高限售规定，股权激励限售部分已于 2023 年 7 月完

						成回购注销
李杰	48,000	0	0	48,000	股权激励限售	已于 2023 年 7 月完成回购注销
顾永康	36,937	0	0	36,937	高管锁定、股权激励限售	任职期内执行董监高限售规定，股权激励限售部分已于 2023 年 7 月完成回购注销
其他限售股股东	3,660,000	0	0	3,660,000	股权激励限售	已于 2023 年 7 月完成回购注销
合计	94,833,144	26,000	0	94,807,144	--	--

## 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		34,742	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	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	21.39%	107,606,850	0	80,705,137	26,901,713		
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万华奕 1 号私募证券投资基金	其他	3.72%	18,734,600	-3,365,400	0	18,734,600		
诸焕诚	境内自然人	1.94%	9,771,070	-3,257,023	9,771,070	0		
上海禅定信息科技有限公司—禅定	其他	0.66%	3,300,330	0	0	3,300,330		

成长 1 号私募证券投资基金								
吴克平	境内自然人	0.63%	3,177,640	0	0	3,177,640		
刘文涛	境内自然人	0.58%	2,896,500	1147300	0	2,896,500		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.56%	2,820,907	2048789	0	2,820,907		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境外法人	0.56%	2,806,734	1202376	0	2,806,734		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.47%	2,355,866	1467610	0	2,355,866		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.46%	2,307,742	1489964	0	2,307,742		
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、杨勇萍、诸焕诚为公司发起人。杨勇萍担任公司董事长、总经理，诸焕诚已于 2021 年 7 月 20 日辞去公司董事、总经理等职务，但上述股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。 2、浙江银万斯特投资管理有限公司—银万华奕 1 号私募证券投资基金为杨勇萍先生认购的、其作为唯一受益人的私募基金产品，同时双方签订《一致行动人协议》，双方构成一致行动人。 3、公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杨勇萍	26,901,713	人民币普通股	26,901,713					
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万华奕 1 号私募证券投资基金	18,734,600	人民币普通股	18,734,600					
上海禅定信息科技有限公司—禅定成长 1 号私募证券投资	3,300,330	人民币普通股	3,300,330					

资基金			
吴克平	3,177,640	人民币普通股	3,177,640
刘文涛	2,896,500	人民币普通股	2,896,500
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,820,907	人民币普通股	2,820,907
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	2,806,734	人民币普通股	2,806,734
华泰证券股份有限公司	2,355,866	人民币普通股	2,355,866
中信证券股份有限公司	2,307,742	人民币普通股	2,307,742
BARCLAYS BANK PLC	2,127,970	人民币普通股	2,127,970
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、杨勇萍、诸焕诚为公司发起人。杨勇萍担任公司董事长、总经理，诸焕诚已于 2021 年 7 月 20 日辞去公司董事、总经理等职务，但上述股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。 2、浙江银万斯特投资管理有限公司—银万华奕 1 号私募证券投资基金为杨勇萍先生认购的、其作为唯一受益人的私募基金产品，同时双方签订《一致行动人协议》，双方构成一致行动人。 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		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨勇萍	董事长、总经理	现任	107,606,850	0	0	107,606,850	0	0	0
陆勇	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭伟	董事、副总经理	现任	140,000	0	0	140,000	80,000	0	80,000
李杰	董事	现任	48,000	0	0	48,000	48,000	0	48,000
徐郡	董事	离任	168,000	0	0	168,000	168,000	0	168,000
刘浩	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
黄建春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

李学尧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李丹蒙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
顾永康	董事会秘书	现任	49,250	0	0	49,250	20,000	0	20,000
黄健生	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
金海英	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
茅丽华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	108,012,100.00	0.00	0.00	108,012,100.00	316,000.00	0.00	316,000.00

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

1、经深圳证券交易所“深证上[2020]637号”文同意，公司58,500万元可转换公司债券于2020年7月24日起在深交所挂牌交易，债券简称“雪榕转债”，债券码“123056”，转股价格为11.89元/股。具体内容详见相关公告。

2、2021年5月10日，公司披露《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-050）、《关于雪榕转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-051），根据《公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“雪榕转债”转股价格由11.89元/股调整为11.77元/股，调整后的转股价格自2021年5月14日（除权除息日）起生效。具体内容详见相关公告。

3、2021年8月2日，公司披露《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2021-079），鉴于本次部分限制性股票回购注销股份占公司总股本比例较小，经计算，“雪榕转债”的转股价格不作调整，转股价格仍为11.77元/股。具体内容详见相关公告。

4、2022年3月17日，公司披露《关于雪榕转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-019），经中国证券监督管理委员会《关于同意上海雪榕生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2021】881号）同意，公司向11名特定对象发行人民币普通股（A股）65,676,567股，相关股份于2022年3月21日在深圳证券交易所上市。根据《公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“雪榕转债”转股价格由11.77元/股调整为11.03元/股，调整后的转股价格自2022年3月21日起生效。具体内容详见相关公告。

5、2022年7月28日，公司披露《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-076）、《关于雪榕转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-077），根据《公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“雪榕转债”转股价格由11.03元/股调整为11.09元/股，调整后的转股价格自2022年7月29日起生效。具体内容详见相关公告。

6、2023 年 7 月 20 日，公司披露《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-057）、《关于雪榕转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-058），根据《公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“雪榕转债”转股价格由 11.09 元/股调整为 11.15 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 21 日起生效。具体内容详见相关公告。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
雪榕转债	2021 年 1 月 4 日至 2026 年 6 月 23 日	5,850,000	585,000,000.00	996,400.00	83,956	0.02%	584,003,600.00	99.83%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	449,996	44,999,600.00	7.71%
2	广发证券股份有限公司	境内非国有法人	299,560	29,956,000.00	5.13%
3	兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	其他	297,000	29,700,000.00	5.09%
4	丁碧霞	境内自然人	289,686	28,968,600.00	4.96%
5	中国银行股份有限公司—易方达岁丰添利债券型证券投资基金	其他	282,453	28,245,300.00	4.84%
6	大成国际资产管理有限公司—大成中国灵活配置基金	境外法人	168,050	16,805,000.00	2.88%
7	中国建设银行—易方达增强回报债券型证券投资基金	其他	123,740	12,374,000.00	2.12%
8	中国银河证券股份有限公司—天弘安盈一年持有期债券型发起式证券投资基金	其他	117,561	11,756,100.00	2.01%
9	林天翼	境内自然人	95,406	9,540,600.00	1.63%
10	李怡名	境内自然人	87,240	8,724,000.00	1.49%

**4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**□适用 不适用**5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排**

1、公司近两年的主要会计数据和财务指标详见“第九节 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、报告期内，中诚信国际信用评级有限责任公司对公司发行的可转换公司债券出具了《公司 2023 年度跟踪评级报告》（信评委函字[2023]跟踪 0608 号），本次跟踪评级结果维持公司主体信用等级为 AA-，评级展望为稳定；维持“雪榕转债”的债项信用等级为 AA-。

**五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**□适用 不适用**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.77	0.92	-16.30%
资产负债率	58.31%	60.07%	-1.76%
速动比率	0.38	0.58	-34.48%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	4,159.84	-11,878.62	135.02%
EBITDA 全部债务比	9.83%	5.29%	4.54%
利息保障倍数	2.04	-1.45	240.69%
现金利息保障倍数	8.75	-0.59	1,583.05%
EBITDA 利息保障倍数	5.57	2.93	90.10%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海雪榕生物科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	402,832,520.68	363,823,141.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		270,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,135,184.25	29,020,641.74
应收款项融资		
预付款项	31,099,852.26	26,302,593.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,251,550.70	50,126,908.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	506,909,798.41	443,275,111.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,663,241.85	3,662,859.25
其他流动资产	7,095,691.26	6,344,028.14
流动资产合计	996,987,839.41	1,192,555,284.59
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	12,848,658.14	22,167,090.63
长期股权投资	1,293,830.46	1,456,667.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,464,131,932.72	2,499,288,694.56
在建工程	194,665,860.20	68,284,242.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,774,935.14	11,423,713.82
无形资产	286,780,459.34	221,718,851.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	26,128,300.22	26,481,624.79
递延所得税资产		
其他非流动资产	81,481,047.70	8,655,901.72
非流动资产合计	3,105,105,023.92	2,879,476,786.76
资产总计	4,102,092,863.33	4,072,032,071.35
流动负债：		
短期借款	562,261,335.34	575,761,287.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,039,222.59	4,042,430.60
应付账款	231,298,202.66	211,829,902.74
预收款项		
合同负债	6,744,373.59	16,232,845.83
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	57,589,623.36	54,253,320.86
应交税费	5,872,346.67	3,727,766.00
其他应付款	237,848,246.05	240,396,118.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	187,962,544.09	191,286,066.23
其他流动负债		
流动负债合计	1,293,615,894.35	1,297,529,738.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	360,389,181.27	398,397,846.04
应付债券	586,908,265.27	575,294,143.61
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,236,408.61	23,446,094.39
长期应付款	86,781,527.78	107,641,919.70
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,962,468.20	43,888,969.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,098,277,851.13	1,148,668,973.17
负债合计	2,391,893,745.48	2,446,198,711.98
所有者权益：		
股本	498,780,448.00	503,044,448.00
其他权益工具	71,148,918.14	71,148,918.14
其中：优先股		
永续债		
资本公积	777,491,884.60	753,988,567.48
减：库存股		16,431,894.03
其他综合收益	-6,422,951.58	-5,642,779.47
专项储备		
盈余公积	94,760,263.95	94,760,263.95
一般风险准备		
未分配利润	383,534,832.67	342,395,281.09
归属于母公司所有者权益合计	1,819,293,395.78	1,743,262,805.16
少数股东权益	-109,094,277.93	-117,429,445.79
所有者权益合计	1,710,199,117.85	1,625,833,359.37
负债和所有者权益总计	4,102,092,863.33	4,072,032,071.35

法定代表人：杨勇萍 主管会计工作负责人：杨勇萍 会计机构负责人：陈笑笑

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	224,161,650.84	229,104,185.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	49,637,356.57	22,199,044.27

应收款项融资		
预付款项	186,096,117.80	187,685,175.32
其他应收款	893,523,136.35	1,090,369,587.78
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
存货	3,140,751.38	7,612,244.64
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	2,787,007.22	3,355,132.46
流动资产合计	1,359,346,020.16	1,540,325,370.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	45,277,951.92	45,155,914.00
长期股权投资	1,697,632,560.61	1,533,731,002.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	73,785,882.46	76,441,513.53
在建工程	2,120,305.45	1,783,063.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,138,485.36	18,489,814.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,522,020.65	3,908,320.16
递延所得税资产		
其他非流动资产	924,829.06	845,345.10
非流动资产合计	1,863,402,035.51	1,700,354,973.22
资产总计	3,222,748,055.67	3,240,680,343.52
流动负债：		
短期借款	190,847,861.09	344,473,204.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000,000.00	115,000,000.00
应付账款	343,121,568.52	207,678,018.74
预收款项		
合同负债	6,082,350.08	15,079,542.74
应付职工薪酬	10,372,005.35	6,909,532.84
应交税费	837,840.01	808,848.28

其他应付款	268,085,760.95	228,591,978.41
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	1,019,347,386.00	918,541,125.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	586,908,265.27	575,294,143.61
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	54,795,844.78	53,357,180.88
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	641,704,110.05	628,651,324.49
负债合计	1,661,051,496.05	1,547,192,449.66
所有者权益：		
股本	498,780,448.00	503,044,448.00
其他权益工具	71,148,918.14	71,148,918.14
其中：优先股		
永续债		
资本公积	761,323,619.86	737,665,667.00
减：库存股		16,431,894.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,760,263.95	94,760,263.95
未分配利润	135,683,309.67	303,300,490.80
所有者权益合计	1,561,696,559.62	1,693,487,893.86
负债和所有者权益总计	3,222,748,055.67	3,240,680,343.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,374,855,766.03	973,535,429.22
其中：营业收入	1,374,855,766.03	973,535,429.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,323,571,075.72	1,106,396,341.78
其中：营业成本	1,115,156,369.74	979,594,026.62



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	10,302,991.71	10,029,587.29
销售费用	45,640,266.14	8,972,425.48
管理费用	112,608,722.70	59,283,153.26
研发费用	3,613,127.10	3,082,989.11
财务费用	36,249,598.33	45,434,160.02
其中：利息费用	42,207,358.82	49,000,233.08
利息收入	4,947,608.52	4,491,141.38
加：其他收益	4,531,565.24	10,330,467.18
投资收益（损失以“-”号填列）	1,349,505.95	-777,622.30
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）	-497,779.70	-1,600,162.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-558,627.56	-1,265,739.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,395,867.94	-376,842.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,713,486.30	-126,550,812.79
加：营业外收入	480,760.00	10,612,802.56
减：营业外支出	1,475,744.23	648,230.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,718,502.07	-116,586,240.32
减：所得税费用	268,573.25	-5,041,466.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,449,928.82	-111,544,773.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,449,928.82	-111,544,773.83
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)	41,139,551.58	-100,813,187.17
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	8,310,377.24	-10,731,586.66
六、其他综合收益的税后净额	-910,017.23	-212,251.77
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-780,172.11	-127,351.06
(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	-780,172.11	-127,351.06
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	-780,172.11	-127,351.06
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	-129,845.12	-84,900.71
七、综合收益总额	48,539,911.59	-111,757,025.60
归属于母公司所有者的综合收益总 额	40,359,379.47	-100,940,538.23
归属于少数股东的综合收益总额	8,180,532.12	-10,816,487.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	-0.21
(二) 稀释每股收益	0.08	-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：杨勇萍 主管会计工作负责人：杨勇萍 会计机构负责人：陈笑笑

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,275,862,832.84	909,603,927.53
减：营业成本	1,335,558,144.69	881,867,716.40
税金及附加	1,263,518.03	842,424.92
销售费用	28,907,326.60	7,240,679.02
管理费用	54,317,905.14	27,507,943.35
研发费用	2,403,063.41	2,614,837.58
财务费用	22,038,297.75	22,680,115.93

其中：利息费用	25,413,933.90	26,106,339.13
利息收入	4,695,790.63	3,912,625.07
加：其他收益	274,758.27	406,725.30
投资收益（损失以“-”号填列）	361,689.93	-290,794.74
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）	-61,414.29	-1,712,685.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	437,284.67	631,915.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-167,613,104.20	-34,114,629.85
加：营业外收入	1,967.10	6,892,854.12
减：营业外支出	6,044.03	4,244,605.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-167,617,181.13	-31,466,381.32
减：所得税费用		-5,065,291.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-167,617,181.13	-26,401,089.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-167,617,181.13	-26,401,089.79
（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	-167,617,181.13	-26,401,089.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,369,050,368.90	973,501,078.67
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		12,893.16
收到其他与经营活动有关的现金	38,630,861.41	36,155,063.28
经营活动现金流入小计	1,407,681,230.31	1,009,669,035.11
购买商品、接受劳务支付的现金	810,817,691.69	738,055,975.26
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	283,783,038.84	239,598,101.08
支付的各项税费	12,164,338.34	10,536,759.55
支付其他与经营活动有关的现金	67,978,888.20	35,837,073.57
经营活动现金流出小计	1,174,743,957.07	1,024,027,909.46
经营活动产生的现金流量净额	232,937,273.24	-14,358,874.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,545,325.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,746,990.57	76,812,586.43
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	503,292,316.06	76,812,586.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	377,811,318.88	164,254,445.75
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	577,811,318.88	266,254,445.75
投资活动产生的现金流量净额	-74,519,002.82	-189,441,859.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		388,989,996.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	557,879,626.74	697,100,379.62
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	57,032,826.95
筹资活动现金流入小计	567,879,626.74	1,143,123,202.59
偿还债务支付的现金	597,625,287.16	632,732,426.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,707,419.70	32,016,112.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	52,285,666.73	36,287,240.31
筹资活动现金流出小计	676,618,373.59	701,035,779.34
筹资活动产生的现金流量净额	-108,738,746.85	442,087,423.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,002,729.91	-13,498.63
五、现金及现金等价物净增加额	48,676,793.66	238,273,190.95
加：期初现金及现金等价物余额	350,564,371.83	339,380,415.88
六、期末现金及现金等价物余额	399,241,165.49	577,653,606.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,236,777,768.08	910,262,426.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,032,188.70	12,453,508.53
经营活动现金流入小计	1,255,809,956.78	922,715,934.79
购买商品、接受劳务支付的现金	985,872,763.47	872,973,819.52
支付给职工以及为职工支付的现金	38,870,505.35	24,086,111.54
支付的各项税费	1,500,936.04	1,246,739.75
支付其他与经营活动有关的现金	26,766,858.24	13,553,203.13
经营活动现金流出小计	1,053,011,063.10	911,859,873.94
经营活动产生的现金流量净额	202,798,893.68	10,856,060.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,630,000.00	
取得投资收益收到的现金	383,391.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,138,966.09	53,077,092.24
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	202,152,357.41	53,077,092.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,613,427.39	2,166,089.74
投资支付的现金	51,289,734.00	6,100,000.00
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	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	254,903,161.39	8,266,089.74
投资活动产生的现金流量净额	-52,750,803.98	44,811,002.50
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		388,989,996.02
取得借款收到的现金	205,000,000.00	365,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,122,763,710.82	357,017,828.00
筹资活动现金流入小计	1,327,763,710.82	1,111,007,824.02
偿还债务支付的现金	464,000,000.00	502,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,826,205.18	12,291,738.80
支付其他与筹资活动有关的现金	997,335,593.82	527,582,670.71
筹资活动现金流出小计	1,473,161,799.00	1,041,874,409.51
筹资活动产生的现金流量净额	-145,398,088.18	69,133,414.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,070.07	6,001.39
五、现金及现金等价物净增加额	4,723,071.59	124,806,479.25
加: 期初现金及现金等价物余额	215,847,224.06	115,729,031.85
六、期末现金及现金等价物余额	220,570,295.65	240,535,511.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	503,044,448.00			71,148,918.14	753,988,567.48	16,431,894.03	-5,642,779.47		94,760,263.95		342,395,281.09		1,743,262,805.16	-117,429,445.79	1,625,833,359.37
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	503,044,448.00			71,148,918.14	753,988,567.48	16,431,894.03	-5,642,779.47		94,760,263.95		342,395,281.09		1,743,262,805.16	-117,429,445.79	1,625,833,359.37

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	- 4,2 64, 000 .00				23, 503 ,31 7.1 2	- 16, 431 ,89 4.0 3	- 780 ,17 2.1 1				41, 139 ,55 1.5 8		76, 030 ,59 0.6 2	8,3 35, 167 .86	84, 365 ,75 8.4 8
(一) 综合 收益总额							- 780 ,17 2.1 1				41, 139 ,55 1.5 8		40, 359 ,37 9.4 7	8,1 80, 532 .12	48, 539 ,91 1.5 9
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 4,2 64, 000 .00				23, 503 ,31 7.1 2	- 16, 431 ,89 4.0 3							35, 671 ,21 1.1 5	154 ,63 5.7 4	35, 825 ,84 6.8 9
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					36, 224 ,61 7.8 7								36, 224 ,61 7.8 7	154 ,63 5.7 4	36, 379 ,25 3.6 1
4. 其他	- 4,2 64, 000 .00				- 12, 721 ,30 0.7 5	- 16, 431 ,89 4.0 3							- 553 ,40 6.7 2		- 553 ,40 6.7 2
(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	498,780,448.00			71,148,918.14	777,749,184.60	0.00	-6,422,951.58		94,760,263.95		383,534,832.67		1,819,293,395.8	-109,094,277.93	1,710,199,117.85

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	441,922,935.00			71,150,225.82	471,768,071.92	34,696,419.22	-5,165,721.85		94,760,263.95		632,308,158.32		1,672,047,546.39	-17,500,676.98	1,654,546,869.41	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	441,922,935.00			71,150,225.82	471,768,071.92	34,696,419.22	-5,165,721.85		94,760,263.95		632,308,158.32		1,672,047,546.39	-17,500,676.98	1,654,546,869.41	



	00			7	92	2	.85		5		32		6.3	6.9	9.4
													9	8	1
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	61, 121 ,33 3.0 0			- 1,0 96. 47	308 ,96 8,1 68. 23	- 18, 264 ,52 5.1 9	- 127 ,35 1.0 6				- 100 ,81 3,1 87. 17		287 ,41 2,3 91. 72	- 10, 745 ,74 1.8 8	276 ,66 6,6 49. 84
(一) 综合 收益总额							- 127 ,35 1.0 6				- 100 ,81 3,1 87. 17		- 100 ,94 0,5 38. 23	- 10, 816 ,48 7.3 7	- 111 ,75 7,0 25. 60
(二) 所有 者投入和减 少资本	61, 121 ,33 3.0 0			- 1,0 96. 47	308 ,96 8,1 68. 23	- 18, 264 ,52 5.1 9							388 ,35 2,9 29. 95	70, 745 .49	388 ,42 3,6 75. 44
1. 所有者 投入的普通 股	65, 676 ,56 7.0 0				321 ,80 3,7 57. 20								387 ,48 0,3 24. 20		387 ,48 0,3 24. 20
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	766 .00			- 1,0 96. 47	8,8 40. 96								8,5 10. 49		8,5 10. 49
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					864 ,09 5.2 6								864 ,09 5.2 6	70, 745 .49	934 ,84 0.7 5
4. 其他	- 4,5 56, 000 .00				- 13, 708 ,52 5.1 9	- 18, 264 ,52 5.1 9									
(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	503,044,268.00		71,149,161.80	780,736,240.15	16,431,894.03	-5,293,072.91		94,760,263.95	531,494,971.15		1,959,459,938.11		-28,246,418.86		1,931,213,519.25

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	503,044,448.00			71,148,918.14	737,665,667.00	16,431,894.03			94,760,263.95	303,300,490.80		1,693,487,893.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	503,044,448.00			71,148,918.14	737,665,667.00	16,431,894.03			94,760,263.95	303,300,490.80		1,693,487,893.86
三、本期增	-				23,65	-				-		-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	4,264 ,000. 00				7,952 .86	16,43 1,894 .03				167,6 17,18 1.13		131,7 91,33 4.24
(一) 综合 收益总额										- 167,6 17,18 1.13		- 167,6 17,18 1.13
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 4,264 ,000. 00				23,65 7,952 .86	- 16,43 1,894 .03						35,82 5,846 .89
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					36,37 9,253 .61							36,37 9,253 .61
4. 其他	- 4,264 ,000. 00				- 12,72 1,300 .75	- 16,43 1,894 .03						- 553,4 06.72
(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	498,780,448.00			71,148,918.14	761,323,619.86	0.00			94,760,263.95	135,683,309.67		1,561,696,559.62

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	441,922,935.00			71,150,258.27	446,170,038.39	34,696,419.22			94,760,263.95	546,030,908.63		1,565,337,985.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	441,922,935.00			71,150,258.27	446,170,038.39	34,696,419.22			94,760,263.95	546,030,908.63		1,565,337,985.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,121,333.00			-1,096.47	309,038,913.72	-18,264,525.19				26,401,089.79		362,022,585.65
(一) 综合收益总额										26,401,089.79		26,401,089.79
(二) 所有者投入和减少资本	61,121,333.00			-1,096.47	309,038,913.72	-18,264,525.19						388,423,675.44
1. 所有者投入的普通股	65,676,567.00				321,803,757.20							387,480,324.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	766.00			-1,096.47	8,840.96							8,510.49

3. 股份支付计入所有者权益的金额					934,840.75							934,840.75
4. 其他	- 4,556,000.00				- 13,708,525.19	- 18,264,525.19						
(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、本期期末余额	503,044,268.00			71,149,161.80	755,208,952.11	16,431,894.03			94,760,263.95	519,629,818.84		1,927,360,570.67

### 三、公司基本情况

上海雪榕生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“雪榕生物”），是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于 1997 年 12 月 08 日成立。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于上海市奉贤区汇丰西路 1487 号。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为：鲜品食用菌的研发、工厂化种植与销售，主要产品包括金针菇、真姬菇、香菇、杏鲍菇等鲜品食用菌。

本公司的控股股东为杨勇萍先生，实际控制人为杨勇萍先生及其配偶张帆女士。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况，详见本节“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

#### 2、持续经营

于 2023 年 6 月 30 日，本集团流动负债超过流动资产达人民币 296,628,054.94 元，然而合并财务报表仍然以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是本集团在获得有关银行授予的授信额度的同时，本公司控股股东杨勇萍先生已承诺在可预见的将来持续提供足够的财务支持。因此，本集团在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需，不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。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：

本集团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的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 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

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。



### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

### 金融资产分类和计量

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见“第十节财务报告”之“十、与金融工具相关的风险”。

本集团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，以及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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

#### 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及消耗性生物资产。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销，不按权益法核算。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

## 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

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (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	15-20 年	5%	4.75%-6.33%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
生产用具	年限平均法	2-10 年		10.00%-50.00%
其他设备	年限平均法	2-10 年	5%	9.50%-47.50%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或长期待摊费用。

## 26、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 27、生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本集团的生物资产包括金针菇、蟹味菇、白玉菇和海鲜菇等菇类，均为消耗性生物资产，纳入存货核算。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。

生物资产按照成本进行初始计量。消耗性生物资产的成本包括在收获前耗用的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本集团于资产负债表日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的可收回金额低于其账面价值的，应当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，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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、使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

无形资产	使用寿命
土地	永久
土地使用权	50 年
软件	5-10 年
专利权及专有技术	5 年
排污权	排污量

本集团取得的土地及土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地及土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

## 31、长期资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

长期待摊费用	摊销期
租入固定资产改良支出	5-20 年或租赁期孰短
绿化费	3-10 年
其他	3-5 年

## 33、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

#### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。



预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日收盘价减去行权价格确定，参见“第十节财务报告”之“十一、公允价值的披露”。

对由于未满足非市场条件条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

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

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据不同类型客户的合同条款在不同时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。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。

#### 应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

## 40、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 29、使用权资产”和“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 35、租赁负债”。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 30,000.00 元或美元 5,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。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。

#### 售后租回交易

本集团按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 39、收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人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，按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬

的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 对被投资企业重大影响的判断

本集团根据是否具备对被投资企业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，作为判断是否对被投资企业具有重大影响的标准。本集团将对被投资单位具有重大影响的权益性投资，确认为长期股权投资。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释 72、资产减值损失”。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**□适用  不适用**45、其他****(1) 回购股份**

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

**(2) 利润分配**

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

**(3) 公允价值计量**

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	<p>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。</p> <p>销售的非自产农产品，根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号），蔬菜流通环节免征增值税。</p> <p>除小规模纳税人按应税收入的 3% 计缴增值税外，应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</p> <p>提供技术服务按应税收入的 6% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</p> <p>本集团设立在泰国的子公司的农作物销售免征增值税，其余销售按照 7% 计</p>	0%、3%、6%、7%、13%

	算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。*1	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。*2	1%、5%、7%
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业从事蔬菜种植，免征企业所得税；本集团设立在中华人民共和国境内的公司除从事蔬菜种植以外的业务，按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。	0%、25%
法人所得税	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。	20%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。*3	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。*4	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

\*1 本集团按如下情况计缴增值税：

本公司及本公司子公司成都雪榕、山东雪榕、雪榕之花、广东雪榕、雪榕食用菌、长春高榕、榕上榕、心向榕、大方雪榕、威宁雪榕、威宁香榕及临洮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），本公司从事蔬菜批发零售销售的业务免征增值税。

本公司子公司食用菌研究所、安徽雪榕及湖北雪榕系增值税小规模纳税人，自成立之日起按不含税销售收入的 3% 缴纳增值税。

除上述属于增值税小规模纳税人的子公司以外，本公司及中国境内子公司销售其他产品按应税收入的 13% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

本公司及中国境内子公司提供技术服务及工程咨询服务按应税收入的 6% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

\*2 本集团适用的城市维护建设税税率如下：

本公司及中国境内子公司均需按相关规定计缴城市维护建设税。适用的城市维护建设税税率中，临洮雪榕为 1%，榕上榕、心向榕 3%，威宁雪榕、威宁香榕、威宁商贸为 5%，雪榕生物、成都雪榕、山东雪榕、雪榕之花、长春高榕、广东雪榕、广东商贸、雪榕源为 7%。

\*3 本集团适用的教育费附加税率如下：

根据中华人民共和国国务院令 448 号文规定，教育费附加，以各单位和个人实际缴纳的增值税、消费税的税额为计征依据，教育费附加率为 3%，分别与增值税、消费税同时缴纳。

本公司及中国境内的全部子公司均按 3% 计缴教育费附加。

\*4 本集团适用的地方教育费附加税率如下：

根据《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综〔2010〕98 号）规定，本公司及中国境内子公司地方教育费附加统一按增值税、消费税实际缴纳税额的 2% 征收。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	458,893.38	68,566.92
银行存款	400,782,272.12	359,497,612.97
其他货币资金	1,591,355.18	4,256,961.77
合计	402,832,520.68	363,823,141.66
其中：存放在境外的款项总额	8,156,378.14	4,040,748.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,000,000.00	9,001,808.06

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金为 2,000,000.00 元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 8,156,378.14 元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。协定存款依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行协定存款利率取得利息收入。

## 2、交易性金融资产

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		270,000,000.00
其中：		
结构性存款		270,000,000.00
其中：		
合计		270,000,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元



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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,350,060.60	6.00%	2,350,060.60	100.00%	0.00	4,149,778.29	12.99%	2,761,093.06	66.54%	1,388,685.23
其中：										
客户一	2,225,050.60	5.68%	2,225,050.60	100.00%	0.00	2,225,050.60	6.96%	2,225,050.60	100.00%	0.00
客户二						1,799,717.69	5.63%	411,032.46	22.84%	1,388,685.23
客户三	125,010.00	0.32%	125,010.00	100.00%	0.00	125,010.00	0.39%	125,010.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,808,281.33	94.00%	673,097.08	1.83%	36,135,184.25	27,798,620.16	87.01%	166,663.65	0.60%	27,631,956.51
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,808,281.33	94.00%	673,097.08	1.83%	36,135,184.25	27,798,620.16	87.01%	166,663.65	0.60%	27,631,956.51
合计	39,158,341.93	100.00%	3,023,157.68	7.72%	36,135,184.25	31,948,398.45	100.00%	2,927,756.71	9.16%	29,020,641.74

按单项计提坏账准备：2,350,060.60 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,225,050.60	2,225,050.60	100.00%	债务方经营异常，已被列为失信被执行人
客户二	125,010.00	125,010.00	100.00%	债务方已破产重整
合计	2,350,060.60	2,350,060.60		

按组合计提坏账准备：673,097.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-30 天	20,390,060.52	49,405.63	0.24%
31-90 天	8,872,421.85	39,336.15	0.44%
91-180 天	5,925,849.22	364,468.33	6.15%
181 天-1 年	1,419,169.64	135,370.95	9.54%
1-2 年	52,450.30	4,169.79	7.95%
2-3 年	147,719.20	79,735.63	53.98%
3 年以上	610.60	610.60	100.00%
合计	36,808,281.33	673,097.08	

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征确定该组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,621,494.29
1-30 天	20,390,060.52
31-90 天	8,872,421.85
91-180 天	5,925,849.22
181 天-1 年	1,433,162.70
1 至 2 年	2,388,517.84
2 至 3 年	147,719.20
3 年以上	610.60
4 至 5 年	610.60
合计	39,158,341.93

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	2,927,756.71	513,812.26	418,411.29	0.00	0.00	3,023,157.68
合计	2,927,756.71	513,812.26	418,411.29	0.00	0.00	3,023,157.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期实际核销的应收账款为人民币 0 元，实际收回或转回的应收账款坏账准备金额为人民币 418,411.29 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,744,760.35	7.01%	168,816.01
第二名	2,265,827.47	5.79%	139,359.32
第三名	2,225,050.60	5.68%	2,225,050.60
第四名	2,000,000.00	5.11%	10,092.12
第五名	1,644,064.69	4.20%	3,983.60
合计	10,879,703.11	27.79%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,384,852.26	97.70%	25,760,916.86	97.94%

1 至 2 年	715,000.00	2.30%	541,676.22	2.06%
合计	31,099,852.26		26,302,593.08	

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 10,058,370.69 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 32.34%。具体如下：

单位名称	期末余额（元）	占预付款项余额合计数的比例（%）
第一名	3,898,825.72	12.54
第二名	1,716,040.20	5.52
第三名	1,664,029.19	5.35
第四名	1,613,037.70	5.19
第五名	1,166,437.88	3.75
合计	10,058,370.69	32.34

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	9,251,550.70	50,126,908.85
合计	9,251,550.70	50,126,908.85

### (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,971,982.32	8,345,621.55
员工备用金	1,635,526.33	961,327.05
资产处置款		213,569.00
保险赔付款		6,610,079.28
土地回售款	300,000.00	35,670,000.00
其他	1,963,467.91	1,543,283.74
合计	12,870,976.56	53,343,880.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	223,462.56	379,994.21	2,613,515.00	3,216,971.77
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	311,224.31	114,207.23		425,431.54
本期转回	11,777.04	11,200.41		22,977.45
2023 年 6 月 30 日余额	522,909.83	483,001.03	2,613,515.00	3,619,425.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,032,754.44
6 个月以内	7,607,312.41
6 个月至 1 年	1,425,442.03
1 至 2 年	431,175.12
2 至 3 年	706,532.00
3 年以上	2,700,515.00
3 至 4 年	84,000.00
4 至 5 年	1,198,013.40
5 年以上	1,418,501.60
合计	12,870,976.56

## 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	
其他应收款	3,216,971.77	425,431.54	22,977.45			3,619,425.86
合计	3,216,971.77	425,431.54	22,977.45			3,619,425.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款金额为人民币 0 元，转回其他应收款坏账准备的金额为人民币 22,977.45 元。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
都江堰市工业集中发展建设投资有限公司	土地购置意向金	1,415,501.60	3年以上	11.00%	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	3年以上	9.31%	1,198,013.40
金湖县金北街道财政和资产管理局	押金及保证金	1,000,000.00	6个月以内(含6个月)	7.77%	50,000.00
中粮糖业控股股份有限公司	押金及保证金	600,000.00	6个月以内(含6个月)	4.66%	30,000.00
上海临港奉贤公共租赁住房运营有限公司	押金及保证金	450,186.00	6个月至4年	3.50%	89,627.70
合计		4,663,701.00		36.23%	2,783,142.70

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

于2023年6月30日，本集团无其他应收款转移的情况。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	110,775,760.74	1,583,404.22	109,192,356.52	140,711,072.34	2,912,673.53	137,798,398.81
在产品	356,803,907.26	5,758,397.96	351,045,509.30	319,184,187.69	26,494,585.35	292,689,602.34
库存商品	46,671,932.59	0.00	46,671,932.59	14,121,530.07	1,334,419.35	12,787,110.72

合计	514,251,600.59	7,341,802.18	506,909,798.41	474,016,790.10	30,741,678.23	443,275,111.87
----	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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) 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	2,912,673.53	558,627.56		1,887,896.87		1,583,404.22
在产品	26,494,585.35			20,736,187.39		5,758,397.96
库存商品	1,334,419.35			1,334,419.35		0.00
合计	30,741,678.23	558,627.56		23,958,503.61		7,341,802.18

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
贷款保证金	3,663,241.85	3,662,859.25
合计	3,663,241.85	3,662,859.25

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	936,822.83	175,255.80
品牌建设费	216,666.67	866,666.68
房屋租金	961,835.94	1,081,297.73
保险费	875,544.80	1,275,110.11
咨询顾问费	375,233.99	748,328.21
其他	3,729,587.03	2,197,369.61
合计	7,095,691.26	6,344,028.14

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地复垦保证金	1,736,635.41		1,736,635.41	1,697,176.05		1,697,176.05	
借款保证金	14,775,264.58		14,775,264.58	24,132,773.83		24,132,773.83	
减：一年内到期的非流动资产	3,663,241.85		3,663,241.85	3,662,859.25		3,662,859.25	
合计	12,848,658.14		12,848,658.14	22,167,090.63		22,167,090.63	

坏账准备减值情况

单位：元

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

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，长期应收款折现率为 3.65%至 4.66%。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的长期应收款参“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释：81、所有权或使用权收到限制的资产”。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
毕节农榕生物科技有限公司	1,456,667.70			-162,837.24						1,293,830.46	
小计	1,456,667.70			-162,837.24						1,293,830.46	
合计	1,456,667.70			-162,837.24						1,293,830.46	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,464,131,932.72	2,499,288,694.56
合计	2,464,131,932.72	2,499,288,694.56

## (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	2,121,970,627.55	1,840,308,252.55	45,980,484.73	456,606,991.46	63,412,022.90	4,528,278,379.19
2. 本期增加金额	8,948,870.39	46,272,287.27	5,747,771.53	61,734,590.65	4,314,595.66	127,018,115.50
(1) 购置	3,790,234.07	27,059,325.79	5,741,201.82	7,922,586.61	4,228,427.97	48,741,776.26
(2) 在建工程转入	4,079,623.39	18,126,445.60		53,535,982.07	67,380.00	75,809,431.06

(3) ) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算	1,079,012.93	1,086,515.88	6,569.71	276,021.97	18,787.69	2,466,908.18
3. 本期减少金额	-659,951.38	17,924,703.19	2,478,354.55	59,584,080.15	-623,324.30	81,270,413.57
(1) ) 处置或报废	-659,951.38	17,924,703.19	2,478,354.55	59,584,080.15	-623,324.30	81,270,413.57
(2) 融资租赁转出						
(3) 外币报表折算						
4. 期末余额	2,130,259,546.56	1,868,655,836.63	49,249,901.71	458,757,501.96	67,103,294.26	4,574,026,081.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	535,707,114.87	767,139,196.56	30,442,578.86	236,609,336.75	46,993,445.53	1,616,891,672.57
2. 本期增加金额	45,295,171.85	66,724,598.78	2,421,406.14	20,889,404.48	2,548,563.88	137,879,145.13
(1) ) 计提	45,173,421.06	66,496,866.60	2,416,154.05	20,804,717.65	2,539,889.68	137,431,049.04
(2) 外币报表折算	121,750.79	227,732.18	5,252.09	84,686.83	8,674.20	448,096.09
3. 本期减少金额	-504,413.05	13,011,981.15	2,003,342.46	41,202,233.43	-548,837.09	57,270,807.18
(1) ) 处置或报废	-504,413.05	13,011,981.15	2,003,342.46	41,202,233.43	-548,837.09	57,270,807.18
(2) 融资租赁转出						
(3) 外币报表折算						
4. 期末余额	580,497,873.67	820,851,814.19	30,860,642.54	216,296,507.80	48,993,172.32	1,697,500,010.52
三、减值准备						
1. 期初余额	192,812,480.01	199,015,381.12	1,848,680.27	15,713,979.60	2,707,491.06	412,098,012.06
2. 本期增加金额	367,007.85	329,251.88	505.17	73,356.60	3,877.46	773,998.96
(1) ) 计提						
(2) 外币报表折算	367,007.85	329,251.88	505.17	73,356.60	3,877.46	773,998.96
3. 本期减少金额		-293,623.21		-184,249.93		-477,873.14
(1) ) 处置或报废		-293,623.21		-184,249.93		-477,873.14
(2) 融资租赁转出						

4. 期末余额	193,179,487.86	199,051,009.79	1,849,185.44	15,603,086.27	2,711,368.52	412,394,137.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,356,582,185.03	848,753,012.65	16,540,073.73	226,857,907.89	15,398,753.42	2,464,131,932.72
2. 期初账面价值	1,393,451,032.67	874,153,674.87	13,689,225.60	204,283,675.11	13,711,086.31	2,499,288,694.56

## (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	18,386,020.20	3,375,255.07	14,919,235.85	91,529.28	闲置
机器设备	49,671,338.20	7,665,994.59	35,220,213.91	6,785,129.70	闲置
生产工具	2,672,064.70	908,658.77	1,222,080.00	541,325.93	闲置
运输设备	453,502.00	381,711.23	20,747.05	51,043.72	闲置
其他设备	707,080.00	665,694.99	12,977.15	28,407.86	闲置
合计	71,890,005.10	12,997,314.65	51,395,253.96	7,497,436.49	

## (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	299,545,851.25	尚未取得竣工验收合格证明或尚处于房产证办理申请的过程中

其他说明

截至本财务报表批准报出日，账面价值为人民币 83,182,353.45 元的房屋及建筑物系本公司之子公司大方雪榕之农用大棚设施，账面价值为人民币 22,457,270.27 元的房屋及建筑物系本公司之子公司威宁香榕之农用大棚设施，无需办理房产证；账面价值为人民币 299,545,851.25 元的房屋及建筑物尚未取得竣工验收合格证明或尚处于房产证办理申请的过程中。

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	194,665,860.20	68,284,242.49

合计	194,665,860.20	68,284,242.49
----	----------------	---------------

## (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
山东雪榕生物科技有限公司工厂化杏鲍菇项目/真姬菇项目	7,260,447.94		7,260,447.94	19,983,209.05		19,983,209.05
旧瓶改造项目	4,955,041.54		4,955,041.54	6,116,381.02		6,116,381.02
甘肃雪榕食用菌精准扶贫产业园项目二期建设工程	102,196,602.33	3,092,071.39	99,104,530.94	19,369,131.73	3,092,071.39	16,277,060.34
甘肃雪榕食用菌精准扶贫产业园项目一期建设工程	21,055,189.94	60,355.07	20,994,834.87	564,801.86	60,355.07	504,446.79
长春二期城市配套项目	6,652,739.61		6,652,739.61	6,591,642.73		6,591,642.73
委托加工物资	17,359,566.97		17,359,566.97	2,617,843.37		2,617,843.37
山东日产 75 吨真姬菇工厂化生产车间项目	1,827,043.25		1,827,043.25	1,302,946.19		1,302,946.19
其他	14,977,710.72	1,665,975.01	13,311,735.71	16,883,411.90	1,992,698.90	14,890,713.00
年产 12 万吨食用菌农业现代产业园项目	22,523,614.07		22,523,614.07			
雪榕现代食品产业项目	676,305.30		676,305.30			
合计	199,484,261.67	4,818,401.47	194,665,860.20	73,429,367.85	5,145,125.36	68,284,242.49

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东雪榕生物科技有限公司有限	426,960,000.00	19,983,209.05		-12,722,761.11		7,260,447.94	77.87%	77.87%	10,490,778.14			其他

公司 工厂 化杏 鲍菇 项目/ 真姬 菇项 目												
山东 德州 日产 101.6 吨金 针菇 工厂 化生 产车 间项 目(第 三期)	285,9 00,00 0.00		1,914 ,959. 92	- 1,914 ,959. 92			92.79 %	92.79 %	10,37 3,869 .47			其他
旧瓶 改造 项目		6,116 ,381. 02	42,14 8,286 .34	- 43,30 9,625 .82		4,955 ,041. 54						其他
甘肃 雪榕 食用 菌精 准扶 贫产 业园 项目 二期 建设 工程	198,6 00,00 0.00	16,27 7,060 .34	84,23 2,453 .60	- 1,404 ,983. 00		99,10 4,530 .94	83.95 %	83.95 %				其他
甘肃 雪榕 食用 菌精 准扶 贫产 业园 项目 一期 建设 工程	221,9 50,00 0.00	504,4 46.79	20,56 2,267 .08	- 71,87 9.00		20,99 4,834 .87	100.0 0%	100.0 0%	2,886 ,383. 67			其他
长春 二期 城市 配套 项目		6,591 ,642. 73	61,09 6.88			6,652 ,739. 61						其他
委托 加工 物资		2,617 ,843. 37	15,08 3,143 .60	- 341,4 20.00		17,35 9,566 .97						其他
山东 日产	279,0 40,00	1,302 ,946.	10,78 3,374	- 10,25		1,827 ,043.	100.0 0%	100.0 0%				其他



75 吨真姬菇工厂化生产车间项目	0.00	19	.74	9,277.68		25						
年产 12 万吨食用菌农业现代产业园项目	1,076,348,600.00		22,523,614.07			22,523,614.07	2.09%	2.09%				其他
雪榕现代食品产业项目	557,889,400.00		676,305.30			676,305.30	0.12%	0.12%				其他
其他	0.00	14,890,713.00	4,971,801.45	-5,784,524.53	-766,254.21	13,311,735.71						其他
合计	3,046,688,000.00	68,284,242.49	202,957,302.98	-75,809,431.06	-766,254.21	194,665,860.20			23,751,031.28			

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 ☑不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		28,017,998.72		28,017,998.72
2. 本期增加金额		8,234,317.23		8,234,317.23
(1) 租赁		8,127,629.02		8,127,629.02
(2) 外币报表折算		106,688.21		106,688.21
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		36,252,315.95		36,252,315.95
二、累计折旧				
1. 期初余额		3,509,709.92		3,509,709.92
2. 本期增加金额		1,845,222.27		1,845,222.27
(1) 计提		1,836,587.31		1,836,587.31
(2) 外币报表折算		8,634.96		8,634.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		5,354,932.19		5,354,932.19
三、减值准备				
1. 期初余额		13,084,574.98		13,084,574.98
2. 本期增加金额		37,873.64		37,873.64
(1) 计提				
(2) 外币报表折算		37,873.64		37,873.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		13,122,448.62		13,122,448.62
四、账面价值				
1. 期末账面价值		17,774,935.14		17,774,935.14
2. 期初账面价值		11,423,713.82		11,423,713.82

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利权及专有技术	排污权	合计

一、账面原值							
1. 期初余额	280,029,660.63			8,243,612.68	2,237,515.62	199,237.31	290,710,026.23
2. 本期增加金额	66,250,606.67			1,289,395.10	715,097.99		68,255,099.76
(1) 购置	65,915,757.00			1,285,524.00	715,097.99		67,916,378.99
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算	334,849.67			3,871.10			338,720.77
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	346,280,267.30			9,533,007.78	2,952,613.61	199,237.31	358,965,125.99
二、累计摊销							
1. 期初余额	45,342,755.74			2,981,890.02	2,000,893.36	199,237.31	50,524,776.43
2. 本期增加金额	2,606,419.75			433,897.66	23,836.60		3,064,154.01
(1) 计提	2,606,419.75			432,357.71	23,836.60		3,062,614.06
(2) 外币报表折算				1,539.95			1,539.95
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	47,949,175.49			3,415,787.68	2,024,729.96	199,237.31	53,588,930.44
三、减值准备							
1. 期初余额	18,466,398.75						18,466,398.75
2. 本期增加金额	129,337.46						129,337.46
(1) 计提							
(2) 外币报表折算	129,337.46						129,337.46

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	18,595,736.21						18,595,736.21
四、账面价值							
1. 期末账面价值	279,735,355.59			6,117,220.10	927,883.66		286,780,459.34
2. 期初账面价值	216,220,506.13			5,261,722.66	236,622.27		221,718,851.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	20,446,541.40	1,152,246.33	1,614,848.36		19,983,939.37
绿化费	408,557.99	204,989.00	64,101.40		549,445.59
其他	5,626,525.40	1,245,711.46	655,666.58	621,655.02	5,594,915.26
合计	26,481,624.79	2,602,946.79	2,334,616.34	621,655.02	26,128,300.22

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

### （4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	54,680,735.19	152,066,889.21
可抵扣亏损	677,420,678.97	580,861,036.36
合计	732,101,414.16	732,927,925.57

## (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
2023 年		95,782,268.09	
2024 年	27,140,052.23	27,140,052.23	
2025 年	22,426,469.28	22,426,469.28	
2026 年	221,158,351.84	221,158,351.84	
2027 年	214,353,894.92	214,353,894.92	
2028 年及以后	192,341,910.70		
合计	677,420,678.97	580,861,036.36	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	81,316,703.70		81,316,703.70	8,655,901.72		8,655,901.72
其他	164,344.00		164,344.00			
合计	81,481,047.70	0.00	81,481,047.70	8,655,901.72	0.00	8,655,901.72

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	41,037,653.12	35,035,826.39
信用借款	521,223,682.22	540,725,461.22
合计	562,261,335.34	575,761,287.61

短期借款分类的说明：

于 2023 年 06 月 30 日，上述借款的年利率为 2.73%-4.10%。

于 2023 年 06 月 30 日，本集团无逾期未还的借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 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	4,039,222.59	4,042,430.60
合计	4,039,222.59	4,042,430.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	231,298,202.66	211,829,902.74
合计	231,298,202.66	211,829,902.74

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 38、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	6,744,373.59	16,232,845.83
合计	6,744,373.59	16,232,845.83

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
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,942,292.36	278,535,821.61	275,430,246.32	57,047,867.65
二、离职后福利-设定提存计划	311,028.50	10,021,330.98	9,790,603.77	541,755.71
三、辞退福利	0.00	3,089,697.61	3,089,697.61	0.00
合计	54,253,320.86	291,646,850.20	288,310,547.70	57,589,623.36

## (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	46,177,272.89	250,702,065.46	247,214,101.72	49,665,236.63
2、职工福利费	3,490,183.58	16,354,742.63	17,763,282.45	2,081,643.76
3、社会保险费	210,756.90	5,475,665.20	5,338,623.57	347,798.53
其中：医疗保险费	195,404.52	4,990,975.48	4,856,625.50	329,754.50
工伤保险费	15,158.94	484,414.54	481,998.07	17,575.41
生育保险费	193.44	275.18	0.00	468.62
4、住房公积金	0.00	2,806,914.29	2,806,914.29	0.00
5、工会经费和职工教育经费	4,064,078.99	3,196,434.03	2,307,324.29	4,953,188.73
合计	53,942,292.36	278,535,821.61	275,430,246.32	57,047,867.65



## (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	301,843.68	9,650,140.88	9,426,113.61	525,870.95
2、失业保险费	9,184.82	371,190.10	364,490.16	15,884.76
合计	311,028.50	10,021,330.98	9,790,603.77	541,755.71

其他说明：

报告期内，本集团向职工提供非货币性福利（职工宿舍、公司班车以及免费提供伙食），该等伙食费、公司班车及房租费为人民币 12,137,880.59 元。

报告期内，本集团存在劳务外包，实际支付劳务费用人民币 135,066,048.13 元，已包含在上述“应付职工薪酬-工资、奖金、津贴和补贴”项内。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,113,323.22	350,578.78
企业所得税	31,941.00	
个人所得税	481,548.35	340,804.09
城市维护建设税	10,308.36	10,676.23
教育费附加	4,796.02	4,844.60
地方教育费附加	3,197.34	3,224.21
土地使用税	474,097.03	384,373.53
房产税	2,979,985.03	1,619,760.68
印花税	523,007.44	595,049.08
代扣代缴税金	218,921.33	418,454.80
水利建设基金	20,110.00	
其他	11,111.55	
合计	5,872,346.67	3,727,766.00

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	237,848,246.05	240,396,118.94
合计	237,848,246.05	240,396,118.94

## (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	165,117,061.80	174,035,027.92
项目扶持及奖励	10,000,000.00	10,000,000.00
限制性股票回购义务		12,640,710.56
销售返利	3,783,764.35	3,864,317.35
履约保证金	25,999,148.01	22,451,240.47
菌种使用费	541,667.33	758,333.31
其他	15,191,870.13	16,646,489.33
运输费用	17,214,734.43	
合计	237,848,246.05	240,396,118.94

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州梓毓钢构净化彩板有限公司	11,522,931.20	工程未结算
苏州德亨节能环保科技有限公司	11,061,047.55	工程未结算
上海奉栢建筑有限公司	4,078,332.03	工程未结算
广东德新空调技术有限公司	3,485,100.00	工程未结算
上海永翊自动化设备有限公司	2,570,051.80	工程未结算
合计	32,717,462.58	

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
一年内到期的长期应付款		19,755,318.56

一年内到期的租赁负债	6,353,726.75	1,132,306.29
一年内到期的长期信用借款	20,217,505.65	20,140,665.35
一年内到期的长期质押借款	58,751,580.40	58,321,453.10
一年内到期的长期抵押借款	102,639,731.29	91,936,322.93
合计	187,962,544.09	191,286,066.23

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，上述一年内到期的长期借款利率为 3.95%-5.93%。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	150,000,000.00	182,000,000.00
抵押借款	131,389,181.27	136,397,846.04
信用借款	79,000,000.00	80,000,000.00
合计	360,389,181.27	398,397,846.04

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

于 2023 年 6 月 30 日，上述长期借款利率为 3.95%-5.93%。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	586,908,265.27	575,294,143.61
合计	586,908,265.27	575,294,143.61

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
雪榕转债	585,000,000.00	2020年06月24日	6年	585,000,000.00	575,294,143.61	0.00	2,944,018.14	14,510,139.52	5,840,036.00		586,908,265.27
合计		--		585,000,000.00	575,294,143.61	0.00	2,944,018.14	14,510,139.52	5,840,036.00		586,908,265.27

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监许可[2020]634号核准，本公司于2020年6月24日发行票面金额为100元的可转换债券5,850,000张。票面利率为第一年0.4%、第二年0.7%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.5%、第六年3.0%，每年付息一次，到期归还本金及最后一年利息。本年内这些债券的数量未发生变动。本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2020年7月2日）起满六个月后的第一个交易日（2021年1月4日）起至可转换公司债券到期日（2026年6月23日）止，最新的转股价格为人民币11.15元/股。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

自2021年1月4日起可转换债券进入转股期，根据中国证券登记结算有限责任公司系统登记显示，截止2023年6月30日，可转换债券累计转股9,964份。

## (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
土地使用权	23,236,408.61	23,446,094.39
合计	23,236,408.61	23,446,094.39

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	86,618,184.69	107,467,733.30
专项应付款	163,343.09	174,186.40
合计	86,781,527.78	107,641,919.70

## (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
售后租回		43,011,891.92
股权回购	55,118,253.24	53,739,648.93
股东借款	31,499,931.45	30,471,511.01
减：一年内到期的长期应付款		19,755,318.56
合计	86,618,184.69	107,467,733.30

其他说明：

2019年7月24日甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司（“甘肃省引导基金”）和本公司子公司临洮雪榕签署《临洮雪榕生物科技有限责任公司增资扩股协议》及《临洮雪榕生物科技有限责任公司增资扩股协议之补充协议》，甘肃省引导基金以现金形式对临洮雪榕进行增资，增资金额为人民币4,500万元。于2019年8月，临洮雪榕收到相应增资款。增资完成后，临洮雪榕注册资本由人民币10,000万元增加至人民币14,500万元，本公司持有临洮雪榕68.97%的股权，甘肃省引导基金持有临洮雪榕31.03%的股权。增资后甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司未派董事、监事及高级管理人员，同时，为满足国有资产保值、增值的要求，本公司承诺自增资款到账之日起5年内回购甘肃省引导基金持有的全部临洮雪榕股权，并以持有的临洮雪榕股权做等额质押担保。

## (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	174,186.40		10,843.31	163,343.09	
合计	174,186.40		10,843.31	163,343.09	

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	43,888,969.43	50,000.00	2,976,501.23	40,962,468.20	
合计	43,888,969.43	50,000.00	2,976,501.23	40,962,468.20	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三厂大棚区政府补贴	13,267,124.80			571,563.94			12,695,560.86	与资产相关
雪榕之花真姬菇工厂化项目	7,920,000.00			240,000.00			7,680,000.00	与资产相关
蔬菜加工业培育	6,999,999.97			499,999.98			6,499,999.99	与资产相关
食用菌产业发展专项拨款	5,809,946.88			610,777.98			5,199,168.90	与资产相关
财政局科研经费	1,889,606.43			323,384.64			1,566,221.79	与资产相关
大方县冷底雪榕食用菌生产基地配套设施建设项目	1,642,880.50			134,041.86			1,508,838.64	与资产相关

重点技术改造项目专项资金	1,534,405.18			85,276.06			1,449,129.12	与资产相关
蔬菜产业资金	1,353,188.90			139,999.98			1,213,188.92	与资产相关
引进企业投资奖补项目	918,918.92			0.00			918,918.92	与资产相关
新建种植大棚补助	862,218.37			37,145.42			825,072.95	与资产相关
对口支援项目固定资产投资补助	594,384.71			37,598.28			556,786.43	与资产相关
菜田开发基金	237,510.92			237,510.92			0.00	与资产相关
其他	858,783.85	50,000.00		59,202.17			849,581.68	与资产相关
合计	43,888,969.43	50,000.00		2,976,501.23			40,962,468.20	

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	503,044,448.00				-4,264,000.00	-4,264,000.00	498,780,448.00

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
雪榕转债 [123056.SZ]	5,840,036.00	71,148,918.14					5,840,036.00	71,148,918.14

合计	5,840,036.00	71,148,918.14					5,840,036.00	71,148,918.14
----	--------------	---------------	--	--	--	--	--------------	---------------

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：

公司可转换公司债券票面利率为第一年 0.4%、第二年 0.7%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.5%、第六年 3.0%。可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2020 年 7 月 2 日）起满六个月后的第一个交易日（2021 年 1 月 4 日）起至可转换公司债券到期日（2026 年 6 月 23 日）止，目前最新的转股价格为人民币 11.15 元/股。

## 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）	763,822,434.78		12,721,300.75	751,101,134.03
股份支付	23,492,157.36	36,224,617.87		59,716,775.23
收购少数股东股权	-33,326,024.66			-33,326,024.66
合计	753,988,567.48	36,224,617.87	12,721,300.75	777,491,884.60

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
限制性股票库存股	16,431,894.03		16,431,894.03	
合计	16,431,894.03		16,431,894.03	

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	5,642,779.47	910,017.23				780,172.11	129,845.12	6,422,951.58
外币财务报表折算差额	5,642,779.47	910,017.23				780,172.11	129,845.12	6,422,951.58
其他综合收益合计	5,642,779.47	910,017.23				780,172.11	129,845.12	6,422,951.58

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	94,760,263.95			94,760,263.95
合计	94,760,263.95			94,760,263.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，经股东大会决议，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 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	342,395,281.09	632,308,158.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,686,261.57
调整后期初未分配利润	342,395,281.09	629,621,896.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,139,551.58	-287,226,615.66
期末未分配利润	383,534,832.67	342,395,281.09

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,357,921,919.58	1,113,015,772.47	956,816,176.34	975,752,262.12
其他业务	16,933,846.45	2,140,597.27	16,719,252.88	3,841,764.50
合计	1,374,855,766.03	1,115,156,369.74	973,535,429.22	979,594,026.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,268,099,625.74	89,822,293.84		1,357,921,919.58
其中：				
金针菇	892,177,826.28	70,399,528.42		962,577,354.70
真姬菇	237,474,503.23	12,777,534.89		250,252,038.12
杏鲍菇	98,801,294.99	3,973,541.29		102,774,836.28
其他	39,646,001.25	2,671,689.24		42,317,690.49
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。对于允许赊账的客户，合同价款通常在交付商品后 45 天内到期；除少数信用等级高、允许赊账的客户外，通常需要预付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	91,630.88	133,455.36
教育费附加	41,874.25	61,261.21
房产税	7,104,023.10	7,041,814.98

土地使用税	995,123.51	1,525,757.79
车船使用税	3,646.20	4,140.00
印花税	1,602,642.75	1,106,680.53
地方教育费附加	27,916.14	40,769.47
环境保护税	6,968.26	27,221.08
其他	429,166.62	88,486.87
合计	10,302,991.71	10,029,587.29

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,430,181.72	5,184,934.39
租赁费	2,434,742.93	1,457,562.23
广告宣传展示费	5,471,702.02	960,952.86
差旅费	5,297,149.82	659,480.11
折旧费	123,935.46	58,739.97
其他	2,882,554.19	650,755.92
合计	45,640,266.14	8,972,425.48

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,984,577.23	34,706,110.31
股份支付	37,272,459.19	934,840.75
咨询顾问费	4,153,510.71	4,018,601.53
办公费	4,767,857.55	2,736,209.25
折旧费	4,714,680.21	6,836,482.26
财产保险费	1,013,884.94	893,421.64
业务招待费	1,547,191.52	925,664.66
差旅费	2,220,713.61	555,200.12
无形资产摊销	792,900.85	1,301,439.60
其他	10,140,946.89	6,375,183.14
合计	112,608,722.70	59,283,153.26

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	2,321,626.59	2,164,580.78
折旧费	171,033.64	401,516.67
其他	1,120,466.87	516,891.66
合计	3,613,127.10	3,082,989.11

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	42,207,358.82	49,000,233.08
减：利息收入	4,947,608.52	4,491,141.38
汇兑损益	-4,070,434.22	141,123.21
其他	3,060,282.25	783,945.11
合计	36,249,598.33	45,434,160.02

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
技术扶持款		934,706.29
财政局科研经费	323,384.64	1,903,220.52
菜田开发基金	237,510.92	291,861.06
食用菌产业发展专项拨款	610,777.98	638,228.76
三厂大棚区政府补贴	608,709.36	582,508.50
日产 90 吨双孢菇工程	240,000.00	240,000.00
大方县冷底雪榕食用菌生产基地配套设施建设项目	134,041.86	134,041.86
蔬菜产业资金	139,999.98	139,999.98
蔬菜加工业培育	499,999.98	499,999.98
个税返还	33,966.18	162,397.70
稳岗补贴		371,011.24
上海市农业科学院科研协作款	225,000.00	250,000.00
其他	516,774.34	334,331.29
2022 年中小企业发展专项资金	500,000.00	
设备更新升级专项资金	335,100.00	
一次性扩岗补助	7,500.00	
贷款贴息	105,000.00	
培训补贴	13,800.00	270,160.00
复工补贴		900,000.00
引进企业投资奖补		1,000,000.00
智能化补贴		1,678,000.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-162,837.24	-777,622.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,512,343.19	
合计	1,349,505.95	-777,622.30

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-399,288.04	-95,172.62
应收账款坏账损失	-98,491.66	-1,504,989.88
合计	-497,779.70	-1,600,162.50

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-558,627.56	-1,265,739.67
合计	-558,627.56	-1,265,739.67

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	-5,395,867.94	-376,842.94

## 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	212,000.00	559,872.20	212,000.00
罚款收入	57,900.00	15,921.95	57,900.00
其他	210,860.00	10,037,008.41	210,860.00
合计	480,760.00	10,612,802.56	480,760.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

				盈亏				相关
--	--	--	--	----	--	--	--	----

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,000.00	302,000.00	5,000.00
非流动资产处置损失	1,174,252.92	264,493.36	1,174,252.92
其他	296,491.31	81,736.73	296,491.31
合计	1,475,744.23	648,230.09	1,475,744.23

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	268,573.25	29,799.62
递延所得税费用		-5,071,266.11
合计	268,573.25	-5,041,466.49

### (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	49,718,502.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,429,625.52
子公司适用不同税率的影响	575,645.93
调整以前期间所得税的影响	-7,125.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,074,444.31
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	51,908,851.48
无需纳税的收益	-388,766.01
非应税收入的影响	-66,364,811.36
归属于合营企业和联营企业的损益	40,709.31
所得税费用	268,573.25

其他说明：

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,647,338.32	4,491,141.38
政府补助资金	944,400.00	4,049,553.00
租赁收入	28,333.03	60,711.00
其他	32,010,790.06	27,553,657.90
合计	38,630,861.41	36,155,063.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	18,639,185.67	3,871,693.93
管理费用	19,035,883.37	13,048,083.95
其他	30,303,819.16	18,917,295.69
合计	67,978,888.20	35,837,073.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	200,000,000.00	100,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		55,500,000.00
其他	10,000,000.00	1,532,826.95
合计	10,000,000.00	57,032,826.95

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### （6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	38,364,326.21	
信用证保证金		16,000,000.00
其他		2,012,099.32
回购限制性股票款	13,921,340.52	18,275,140.99
合计	52,285,666.73	36,287,240.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,449,928.82	-111,544,773.83
加：资产减值准备	-1,056,407.26	-2,865,902.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,879,145.13	203,908,771.62
使用权资产折旧	1,845,222.27	8,243,247.39
无形资产摊销	3,064,154.01	3,607,456.69
长期待摊费用摊销	2,334,616.34	4,503,417.70
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）	-5,395,867.94	-376,842.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,174,252.92	264,493.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,136,924.60	49,141,356.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,349,505.95	777,622.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-5,071,266.11
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）	-64,193,314.10	-40,694,502.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,868,155.49	11,370,864.36
经营性应付项目的增加（减少	17,256,780.21	-93,546,364.57



以“-”号填列)		
其他	24,923,188.70	-42,076,451.74
经营活动产生的现金流量净额	232,937,273.24	-14,358,874.35
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	399,241,165.49	577,653,606.83
减: 现金的期初余额	350,564,371.83	339,380,415.88
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	48,676,793.66	238,273,190.95

## (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	399,241,165.49	350,564,371.83
其中: 库存现金	458,893.38	68,566.92
可随时用于支付的银行存款	398,782,272.12	350,495,804.91
三、期末现金及现金等价物余额	399,241,165.49	350,564,371.83

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	
固定资产	535,326,537.72	
无形资产	144,286,293.12	
长期应收款	14,775,264.58	
合计	696,388,095.42	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 189,533,532.28 元的机器设备、人民币 345,782,205.44 元的房屋及建筑物、人民币 10,800 元的其他设备、人民币 123,725,005.46 元的土地使用权及人民币 20,561,287.66 元的土地为抵押，取得短期借款人民币 41,037,653.12 元、一年内到期的非流动负债人民币 102,639,731.29 元、长期借款人民币 131,389,181.27 元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 2,000,000.00 元的银行存款作为信用证保证金，开具信用证人民币 10,000,000.00 元。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
泰铢	21,168,519.83	0.2034	4,306,395.93
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
泰铢	50,597,357.39	0.2034	10,293,221.05
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：泰铢	960,933.47	0.2034	195,486.51
应付账款			

其中：泰铢	145,809,652.01	0.2034	29,662,635.69

其他说明：

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

适用 不适用

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瓢县沙拉登区（Sala Daeng District, Bang Nam Prieo Amphoe, 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。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关计入递延收益本报告期摊销的政府补助	2,976,501.23	其他收益	2,976,501.23
与收益相关直接计入当期损益的政府补助	1,555,064.01	其他收益	1,555,064.01

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	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	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### （1）新设立的子公司的情况

本公司于 2023 年 1 月 30 日在山东省德州市设立山东雪榕信息科技有限公司，注册资本为人民币 500 万元，本公司通过全资子公司山东雪榕生物科技有限公司间接持有山东雪榕信息科技有限公司 100% 的股权，该公司设立后纳入本公司合并财务报表的范围。

本公司于 2023 年 3 月 29 日在广西省贵港市设立全资子公司广西雪榕生物科技有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元，该公司设立后纳入本公司合并财务报表的范围。

本公司于 2023 年 4 月 18 日在江苏省金湖县设立全资子公司江苏雪榕生物科技有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元，该公司设立后纳入本公司合并财务报表的范围。

本公司于 2023 年 4 月 20 日在江苏省金湖县设立全资子公司江苏雪榕豆制品有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元，该公司设立后纳入本公司合并财务报表的范围。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
雪榕食用菌	上海	上海	持股平台	100.00%		非同一控制下企业合并
成都雪榕	成都	成都	农业	100.00%		投资设立
长春高榕	长春	长春	农业	100.00%		投资设立

山东雪榕	德州	德州	农业	100.00%		投资设立
广东雪榕	惠州	惠州	农业	100.00%		投资设立
雪榕之花	德州	德州	农业	100.00%		投资设立
食用菌研究所	长春	长春	农业	100.00%		投资设立
大方雪榕	毕节	毕节	农业	69.00%		投资设立
威宁雪榕	威宁	威宁	农业	100.00%		投资设立
威宁商贸	威宁	威宁	贸易		100.00%	投资设立
临洮雪榕	临洮	临洮	农业	68.97%		投资设立
泰国雪榕	泰国	泰国	农业	60.00%		投资设立
Kaset Thai Sustainable Co., Ltd.	泰国	泰国	贸易		60.00%	投资设立
湖北雪榕	孝感	孝感	农业	100.00%		投资设立
安徽雪榕	马鞍山	马鞍山	农业	100.00%		投资设立
榕上榕	上海	上海	贸易	51.00%		投资设立
心向榕	上海	上海	贸易		70.00%	投资设立
威宁香榕	威宁	威宁	农业	100.00%		分立
广东商贸	惠州	惠州	贸易		100.00%	投资设立
雪榕源	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
广西雪榕	广西	广西	农业	100.00%		投资设立
江苏雪榕	江苏	江苏	农业	100.00%		投资设立
雪榕豆制品	江苏	江苏	农副食品加工业	100.00%		投资设立
雪榕信息	山东	山东	贸易		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大方雪榕	31.00%	7,480,439.89		-97,985,037.82
泰国雪榕	40.00%	836,211.54		-12,498,389.29

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	144,615,439.87	153,777,835.73	298,393,275.60	620,918,510.53	11,292,106.26	632,210,616.79	110,919,725.98	152,883,540.72	263,803,266.70	569,737,949.91	35,529,989.85	605,267,939.76

泰国雪榕	47,124,984.49	147,306,075.09	194,431,059.58	132,069,282.76	93,503,778.35	225,573,061.11	33,469,037.47	150,436,185.37	183,905,222.84	114,359,472.21	102,760,452.46	217,119,924.67
------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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	137,037,460.88	7,148,506.89	7,148,506.89	51,854,606.38	113,323,789.88	12,351,079.82	12,351,079.82	36,146,976.93
泰国雪榕	90,354,213.51	2,397,313.14	2,397,313.14	16,298,109.77	42,443,447.87	13,468,166.58	13,468,166.58	2,609,966.65

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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



						法
毕节农榕生物科技有限公司	威宁	威宁	农业		40.00%	权益法
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：		
投资账面价值合计	16,000,000.00	16,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-7,764,794.58	-7,601,957.34

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的长期应收款、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、借款、租赁负债和可转换债券等。

与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团除已披露的关联方外，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、交易性金融资产的对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款及其他非流动金融资产等。金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中的特征。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团应收账款的 7.01%（2022 年 12 月 31 日：13.76%）源于应收账款余额最大的客户。

本集团应收账款的 27.78%（2022 年 12 月 31 日：43.31%）源于应收账款余额前五名的客户。

本集团其他应收款的 11.00%（2022 年 12 月 31 日：63.87%）源于其他应收款余额最大的债务人。

本集团其他应收款的 36.23%（2022 年 12 月 31 日：90.72%）源于其他应收款余额前五名的债务人。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团

历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

信用风险敞口

应收账款、其他应收款的信用风险敞口详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释 5、应收账款”、“七、合并财务报表项目注释 8、其他应收款”。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 60%的借款应于 12 个月内到期。于 2023 年 6 月 30 日，本集团 52.95%（2022 年 12 月 31 日：51.55%）的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	54,534,636.95	519,819,653.25	-	-	574,354,290.20
应付账款	213,836,417.09	17,461,785.57	-	-	231,298,202.66
应付票据	4,039,222.59	-	-	-	4,039,222.59
其他应付款	70,808,734.97	166,989,511.08	-	-	237,798,246.05
一年内到期的非流动负债	25,518,719.64	167,053,911.30	-	-	192,572,630.94
长期借款	1,266,271.42	12,591,681.95	386,161,432.22	-	400,019,385.59
长期应付款	-	992,304.29	89,842,809.52	-	90,835,113.81
应付债券	-	8,760,054.00	616,123,798.00	-	624,883,852.00

租赁负债	-	-	12,160,529.54	18,582,841.18	30,743,370.72
<b>合计</b>	<b>370,004,002.66</b>	<b>893,668,901.44</b>	<b>1,104,288,569.28</b>	<b>18,582,841.18</b>	<b>2,386,544,314.56</b>
<b>2022 年</b>	<b>3 个月以内</b>	<b>3 个月至 1 年</b>	<b>1 至 5 年</b>	<b>5 年以上</b>	<b>合计</b>
短期借款	184,669,187.49	401,481,356.94	-	-	586,150,544.43
应付账款	194,950,878.37	16,879,024.37	-	-	211,829,902.74
应付票据	-	4,042,430.60	-	-	4,042,430.60
其他应付款	70,029,797.31	170,366,321.63	-	-	240,396,118.94
一年内到期的非流动负债	11,144,724.38	186,782,371.04	-	-	197,927,095.42
长期借款	1,337,755.98	14,379,824.59	430,540,789.14	-	446,258,369.71
长期应付款	-	778,099.73	119,107,595.41	-	119,885,695.14
应付债券	-	5,840,036.00	624,883,852.00	-	630,723,888.00
租赁负债			17,169,477.20	20,303,459.00	37,472,936.20
<b>合计</b>	<b>462,132,343.53</b>	<b>800,549,464.90</b>	<b>1,191,701,713.75</b>	<b>20,303,459.00</b>	<b>2,474,686,981.18</b>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）产生的影响。

2023 年	基点	净损益
	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币	25	-1,044,611.88
人民币	-25	1,044,611.88
2022 年	基点	净损益
	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币	25	-1,492,929.71
人民币	-25	1,492,929.71

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 6.57%（2022 年：4.59%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约 5.91%（2022 年：5.36%）的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，泰铢汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2023 年	泰铢汇率	净损益
	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币	5%	-1,043,293.80
人民币	-5%	1,043,293.80
2022 年	泰铢汇率	净损益
	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币	5%	-1,049,395.70
人民币	-5%	1,049,395.70

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是本公司的控股股东为杨勇萍先生，实际控制人为杨勇萍先生及其配偶张帆女士。。

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九、在其他主体中的权益。

### 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九、在其他主体中的权益。

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

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
德州未食达食品有限公司	固定资产		91,492.41

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	3,524,272.71	4,065,323.81

## (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
长期应付款	Thanayuth Co., Ltd.	24,777,380.81	23,964,814.99
长期应付款	Mr. Pikun Phitya-isarakul	6,722,550.64	6,506,696.02

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,264,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 其他说明

1、2023年4月25日，公司第四届董事会第四十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解锁期业绩不达标暨回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于20名激励对象因个人原因离职不再符合激励对象资格、130名激励对象因2020年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解锁期公司层面业绩不达标而不符合解除限售条件，同意将上述150名激励对象所持已获授但尚未解锁的426.4万股限制性股票予以回购注销，回购价格为3.98元/股加上银行同期活期存款利息之和。

2、2023年5月16日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解锁期业绩不达标暨回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意将150名激励对象所持已获授但尚未解锁的426.4万股限制性股票予以回购注销，回购价格为3.98元/股加上银行同期活期存款利息之和。

3、截至2023年5月31日，公司已以货币资金方式支付回购价款人民币17,151,283.09元。

4、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验，并出具安永华明（2023）验字第60827595\_B01号《验资报告》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于2023年7月20日完成回购注销手续。

## 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	布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会审议通过的《2023年限制性股票激励计划（草案）》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,272,459.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	37,272,459.19

## 其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2023 年	2022 年
已签约但未拨备的资本承诺	439,985,303.39	161,520,845.69

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团内各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，本集团的经营分部分为中国和泰国两个地区分部，中国分部和泰国分部分别在中国及泰国境内投资、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，该指标与本集团利润总额是一致的。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，该指标与本集团利润总额是一致的。

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集团统一管理。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	中国分部	泰国分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,304,083,765.34	90,354,213.51	-19,582,212.82	1,374,855,766.03
利润总额	45,756,933.21	2,397,313.14	1,564,255.72	49,718,502.07
资产总额	3,949,516,015.91	194,431,059.58	-41,854,212.16	4,102,092,863.33
负债总额	2,114,366,302.08	225,573,061.11	51,954,382.29	2,391,893,745.48

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,350,060.60	4.49%	2,350,060.60	100.00%	0.00	4,149,778.29	16.58%	2,761,093.06	66.54%	1,388,685.23
其中：										
客户一	2,225,050.60	4.25%	2,225,050.60	100.00%	0.00	2,225,050.60	8.89%	2,225,050.60	100.00%	0.00
客户二	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	125,010.00	0.50%	125,010.00	100.00%	0.00
客户三	125,010.00	0.24%	125,010.00	100.00%	0.00	1,799,717.69	7.19%	411,032.46	22.84%	1,388,685.23
按组合计提坏账准备的应收账款	50,007,602.46	95.51%	370,245.89	0.74%	49,637,356.57	20,874,442.95	83.42%	64,083.91	0.31%	20,810,359.04
其中：										
按信用风险特征组合	20,371,710.17	38.91%	370,245.89	1.82%	20,001,464.28	20,384,050.95	81.46%	64,083.91	0.31%	20,319,967.04

计提坏账准备的应收账款										
集团内部资金往来	29,635,892.29	56.60%	0.00	0.00%	29,635,892.29	490,392.00	1.96%		0.00%	490,392.00
合计	52,357,663.06	100.00%	2,720,306.49	5.20%	49,637,356.57	25,024,221.24	100.00%	2,825,176.97	11.29%	22,199,044.27

按单项计提坏账准备：2,350,060.60 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,225,050.60	2,225,050.60	100.00%	债务方经营异常，已被列为失信被执行人
客户二	125,010.00	125,010.00	100.00%	债务方已破产重整
合计	2,350,060.60	2,350,060.60		

按组合计提坏账准备：370,245.89 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-30 天	11,309,914.29	27,404.17	0.24%
31-90 天	3,862,684.12	17,125.31	0.44%
91-180 天	5,154,781.12	317,043.92	6.15%
181 天-1 年	34,330.64	3,274.71	9.54%
1-2 年	0.00	0.00	0.00%
2-3 年	10,000.00	5,397.78	53.98%
合计	20,371,710.17	370,245.89	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,011,595.52
1-30 天	16,812,613.48
31-90 天	16,744,583.98
91-180 天	15,360,074.43
181 天-1 年	1,094,323.63
1 至 2 年	2,336,067.54
2 至 3 年	10,000.00
合计	52,357,663.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	2,825,176.97	306,161.98	411,032.46			2,720,306.49
合计	2,825,176.97	306,161.98	411,032.46			2,720,306.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	13,662,830.52	26.10%	0.00
第二名	10,910,165.66	20.84%	0.00
第三名	4,202,259.12	8.03%	0.00
第四名	2,744,760.35	5.24%	168,816.01
第五名	2,265,827.47	4.33%	139,359.32
合计	33,785,843.12	64.54%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无应收账款转移的情况。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	843,523,136.35	1,040,369,587.78
合计	893,523,136.35	1,090,369,587.78

## (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内部资金往来	973,839,606.48	1,167,532,766.19
押金及保证金	2,597,520.77	1,503,023.79
其他	1,137,844.27	419,348.20
土地回购款	300,000.00	5,100,000.00



合计	977,874,971.52	1,174,555,138.18
----	----------------	------------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	59,628.90	298,007.80	133,827,913.70	134,185,550.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	125,264.77	41,020.00		166,284.77
2023 年 6 月 30 日余额	184,893.67	339,027.80	133,827,913.70	134,351,835.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	429,622,511.12
6 个月以内	393,241,692.39
6 个月至 1 年	36,380,818.73
1 至 2 年	28,936,300.97
2 至 3 年	28,357,232.68
3 年以上	490,958,926.75
3 至 4 年	490,958,926.75
合计	977,874,971.52

## 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	
其他应收款	134,185,550.40	166,284.77				134,351,835.17
合计	134,185,550.40	166,284.77				134,351,835.17

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	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大方雪榕	集团内部资金往来	449,108,842.91	1至4年	45.93%	133,827,913.70
安徽雪榕	集团内部资金往来	146,156,112.94	1年以内	14.95%	0.00
威宁雪榕	集团内部资金往来	143,322,421.78	1年以内	14.66%	0.00
长春高榕	集团内部资金往来	128,649,145.69	1-4年	13.16%	0.00
临洮雪榕	集团内部资金往来	78,518,603.26	1-3年	8.03%	0.00
合计		945,755,126.58		96.73%	133,827,913.70

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应收款转移的情况。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	1,730,333,49 1.34	32,700,930.7 3	1,697,632,56 0.61	1,566,431,93 3.13	32,700,930.7 3	1,533,731,00 2.40
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	1,735,885,61 5.24	38,253,054.6 3	1,697,632,56 0.61	1,571,984,05 7.03	38,253,054.6 3	1,533,731,00 2.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
雪榕食用菌	59,605,255 .91	0.00				59,605,255 .91	
成都雪榕	90,530,115 .00	2,751,038. 12				93,281,153 .12	
长春高榕	53,410,888 .98	523,290.04				53,934,179 .02	
山东雪榕	638,268,39 5.68	2,041,502. 47				640,309,89 8.15	
广东雪榕	72,599,507 .97	2,659,860. 44				75,259,368 .41	
雪榕之花	111,126,18 8.99	2,468,791. 44				113,594,98 0.43	
食用菌研究所	2,000,000. 00	0.00				2,000,000. 00	
大方雪榕	0.00	498,824.98				498,824.98	12,700,930 .73
威宁雪榕	183,270,40 7.94	806,308.26				184,076,71 6.20	
泰国雪榕	101,540,75 4.01	0.00				101,540,75 4.01	
临洮雪榕	115,379,48 7.92	28,036,352 .54				143,415,84 0.46	
湖北雪榕	60,700,000 .00	1,700,000. 00				62,400,000 .00	
安徽雪榕	35,700,000 .00	350,000.00				36,050,000 .00	
榕上榕	5,100,000. 00	0.00				5,100,000. 00	
威宁香榕	0.00	153,285.87				153,285.87	
雪榕源	4,500,000. 00	11,690,297 .40				16,190,297 .40	20,000,000 .00
广西雪榕		100,014,67 1.10				100,014,67 1.10	
江苏雪榕		9,207,335. 55				9,207,335. 55	
江苏雪榕豆制品		1,000,000. 00				1,000,000. 00	
合计	1,533,731, 002.40	163,901,55 8.21	0.00	0.00	0.00	1,697,632, 560.61	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（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京未食达科技有限公司	0.00									0.00	5,552,123.90
小计	0.00									0.00	5,552,123.90
合计	0.00									0.00	5,552,123.90

## (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	1,275,743,926.31	1,335,433,936.75	909,569,492.71	881,829,258.63
其他业务	118,906.53	124,207.94	34,434.82	38,457.77
合计	1,275,862,832.84	1,335,558,144.69	909,603,927.53	881,867,716.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	1,275,743,926.31		1,275,743,926.31
其中：			
金针菇	892,204,190.93		892,204,190.93
真姬菇	244,158,014.48		244,158,014.48
杏鲍菇	97,786,085.21		97,786,085.21
其他	41,595,635.69		41,595,635.69
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分			

类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

#### 商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。对于允许赊账的客户，合同价款通常在交付商品后 45 天内到期；除少数信用等级高、允许赊账的客户外，通常需要预付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资损失		-290,794.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	361,689.93	
合计	361,689.93	-290,794.74

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,570,120.86	主要系固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,531,565.24	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,268.69	
处置子公司、联营公司及其他长期股权投资的投资收益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,512,343.19	主要系处置理财产品取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	411,032.46	
减：所得税影响额	370,172.10	
少数股东权益影响额	152,811.05	
合计	-458,894.43	

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	2.44%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他