

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

2022 年 1-3 月审阅报告

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—20 页



审 阅 报 告

天健审〔2022〕10-37号

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称一致魔芋公司）财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是一致魔芋公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问一致魔芋公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映一致魔芋公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年七月七日





合并资产负债表

2022年3月31日

会合01表

编制单位：武汉相生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	55,991,916.98	8,207,778.37	短期借款		49,000,000.00	49,054,648.61
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	21,593,427.98	60,532,820.83	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		9,125,625.00	6,259,870.00	应付票据			
应收账款	3	42,558,977.69	56,412,091.73	应付账款		12,228,312.35	20,747,243.57
应收款项融资				预收款项		366,726.16	709,571.41
预付款项	4	12,023,196.03	58,376,662.33	合同负债		5,739,628.32	2,082,014.62
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		2,927,068.40	3,655,703.42	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		1,725,736.32	3,745,295.81
存货	5	174,720,520.51	116,134,161.63	应交税费		3,277,695.41	3,879,955.42
合同资产				其他应付款		3,019,575.62	3,811,092.58
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产		658,711.96	804,631.77	应付分保账款			
其他流动资产			80,922.79	持有待售负债			
流动资产合计		319,599,444.55	310,464,642.87	一年内到期的非流动负债		114,218.73	112,252.09
				其他流动负债		600,685.65	135,161.63
				流动负债合计		76,072,578.56	84,277,235.74
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		179,608.07	178,246.73
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		22,059,997.80	22,736,888.01
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		22,239,605.87	22,915,134.74
				负债合计		98,312,184.43	107,192,370.48
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		58,229,000.00	58,229,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		6,575,439.92	7,188,305.82	永续债			
长期股权投资				资本公积		105,183,101.04	105,183,101.04
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产		66,811,842.08	67,329,989.95	盈余公积		24,077,486.79	22,255,514.80
在建工程		2,954,227.34	427,412.92	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		144,509,632.07	127,980,917.26
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		331,999,219.90	313,648,533.10
使用权资产		312,285.77	341,562.56	少数股东权益		-268,997.47	-274,960.45
无形资产		30,253,403.51	30,463,664.81	所有者权益合计		331,730,222.43	313,373,572.65
开发支出				负债和所有者权益总计		430,042,406.86	420,565,943.13
商誉							
长期待摊费用		566,696.73	642,388.27				
递延所得税资产		1,916,479.40	1,973,948.28				
其他非流动资产		1,052,587.56	1,734,027.65				
非流动资产合计		110,442,962.31	110,101,300.26				
资产总计		430,042,406.86	420,565,943.13				

法定代表人： 吴平

主管会计工作的负责人： 吴朝胜

会计机构负责人： 王三球

吴平

吴朝胜

王三球





致魔元生物科技股份有限公司 资产负债表

2022年3月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:湖北致魔元生物科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		55,021,506.85	6,322,681.14	短期借款		49,000,000.00	49,054,648.61
交易性金融资产		20,643,427.98	60,532,820.83	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		9,025,625.00	6,259,870.00	应付票据			
应收账款		39,570,104.08	51,019,548.17	应付账款		8,984,023.17	13,521,653.19
应收款项融资				预收款项		9,583.31	15,333.32
预付款项		22,779,888.48	67,525,489.19	合同负债		5,367,906.35	1,821,035.92
其他应收款		24,658,892.80	25,464,122.56	应付职工薪酬		1,189,339.82	3,008,308.45
存货		169,435,767.79	110,109,911.55	应交税费		2,515,218.91	2,964,732.05
合同资产				其他应付款		2,303,304.78	3,168,209.28
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		658,711.96	804,631.77	一年内到期的非流动负债		114,218.73	112,252.09
其他流动资产			80,922.79	其他流动负债		569,054.11	129,229.40
流动资产合计		341,793,924.94	328,119,998.00	流动负债合计		70,052,649.18	73,795,402.31
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		6,612,462.98	7,225,328.88	永续债			
长期股权投资		32,690,778.49	32,690,778.49	租赁负债		179,608.07	178,246.73
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		29,478,452.37	28,635,925.75	递延收益		11,677,053.87	12,139,074.93
在建工程		1,415,409.01	300,364.74	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		11,856,661.94	12,317,321.66
使用权资产		312,285.77	341,562.56	负债合计		81,909,311.12	86,112,723.97
无形资产		6,317,144.74	6,372,839.11	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		58,229,000.00	58,229,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		217,305.09	255,307.96	其中: 优先股			
递延所得税资产		1,597,794.98	1,629,510.47	永续债			
其他非流动资产		708,266.81	1,555,902.18	资本公积		105,249,435.16	105,249,435.16
非流动资产合计		79,349,900.24	79,007,520.14	减: 库存股			
资产总计		421,143,825.18	407,127,518.14	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		24,077,486.79	22,255,514.80
				未分配利润		151,678,592.11	135,280,844.21
				所有者权益合计		339,234,514.06	321,014,794.17
				负债和所有者权益总计		421,143,825.18	407,127,518.14

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

吴平

黄朝胜

王三琼





合并利润表

2022年1-3月

会合02表

编制单位：湖北楚天生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入		97,745,382.51	108,539,795.07
其中：营业收入	1	97,745,382.51	108,539,795.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,622,882.74	92,921,227.59
其中：营业成本	1	71,144,547.12	82,480,550.80
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		531,295.10	736,051.85
销售费用		3,346,185.69	2,941,486.92
管理费用		2,909,761.31	2,643,953.16
研发费用		3,760,150.39	3,059,161.99
财务费用		930,943.13	1,060,022.87
其中：利息费用		392,476.39	658,159.78
利息收入		6,720.46	6,405.46
加：其他收益	2	5,788,312.92	1,117,299.86
投资收益（损失以“-”号填列）		295,750.29	23,696.93
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）		-13,737.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-90,466.39	141,660.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-314.27	1,544.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,102,045.07	16,902,769.24
加：营业外收入		64,661.74	17,543.94
减：营业外支出		10,890.95	515,317.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,155,815.86	16,404,996.09
减：所得税费用		2,799,166.08	2,549,043.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,356,649.78	13,855,952.13
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,356,649.78	13,855,952.13
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,350,686.80	13,893,417.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,962.98	-37,465.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,356,649.78	13,855,952.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,350,686.80	13,893,417.38
归属于少数股东的综合收益总额		5,962.98	-37,465.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.24
（二）稀释每股收益		0.32	0.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吴平

黄朝胜

王三琼

王三琼





母 公 司 利 润 表

2022年1-3月

会企02表

编制单位：湖北华大生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入		91,706,363.95	105,187,982.58
减：营业成本		66,213,639.31	81,227,221.96
税金及附加		241,592.04	434,033.10
销售费用		3,078,568.20	2,508,802.42
管理费用		2,218,780.23	1,784,733.91
研发费用		3,442,349.61	2,892,166.65
财务费用		927,569.58	984,674.05
其中：利息费用		392,476.39	587,256.99
利息收入		4,432.44	3,759.23
加：其他收益		5,229,758.46	1,017,711.87
投资收益（损失以“-”号填列）		294,361.05	23,696.93
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）		-44,574.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-98,968.69	141,660.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,964,441.44	16,539,419.80
加：营业外收入		37,573.28	14,591.06
减：营业外支出		8,882.14	90,729.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,993,132.58	16,463,281.30
减：所得税费用		2,773,412.69	2,549,043.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,219,719.89	13,914,237.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,219,719.89	13,914,237.34
（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		18,219,719.89	13,914,237.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.24
（二）稀释每股收益		0.31	0.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年1-3月

会合03表

编制单位：湖北一致康宇生物科技股份有限公司

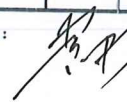
单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
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		116,204,423.78	118,331,239.19
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			
收到其他与经营活动有关的现金		5,166,877.06	4,778,738.27
经营活动现金流入小计		6,215,549.09	4,903,591.97
购买商品、接受劳务支付的现金		127,586,849.93	128,013,569.43
客户贷款及垫款净增加额		96,715,706.37	98,721,059.79
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		9,059,120.92	7,967,260.60
支付的各项税费		4,333,714.75	2,164,003.62
支付其他与经营活动有关的现金		5,252,599.12	7,880,935.35
经营活动现金流出小计		115,361,141.16	116,733,259.36
经营活动产生的现金流量净额		12,225,708.77	11,280,310.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,185,143.14	23,696.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,641.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		76,050,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流入小计		77,235,143.14	38,066,337.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,229,523.01	3,705,743.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		38,000,000.00	31,500,000.00
投资活动现金流出小计		41,229,523.01	35,205,743.51
投资活动产生的现金流量净额		36,005,620.13	2,860,594.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,125.00	618,979.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		447,125.00	28,618,979.22
筹资活动产生的现金流量净额		-447,125.00	-18,618,979.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65.29	-191,614.54
五、现金及现金等价物净增加额		47,784,138.61	-4,669,689.27
加：期初现金及现金等价物余额		8,207,778.37	15,046,676.29
六、期末现金及现金等价物余额		55,991,916.98	10,376,987.02

法定代表人：

 **吴平**

主管会计工作的负责人：

 **黄朝胜**

会计机构负责人：

 **王三琼**



母公司现金流量表

2022年1-3月

会企03表

编制单位：湖北一微摩生物科技股份有限公司

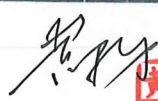
单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-3月	2021年1-3月
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		108,397,095.02	113,802,648.34
收到的税费返还		4,781,240.28	4,778,738.27
收到其他与经营活动有关的现金		5,802,966.80	757,553.88
经营活动现金流入小计		118,981,302.10	119,338,940.49
购买商品、接受劳务支付的现金		93,154,355.14	84,135,019.25
支付给职工以及为职工支付的现金		6,909,546.10	5,524,526.66
支付的各项税费		3,408,622.15	1,631,042.29
支付其他与经营活动有关的现金		4,179,214.10	2,743,524.31
经营活动现金流出小计		107,651,737.49	94,034,112.51
经营活动产生的现金流量净额		11,329,564.61	25,304,827.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,183,753.90	23,696.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		74,800,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流入小计		75,983,753.90	38,023,696.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,367,302.51	2,367,321.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		35,800,000.00	31,500,000.00
投资活动现金流出小计		38,167,302.51	33,867,321.51
投资活动产生的现金流量净额		37,816,451.39	4,156,375.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,125.00	548,076.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		447,125.00	28,548,076.43
筹资活动产生的现金流量净额		-447,125.00	-28,548,076.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-65.29	-191,614.54
五、现金及现金等价物净增加额			
		48,698,825.71	721,512.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,322,681.14	8,194,853.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		55,021,506.85	8,916,365.99

法定代表人：

 **吴平**

主管会计工作的负责人：

 **黄朝胜**

会计机构负责人：

 **王三欢**



湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-3 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更



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

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

四、经营季节性/周期性特征

魔芋原材料采购具有较明显的季节性，公司每年参照当年度销售计划及生产计划制定原材料采购计划，并集中于每年 9 月至次年 3 月采购魔芋精粉（原料）、魔芋干片以及鲜魔芋等。

五、合并财务报表范围的变更

本期合并范围未发生变更。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2022 年 1 月-3 月，上年度可比中期指 2021 年 1 月-3 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	55,936,642.66	8,202,392.29
其他货币资金	55,274.32	5,386.08
合 计	55,991,916.98	8,207,778.37

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,593,427.98	60,532,820.83
其中：理财产品	21,593,427.98	60,532,820.83
合 计	21,593,427.98	60,532,820.83

(2) 其他说明

交易性金融资产为公司购买的非保本浮动收益型理财产品。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	45,363,678.97	100.00	2,804,701.28	6.18	42,558,977.69
合 计	45,363,678.97	100.00	2,804,701.28	6.18	42,558,977.69

(续上表)

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

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,409,455.30	1,820,472.76	5.00
1-2年	8,217,132.08	821,713.21	10.00
2-3年	686,768.31	137,353.66	20.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	33,403.28	16,701.65	50.00
4-5 年	16,920.00	8,460.00	50.00
小 计	45,363,678.97	2,804,701.28	6.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
按组合计提坏账准备	3,034,314.47	-229,613.19		
小 计	3,034,314.47	-229,613.19		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备				2,804,701.28
小 计				2,804,701.28

4. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,532,601.31	87.60		10,532,601.31
1-2 年	255,959.74	2.13		255,959.74
2-3 年	1,234,634.98	10.27		1,234,634.98
合 计	12,023,196.03	100.00		12,023,196.03

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	53,123,714.13	91.00		53,123,714.13



账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	5,252,948.20	9.00		5,252,948.20
合 计	58,376,662.33	100.00		58,376,662.33

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	440,343.27		440,343.27
原材料	112,610,855.90	36,336.96	112,574,518.94
在产品	183,858.52		183,858.52
半成品	33,477,762.21		33,477,762.21
库存商品	9,438,340.56	81,607.04	9,356,733.52
发出商品	13,528,132.90	79,566.68	13,448,566.22
委托加工物资	2,629.38		2,629.38
包装物	4,095,595.65		4,095,595.65
低值易耗品	1,140,512.80		1,140,512.80
合 计	174,918,031.19	197,510.68	174,720,520.51

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	229,442.69		229,442.69
原材料	75,485,693.14	36,311.62	75,449,381.52
在产品	211,964.51		211,964.51
半成品	18,959,146.96		18,959,146.96
库存商品	6,541,537.75	64,005.60	6,477,532.15



项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	9,516,241.34	6,727.07	9,509,514.27
委托加工物资	2,629.38		2,629.38
包装物	4,230,737.59		4,230,737.59
低值易耗品	924,833.62		924,833.62
其他周转材料	138,978.94		138,978.94
合 计	116,241,205.92	107,044.29	116,134,161.63

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,311.62	25.34				36,336.96
库存商品	64,005.60	26,103.74		8,502.30		81,607.04
发出商品	6,727.07	72,839.61				79,566.68
小 计	107,044.29	98,968.69		8,502.30		197,510.68

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	95,807,994.85	107,871,793.13



项 目	本中期	上年度可比中期
其他业务收入	1,937,387.66	668,001.94
营业成本	71,144,547.12	82,480,550.80

2. 其他收益

项 目	本中期	上年度可比中期
与资产相关的政府补助[注]	661,502.43	561,478.08
与收益相关的政府补助[注]	4,759,337.68	550,000.00
代扣个人所得税手续费返还	367,472.81	5,821.78
合 计	5,788,312.92	1,117,299.86

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注九(一)2之说明

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

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

2. 本公司的子公司情况

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

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系



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

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

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
劲仔食品集团股份有限公司	销售魔芋食品	2,391,365.82	377,411.50

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北美辰文化传媒有限公司、吴平、李力	49,000,000.00	2021.12.13	2022.12.12	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	658,988.27	619,043.24

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	劲仔食品集团股份有限公司	1,132,095.00	56,604.75	963,180.00	48,159.00
小计		1,132,095.00	56,604.75	963,180.00	48,159.00

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告报出日，本公司不存在需要披露的日后非调整事项。

(二) 或有事项



截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
固定资产	15,904,271.30	借款抵押担保
无形资产	19,239,733.71	借款抵押担保
合计	35,144,005.01	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,045.47
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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）	5,420,840.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	295,750.29



项 目	本中期
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	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,501.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	367,472.81
小 计	6,137,519.73
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	832,921.60
少数股东权益影响额（税后）	2.56
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,304,595.57

2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	与资产/收益相关	说明
年产 4000 吨魔芋葡甘聚糖提取及加工项目	98,750.01	与资产相关	县发改局、经信局《关于转发产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》（长发改〔2013〕161 号）
1000 吨多口味干专项	80,000.01	与资产相关	湖北省农业综合开发办公室《关于 2013 年省级农业综合开发专项项目备案的通知》（鄂农办发〔2013〕30 号）
年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥剂加工项目	24,999.99	与资产相关	县财政局《关于安排 2016 年高新技术产业发展专项资金（科学技术研究与开发资金类）的通知》（长财企发〔2016〕499 号）
2000 吨魔芋胶深加工扩建项目	75,000.00	与资产相关	县农业综合开发办公室《关于 2015 年省级农业综合开发扶贫专项项目批复的通知》（长农综办〔2015〕11 号）
魔芋自动化生产线技术改造资金	15,000.00	与资产相关	《关于下达 2016 年度科技发展计划项目及经费分配指标的通知》（长科发〔2016〕14 号）
低黏度可凝胶魔芋粉制备方法发明专利技术资金	7,500.00	与资产相关	《关于下达 2016 年度科技发展计划项目及经费分配指标的通知》（长科发〔2016〕14 号）



项目	本期发生额	与资产/收益相关	说明
800 万片魔芋冻干棉生产线改扩建项目	75,000.00	与资产相关	县农业综合开发办公室《关于 2017 年省级农业综合开发扶贫专项项目的批复》（长农综办发（2017）17 号）
4000 吨魔芋葡甘聚糖自动化技术改造与应用示范项目	49,999.98	与资产相关	《关于下达 2018 年度科技研究与开发项目计划及经费分配指标的通知》（长科发（2018）6 号）
2019 中央服务业发展推动农商互联完善农产品供应链项目资金	30,000.00	与资产相关	省财政厅《关于拨付 2019 年中央服务业发展资金（推动农商互联完善农产品供应链）的通知》（鄂财产发（2020）36 号）
魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴	9,033.72	与资产相关	市经信局、市财政局《关于下达 2018 年传统产业改造升级专项资金计划的通知》（宜市经信（2019）25 号）
基础设施建设奖励款	140,142.51	与资产相关	湖北宜昌经济开发区委员会
魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴-2020	3,677.43	与资产相关	宜昌高新区经济发展局、宜昌高新区财政局《关于下达 2019 年区级技术改造配套资金的通知》（宜高经发（2019）230 号）
项目建设补助资金	35,771.07	与资产相关	湖北长阳经济开发区管委会
备用锅炉建设补贴	16,627.71	与资产相关	宜昌高新区经济发展局《关于生物园区自建备用锅炉企业纳入 2021 年工业技改资金“一事一议”申报的通知》（高经发（2021）159 号）
2021 年中央服务业发展资金	1,500,000.00	与收益相关	长阳土家族自治县科学技术和经济信息化局《关于下达中央服务业专项资金（推动农商互联完善农产品供应链体系）项目补助明细的通知》
惠农惠企奖扶资金	150,000.00	与收益相关	长阳土家族自治县农业农村局
惠农惠企奖扶资金	150,000.00	与收益相关	长阳土家族自治县农业农村局
2021 年度对外开放绩效奖	100,000.00	与收益相关	长阳土家族自治县科学技术和经济信息化局《关于拨付 2021 年度对外开放绩效奖励资金的通知》
产业链项目建设资金	200,000.00	与收益相关	市农业农村局、市乡村振兴局《关于印发 2021 年第三批市级财政衔接乡村振兴项目实施指南的通知》
农业产业化龙头企业扶持资金	2,560,000.00	与收益相关	长阳土家族自治县农业农村局
其他	99,337.68	与收益相关	
合计	5,420,840.11		



(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.22	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,350,686.80
非经常性损益	B	5,304,598.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,046,088.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	313,648,533.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	3
加权平均净资产	$J=D+A/2+E \times F/I$ $YH-G \times H/I$	322,823,876.50
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	5.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	4.04%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	5,599.19	820.78	5.82 倍	主要系应收账款回款较快，以及本中期赎回理财产品
交易性金融资产	2,159.34	6,053.28	-64.33%	主要系本中期赎回建行天天利理财 3,600.00 万元，申万赎回 1,200.00 万元所致
应收票据	912.56	625.99	45.78%	主要是本期收到承兑汇票 420.00 万元



资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	1,202.32	5,837.67	-79.40%	系公司主要集中在年底采购，且基本是预付货款，货物一般在次年3月能全部收到，故本期末预付款项金额较上年年末有所下降
存货	17,472.05	11,613.42	50.45%	原材料变动幅度为51.37%，主要是因上年末预付的材料款本期陆续到货；半成品变动幅度76.58%，系2022年1季度半成品的生产入库量大于结转至下一工序的数量导致
在建工程	295.42	42.74	5.91倍	IC厌氧塔在2022年1季度形象进度达到89.00%，同时子公司湖北一致嘉纤生物科技有限公司本期新增门房及污水处理工程
应付账款	1,222.83	2,074.72	41.06%	大部分供应商给予公司信用期为1-3个月，公司2021年末采购存货在本期到期付款，导致余额减少
合同负债	573.96	208.20	1.75倍	本中期新增部分国外客户和个人客户，因首次合作，信用待评级，故预收货款较上年有所增加
应付职工薪酬	172.57	374.53	53.92%	系2022年1月支付2021年12月计提年终奖

(续上表)

利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	9,774.54	10,853.98	9.95%	主要系魔芋粉销售单价及销量较上年同期均下降
营业成本	7,114.45	8,248.06	13.74%	主要系2022年1季度外购精粉采购均价较2021年1季度采购均价下跌所致，下跌幅度约37.64%
其他收益	578.83	111.73	4.18倍	主要系本中期收到2021年中央服务业发展资金150.00万元以及农业产业化龙头企业扶持资金256.00万元

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

二〇二二年七月七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖北一致魔芋生物科技股份有限公司 2022年1-3月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖北一致魔芋生物科技有限公司2022年1-3月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅限于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制





姓名	吴浩然
性别	男
出生日期	1973-05-14
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号	
Identity card No.	42010419730514041X



仅为湖北一致魔芋生物科技股份有限公司2022年1-3月审阅报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明吴浩然是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022 年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d





姓名	姚三香
Sex	女
出生日期	1992-07-08
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	420417199207086326



仅为湖北一致魔芋生物科技股份有限公司2022年1-3月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明姚三香是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

