



# 2023 半年度报告

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司  
HUBEI YIZHI KONJAC BIOTECHNOLOGY CO.,LTD.



证券简称：一致魔芋  
证券代码：839273

# 2023年公司大事记

## 公司荣誉

- 01** 2023年1月  
一致魔芋被评为“湖北省制造业单项冠军示范企业”。



- 02** 2023年1月  
一致魔芋被评为“宜昌市强产兴城先进集体”。



- 03** 2023年1月  
一致魔芋被评为长阳县“2022年度税收过千万突出贡献企业”和“2022年度就业突出贡献企业”。



- 04** 2023年3月  
一致魔芋董事长吴平荣获“全国三八红旗手称号”。



- 05** 2023年5月  
一致魔芋董事长吴平被选为中国医药生物技术协会膳食纤维技术分会副主任委员。



## 成功上市

- 2023年2月21日  
一致魔芋在北交所A股上市，成为中国“魔芋第一股”。



## 科技创新

- 01** 2023年3月  
一致魔芋被评为“宜昌市优秀科技创新企业”。
- 02** 2023年1-6月  
一致魔芋新增授权专利8项，其中发明专利1项。



## 市场营销

- 01** 2023年5月  
一致魔芋被中国品牌建设促进会品牌评价发布工作委员会审定，自主创新品牌的品牌强度为769，品牌价值为5.38亿元。



- 02** 一致魔芋与上海特劳特营销咨询有限公司签订《战略定位辅导服务合同书》。

# 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 26  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 28  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 32  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 35  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 111 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴平、主管会计工作负责人黄朝胜及会计机构负责人（会计主管人员）王三琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义   |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、一致魔芋 | 指 | 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司                           |
| 一致嘉纤        | 指 | 湖北一致嘉纤生物科技有限公司                             |
| 云南一致        | 指 | 云南一致魔芋生物科技股份有限公司                           |
| 致心生物        | 指 | 湖北致心生物科技有限公司                               |
| 众志成         | 指 | 长阳众志成投资管理服务部（有限合伙）                         |
| 一致共赢        | 指 | 长阳一致共赢投资管理服务部（有限合伙）                        |
| 美辰公司        | 指 | 湖北美辰文化传媒有限公司                               |
| 云长生物        | 指 | 楚雄云长生物科技有限责任公司                             |
| 股东大会        | 指 | 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司股东大会                       |
| 董事会         | 指 | 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司董事会                        |
| 监事会         | 指 | 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司监事会                        |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                               |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                       |
| 《公司章程》      | 指 | 经公司最近一次股东大会审议通过的《湖北一致魔芋生物科技股份有限公司章程》       |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》               |
| 北交所         | 指 | 北京证券交易所                                    |
| 五矿证券、保荐机构   | 指 | 五矿证券有限公司                                   |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                               |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                               |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、万元                                    |
| 报告期         | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日                       |
| 证监会、中国证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                                |
| 三高          | 指 | 高血压、高血糖（糖尿病）和高血脂                           |
| 魔芋粉         | 指 | 魔芋粉主要包括普通魔芋精粉、普通魔芋微粉、纯化魔芋精粉、纯化魔芋微粉，均属于亲水胶体 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 证券简称    | 一致魔芋  |
| 证券代码    | 839273  |
| 公司中文全称  | 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写 | Hubei Yizhi Konjac Biotechnology Co., Ltd.<br>- |
| 法定代表人   | 吴平  |

### 二、 联系方式

|         |                              |
|---------|------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 唐华林                          |
| 联系地址    | 湖北长阳经济开发区长阳大道 438 号          |
| 电话      | 0717-5319666                 |
| 传真      | 0717-5308168                 |
| 董秘邮箱    | yizhishengwu@yizhikonjac.com |
| 公司网址    | www.yizkonjac.com            |
| 办公地址    | 湖北长阳经济开发区长阳大道 438 号          |
| 邮政编码    | 443500                       |
| 公司邮箱    | yizhishengwu@yizhikonjac.com |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |   |
|------------------|---|
| 公司中期报告           | 2023 年半年度报告   |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn  |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报网 <a href="https://xp.stcn.com/index">https://xp.stcn.com/index</a><br>证券日报网 <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> |
| 公司中期报告备置地        | 董事会办公室  |

### 四、 企业信息

|           |  |
|-----------|--|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所  |
| 上市时间      | 2023 年 2 月 21 日  |
| 行业分类      | 食品制造业  |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营业务为魔芋精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售；主要产品为魔芋亲水胶体（魔芋粉）、魔芋食品、魔芋美妆用品三大类，服务项目为食品研发及技术服务。 |
| 普通股总股本（股） | 73,754,000   |
| 优先股总股本（股） | 0  |
| 控股股东      | 控股股东为（吴平）  |

|              |                             |
|--------------|-----------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（吴平、李力），一致行动人为（吴平、李力） |
|--------------|-----------------------------|

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

| 项目       | 内容                      |
|----------|-------------------------|
| 统一社会信用代码 | 91420500798767365X      |
| 注册地址     | 湖北省宜昌市长阳经济开发区长阳大道 438 号 |
| 注册资本（元）  | 73,754,000              |
|          |                         |

## 六、 中介机构

|                   |         |                                      |
|-------------------|---------|--------------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 五矿证券有限公司                             |
|                   | 办公地址    | 深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401 |
|                   | 保荐代表人姓名 | 王文磊、何谦                               |
|                   | 持续督导的期间 | 2023 年 2 月 21 日 - 2026 年 12 月 31 日   |

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 229,545,070.92 | 223,832,648.81 | 2.55%   |
| 毛利率%                                     | 22.02%         | 27.20%         | -       |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 36,923,186.38  | 41,798,412.14  | -11.66% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 20,903,560.69  | 35,653,293.00  | -41.37% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 7.37%          | 12.49%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.17%          | 10.66%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.54           | 0.72           | -24.62% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 613,036,311.86 | 547,418,014.11 | 11.99%  |
| 负债总计            | 58,381,065.43  | 168,702,905.67 | -65.39% |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 554,841,443.04 | 378,949,336.31 | 46.42%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 7.52           | 6.51           | 15.51%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 7.29%          | 27.50%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 9.52%          | 30.82%         | -       |
| 流动比率            | 16.44          | 3.12           | -       |
| 利息保障倍数          | 37.14          | 131.70         | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,229,068.18 | 98,614,377.29 | -26.76% |
| 应收账款周转率       | 5.50          | 4.24          | -       |
| 存货周转率         | 0.56          | 1.40          | -       |

##### (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 11.99%  | -3.92% | -     |
| 营业收入增长率% | 2.55%   | -3.27% | -     |
| 净利润增长率%  | -11.62% | 56.32% | -     |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                   |
|---|----------------------|
| 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   | 7,303,441.55         |
| 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）  | 11,518,753.94        |
| 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 | 147,191.97           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -97,046.33           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 13,733.34            |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>18,886,074.47</b> |
| 减：所得税影响数  | 2,865,933.80         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 514.98               |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>16,019,625.69</b> |

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### （一） 主要产品和服务

公司主要从事于魔芋精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售。公司主要产品分为魔芋粉、魔芋食品及魔芋美妆用品三个大类，包括各种魔芋亲水胶体、魔芋膳食纤维、魔芋休闲素食以及魔芋美妆洗护用品等若干个小类，其中魔芋亲水胶体具有凝胶性、增稠性、保水性、成膜性、吸附性等多重特殊的理化特性，广泛用于食品、保健品行业和美妆洗护用品行业。

公司致力于为全球用户提供安全、天然、定制的魔芋亲水胶体应用解决方案和优质膳食纤维产品。膳食纤维是人体必需的七大营养素之一，据《魔芋学》记载，从魔芋中提取的膳食纤维（葡甘聚糖）含有对人体健康有利的生物活性物质，具有降低血脂、调节糖代谢、改善大肠功能、减肥的作用。魔芋膳食纤维可用作食品配料开发具有特殊健康效果的食物，从而满足消费者日益增长的健康需求。

## （二）主要商业模式

### 1. 盈利模式

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

### 2. 采购模式

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

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

### 3. 生产模式

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

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

（2）自有品牌生产模式下，公司根据近期实际销售状况、对未来销售情况的预计以及库存状况制定相应的生产计划。生产计划下达后，车间领取所需物料并按产品质量标准进行生产，经质量安全中心检测合格后入库。

### 4. 销售模式

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

### 5. 研发模式

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

## （三）公司关键资源

公司生产过程中主要上述产品使用了12项关键技术。本报告期内，公司新增授权专利8项，其中

发明专利 1 项。截至报告期末，公司共取得 80 项专利，其中发明专利 25 项，实用新型 44 项，外观设计 11 项。公司先后被工业和信息化部认定为“第二批专精特新‘小巨人’企业”，被农业农村部等 7 部委联合认定为“农业产业化国家重点龙头企业”，被湖北省经济和信息化厅认定为“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业”，被湖北省经济和信息化厅认定为“湖北省制造业单项冠军示范企业”。在聚焦主业的同时，公司积极参与行业标准制定工作，公司是原农业部《魔芋粉》(NY/T494-2010)和《食品安全地方标准魔芋膳食纤维》(DBS42/007-2021)的起草单位之一，实际控制人吴平是上述两个产品标准主要起草人。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | □国家级 √省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 其他相关的认定情况  | 湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人 - 湖北省经济和信息化厅   |
| 其他相关的认定情况  | 农业产业化国家重点龙头企业 - 农业农村部会同国家发展改革委、商务部、中国人民银行、国家税务总局、中国证券监督管理委员会、中华全国供销合作总社进行第七批农业产业化国家重点龙头企业认定工作，并联合下发了认定通知。 |
| 其他相关的认定情况  | 2022 年度优秀科技创新企业-宜昌市推进科技创新领导小组   |

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023 年上半年，由于国内外市场环境的变化，公司魔芋粉国内销售数量略有增长，魔芋食品的销售数量增长幅度较大；魔芋粉和魔芋美妆用品境外销售数量下降；主要产品魔芋粉的销售价格和毛利率均有所下降，导致归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润较上年同期下降。

报告期内，公司实现营业收入 229,545,070.92 元，较上年同期增长 2.55%；归属于上市公司股东的净利润 36,923,186.38 元，较上年同期下降 11.66%；归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润 20,903,560.69 元，较上年同期下降 41.37%；基本每股收益 0.54 元，较上年同期下降 24.62%。

截至本报告期末，公司总资产 613,036,311.86 元，同比增长 11.99%，归属于上市公司股东的净资产 554,841,443.04 元，同比增长 46.42%。

### （二）行业情况

#### 1. 所属行业及确定所属行业的依据

公司主要从事魔芋精深加工以及魔芋相关产品的研发、生产和销售业务。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司属于“C14 食品制造业”大类下的“C1499 其他未列明食品制造”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C14 食品制

造业”。

## 2. 行业主管部门、监管体制和主要法律法规政策

### (1) 主管部门及监管体制

公司所处行业为食品制造业，政府行政监管部门主要包括国家市场监督管理总局、商务部、国家发改委。其中国家市场监督管理总局负责食品安全监督管理、拟订食品安全国家标准、开展食品安全风险监测、评估和交流等工作；商务部负责拟订规范市场运行、流通秩序的政策；国家发改委负责行业产业政策的研究制定、政策指导、项目审批等管理工作。

### (2) 行业主要法律法规

公司生产经营涉及的相关法律法规如下：

| 序号 | 名称                 | 颁布单位         | 实施时间  | 主要内容  |
|----|--------------------|--------------|-------|---|
| 1  | 《中华人民共和国食品安全法》     | 全国人大常委会      | 2021年 | 是为保证食品安全，保障公众身体健康和生命安全，制定的法律  |
| 2  | 《中华人民共和国进出口商品检验法》  | 全国人大常委会      | 2021年 | 是为加强进出口商品检验工作，规范进出口商品检验行为，维护社会公共利益和进出口贸易有关各方的合法权益，促进对外经济贸易关系的顺利发展，制定的法律 |
| 3  | 《食品生产许可管理办法》       | 国家市场监督管理总局   | 2020年 | 是为规范食品、食品添加剂生产许可活动，加强食品生产监督管理，保障食品安全，制定的办法                              |
| 4  | 《中华人民共和国食品安全法实施条例》 | 国务院          | 2019年 | 是根据《中华人民共和国食品安全法》制定的实施条例  |
| 5  | 《食品安全抽样检验管理办法》     | 国家市场监督管理总局   | 2019年 | 是为规范食品安全抽样检验工作，加强食品安全监督管理，保障公众身体健康和生命安全，制定的办法                           |
| 6  | 《中华人民共和国产品质量法》     | 全国人大常委会      | 2018年 | 是为了加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序，制定的法律             |
| 7  | 《食品经营许可管理办法》       | 国家食品药品监督管理总局 | 2017年 | 是为规范食品经营许可活动，加强食品经营监督管理，保障食品安全，制定的办法                                    |
| 8  | 《新食品原料安全性审查管理办法》   | 国家卫生计生委      | 2017年 | 是为规范新食品原料安全性评估材料审查工作，制定的办法  |
| 9  | 《食品生产许可审查通则》       | 国家食品药品监督管理总局 | 2016年 | 是为加强食品生产许可管理，规范食品生产许可审查工作，制定的通则   |

### (3) 行业主要产业政策

公司生产经营涉及的相关产业政策如下：

| 序号 | 名称 | 颁布单位 | 实施时间 | 主要内容 |
|----|----|------|------|------|
|----|----|------|------|------|

|   |  |               |       |  |
|---|--|---------------|-------|--|
| 1 | 《关于深化改革加强食品安全工作的意见》                    | 国务院           | 2019年 | 到2035年，基本实现食品安全领域国家治理体系和治理能力现代化。食品安全标准水平进入世界前列，产地环境污染得到有效治理，生产经营者责任意识、诚信意识和食品质量安全管理水平明显提高                      |
| 2 | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》 | 全国人民代表大会      | 2021年 | 深入实施食品安全战略，加强食品全链条质量安全监管，推进食品安全放心工程建设攻坚行动，加大重点领域食品安全问题联合整治力度   |
| 3 | 《“十四五”推进农业农村现代化规划》                     | 国务院           | 2021年 | 鼓励农业产业化龙头企业建立大型农业企业集团，开展农产品精深加工，在主产区和大中城市郊区布局中央厨房、主食加工、休闲食品、方便食品、净菜加工等业态，满足消费者多样化个性化需求                         |
| 4 | 《“十三五”国家食品安全规划》                        | 国务院           | 2017年 | 推动各地加快食品生产加工小作坊和食品摊贩管理等地方性法规规章制修订  |
| 5 | 《“十三五”食品科技创新专项规划》                      | 科学技术部         | 2017年 | 加快食品高新技术产业发展，推进科技和产业深度融合；增强食品科技创新，培育食品新业态和新兴产业；强化食品品牌建设，促进一二三产业融合发展  |
| 6 | 《“健康中国2030”规划纲要》                       | 国务院           | 2016年 | 开发推广促进健康生活的适宜技术和用品，建立健全居民营养监测制度，对重点区域、重点人群实施营养干预，重点解决微量营养素缺乏、部分人群油脂等高热能食物摄入过多等问题                               |
| 7 | 《国民营养计划（2017-2030年）》                   | 国务院           | 2017年 | 推广健康生活方式。积极推进全民健康生活方式行动，广泛开展以“三减三健”（减盐、减油、减糖，健康口腔、健康体重、健康骨骼）为重点的专项行动   |
| 8 | 《关于促进食品工业健康发展的指导意见》                    | 国家发改委/工业和信息化部 | 2017年 | 开展食品健康功效评价，加快发展婴幼儿配方食品、老年食品和满足特定人群需求的功能性食品，支持发展养生保健食品，研究开发功能性蛋白、功能性膳食纤维、功能性糖原、功能性油脂、益生菌类、生物活性肽等保健和健康食品，并开展应用示范 |

#### （4）行业标准或规范性文件

公司生产经营涉及的行业标准如下：

| 序号 | 名称                                | 颁布单位       | 实施时间  |
|----|-----------------------------------|------------|-------|
| 1  | 《魔芋精粉》（GB/T18104-2000）            | 国家质量技术监督局  | 2000年 |
| 2  | 《魔芋粉》（NY/T 494-2010）              | 中华人民共和国农业部 | 2010年 |
| 3  | 《食品安全地方标准 魔芋膳食纤维》（DBS42/007-2021） | 湖北省卫生健康委员会 | 2021年 |

#### （5）行业主要法律法规及政策对公司经营发展的影响

食品安全直接关系到广大人民群众的身心健康。近年来国家愈加重视食品安全建设，出台了一系列法律法规及产业政策，以规范食品生产企业的生产经营活动。日趋严格完善的食品安全法律法规体系规

范了食品加工行业生产经营活动，也对食品生产行业起到了积极的引导作用，促使行业向集约化、规范化、规模化发展。

公司自设立以来一直坚持高标准、严要求的生产经营与产品质量控制理念，其产品满足国家法律法规对食品安全生产的要求，也符合国家产业发展方向和乡村振兴战略，上述法律法规和产业政策为公司进一步发展创造了良好的制度依据和市场环境。

### 3. 魔芋行业基本情况

#### (1) 魔芋加工行业发展概况

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

#### (2) 魔芋粉的现实意义

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

#### (3) 魔芋粉的市场需求量

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

### 4. 行业技术的发展趋势

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

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

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目           | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%    |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
|              | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金         | 84,273,415.41  | 13.75%   | 9,804,063.09   | 1.79%    | 759.58%  |
| 交易性金融资产      | 50,067,604.10  | 8.17%    | 0.00           | 0.00%    | 100.00%  |
| 应收票据         |                |          |                |          |          |
| 应收账款         | 42,895,939.86  | 7.00%    | 40,617,464.85  | 7.42%    | 5.61%    |
| 应收款项融资       | 1,575,000.00   | 0.26%    | 1,132,145.18   | 0.21%    | 39.12%   |
| 预付款项         | 11,724,527.86  | 1.91%    | 35,706,182.05  | 6.52%    | -67.16%  |
| 其他应收款        | 6,624,026.73   | 1.08%    | 4,473,461.62   | 0.82%    | 48.07%   |
| 存货           | 308,328,935.42 | 50.30%   | 335,817,008.78 | 61.35%   | -8.19%   |
| 一年内到期的非流动资产  | 892,848.85     | 0.15%    | 2,034,294.64   | 0.37%    | -56.11%  |
| 其他流动资产       | 115,749.15     | 0.02%    | 3,453,763.13   | 0.63%    | -96.65%  |
| 长期应收款        | 5,200,502.48   | 0.85%    | 4,831,694.71   | 0.88%    | 7.63%    |
| 投资性房地产       |                |          |                |          |          |
| 长期股权投资       |                |          |                |          |          |
| 固定资产         | 68,014,555.32  | 11.09%   | 67,137,308.05  | 12.26%   | 1.31%    |
| 在建工程         | 1,148,548.45   | 0.19%    | 6,984,045.09   | 1.28%    | -83.55%  |
| 使用权资产        | 130,317.02     | 0.02%    | 158,242.10     | 0.03%    | -17.65%  |
| 无形资产         | 23,939,780.46  | 3.91%    | 29,622,619.61  | 5.41%    | -19.18%  |
| 商誉           |                |          |                |          |          |
| 长期待摊费用       | 846,152.64     | 0.14%    | 855,174.97     | 0.16%    | -1.06%   |
| 递延所得税资产      | 3,264,793.19   | 0.53%    | 3,524,897.28   | 0.64%    | -7.38%   |
| 其他非流动资产      | 3,993,614.92   | 0.65%    | 1,265,648.96   | 0.23%    | 215.54%  |
| 短期借款         |                |          | 96,098,786.12  | 17.55%   | -100.00% |
| 长期借款         |                |          |                |          |          |
| 应付账款         | 16,231,147.11  | 2.65%    | 26,766,045.65  | 4.89%    | -39.36%  |
| 预收款项         | 145,357.15     | 0.02%    | 786,958.47     | 0.14%    | -81.53%  |
| 合同负债         | 4,459,506.69   | 0.73%    | 2,380,171.26   | 0.43%    | 87.36%   |
| 应付职工薪酬       | 1,855,382.97   | 0.30%    | 3,991,921.85   | 0.73%    | -53.52%  |
| 应交税费         | 3,484,722.00   | 0.57%    | 4,152,106.61   | 0.76%    | -16.07%  |
| 其他应付款        | 4,068,730.28   | 0.66%    | 4,471,650.57   | 0.82%    | -9.01%   |
| 一年以内到期的非流动负债 | 54,955.70      | 0.01%    | 53,693.91      | 0.01%    | 2.35%    |
| 其他流动负债       | 503,242.63     | 0.08%    | 223,774.20     | 0.04%    | 124.89%  |
| 租赁负债         | 57,569.02      | 0.01%    | 85,365.96      | 0.02%    | -32.56%  |
| 递延收益         | 27,510,311.26  | 4.49%    | 29,678,004.54  | 5.42%    | -7.30%   |
| 递延所得税负债      | 10,140.62      | 0.00%    | 14,426.53      | 0.00%    | -29.71%  |
| 资产总计         | 613,036,311.86 | -        | 547,418,014.11 | -        | 11.99%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末较上年末增加759.58%，主要原因系在本中期内，公司上市后募集资金到账所致。

2. 交易性金融资产：本期末较上年末增加100.00%，主要原因系在本中期内，使用自有资金购买理财产品增加所致。

3. 应收款项融资：本期末较上年末增加39.12%，主要原因系在本中期末，未到期的银行承兑汇票较上年末增加所致。

4. 预付款项：本期末较上年末减少67.16%，主要原因系公司2022年四季度的原材料预付款在本中期内全部入库所致。

5. 其他应收款：本期末较上年末增加48.07%，主要原因系股权转让尾款未支付所致。

6. 一年内到期的非流动资产：本期末较上年末减少56.11%，主要原因系在本中期内，收回一年内到期的设备租赁款所致。

7. 其他流动资产：本期末较上年末减少96.65%，主要原因系上期内预付的中介机构费用转入上市发行费用所致。

8. 在建工程：本期末较上年末减少83.55%，主要原因系在本中期内，母公司募投子项目预混车间达到预定可使用状态，转入固定资产所致。

9. 其他非流动资产：本期末较上年末增加215.54%，主要原因系本中期末，募投项目的工程预付款增加所致。

10. 短期借款：本期末较上年末减少100.00%，主要原因系使用闲置募集资金暂时补充流动资金并提前偿还银行借款所致。

11. 应付账款：本期末较上年末减少39.36%，主要原因系在本中期内，原材料采购款大部分已结算所致。

12. 预收款项：本期末较上年末减少81.53%，主要原因系在本中期内，租赁款项确认收入转回所致。

13. 合同负债：本期末较上年末增加87.36%，主要原因系本中期末，预收客户货款增加所致。

14. 应付职工薪酬：本期末较上年末减少53.52%，主要原因系在本中期内，发放上年年终奖所致。

15. 其他流动负债：本期末较上年末增加124.89%，主要原因系在本中期末，预收客户货款中的待转销项税额增加所致。

16. 租赁负债：本期末较上年末减少32.56%，主要原因系在本中期内，房屋租金摊销所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目      | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|         | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入    | 229,545,070.92 | -             | 223,832,648.81 | -             | 2.55%              |
| 营业成本    | 179,005,096.83 | 77.98%        | 162,950,439.00 | 72.80%        | 9.85%              |
| 毛利率     | 22.02%         | -             | 27.20%         | -             | -                  |
| 营业税金及附加 | 1,147,376.94   | 0.50%         | 1,065,862.99   | 0.48%         | 7.65%              |
| 销售费用    | 8,258,987.99   | 3.60%         | 6,472,246.77   | 2.89%         | 27.61%             |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 管理费用     | 7,337,168.21  | 3.20%  | 5,979,852.17  | 2.67%  | 22.70%    |
| 研发费用     | 9,579,797.85  | 4.17%  | 8,667,632.42  | 3.87%  | 10.52%    |
| 财务费用     | -466,904.13   | -0.20% | -1,603,600.59 | -0.72% | -70.88%   |
| 信用减值损失   | -715,610.44   | -0.31% | 458,850.60    | 0.20%  | -255.96%  |
| 资产减值损失   | 226,398.74    | 0.10%  | -117,117.27   | -0.05% | -293.31%  |
| 其他收益     | 11,532,487.28 | 5.02%  | 6,380,609.47  | 2.85%  | 80.74%    |
| 投资收益     | 7,338,177.01  | 3.20%  | 412,064.98    | 0.18%  | 1,680.63% |
| 公允价值变动收益 | 67,604.10     | 0.03%  | 182,879.76    | 0.08%  | -63.03%   |
| 资产处置收益   | 125.15        | 0.00%  | 13,973.01     | 0.01%  | -99.10%   |
| 汇兑收益     |               |        |               |        |           |
| 营业利润     | 43,132,729.07 | 18.79% | 47,631,476.60 | 21.28% | -9.44%    |
| 营业外收入    | 41,128.66     | 0.02%  | 84,353.58     | 0.04%  | -51.24%   |
| 营业外支出    | 138,174.99    | 0.06%  | 149,106.17    | 0.07%  | -7.33%    |
| 净利润      | 36,971,217.64 | -      | 41,831,529.82 | -      | -11.62%   |

#### 项目重大变动原因:

1. 财务费用: 本期较上年同期增长70.88%, 主要原因系在本中期内, 贷款增加导致利息支出增加, 汇率波动导致汇兑收益减少所致。

2. 信用减值损失: 本期较上年同期增加255.96%, 主要原因系在本中期内, 销售收入增加和期末应收账款余额增加所致。

3. 资产减值损失: 本期较上年同期减少293.31%, 主要原因系在本中期内, 部分销售上期已计提存货跌价准备的存货所致。

4. 其他收益: 本期较上年同期增加80.74%, 主要原因系在本中期内, 收到上市奖励资金所致。

5. 投资收益: 本期较上年同期增加1,680.63%, 主要原因系在本中期内, 处置全资子公司云南一致股权所致。

6. 公允价值变动收益: 本期较上年同期减少63.03%, 主要原因系在本中期末, 未到期的理财本金较上年减少导致的期末公允价值减少所致。

#### (2) 收入构成

单位: 元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 226,561,777.94 | 220,190,149.87 | 2.89%   |
| 其他业务收入 | 2,983,292.98   | 3,642,498.94   | -18.10% |
| 主营业务成本 | 177,649,554.40 | 160,461,840.41 | 10.71%  |
| 其他业务成本 | 1,355,542.43   | 2,488,598.59   | -45.53% |

#### 按产品分类分析:

单位: 元

| 类别/项目 | 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   |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 魔芋粉   | 180,577,734.33 | 138,703,992.36 | 23.19% | -3.99%       | 2.65%        | 减少 4.96 个百分点 |

|        |                |                |        |         |         |               |
|--------|----------------|----------------|--------|---------|---------|---------------|
| 魔芋美妆用品 | 1,999,900.73   | 1,725,448.29   | 13.72% | -58.46% | -38.79% | 减少 27.72 个百分点 |
| 魔芋食品   | 43,047,585.95  | 36,490,198.95  | 15.23% | 62.11%  | 66.51%  | 减少 2.24 个百分点  |
| 其他     | 3,919,849.91   | 2,085,457.23   | 46.80% | -10.66% | -32.54% | 减少 17.26 个百分点 |
| 合计     | 229,545,070.92 | 179,005,096.83 | -      | -       | -       | -             |

#### 按区域分类分析:

单位: 元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减   |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 内销    | 141,070,133.78 | 115,883,659.28 | 17.85% | 19.48%       | 28.29%       | 减少 5.64 个百分点 |
| 外销    | 88,474,937.14  | 63,121,437.55  | 28.66% | -16.35%      | -13.08%      | 减少 2.68 个百分点 |
| 合计    | 229,545,070.92 | 179,005,096.83 | -      | -            | -            | -            |

#### 收入构成变动的的原因:

1. 魔芋美妆用品收入: 本期较上期减少 58.46%, 主要原因系在本中期内, 外销市场需求下降导致销售量减少所致。

2. 魔芋食品收入: 本期较上年增长 62.11%, 主要原因系在本中期内, 魔芋晶球产品在连锁销售渠道大幅增长所致。

### 3、 现金流量状况

单位: 元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,229,068.18  | 98,614,377.29  | -26.76%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -43,084,835.55 | -40,194,958.93 | 7.19%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,325,119.69  | -51,716,802.21 | -187.64% |

#### 现金流量分析:

筹资活动产生的现金流量净额: 本期同比增长 187.64%, 主要原因系在本中期内, 公司上市募集资金到账所致。

### 4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额            | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|----------------|---------------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有   | 193,072,604.10 | 50,067,604.10 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 193,072,604.10 | 50,067,604.10 | 0.00    | -                              |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

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          | 净利润         |
|----------------|-------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 湖北一致嘉纤生物科技有限公司 | 控股子公司 | 魔芋食品加工 | 67,800,000.00 | 89,108,190.07 | 63,027,083.38 | 19,757,509.01 | -320,402.28 |
| 湖北致心生物科技有限公司   | 参股公司  | 商贸服务   | 600,000.00    | 432,115.98    | -379,993.08   | 944,179.51    | 98,022.98   |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

| 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   |
|----------------|----------------|---|
| 云南一致魔芋生物科技有限公司 | 出售股权           | 公司依托魔芋相关应用技术的研发以及对市场需求的敏锐把握，已将业务重心转向魔芋精深加工。从公司长期发展的战略考虑，本次股权转让有利于降低企业运营成本，优化公司经营管理架构，且能够进一步充实公司流动资金，符合公司的中长期发展规划和公司全体股东利益，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。 |

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

2023年6月，公司通过签订股权转让协议，将持有的云南一致的股权全部对外转让给云长生物。2023

年6月29日，完成股权转让，云南一致自此不再纳入合并范围。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

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

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

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

报告期内，公司积极参与公益捐赠活动，用实际行动履行社会责任。

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司依据排污许可证监测内容和要求，对废气、废水和噪声制定了环境自行监测方案并按照方案实行监测。公司产生的废气、废水经相应的处理设施处理后均达到排放标准；产生的固体废物委托有资质的单位进行处置，委托处置单位资质、处置合同、转移联单等手续文件齐全，危废的处置符合危废处理的要求。公司编制有《突发环境事件应急预案》，并配备了相应的应急处理设备，定期组织员工进行突发环境事故的演习，提高突发环境事故的处理能力。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

### 十四、公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述   |
|------------------|--|
| (一) 实际控制人不当控制的风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b>公司实际控制人吴平、李力夫妇通过直接与间接的方式合计控制公司 52.53%股份对应表决权。尽管公司已建立旨在保护全体股东利益的法人治理结构和相对完善的公司制度，但实际控制人仍有可能通过董事会、股东大会对公司的人事任免、经营决策等施加重大影响，亦可能会损害本公司及其他股东的利益，使公司面临实际控制人不当控制的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在三会的议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强独立董事和监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。目前未发生公司决策偏离中小股东利益的情况。</p>        |
| (二) 原材料价格波动风险    | <p><b>重大风险事项描述：</b>魔芋及其初加工产品作为主要原材料成本占公司产品生产成本的比例较高，其价格波动会对公司主要产品生产成本产生重要影响。魔芋价格主要受市场供需关系、种植采收成本等因素的影响。</p> <p>公司的原材料主要来源于武陵山区、秦巴山脉、云贵高原，虽然公司采取了收购季派人驻扎原材料产地及时收集市场信息、加强与主要供应商的合作等有效措施，但是如果原材料采购价格上升，产品的销售价格不能随之提高，则公司主要产品的盈利能力将会有所降低。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司重视主要原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在魔芋主产区就近采购；另一方面，公司在原料采购方面完善全国布局，与四川、云南等地的供应商建立长期合作关系。国内魔芋种植区域跨度大，全国性减产概率较小，魔芋原料的供给相对充裕。</p> |
| (三) 外汇汇率波动风险     | <p><b>重大风险事项描述：</b>报告期内，公司外销收入占当期主营业务</p>  |

|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | <p>收入的比例较大，公司外销贸易主要以美元和欧元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使得公司面临汇率变动的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司密切关注外汇市场的变化趋势，采用积极的应对措施减少汇率波动对经营成果的影响。产品定价时充分考虑汇率波动因素，同时通过预收货款的形式降低汇率波动风险，以应对汇率波动对本公司的不利影响。采取紧盯外汇牌价和观察金融动态方法，及时结汇，尽量减少汇兑损失。</p>                     |
| <p>(四) 财政补贴政策变化风险</p>  | <p><b>重大风险事项描述：</b>报告期内，国家为促进农业及相关产业的可持续发展，推出了一系列扶持农业及相关产业可持续发展的补贴政策和税收优惠政策，大力扶持农业及相关产业。政府补助占当期净利润的比重存在一定波动，如果未来相关政策有所调整，将对公司经营成果造成一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将进一步扩大主营业务规模、提高产品科技含量，加强内部管理，提升经营业绩，进一步降低政府补贴在经营业绩中的比例。</p>                                      |
| <p>(五) 税收优惠政策变化的风险</p> | <p><b>重大风险事项描述：</b>公司为高新技术企业，报告期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的可能，可能会对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司保持研发经费投入、科技成果转化达到规定条件，继续保持作为高新技术企业的资格；另一方面，公司充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大自身产品和服务的销售规模，提升公司的利润水平，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。</p> |
| <p>(六) 产品单一风险</p>      | <p><b>重大风险事项描述：</b>报告期内，公司主营业务收入中魔芋亲水胶体（魔芋粉）收入占当期主营业务收入的比例较高。魔芋亲水胶体性能优异、应用领域广泛，近年来下游市场需求逐年增长，但倘若市场偏好出现重大变化，或出现新兴替代产品，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司坚持“一主两翼”战略发展格局，即以魔芋原配料为主，以魔芋食品、魔芋美妆用品为两翼拓展经营。目前公司食品增长趋势十分明显。另一方面，公司将以市场为导向适时</p>                   |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | <p>研发新产品，建立新的产品矩阵，为企业发展注入新的活力。未来公司单一产品经营的局面将得以优化与改变，抗风险能力也将得以增强。</p>   |
| <p>(七) 供应商集中度较高风险</p>  | <p><b>重大风险事项描述：</b>公司主要原材料为魔芋及其初加工产品，受制于魔芋的自身特性和产业链现状，2021 年以来，公司供应商较为集中，前五大供应商采购金额占比分别为 67.65%、59.42% 和 64.45%，公司存在供应商集中度较高的风险。虽然公司已与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但是如果主要供应商自身业务发生不利情况，或者公司与之合作关系发生不利变化，都将对公司经营和业务造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一是加强对现有供应商的考核，对于合作中存在问题进行及时回应与解决，巩固深化与现有供应商的合作；二是对产区信誉较好的供应商进行摸排考察，建立后备供应商资源库，作为候补合格供应商。三是对原料数量大、增长较快的产区，考察当地供应商，进行规范辅导，培育新的合格供应商。以此规避供应商过于集中的风险，确保公司经营发展的原料保障。</p>  |
| <p>(八) 产品安全与质量控制风险</p> | <p><b>重大风险事项描述：</b>公司一直把产品安全、质量标准工作放在首位，形成了供应商管理、入厂检测、生产检测、出厂检测的全流程质量控制体系。公司及主要产品先后通过食品安全体系认证（FSSC22000）、危害分析与关键控制点体系认证（HACCP）、质量管理体系认证（ISO9001:2015）、清真洁食（HALAL）认证、犹太洁食（KOSHER）认证、有机认证（欧盟标准）、有机认证（美国标准）、美国 FDA 食品认证等认证。报告期内公司未因产品质量问题受到过政府部门的处罚。但是公司产品涉及的供应商及原辅料众多、工艺控制复杂、质量检测要求较高，如果质量管理工作出现疏忽导致产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品的销售。此外，如果国家进一步提高产品质量检验标准，可能增加公司产品的生产成本，从而影响公司的盈利能力。</p> <p><b>应对措施：</b>公司健全了从原辅料入库、中间产品、成品出库等质量控制流程，制定了企业内部原料标准和产品质量内控标准，有效保证了公司产品质量。公司严格执行 ISO9001 质量管理体系以及食品安全的相关规定，加强对原材料采购、产品生产、</p> |

|                       |  |
|-----------------------|--|
|                       | <p>检验、包装、仓储、运输等环节的管理，有效降低产品质量安全风险。</p>   |
| <p>(九) 新产品开发风险</p>    | <p><b>重大风险事项描述：</b>营养健康产业是近年来国内新兴的消费升级产业，随着社会经济的快速发展，人们的健康观念不断提升，对健康产品需求不断提高，市场的需求在不断变化。公司深度开发魔芋的生物特性及健康属性，持续加大对新产品、新工艺的技术及研发投入。公司多年来与上海交通大学、华中农业大学、武汉理工大学、湖北工业大学、三峡大学、湖北省农业科学院等高校和研发机构建立了良好的研发合作关系，利用彼此优势，共同推动魔芋产业链上下游的技术研发及产业化应用等工作。新产品开发是一个复杂的系统工程，如果信息收集分析、研发方向、技术开发、成果转化、市场投放等某个环节出现失误，都可能导致新产品开发项目不达预期，从而对公司的利润产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一是在研发方向上，公司会通过收集整理行业趋势和市场需求，先通过内部评估与论证，再咨询外部的专家和行业人士，充分听取各方面意见，确定新产品研发方向，确保研发方向既能与市场接轨，同时又不脱离企业自身的实际情况。二是在技术开发方面，公司会根据魔芋行业的技术发展特点和当前技术手段，确定自主研发与外部合作的研发方式，优化研发实现路径，在每个节点对技术指标和项目进度分步评估，确保开发出来的新产品，技术可行，工艺先进，成本可控，市场对路，尽量规避新产品开发出来难以营销的风险。</p> |
| <p>(十) 境外销售收入下滑风险</p> | <p><b>重大风险事项描述：</b>2021年以来，公司境外客户营业收入占比分别为43.47%、40.29%和38.54%，境外客户主营业务销售收入占比较大。受外汇走势、贸易战、俄乌冲突等事件的影响，未来有可能在一定时期内影响公司产品的境外销售，导致公司境外销售收入存在下滑风险。</p> <p><b>应对措施：</b>一是及时掌握全球食品胶体发展趋势和国际客户需求变化，通过科技研发，增强客户黏性；二是加强客户关系管理，强化服务意识，了解市场供求态势，帮助客户解决堵点痛点，为客户创造价值；三是加强与行业内客户的交流，寻找魔芋胶体应用的新工艺与新领域，拓展境外新客户。以此实现外贸不断增长。</p>  |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <p>(十一) 存货占用资金及减值风险</p> | <p><b>重大风险事项描述:</b> 公司原材料采购呈现出季节性特征, 每年年末和年初为采购季, 其特点决定了公司年末存货余额相对较大。2021 年以来, 公司存货账面价值分别为 11,613.42 万元、33,581.70 万元及 30,832.89 万元, 主要由原材料和半成品构成。随着公司业务规模不断扩大, 未来存货余额可能会继续增加, 若未能及时实现销售和回款, 公司存货周转能力有可能会下降, 公司的资金利用效率将会受到影响, 从而对公司经营成果和现金流量产生不利影响。此外, 如果市场环境发生剧烈波动, 公司存货也将面临跌价损失的风险, 对公司的财务状况和经营业绩可能造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司利用魔芋产地区域性的特点, 合理布局, 及时收集产地市场价格, 实施按订单采购, 有效降低资金占用。同时, 与主要原料供应商采用“设备租赁+技术服务”的采购模式, 既保障了原料的稳定和质量, 又助力乡村振兴, 并能有效平抑原料的价格波动, 促进产业链整体健康发展。公司的仓储条件可以满足魔芋粉的存储需要, 存货管理不存在超过质保期的情形, 不存在主要原材料因存储不当或存储时间过长而发生减值的迹象。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>  | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否   | 索引      |
|--|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 四.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项                               | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的重大合同                              | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | □是 √否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额         |            | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|------------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人     | 作为被告/被申请人  |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 5,082,697.00 | 281,412.00 | 5,364,109.00 | 0.97%     |

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

| 具体事项类型              | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 |      |      |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           |                |               |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 4. 其他                     | 300,000,000.00 | 40,000,000.00 |

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

| 关联方   | 担保内容     | 担保金额          | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额   | 担保期间      |            | 担保类型 | 责任类型 | 临时公告披露时间    |
|-------|----------|---------------|------|---------------|-----------|------------|------|------|-------------|
|       |          |               |      |               | 起始日期      | 终止日期       |      |      |             |
| 吴平、李力 | 中国银行借款   | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 2023年1月3日 | 2023年3月16日 | 保证   | 连带   | 2022年12月14日 |
| 吴平、李力 | 中国建设银行借款 | 30,000,000.00 | 0.00 | 30,000,000.00 | 2023年1月6日 | 2023年4月7日  | 保证   | 连带   | 2022年12月14日 |

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

适用 不适用

## 8、其他重大关联交易

适用 不适用

### （四）承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

#### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见分别于2023年1月30日、2023年2月16日及2023年3月23日在北京证券交易所网站www.bse.com上披露的《招股说明书》《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市公告书》及《2022年年度报告》，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质           |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|                |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 10,570,000 | 18.15% | 13,145,000 | 23,715,000 | 32.15% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |            |            |        |
|                | 董事、监事、高管      |            |        |            |            |        |
|                | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 47,659,000 | 81.85% | 2,380,000  | 50,039,000 | 67.85% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,840,000 | 51.25% |            | 29,840,000 | 40.46% |
|                | 董事、监事、高管      | 31,839,000 | 54.68% | -320,000   | 31,519,000 | 42.74% |
|                | 核心员工          | 496,000    | 0.85%  |            | 496,000    | 0.65%  |
| <b>总股本</b>     |               | 58,229,000 | -      | 15,525,000 | 73,754,000 | -      |
| <b>普通股股东人数</b> |               | 2,996      |        |            |            |        |

备注：现任监事会主席周星辰 4 万股为认定核心员工时进行限售，股份性质被认定为核心员工限售股。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并于 2023 年 2 月 21 日在北京证券交易所上市，完成发行股份数量为 1,552.50 万股，发行后总股本由 5,822.90 万股增加至 7,375.40 万股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称  | 股东性质    | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---|---------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 吴平  | 境内自然人   | 19,440,000 |           | 19,440,000 | 26.36%  | 19,440,000 |             |
| 2  | 李力  | 境内自然人   | 10,400,000 |           | 10,400,000 | 14.10%  | 10,400,000 |             |
| 3  | 长阳众志成投资管理服务部(有限合伙)                          | 境内非国有法人 | 7,480,000  |           | 7,480,000  | 10.14%  | 7,480,000  |             |
| 4  | 湖北正涵投资有限公司                                  | 境内非国有法人 | 6,000,000  |           | 6,000,000  | 8.14%   | 6,000,000  |             |
| 5  | 上海诺伟其定位投资管理有限公司-宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业(有限合伙) | 其他      | 4,000,000  |           | 4,000,000  | 5.42%   |            | 4,000,000   |
| 6  | 宜昌城发资本控股有限公司                                | 境内非国有法人 |            | 2,380,000 | 2,380,000  | 3.23%   | 2,380,000  |             |
| 7  | 柯剑  | 境内自然人   | 2,000,000  |           | 2,000,000  | 2.71%   |            | 2,000,000   |
| 8  | 王叶平   | 境内自然人   | 1,240,000  |           | 1,240,000  | 1.68%   |            | 1,240,000   |
| 9  | 长阳一致共赢投资管理服务部(有限合伙)                         | 境内非国有法人 | 1,204,000  |           | 1,204,000  | 1.63%   | 1,204,000  |             |
| 10 | 俞学锋   | 境内自然人   | 1,000,000  |           | 1,000,000  | 1.36%   |            | 1,000,000   |
|    | <b>合计</b>                                   | -       | 52,764,000 | 2,380,000 | 55,144,000 | 74.77%  | 46,904,000 | 8,240,000   |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

- 1.上表股东吴平、上表股东李力：两人系夫妻关系；
- 2.上表股东吴平、上表股东众志成：吴平是股东众志成的唯一普通合伙人；
- 3.上表股东吴平、上表股东一致共赢：吴平是股东一致共赢的唯一普通合伙人。

### 公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

### 投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

| 序号 | 股东名称         | 持股期间的起止日期  |
|----|--------------|--|
| 1  | 宜昌城发资本控股有限公司 | 战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 2 月 21 日，限售期自公司于上交所上市之日起六个月。 |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

### 是否合并披露：

是 否

公司第一大股东、控股股东为吴平女士；实际控制人为吴平女士和李力先生，两人为夫妻关系，系一致行动人。

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，完成发行股票 1,552.50 万股，发行后总股本为 7,375.40 万股。吴平、李力夫妇通过直接与间接的方式合计控制公司 66.16% 股份对应表决权变更为 52.23% 股份对应表决权。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况 2

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数      | 发行方案公告时间        | 新增股票交易日期        | 发行价格  | 发行数量       | 发行对象           | 标的资产情况 | 募集资金金额         | 募集资金用途(请列示具体用途)                |
|-----------|-----------------|-----------------|-------|------------|----------------|--------|----------------|--------------------------------|
| 2023 年公开发 | 2023 年 1 月 30 日 | 2023 年 2 月 21 日 | 11.38 | 15,525,000 | 不特定合格投资者、战略投资者 | 不适用    | 176,674,500.00 | 魔芋精深加工智能制造生产线改扩建项目、魔芋食品深加工技改项目 |

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，公司采用公开发行股票的方式向不特定合格投资者公开发行 1,350 万股新股，行使超额配售权发行 202.5 万股新股，累计发行股票 1,552.50 万股，发行价格为 11.38 元/股，募集资金总额为人民币 17,667.45 万元，扣除发行费用（不含税）金额 1,557.94 万元后，募集资金净额为 16,109.51 万元。

上述募集资金到位情况已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于 2023 年 2 月 10 日和 2023 年 3 月 23 日分别出具了天健验（2023）10-1 号《验资报告》和天健验（2023）10-3 号《验资报告》。

截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金使用及结余情况如下：

单位：元

| 序号      | 项目                      | 金额             |
|---------|-------------------------|----------------|
| 1       | <b>募集资金账户初始金额</b>       | 166,600,073.77 |
| 2       | 本期累计增加项小计：              | 422,265.68     |
| 2.1     | 利息收入                    | 422,265.68     |
| 3       | 本期累计减少项小计：              | 102,434,440.11 |
| 3.1     | 支付前期垫付发行费用及项目投资款项       | 14,817,802.80  |
| 3.2     | 募集资金项目投入                | 7,616,221.73   |
| 3.2.1   | 支付的发行费用                 | 2,519,153.30   |
| 3.2.2   | 支付的项目投入                 | 5,097,068.43   |
|         | 其中：魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目 | 4,181,552.61   |
|         | 魔芋食品深加工技改项目             | 915,515.82     |
| 3.3     | 支付暂时性补充流动资金             | 80,000,000.00  |
| 3.4     | 手续费                     | 415.58         |
| 4=1+2-3 | <b>募集资金账户期末余额</b>       | 64,587,899.34  |

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名     | 职务       | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             |
|--------|----------|----|----------|-------------|-------------|
|        |          |    |          | 起始日期        | 终止日期        |
| 吴平     | 董事长、总经理  | 女  | 1968年9月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 李力     | 董事       | 男  | 1968年3月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 苟春鹏    | 董事、副总经理  | 男  | 1981年1月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 彭湃     | 董事、副总经理  | 男  | 1983年5月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 唐华林    | 董事、董事会秘书 | 男  | 1970年7月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 彭光伟    | 董事       | 男  | 1988年10月 | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 李秉成    | 独立董事     | 男  | 1964年9月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 罗忆松    | 独立董事     | 男  | 1964年1月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 钱和     | 独立董事     | 女  | 1962年4月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 周星辰    | 监事会主席    | 男  | 1985年11月 | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 隗飞     | 监事       | 男  | 1982年1月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 万静     | 职工监事     | 女  | 1978年1月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 李夏     | 副总经理     | 男  | 1986年5月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 黄朝胜    | 财务负责人    | 男  | 1968年9月  | 2022年12月29日 | 2025年12月28日 |
| 董事会人数： |          |    |          |             | 9           |
| 监事会人数： |          |    |          |             | 3           |

高级管理人员人数:

6

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

1. 公司控制股东吴平与李力为夫妻关系，同为实际控制人。
2. 公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位: 股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 吴平  | 董事长、总经理  | 19,440,000 | 0    | 19,440,000 | 26.36%     | -          | -             | -           |
| 李力  | 董事       | 10,400,000 | 0    | 10,400,000 | 14.10%     | -          | -             | -           |
| 苟春鹏 | 董事、副总经理  | 540,000    | 0    | 540,000    | 0.73%      | -          | -             | -           |
| 彭湃  | 董事、副总经理  | 260,000    | 0    | 260,000    | 0.35%      | -          | -             | -           |
| 唐华林 | 董事、董事会秘书 | 459,000    | 0    | 459,000    | 0.62%      | -          | -             | -           |
| 彭光伟 | 董事       | -          | -    | -          | -          | -          | -             | -           |
| 李秉成 | 独立董事     | -          | -    | -          | -          | -          | -             | -           |
| 罗忆松 | 独立董事     | -          | -    | -          | -          | -          | -             | -           |
| 钱和  | 独立董事     | -          | -    | -          | -          | -          | -             | -           |
| 周星辰 | 监事会主席    | 40,000     | 0    | 40,000     | 0.05%      | -          | -             | -           |
| 隗飞  | 监事       | -          | -    | -          | -          | -          | -             | -           |
| 万静  | 职工监事     | 10,000     | 0    | 10,000     | 0.01%      | -          | -             | -           |
| 李夏  | 副总经理     | 230,000    | 0    | 230,000    | 0.31%      | -          | -             | -           |
| 黄朝胜 | 财务负责人    | 180,000    | 0    | 180,000    | 0.24%      | -          | -             | -           |
| 合计  | -        | 31,559,000 | -    | 31,559,000 | 42.77%     | 0          | 0             | 0           |

**(三) 变动情况**

|      |           |  |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------|-----------|--|

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增       | 本期减少       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 行政、管理人员     | 36         | 4          | 2          | 38         |
| 生产人员        | 294        | 134        | 80         | 348        |
| 销售人员        | 65         | 41         | 27         | 79         |
| 技术人员        | 30         | 4          | 1          | 33         |
| 财务人员        | 15         | 3          | 3          | 15         |
| <b>员工总计</b> | <b>440</b> | <b>186</b> | <b>113</b> | <b>513</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 3          | 4          |
| 本科          | 53         | 66         |
| 专科          | 68         | 71         |
| 专科以下        | 316        | 372        |
| <b>员工总计</b> | <b>440</b> | <b>513</b> |

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 29   | 0    | 0    | 29   |

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心人员未发生变化。公司将持续优化、健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心员工的积极性，有效将股东利益与公司利益相结合，各方共同促进公司长远发展。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一）1  | 84,273,415.41         | 9,804,063.09          |
| 结算备付金         |        |                       |                       |
| 拆出资金          |        |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五（一）2  | 50,067,604.10         |                       |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        |                       |                       |
| 应收账款          | 五（一）3  | 42,895,939.86         | 40,617,464.85         |
| 应收款项融资        | 五（一）4  | 1,575,000.00          | 1,132,145.18          |
| 预付款项          | 五（一）5  | 11,724,527.86         | 35,706,182.05         |
| 应收保费          |        |                       |                       |
| 应收分保账款        |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |        |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（一）6  | 6,624,026.73          | 4,473,461.62          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            | 五（一）7  | 308,328,935.42        | 335,817,008.78        |
| 合同资产          |        |                       |                       |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   | 五（一）8  | 892,848.85            | 2,034,294.64          |
| 其他流动资产        | 五（一）9  | 115,749.15            | 3,453,763.13          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>506,498,047.38</b> | <b>433,038,383.34</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         | 五（一）10 | 5,200,502.48          | 4,831,694.71          |
| 长期股权投资        |        |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           | 五（一）11 | 68,014,555.32  | 67,137,308.05  |
| 在建工程           | 五（一）12 | 1,148,548.45   | 6,984,045.09   |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          | 五（一）13 | 130,317.02     | 158,242.10     |
| 无形资产           | 五（一）14 | 23,939,780.46  | 29,622,619.61  |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（一）15 | 846,152.64     | 855,174.97     |
| 递延所得税资产        | 五（一）16 | 3,264,793.19   | 3,524,897.28   |
| 其他非流动资产        | 五（一）17 | 3,993,614.92   | 1,265,648.96   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 106,538,264.48 | 114,379,630.77 |
| <b>资产总计</b>    |        | 613,036,311.86 | 547,418,014.11 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（一）18 |                | 96,098,786.12  |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 五（一）19 | 16,231,147.11  | 26,766,045.65  |
| 预收款项           | 五（一）20 | 145,357.15     | 786,958.47     |
| 合同负债           | 五（一）21 | 4,459,506.69   | 2,380,171.26   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 代理买卖证券款        |        |                |                |
| 代理承销证券款        |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五（一）22 | 1,855,382.97   | 3,991,921.85   |
| 应交税费           | 五（一）23 | 3,484,722.00   | 4,152,106.61   |
| 其他应付款          | 五（一）24 | 4,068,730.28   | 4,471,650.57   |
| 其中：应付利息        |        |                |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付分保账款         |        |                |                |
| 持有待售负债         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（一）25 | 54,955.70      | 53,693.91      |
| 其他流动负债         | 五（一）26 | 503,242.63     | 223,774.20     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 30,803,044.53  | 138,925,108.64 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |

|                          |        |                |                |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期借款                     |        |                |                |
| 应付债券                     |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 租赁负债                     | 五（一）27 | 57,569.02      | 85,365.96      |
| 长期应付款                    |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |        |                |                |
| 预计负债                     |        |                |                |
| 递延收益                     | 五（一）28 | 27,510,311.26  | 29,678,004.54  |
| 递延所得税负债                  | 五（一）16 | 10,140.62      | 14,426.53      |
| 其他非流动负债                  |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 27,578,020.90  | 29,777,797.03  |
| <b>负债合计</b>              |        | 58,381,065.43  | 168,702,905.67 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |                |
| 股本                       | 五（一）29 | 73,754,000.00  | 58,229,000.00  |
| 其他权益工具                   |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 资本公积                     | 五（一）30 | 250,753,221.39 | 105,183,101.04 |
| 减：库存股                    |        |                |                |
| 其他综合收益                   |        |                |                |
| 专项储备                     |        |                |                |
| 盈余公积                     | 五（一）31 | 32,212,051.10  | 28,662,525.32  |
| 一般风险准备                   |        |                |                |
| 未分配利润                    | 五（一）32 | 198,122,170.55 | 186,874,709.95 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 554,841,443.04 | 378,949,336.31 |
| 少数股东权益                   |        | -186,196.61    | -234,227.87    |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 554,655,246.43 | 378,715,108.44 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 613,036,311.86 | 547,418,014.11 |

法定代表人：吴平

主管会计工作负责人：黄朝胜

会计机构负责人：王三琼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2023年6月30日    | 2022年12月31日   |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |        |               |               |
| 货币资金         |        | 51,055,400.82 | 5,509,591.19  |
| 交易性金融资产      |        | 50,067,604.10 |               |
| 衍生金融资产       |        |               |               |
| 应收票据         |        |               |               |
| 应收账款         | 十三（一）1 | 43,018,285.85 | 40,267,628.27 |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应收款项融资         |        | 1,575,000.00   | 1,132,145.18   |
| 预付款项           |        | 11,605,910.59  | 35,521,800.45  |
| 其他应收款          | 十三（一）2 | 16,082,454.36  | 30,008,596.56  |
| 其中：应收利息        |        |                |                |
| 应收股利           |        |                |                |
| 买入返售金融资产       |        |                |                |
| 存货             |        | 302,527,382.75 | 329,105,120.93 |
| 合同资产           |        |                |                |
| 持有待售资产         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |        | 892,848.85     | 2,034,294.64   |
| 其他流动资产         |        | 115,749.15     | 3,453,763.13   |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 476,940,636.47 | 447,032,940.35 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                |                |
| 债权投资           |        |                |                |
| 其他债权投资         |        |                |                |
| 长期应收款          |        | 5,200,502.48   | 4,864,089.89   |
| 长期股权投资         | 十三（一）3 | 67,490,778.49  | 32,690,778.49  |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           |        | 39,344,403.81  | 29,068,350.11  |
| 在建工程           |        | 942,374.05     | 6,777,870.69   |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          |        | 130,317.02     | 158,242.10     |
| 无形资产           |        | 6,280,225.69   | 6,150,061.63   |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         |        | 685,204.35     | 618,849.34     |
| 递延所得税资产        |        | 2,521,805.51   | 2,589,905.16   |
| 其他非流动资产        |        | 3,993,614.92   | 1,198,194.25   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 126,589,226.32 | 84,116,341.66  |
| <b>资产总计</b>    |        | 603,529,862.79 | 531,149,282.01 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           |        |                | 96,098,786.12  |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           |        | 13,852,710.92  | 19,768,285.54  |
| 预收款项           |        |                | 15,333.32      |
| 合同负债           |        | 4,340,020.55   | 2,219,537.78   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 应付职工薪酬         |        | 1,395,208.50   | 3,141,272.52   |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费                     |  | 2,970,505.60          | 2,498,738.95          |
| 其他应付款                    |  | 3,461,548.91          | 3,533,419.00          |
| 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              |  | 54,955.70             | 53,693.91             |
| 其他流动负债                   |  | 487,709.43            | 210,281.47            |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>26,562,659.61</b>  | <b>127,539,348.61</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  | 57,569.02             | 85,365.96             |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  | 17,353,114.46         | 18,439,668.06         |
| 递延所得税负债                  |  | 10,140.62             |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>17,420,824.10</b>  | <b>18,525,034.02</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>43,983,483.71</b>  | <b>146,064,382.63</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 73,754,000.00         | 58,229,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 250,819,555.51        | 105,249,435.16        |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 32,212,051.10         | 28,662,525.32         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 202,760,772.47        | 192,943,938.90        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>559,546,379.08</b> | <b>385,084,899.38</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>603,529,862.79</b> | <b>531,149,282.01</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注    | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|---------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |       | 229,545,070.92 | 223,832,648.81 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 229,545,070.92 | 223,832,648.81 |

|                               |        |                |                |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 204,861,523.69 | 183,532,432.76 |
| 其中：营业成本                       | 五（二）1  | 179,005,096.83 | 162,950,439.00 |
| 利息支出                          |        |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |        |                |                |
| 退保金                           |        |                |                |
| 赔付支出净额                        |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                |                |
| 保单红利支出                        |        |                |                |
| 分保费用                          |        |                |                |
| 税金及附加                         | 五（二）2  | 1,147,376.94   | 1,065,862.99   |
| 销售费用                          | 五（二）3  | 8,258,987.99   | 6,472,246.77   |
| 管理费用                          | 五（二）4  | 7,337,168.21   | 5,979,852.17   |
| 研发费用                          | 五（二）5  | 9,579,797.85   | 8,667,632.42   |
| 财务费用                          | 五（二）6  | -466,904.13    | -1,603,600.59  |
| 其中：利息费用                       |        |                |                |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 加：其他收益                        | 五（二）7  | 11,532,487.28  | 6,380,609.47   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二）8  | 7,338,177.01   | 412,064.98     |
| 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（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五（二）9  | 67,604.10      | 182,879.76     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）10 | -715,610.44    | 458,850.60     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）11 | 226,398.74     | -117,117.27    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（二）12 | 125.15         | 13,973.01      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 43,132,729.07  | 47,631,476.60  |
| 加：营业外收入                       | 五（二）13 | 41,128.66      | 84,353.58      |
| 减：营业外支出                       | 五（二）14 | 138,174.99     | 149,106.17     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 43,035,682.74  | 47,566,724.01  |
| 减：所得税费用                       | 五（二）15 | 6,064,465.10   | 5,735,194.19   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 36,971,217.64  | 41,831,529.82  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -              | -              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 36,971,217.64  | 41,831,529.82  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -              | -              |
| 1.少数股东损益                      |        | 48,031.26      | 33,117.68      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |  | 36,923,186.38 | 41,798,412.14 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>      |  |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |  |               |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |  |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |  |               |               |
| (5) 其他                    |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备          |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备              |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| (7) 其他                    |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | 36,971,217.64 | 41,831,529.82 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 36,923,186.38 | 41,798,412.14 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | 48,031.26     | 33,117.68     |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | 0.54          | 0.72          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | 0.54          | 0.72          |

法定代表人：吴平

主管会计工作负责人：黄朝胜

会计机构负责人：王三琼

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三（二）1 | 216,809,249.79 | 208,643,263.32 |
| <b>减：营业成本</b> | 十三（二）1 | 169,277,369.64 | 151,377,779.02 |
| 税金及附加         |        | 610,835.87     | 541,932.46     |
| 销售费用          |        | 7,542,808.91   | 5,997,244.49   |
| 管理费用          |        | 5,983,914.38   | 4,596,861.73   |
| 研发费用          | 十三（二）2 | 8,200,165.07   | 7,814,320.85   |
| 财务费用          |        | -447,986.64    | -1,607,889.24  |
| 其中：利息费用       |        | 1,095,201.54   | 44,620.07      |
| 利息收入          |        | 504,110.98     | 67,389.24      |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                        |        | 11,016,441.98 | 5,549,924.36  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三（二）3 | 5,240,397.24  | 403,225.89    |
| 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（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | 67,604.10     | 182,879.76    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -790,521.55   | 564,198.71    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 229,507.78    | -125,619.57   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 41,405,572.11 | 46,497,623.16 |
| 加：营业外收入                       |        | 20,551.92     | 59,328.34     |
| 减：营业外支出                       |        | 124,622.79    | 139,491.61    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 41,301,501.24 | 46,417,459.89 |
| 减：所得税费用                       |        | 5,808,941.89  | 5,742,606.58  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 35,492,559.35 | 40,674,853.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |               |
| 5. 其他                         |        |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |        |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |        |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |        |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |        |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |        |               |               |
| 7. 其他                         |        |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |        | 35,492,559.35 | 40,674,853.31 |
| <b>七、每股收益：</b>                |        |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |        | 0.52          | 0.70          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |        | 0.52          | 0.70          |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注    | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 239,258,327.43 | 246,643,853.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |       |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |       |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |       |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |       |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |       |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |       |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |       |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |       |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                |                |
| 收到的税费返还                   |       | 11,749,814.64  | 9,583,638.26   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三）1 | 11,193,915.80  | 9,870,621.50   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | 262,202,057.87 | 266,098,113.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 149,447,395.52 | 135,799,022.62 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |       |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 18,919,489.16  | 16,629,114.42  |
| 支付的各项税费                   |       | 8,680,283.91   | 8,170,836.38   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2 | 12,925,821.10  | 6,884,762.48   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 189,972,989.69 | 167,483,735.90 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 72,229,068.18  | 98,614,377.29  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 81,525.58      | 931,323.89     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 19,000.00      | 22,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | 17,975,518.16  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五（三）3 | 143,305,000.00 | 128,440,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 161,381,043.74 | 129,393,323.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 11,160,879.29  | 5,148,282.82   |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五（三）4 | 193,305,000.00 | 164,440,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 204,465,879.29 | 169,588,282.82 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -43,084,835.55 | -40,194,958.93 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 166,600,073.77 |                |
| 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                 |       | 40,000,000.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 206,600,073.77 | -              |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 136,000,000.00 | 49,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 23,317,151.38  | 501,773.61     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（三）5 | 1,957,802.70   | 2,215,028.60   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 161,274,954.08 | 51,716,802.21  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 45,325,119.69  | -51,716,802.21 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 74,469,352.32  | 6,702,616.15   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 9,804,063.09   | 8,207,778.37   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 84,273,415.41  | 14,910,394.52  |

法定代表人：吴平

主管会计工作负责人：黄朝胜

会计机构负责人：王三琼

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 225,099,228.30 | 228,817,864.01 |
| 收到的税费返还               |    | 11,720,794.73  | 9,175,924.80   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 23,124,246.86  | 10,739,720.16  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 259,944,269.89 | 248,733,508.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 139,840,692.57 | 126,254,311.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 14,265,566.32  | 12,265,534.58  |
| 支付的各项税费               |    | 5,936,924.54   | 7,078,888.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 13,200,718.88  | 5,514,627.96   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 173,243,902.31 | 151,113,362.82 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 86,700,367.58  | 97,620,146.15  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 81,465.47      | 922,484.80     |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 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       |  | 18,000,000.00  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 143,005,000.00 | 124,100,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 161,086,465.47 | 125,022,484.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 9,761,143.11   | 3,566,928.93   |
| 投资支付的现金                   |  | 44,800,000.00  |                |
| 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            |  | 193,005,000.00 | 160,100,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 247,566,143.11 | 163,666,928.93 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -86,479,677.64 | -38,644,444.13 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 166,600,073.77 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 40,000,000.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 206,600,073.77 | -              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 136,000,000.00 | 49,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 23,317,151.38  | 501,773.61     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,957,802.70   | 2,215,028.60   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 161,274,954.08 | 51,716,802.21  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 45,325,119.69  | -51,716,802.21 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 45,545,809.63  | 7,258,899.81   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,509,591.19   | 6,322,681.14   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 51,055,400.82  | 13,581,580.95  |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

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          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 一、上年期末余额              | 58,229,000.00 |        |    |  | 105,183,101.04 |       |        |      | 28,662,525.32 |        | 186,874,709.95 | -234,227.87 | 378,715,108.44 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 58,229,000.00 |        |    |  | 105,183,101.04 |       |        |      | 28,662,525.32 |        | 186,874,709.95 | -234,227.87 | 378,715,108.44 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 15,525,000.00 |        |    |  | 145,570,120.35 |       |        |      | 3,549,525.78  |        | 11,247,460.60  | 48,031.26   | 175,940,137.99 |
| (一)综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 36,923,186.38  | 48,031.26   | 36,971,217.64  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 15,525,000.00 |        |    |  | 145,570,120.35 |       |        |      |               |        |                |             | 161,095,120.35 |
| 1. 股东投入的普通股           | 15,525,000.00 |        |    |  | 145,570,120.35 |       |        |      |               |        |                |             | 161,095,120.35 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |             |                |

|                    |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|-------------|--|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |                |  |  |  | 3,549,525.78  | -25,675,725.78 |             |  | -22,126,200.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |                |  |  |  | 3,549,525.78  | -3,549,525.78  |             |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |                |  |  |  |               | -22,126,200.00 |             |  | -22,126,200.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |                |  |  |  |               |                |             |  |                |
| <b>四、本期期末余额</b>    | 73,754,000.00 |  |  | 250,753,221.39 |  |  |  | 32,212,051.10 | 198,122,170.55 | -186,196.61 |  | 554,655,246.43 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022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 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 |        |         |

|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                | 股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 |               | 风<br>险<br>准<br>备 |                |             |                |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|---|------------------|--------|---------------|------------------|----------------|-------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 58,229,000.00 |             |             |        | 105,183,101.04 |   |                  |        | 22,255,514.80 |                  | 127,980,917.26 | -274,960.45 | 313,373,572.65 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 其他                    |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 58,229,000.00 |             |             |        | 105,183,101.04 |   |                  |        | 22,255,514.80 |                  | 127,980,917.26 | -274,960.45 | 313,373,572.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  | 41,798,412.14  | 33,117.68   | 41,831,529.82  |
| (一)综合收益总额             |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  | 41,798,412.14  | 33,117.68   | 41,831,529.82  |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 1.股东投入的普通股            |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 4.其他                  |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| (三)利润分配               |               |             |             |        |                |   |                  |        |               |                  |                |             |                |
| 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              |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |             |                |
| <b>四、本期期末余额</b>    | 58,229,000.00 |  |  |  | 105,183,101.04 |  |  | 22,255,514.80 |  | 169,779,329.40 | -241,842.77 | 355,205,102.47 |

法定代表人：吴平

主管会计工作负责人：黄朝胜

会计机构负责人：王三琼

#### （八）母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目       | 2023 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          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额 | 58,229,000.00 |        |     |    | 105,249,435.16 |       |        |      | 28,662,525.32 |        | 192,943,938.90 | 385,084,899.38 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额 | 58,229,000.00 |        |     |    | 105,249,435.16 |       |        |      | 28,662,525.32 |        | 192,943,938.90 | 385,084,899.38 |

|                       |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 15,525,000.00 |  |  | 145,570,120.35 |  |  |  | 3,549,525.78  |  | 9,816,833.57   | 174,461,479.70 |
| (一)综合收益总额             |               |  |  |                |  |  |  |               |  | 35,492,559.35  | 35,492,559.35  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 15,525,000.00 |  |  | 145,570,120.35 |  |  |  |               |  |                | 161,095,120.35 |
| 1.股东投入的普通股            | 15,525,000.00 |  |  | 145,570,120.35 |  |  |  |               |  |                | 161,095,120.35 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4.其他                  |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| (三)利润分配               |               |  |  |                |  |  |  | 3,549,525.78  |  | -25,675,725.78 | -22,126,200.00 |
| 1.提取盈余公积              |               |  |  |                |  |  |  | 3,549,525.78  |  | -3,549,525.78  |                |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |               |  |  |                |  |  |  |               |  | -22,126,200.00 | -22,126,200.00 |
| 3.其他                  |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 6.其他                  |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| (五)专项储备               |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1.本期提取                |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2.本期使用                |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| (六)其他                 |               |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额              | 73,754,000.00 |  |  | 250,819,555.51 |  |  |  | 32,212,051.10 |  | 202,760,772.47 | 559,546,379.08 |

上期情况

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          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 58,229,000.00 |        |     |    | 105,249,435.16 |       |        |      | 22,255,514.80 |        | 135,280,844.21 | 321,014,794.17 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 58,229,000.00 |        |     |    | 105,249,435.16 |       |        |      | 22,255,514.80 |        | 135,280,844.21 | 321,014,794.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 40,674,853.31  | 40,674,853.31  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 40,674,853.31  | 40,674,853.31  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 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          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本期期末余额</b> | 58,229,000.00 |  |  |  | 105,249,435.16 |  |  |  | 22,255,514.80 |  | 175,955,697.52 | 361,689,647.48 |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 1  |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 2  |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 3  |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 4  |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明：

1、目前国内魔芋种植以自然种植为主，尚无大规模的反季节种植，因此魔芋与其他季节性农作物一样存在集中的成熟期。受各地气候、土壤、水文条件和魔芋品种影响，各产地魔芋成熟期存在部分差异，魔芋集中采购期为每年9月至次年3月。受制于魔芋的生物学特征，魔芋原料采购主要集中在魔芋成熟季，具有明显季节性。魔芋粉作为食品原料，其供求取决于下游食品生产需求，无明显的季节性，魔芋食品、魔芋美妆用品作为日常消费品亦不存在明显的季节性。

2、公司于2023年6月21日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于出售全资子公司股权的议案》，根据经营战略调整和未来发展的需要，为了优化供应链，盘活存量资产，提高资产利用率，降低运营成本，公司将全资子公司云南一致100%的股权转让给云长生物。经双方协商后，云长生物以人民币2,100.00万元受让公司持有的云南一致100%股权，交易完成后，公司将不再持有云南一致的股权。云南一致不再纳入公司合并报表范围。

3、2023年1月5日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北一致魔芋生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）18号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册。2023年2月7日，本公司股票采用战略配售和网上发行相结合的方式发行，发行价格为11.38元/股。2023年2月21日，公司在北京证券交易所成功上市。

4、公司于2023年3月21日、2023年4月12日，分别召开第三届董事会第三次会议、2022年年度股东大会会议，审议通过《关于确定公司2022年度利润分配预案的议案》，2023年5月30日，披露

《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-074），公司目前总股本为 73,754,000 股，以 2022 年年末未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。本次权益分派共派发现金红利 22,126,200.00 元。

## （二） 财务报表项目附注

### 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1-6 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股份有限公司（以下简称一致魔芋有限公司），一致魔芋有限公司系由吴平、李力共同出资组建，于 2007 年 4 月 2 日在长阳土家族自治县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4205282100415 的企业法人营业执照。一致魔芋有限公司成立时注册资本 500.00 万元。2010 年 4 月，一致魔芋有限公司名称变更为湖北一致魔芋生物科技有限公司。湖北一致魔芋生物科技有限公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 7 月 24 日在宜昌市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省长阳土家族自治县。2023 年 1 月 4 日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北一致魔芋生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕18 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册。2023 年 2 月 7 日，本公司股票采用战略配售和网上发行相结合的方式发行，发行价格为 11.38 元/股。截至 2023 年 2 月 10 日，本公司实际已发行人民币普通股（A 股）股票 15,525,000 股（超额配售权行使后），募集资金总额 176,674,500.00 元，减除发行费用人民币 15,579,379.65 元后，募集资金净额为 161,095,120.35 元。本次发行后本公司注册资本为人民币 73,754,000.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 73,754,000 股。公司现持有统一社会信用代码为 91420500798767365X 的营业执照，注册资本 7,375.40 万元。

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

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 16 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将湖北一致嘉纤生物科技有限公司和湖北致心生物科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围。2023 年 6 月，公司通过签订股权转让协议，将持有的云南一致生物科技有限公司的股权全部对外转让。2023 年 6 月 29 日，完成股权转让，云南一致生物科技有限公司自此不再纳入合并范围。具体情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （八）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减

值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目                | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|--------------------|---------|--|
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合        | 账龄      |  |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目               | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------------|---------|--|
| 应收商业承兑汇票          | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收银行承兑汇票          |         |  |
| 应收政府款项组合          | 款项性质    |  |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 |         |  |
| 应收账款——账龄组合        | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |

2) 应收账款以及应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款和应收商业承兑汇票<br>预期信用损失率(%) |
|------------|-----------------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00                        |
| 1-2年       | 10.00                       |
| 2-3年       | 20.00                       |
| 3-4年       | 50.00                       |
| 4-5年       | 50.00                       |
| 5年以上       | 100.00                      |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生

的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十一）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50       |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-10    | 5.00   | 9.50-23.75 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67      |

### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50   |
| 商标权   | 10      |
| 软件使用权 | 3-10    |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有

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

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这

些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重

大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售魔芋粉、魔芋食品和魔芋美妆用品等魔芋产品，属于在某一时点履行的履约业务。公司产品销售收入确认的具体方法为：内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司提供的技术服务属于某一时段内履约业务，公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务收入。

## (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十三）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1)租赁负债的初始计量金额;2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3)承租人发生的初始直接费用;4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处

理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

无。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 税 率                       |
|---------|---|---------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%              |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴      | 按房产的计税余值 1.2% 或租金收入计缴 12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%、5%                     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%                        |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%                        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、20%、25%               |

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司            | 15%   |
| 云南一致魔芋生物科技有限公司 | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体   | 25%   |

#### (二) 税收优惠

1. 2022 年 10 月 12 日，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202242001748，有效期为 3 年）。2022 年度至 2024 年度公司按 15.00%的税率计缴企业所得税。

本公司和本公司子公司湖北一致嘉纤生物科技有限公司实行生产企业出口的自产货物增值税“免、

抵、退”政策，本公司子公司湖北致心生物科技有限公司实行外贸企业出口“免、退”政策，出口的产品主要是魔芋粉和魔芋美妆用品，具体情况如下：

| 出口产品               | 退税率 |
|--------------------|-----|
| 其他未列明植物胶液及增稠剂      | 13% |
| 粉扑及粉拍，施敷脂粉或化妆品用    | 13% |
| 按 13%征税的其他编号未列名的食品 | 13% |

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，本公司子公司云南一致魔芋生物科技有限公司享受上述税收优惠政策。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）规定“将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人”。该规定自 2016 年 2 月 1 日起执行，本公司子公司湖北致心生物科技有限公司享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目        | 期末数                  | 期初数                 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 银行存款       | 83,746,575.76        | 9,712,076.09        |
| 其他货币资金     | 526,839.65           | 91,987.00           |
| <b>合 计</b> | <b>84,273,415.41</b> | <b>9,804,063.09</b> |

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

| 项 目                       | 期末数                  | 期初数 |
|---------------------------|----------------------|-----|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,067,604.10        |     |
| 其中：理财产品                   | 50,067,604.10        |     |
| <b>合 计</b>                | <b>50,067,604.10</b> |     |

##### （2）产品类别情况

| 产品类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| 产品类别             | 期末数                  | 期初数 |
|------------------|----------------------|-----|
| 保本按期固定收益类本金      | 15,000,000.00        |     |
| 保本按期固定收益+浮动收益类本金 | 25,000,000.00        |     |
| 浮动收益类本金          | 10,000,000.00        |     |
| <b>合 计</b>       | <b>50,000,000.00</b> |     |

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类        | 期末数                  |               |                     |             | 账面价值                 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|            | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|            | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 按组合计提坏账准备  | 45,637,416.77        | 100.00        | 2,741,476.91        | 6.01        | 42,895,939.86        |
| <b>合 计</b> | <b>45,637,416.77</b> | <b>100.00</b> | <b>2,741,476.91</b> | <b>6.01</b> | <b>42,895,939.86</b> |

(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  | 42,914,634.16        | 100.00        | 2,297,169.31        | 5.35        | 40,617,464.85        |
| <b>合 计</b> | <b>42,914,634.16</b> | <b>100.00</b> | <b>2,297,169.31</b> | <b>5.35</b> | <b>40,617,464.85</b> |

##### 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      | 41,517,203.72        | 2,075,860.19        | 5.00        |
| 1-2 年      | 1,784,413.56         | 178,441.35          | 10.00       |
| 2-3 年      | 2,269,081.29         | 453,816.26          | 20.00       |
| 3-4 年      | 40,046.35            | 20,023.18           | 50.00       |
| 4-5 年      | 26,671.85            | 13,335.93           | 50.00       |
| <b>合 计</b> | <b>45,637,416.77</b> | <b>2,741,476.91</b> | <b>6.01</b> |

##### (2) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期增加       |    |    |
|-----------|--------------|------------|----|----|
|           |              | 计提         | 收回 | 其他 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,297,169.31 | 444,307.60 |    |    |

| 项 目        | 期初数                 | 本期增加              |    |    |
|------------|---------------------|-------------------|----|----|
|            |                     | 计提                | 收回 | 其他 |
| <b>合 计</b> | <b>2,297,169.31</b> | <b>444,307.60</b> |    |    |

(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  |      |    |    | 2,741,476.91        |
| <b>合 计</b> |      |    |    | <b>2,741,476.91</b> |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称       | 账面余额                 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备                |
|------------|----------------------|----------------|---------------------|
| 客户一        | 5,159,221.20         | 11.30%         | 257,961.06          |
| 客户二        | 2,886,039.00         | 6.32%          | 476,707.80          |
| 客户三        | 2,585,029.95         | 5.66%          | 129,251.50          |
| 客户四        | 2,549,640.00         | 5.59%          | 127,482.00          |
| 客户五        | 1,403,250.00         | 3.07%          | 70,162.50           |
| <b>小 计</b> | <b>14,583,180.15</b> | <b>31.95%</b>  | <b>1,061,564.86</b> |

#### 4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数                 |             | 期初数                 |             |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|            | 账面价值                | 累计确认的信用减值准备 | 账面价值                | 累计确认的信用减值准备 |
| 银行承兑汇票     | 1,575,000.00        |             | 1,132,145.18        |             |
| <b>合 计</b> | <b>1,575,000.00</b> |             | <b>1,132,145.18</b> |             |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目        | 期末终止确认金额            |
|------------|---------------------|
| 银行承兑汇票     | 3,746,753.51        |
| <b>小 计</b> | <b>3,746,753.51</b> |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账 龄        | 期末数                  |               |      |                      |
|------------|----------------------|---------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 比例 (%)        | 减值准备 | 账面价值                 |
| 1 年以内      | 11,651,879.66        | 99.38         |      | 11,651,879.66        |
| 1-2 年      | 72,648.20            | 0.62          |      | 72,648.20            |
| <b>合 计</b> | <b>11,724,527.86</b> | <b>100.00</b> |      | <b>11,724,527.86</b> |

(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      | 35,663,539.41        | 99.88         |      | 35,663,539.41        |
| 1-2 年      | 42,642.64            | 0.12          |      | 42,642.64            |
| <b>合 计</b> | <b>35,706,182.05</b> | <b>100.00</b> |      | <b>35,706,182.05</b> |

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称       | 账面余额                 | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|------------|----------------------|--------------------|
| 供应商一       | 5,947,010.30         | 50.72              |
| 供应商二       | 3,516,957.18         | 30.00              |
| 供应商三       | 967,437.64           | 8.25               |
| 供应商四       | 819,809.16           | 6.99               |
| 供应商五       | 107,497.00           | 0.92               |
| <b>小 计</b> | <b>11,358,711.28</b> | <b>96.88</b>       |

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类        | 期末数                 |               |                   |             | 账面价值                |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|            | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|            | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项计提坏账准备   | 1,686,590.22        | 23.13         |                   |             | 1,686,590.22        |
| 按组合计提坏账准备  | 5,604,089.73        | 76.87         | 666,653.22        | 11.90       | 4,937,436.51        |
| <b>合 计</b> | <b>7,290,679.95</b> | <b>100.00</b> | <b>666,653.22</b> | <b>9.14</b> | <b>6,624,026.73</b> |

(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(%)     |                     |
| 单项计提坏账准备  | 2,199,996.31        | 45.00         |                   |             | 2,199,996.31        |
| 按组合计提坏账准备 | 2,689,330.40        | 55.00         | 415,865.09        | 15.46       | 2,273,465.31        |
| <b>合计</b> | <b>4,889,326.71</b> | <b>100.00</b> | <b>415,865.09</b> | <b>8.51</b> | <b>4,473,461.62</b> |

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称      | 账面余额                | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由             |
|-----------|---------------------|------|---------|------------------|
| 应收出口退税款   | 1,686,590.22        |      |         | 国库定期支付, 预期不会产生损失 |
| <b>小计</b> | <b>1,686,590.22</b> |      |         |                  |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末数                 |                   |              |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例(%)      |
| 账龄组合      | 5,604,089.73        | 666,653.22        | 11.90        |
| 其中: 1年以内  | 4,777,328.96        | 238,866.45        | 5.00         |
| 1-2年      | 158,320.05          | 15,832.01         | 10.00        |
| 2-3年      | 155,237.48          | 31,047.50         | 20.00        |
| 3-4年      | 224,591.96          | 112,295.98        | 50.00        |
| 4-5年      | 40,000.00           | 20,000.00         | 50.00        |
| 5年以上      | 248,611.28          | 248,611.28        | 100.00       |
| <b>小计</b> | <b>5,604,089.73</b> | <b>666,653.22</b> | <b>11.90</b> |

(2) 账龄情况

| 账龄        | 期末账面余额              |
|-----------|---------------------|
| 1年以内      | 4,777,328.96        |
| 1-2年      | 158,320.05          |
| 2-3年      | 155,237.48          |
| 3-4年      | 224,591.96          |
| 4-5年      | 40,000.00           |
| 5年以上      | 248,611.28          |
| <b>合计</b> | <b>5,604,089.73</b> |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----|------|------|------|----|
|----|------|------|------|----|

|            | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已<br>发生信用减<br>值) |                   |
|------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 期初数        | 90,285.67          | 37,033.07                    | 64,935.07                        | 192,253.81        |
| 期初数在本期     |                    |                              |                                  |                   |
| --转入第二阶段   | 7,916.00           | -7,916.00                    |                                  |                   |
| --转入第三阶段   |                    | 15,523.75                    | -15,523.75                       |                   |
| --转回第二阶段   |                    |                              |                                  |                   |
| --转回第一阶段   |                    |                              |                                  |                   |
| 本期计提       | 156,496.78         | -13,593.31                   | 331,495.94                       | 474,399.41        |
| 本期收回       |                    |                              |                                  |                   |
| 本期转回       |                    |                              |                                  |                   |
| 本期核销       |                    |                              |                                  |                   |
| 其他变动       |                    |                              |                                  |                   |
| <b>期末数</b> | <b>238,866.45</b>  | <b>15,832.01</b>             | <b>411,954.76</b>                | <b>666,653.22</b> |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金      | 665,543.80          | 863,328.74          |
| 应收暂付款      | 1,686,590.22        | 2,199,996.31        |
| 其他         | 4,938,545.93        | 1,826,001.66        |
| <b>合 计</b> | <b>7,290,679.95</b> | <b>4,889,326.71</b> |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项性质  | 账面余额                | 账龄   | 占其他应收<br>款余额的比<br>例(%) | 坏账准备              |
|---------------------|-------|---------------------|------|------------------------|-------------------|
| 楚雄云长生物科技有<br>限责任公司  | 股权转让款 | 3,000,000.00        | 1 年内 | 41.15                  | 150,000.00        |
| 应收出口退税款             | 应收暂付款 | 1,686,590.22        | 1 年内 | 23.13                  |                   |
| 中国出口信用保险公<br>司湖北分公司 | 保险费   | 317,715.20          | 1 年内 | 4.36                   | 15,885.76         |
| 武汉轻工大学              | 研发技术费 | 200,000.00          | 1 年内 | 2.74                   | 10,000.00         |
| 宣威顺晟农业开发有<br>限公司    | 租金    | 199,999.98          | 1 年内 | 2.74                   | 10,000.00         |
| <b>小 计</b>          |       | <b>5,404,305.40</b> |      | <b>74.13</b>           | <b>185,885.76</b> |

## 7. 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       | 585,345.38            |                   | 585,345.38            |
| 原材料        | 212,944,447.68        | 25,295.05         | 212,919,152.63        |
| 在产品        | 237,915.05            |                   | 237,915.05            |
| 半成品        | 70,925,683.20         |                   | 70,925,683.20         |
| 库存商品       | 13,881,259.14         | 172,401.07        | 13,708,858.07         |
| 发出商品       | 4,569,843.52          | 31,522.20         | 4,538,321.32          |
| 包装物        | 1,410,571.80          |                   | 1,410,571.80          |
| 低值易耗品      | 616,673.05            |                   | 616,673.05            |
| 其他周转材料     | 3,201,750.77          |                   | 3,201,750.77          |
| 委托加工物资     | 184,664.15            |                   | 184,664.15            |
| <b>合 计</b> | <b>308,558,153.74</b> | <b>229,218.32</b> | <b>308,328,935.42</b> |

(续上表)

| 项 目        | 期初数                   |                   |                       |
|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 跌价准备              | 账面价值                  |
| 在途物资       | 528,444.82            |                   | 528,444.82            |
| 原材料        | 272,615,054.01        | 21,989.38         | 272,593,064.63        |
| 在产品        | 99,135.64             |                   | 99,135.64             |
| 半成品        | 40,659,492.99         | 66,629.56         | 40,592,863.43         |
| 库存商品       | 8,866,726.11          | 284,541.08        | 8,582,185.03          |
| 发出商品       | 8,117,874.81          | 82,457.04         | 8,035,417.77          |
| 包装物        | 4,309,603.33          |                   | 4,309,603.33          |
| 低值易耗品      | 937,315.19            |                   | 937,315.19            |
| 其他周转材料     | 138,978.94            |                   | 138,978.94            |
| 委托加工物资     |                       |                   |                       |
| <b>合 计</b> | <b>336,272,625.84</b> | <b>455,617.06</b> | <b>335,817,008.78</b> |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|           |                   | 计提              | 其他 | 转销                | 其他 |                   |
|-----------|-------------------|-----------------|----|-------------------|----|-------------------|
| 原材料       | 21,989.38         | 3,305.67        |    |                   |    | 25,295.05         |
| 半成品       | 66,629.56         |                 |    | 66,629.56         |    | 0.00              |
| 库存商品      | 284,541.08        |                 |    | 112,140.01        |    | 172,401.07        |
| 发出商品      | 82,457.04         |                 |    | 50,934.84         |    | 31,522.20         |
| <b>合计</b> | <b>455,617.06</b> | <b>3,305.67</b> |    | <b>229,704.41</b> |    | <b>229,218.32</b> |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

8. 一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 期末数               |      |                   | 期初数                 |      |                     |
|-------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
|             | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 一年内到期的长期应收款 | 892,848.85        |      | 892,848.85        | 2,034,294.64        |      | 2,034,294.64        |
| <b>合计</b>   | <b>892,848.85</b> |      | <b>892,848.85</b> | <b>2,034,294.64</b> |      | <b>2,034,294.64</b> |

9. 其他流动资产

| 项 目       | 期末数               |      |                   | 期初数                 |      |                     |
|-----------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 待抵扣进项税    | 115,749.15        |      | 115,749.15        | 156,593.32          |      | 156,593.32          |
| 上市费用      |                   |      |                   | 3,297,169.81        |      | 3,297,169.81        |
| <b>合计</b> | <b>115,749.15</b> |      | <b>115,749.15</b> | <b>3,453,763.13</b> |      | <b>3,453,763.13</b> |

10. 长期应收款

| 项 目        | 期末数                 |      |                     | 期初数                 |      |                     | 折现率区间  |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|--------|
|            | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |        |
| 融资租赁款      | 5,200,502.48        |      | 5,200,502.48        | 4,831,694.71        |      | 4,831,694.71        | 8%-19% |
| 其中：未实现融资收益 | 1,278,594.44        |      | 1,278,594.44        | 1,647,402.21        |      | 1,647,402.21        |        |
| <b>合计</b>  | <b>5,200,502.48</b> |      | <b>5,200,502.48</b> | <b>4,831,694.71</b> |      | <b>4,831,694.71</b> |        |

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目            | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 其他设备         | 合 计            |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值           |               |               |              |              |                |
| 期初数            | 66,222,127.54 | 41,970,611.73 | 2,576,131.81 | 4,102,075.58 | 114,870,946.66 |
| 本期增加<br>金额     | 7,933,600.38  | 5,005,436.03  | 126,548.68   | 410,316.62   | 13,475,901.71  |
| 1) 购置          |               | 2,004,356.19  | 126,548.68   | 410,316.62   | 2,541,221.49   |
| 2) 在建<br>工程转入  | 7,933,600.38  | 3,001,079.84  |              |              | 10,934,680.22  |
| 3) 其他          |               |               |              |              |                |
| 本期减少<br>金额     | 14,240,756.67 | 3,771,736.44  | 688,212.95   | 204,944.30   | 18,905,650.36  |
| 1) 处 置<br>或报废  | 14,240,756.67 | 3,568,785.41  | 688,212.95   | 189,944.30   | 18,687,699.33  |
| 2) 转 入<br>在建工程 | 0.00          | 202,951.03    | 0.00         | 15,000.00    | 217,951.03     |
| 期末数            | 59,914,971.25 | 43,204,311.32 | 2,014,467.54 | 4,307,447.90 | 109,441,198.01 |
| 累计折旧           |               |               |              |              |                |
| 期初数            | 25,835,756.38 | 16,960,674.37 | 2,087,695.95 | 2,849,511.91 | 47,733,638.61  |
| 本期增加<br>金额     | 1,594,136.76  | 1,779,810.48  | 71,222.14    | 266,477.32   | 3,711,646.70   |
| 1) 计提          | 1,594,136.76  | 1,779,810.48  | 71,222.14    | 266,477.32   | 3,711,646.70   |
| 本期减少<br>金额     | 6,580,916.65  | 2,580,211.89  | 663,765.94   | 193,748.14   | 10,018,642.62  |
| 1) 处 置<br>或报废  | 6,580,916.65  | 2,572,178.09  | 663,765.94   | 179,498.14   | 9,996,358.82   |
| 2) 转 入<br>在建工程 |               | 8,033.80      |              | 14,250.00    | 22,283.80      |
| 期末数            | 20,848,976.49 | 16,160,272.96 | 1,495,152.15 | 2,922,241.09 | 41,426,642.69  |
| 账面价值           |               |               |              |              |                |
| 期末账面<br>价值     | 39,065,994.76 | 27,044,038.36 | 519,315.39   | 1,385,206.81 | 68,014,555.32  |
| 期初账面<br>价值     | 40,386,371.16 | 25,009,937.36 | 488,435.86   | 1,252,563.67 | 67,137,308.05  |

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数        |          |            | 期初数        |      |            |
|--------|------------|----------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 减值<br>准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 二期车间工程 | 206,174.40 |          | 206,174.40 | 206,174.40 |      | 206,174.40 |

| 项 目                        | 期末数                 |      |                     | 期初数                 |      |                     |
|----------------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|                            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 新建预混车间                     |                     |      |                     | 6,431,637.78        |      | 6,431,637.78        |
| 色选机设备一套                    |                     |      |                     | 301,206.35          |      | 301,206.35          |
| 粉尘风险检测监控采集                 | 45,026.56           |      | 45,026.56           | 45,026.56           |      | 45,026.56           |
| 湿法车间制冷设备                   | 17,920.48           |      | 17,920.48           |                     |      |                     |
| 冷库（新均质车间）                  | 12,189.37           |      | 12,189.37           |                     |      |                     |
| 魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用工程研究中心升级扩建项目 | 90,265.49           |      | 90,265.49           |                     |      |                     |
| 停车场土建工程                    | 82,568.81           |      | 82,568.81           |                     |      |                     |
| 新建精微粉车间                    | 416,929.36          |      | 416,929.36          |                     |      |                     |
| 魔芋晶球 5000 吨项目              | 277,473.98          |      | 277,473.98          |                     |      |                     |
| <b>合 计</b>                 | <b>1,148,548.45</b> |      | <b>1,148,548.45</b> | <b>6,984,045.09</b> |      | <b>6,984,045.09</b> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称       | 预算数                  | 期初数                 | 本期增加                | 转入固定资产              | 其他减少 | 期末数               |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|-------------------|
| 新建预混车间     | 12,806,095.00        | 6,431,637.78        | 657,720.20          | 7,089,357.98        |      |                   |
| 新建精微粉车间    | 29,949,024.00        |                     | 416,929.36          |                     |      | 416,929.36        |
| <b>小 计</b> | <b>42,755,119.00</b> | <b>6,431,637.78</b> | <b>1,074,649.56</b> | <b>7,089,357.98</b> |      | <b>416,929.36</b> |

(续上表)

| 工程名称      | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%)   | 资金来源 |
|-----------|-----------------|------------|------|
| 新建预混车间    | 55%             | 100%       | 募集资金 |
| 新建精微粉车间   | 1%              | 1%         | 募集资金 |
| <b>合计</b> | <b>18%</b>      | <b>31%</b> |      |

13. 使用权资产

| 项 目  | 房屋及建筑物     | 合 计        |
|------|------------|------------|
| 账面原值 |            |            |
| 期初数  | 167,550.46 | 167,550.46 |

| 项 目    | 房屋及建筑物     | 合 计        |
|--------|------------|------------|
| 本期增加金额 |            |            |
| 租入     |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 167,550.46 | 167,550.46 |
| 累计折旧   |            |            |
| 期初数    | 9,308.36   | 9,308.36   |
| 本期增加金额 | 27,925.08  | 27,925.08  |
| 计提     |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 37,233.44  | 37,233.44  |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 130,317.02 | 130,317.02 |
| 期初账面价值 | 158,242.10 | 158,242.10 |

#### 14. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 商标权        | 软件使用权        | 合 计           |
|--------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |               |            |              |               |
| 期初数    | 38,844,020.06 | 722,580.00 | 786,462.90   | 40,353,062.96 |
| 本期增加金额 |               |            | 318,417.07   | 318,417.07    |
| （1）购置  |               |            | 318,417.07   | 318,417.07    |
| 本期减少金额 | 7,241,735.43  |            | 71,880.12    | 7,313,615.55  |
| （1）处置  | 7,241,735.43  |            | 71,880.12    | 7,313,615.55  |
| 期末数    | 31,602,284.63 | 722,580.00 | 1,032,999.85 | 33,357,864.48 |
| 累计摊销   |               |            |              |               |
| 期初数    | 9,545,306.22  | 717,027.45 | 468,109.68   | 10,730,443.35 |
| 本期增加金额 | 396,221.04    | 808.98     | 39,413.46    | 436,443.48    |
| （1）计提  | 396,221.04    | 808.98     | 39,413.46    | 436,443.48    |
| 本期减少金额 | 1,676,922.69  |            | 71,880.12    | 1,748,802.81  |
| （1）处置  | 1,676,922.69  |            | 71,880.12    | 1,748,802.81  |
| 期末数    | 8,264,604.57  | 717,836.43 | 435,643.02   | 9,418,084.02  |
| 账面价值   |               |            |              |               |

| 项 目    | 土地使用权         | 商标权      | 软件使用权      | 合 计           |
|--------|---------------|----------|------------|---------------|
| 期末账面价值 | 23,337,680.06 | 4,743.57 | 597,356.83 | 23,939,780.46 |
| 期初账面价值 | 29,298,713.84 | 5,552.55 | 318,353.22 | 29,622,619.61 |

#### 15. 长期待摊费用

| 项 目        | 期初数               | 本期增加              | 本期摊销              | 其他减少 | 期末数               |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 环球慧思技术服务费  | 69,056.61         |                   | 34,528.30         |      | 34,528.31         |
| 职工宿舍改造     | 137,824.77        |                   | 6,949.14          |      | 130,875.63        |
| 冷库屋面渗水维修工程 | 366,763.55        |                   | 23,662.14         |      | 343,101.41        |
| 清真食品认证费    | 45,204.41         |                   | 0.00              |      | 45,204.41         |
| 6号车间仓库隔断工程 | 134,388.84        |                   | 44,796.30         |      | 89,592.54         |
| 10号楼消防整改工程 | 101,936.79        |                   | 30,581.04         |      | 71,355.75         |
| 网站推广费      |                   | 64,716.98         | 16,874.17         |      | 47,842.81         |
| 钢构大棚扩建工程   |                   | 84,635.92         | 984.14            |      | 83,651.78         |
| <b>合 计</b> | <b>855,174.97</b> | <b>149,352.90</b> | <b>158,375.23</b> |      | <b>846,152.64</b> |

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目        | 期末数                  |                     | 期初数                  |                     |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|            | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 坏账准备       | 3,408,130.13         | 544,156.41          | 2,713,034.40         | 448,408.89          |
| 资产减值准备     | 229,218.32           | 34,693.65           | 455,617.06           | 68,342.56           |
| 递延收益       | 16,024,238.96        | 2,685,943.13        | 17,840,105.11        | 3,008,145.83        |
| <b>合 计</b> | <b>19,661,587.41</b> | <b>3,264,793.19</b> | <b>21,008,756.57</b> | <b>3,524,897.28</b> |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目        | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债          |
| 公允价值变动损益   | 67,604.10        | 10,140.62        |                  |                  |
| 未实现的内部利润   |                  |                  | 96,176.85        | 14,426.53        |
| <b>合 计</b> | <b>67,604.10</b> | <b>10,140.62</b> | <b>96,176.85</b> | <b>14,426.53</b> |

### 17. 其他非流动资产

| 项 目        | 期末数                 |      |                     | 期初数                 |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付设备工程款    | 3,993,614.92        |      | 3,993,614.92        | 1,265,648.96        |      | 1,265,648.96        |
| <b>合 计</b> | <b>3,993,614.92</b> |      | <b>3,993,614.92</b> | <b>1,265,648.96</b> |      | <b>1,265,648.96</b> |

### 18. 短期借款

| 项 目        | 期末数 | 期初数                  |
|------------|-----|----------------------|
| 保证借款       |     | 50,048,888.89        |
| 抵押及保证借款    |     | 46,049,897.23        |
| <b>合 计</b> |     | <b>96,098,786.12</b> |

### 19. 应付账款

| 项 目        | 期末数                  | 期初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款         | 12,731,449.14        | 20,594,749.87        |
| 设备工程款      | 610,108.62           | 3,091,202.40         |
| 应付费用款      | 2,889,589.35         | 3,080,093.38         |
| <b>合 计</b> | <b>16,231,147.11</b> | <b>26,766,045.65</b> |

### 20. 预收款项

| 项 目        | 期末数               | 期初数               |
|------------|-------------------|-------------------|
| 预收租金       | 145,357.15        | 786,958.47        |
| <b>合 计</b> | <b>145,357.15</b> | <b>786,958.47</b> |

### 21. 合同负债

| 项 目        | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预收货款       | 4,459,506.69        | 2,380,171.26        |
| <b>合 计</b> | <b>4,459,506.69</b> | <b>2,380,171.26</b> |

### 22. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 3,991,921.85        | 16,673,447.87        | 18,809,986.75        | 1,855,382.97        |
| 离职后福利—设定提存计划 |                     | 1,225,767.28         | 1,225,767.28         |                     |
| <b>合 计</b>   | <b>3,991,921.85</b> | <b>17,899,215.15</b> | <b>20,035,754.03</b> | <b>1,855,382.97</b> |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,988,188.84        | 14,584,577.22        | 16,717,383.09        | 1,855,382.97        |
| 职工福利费       |                     | 878,408.36           | 878,408.36           |                     |
| 社会保险费       | 3,733.01            | 675,478.88           | 679,211.89           |                     |
| 其中：医疗保险费    | 3,733.01            | 612,753.98           | 616,486.99           |                     |
| 工伤保险费       |                     | 27,241.64            | 27,241.64            |                     |
| 生育保险费       |                     | 35,483.26            | 35,483.26            |                     |
| 补充医疗保险      |                     | 0.00                 | 0.00                 |                     |
| 住房公积金       |                     | 528,664.00           | 528,664.00           |                     |
| 工会经费和职工教育经费 |                     | 6,319.41             | 6,319.41             |                     |
| <b>小 计</b>  | <b>3,991,921.85</b> | <b>16,673,447.87</b> | <b>18,809,986.75</b> | <b>1,855,382.97</b> |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目        | 期初数 | 本期增加                | 本期减少                | 期末数 |
|------------|-----|---------------------|---------------------|-----|
| 基本养老保险     |     | 1,175,136.12        | 1,175,136.12        |     |
| 失业保险费      |     | 50,631.16           | 50,631.16           |     |
| <b>小 计</b> |     | <b>1,225,767.28</b> | <b>1,225,767.28</b> |     |

23. 应交税费

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 311,566.82   | 1,189,390.74 |
| 企业所得税   | 2,806,962.73 | 2,360,309.28 |
| 个人所得税   | 35,769.06    | 41,756.53    |
| 城市维护建设税 | 29,475.87    | 127,910.48   |
| 房产税     | 142,971.61   | 138,128.48   |
| 土地使用税   | 117,665.39   | 117,665.39   |
| 环境保护税   | 53.73        | 53.73        |
| 教育费附加   | 14,977.95    | 61,441.82    |

| 项 目        | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 地方教育附加     | 9,985.31            | 40,961.17           |
| 印花税        | 15,293.53           | 74,488.99           |
| <b>合 计</b> | <b>3,484,722.00</b> | <b>4,152,106.61</b> |

#### 24. 其他应付款

| 项 目        | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金      | 383,029.80          | 708,629.80          |
| 应付暂收款      |                     | 24,443.36           |
| 往来款        | 3,685,700.48        | 3,738,577.41        |
| <b>小 计</b> | <b>4,068,730.28</b> | <b>4,471,650.57</b> |

#### 25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数              | 期初数              |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 54,955.70        | 53,693.91        |
| <b>合 计</b> | <b>54,955.70</b> | <b>53,693.91</b> |

#### 26. 其他流动负债

| 项 目        | 期末数               | 期初数               |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税额     | 503,242.63        | 223,774.20        |
| <b>合 计</b> | <b>503,242.63</b> | <b>223,774.20</b> |

#### 27. 租赁负债

| 项 目        | 期末数              | 期初数              |
|------------|------------------|------------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 63,330.02        | 88,714.29        |
| 减：未确认融资费用  | 5,761.00         | 3,348.33         |
| <b>合 计</b> | <b>57,569.02</b> | <b>85,365.96</b> |

#### 28. 递延收益

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|-----|-----|------|------|-----|------|
|-----|-----|------|------|-----|------|

| 项 目        | 期初数                  | 本期增加              | 本期减少                | 期末数                  | 形成原因         |
|------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 政府补助       | 29,678,004.54        | 200,000.00        | 2,367,693.28        | 27,510,311.26        | 收到与资产相关的政府补助 |
| <b>合 计</b> | <b>29,678,004.54</b> | <b>200,000.00</b> | <b>2,367,693.28</b> | <b>27,510,311.26</b> |              |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目                            | 期初数          | 本期新增补助金额   | 本期计入当期损益   | 其他变动       | 期末数          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 年产 4000 吨魔芋葡甘聚糖提取及加工项目         | 789,999.95   |            | 197,500.02 |            | 592,499.93   | 与资产相关       |
| 1000 吨多口味干专项                   | 533,333.27   |            | 160,000.02 |            | 373,333.25   | 与资产相关       |
| 年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥剂加工项目         | 516,666.82   |            | 49,999.98  |            | 466,666.84   | 与资产相关       |
| 2000 吨魔芋胶深加工扩建项目               | 1,050,000.00 |            | 150,000.00 |            | 900,000.00   | 与资产相关       |
| 魔芋自动化生产线技术改造资金                 | 235,000.00   |            | 30,000.00  |            | 205,000.00   | 与资产相关       |
| 低黏度可凝胶魔芋原配料制备方法发明专利技术资金        | 117,500.00   |            | 15,000.00  |            | 102,500.00   | 与资产相关       |
| 800 万片魔芋冻干绵生产线改扩建项目            | 1,675,000.00 |            | 150,000.00 |            | 1,525,000.00 | 与资产相关       |
| 4000 吨魔芋葡甘聚糖自动化技术改造与应用示范项目     | 1,150,000.13 |            | 99,999.96  |            | 1,050,000.17 | 与资产相关       |
| 2019 中央服务业发展推动农商互联完善农产品供应链项目资金 | 830,000.00   |            | 60,000.00  |            | 770,000.00   | 与资产相关       |
| 魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴              | 138,516.82   |            | 18,067.44  |            | 120,449.38   | 与资产相关       |
| 基础设施建设奖励款                      | 7,614,408.91 |            | 280,285.02 |            | 7,334,123.89 | 与资产相关       |
| 魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴-2020         | 84,580.56    |            | 7,354.86   |            | 77,225.70    | 与资产相关       |
| 工业厂房标准园区建设补助                   | 605,253.88   |            | 30,775.56  | 574,478.32 |              | 与资产相关       |
| 项目建设补助资金                       | 4,223,490.52 |            | 71,542.14  |            | 4,151,948.38 | 与资产相关       |
| 备用锅炉建设补贴                       | 465,576.31   |            | 33,255.42  |            | 432,320.89   | 与资产相关       |
| 蔬菜产业链专项资金项目                    | 4,290,990.06 |            | 262,713.66 |            | 4,028,276.40 | 与资产相关       |
| 魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用工程研究中心升级扩建项目     | 1,800,000.00 | 200,000.00 |            |            | 2,000,000.00 | 与资产相关       |

| 项 目                  | 期初数                  | 本期新增<br>补助金额      | 本期计入当期<br>损益        | 其他变动              | 期末数                  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 魔芋深加工能力提升项目          | 377,075.11           |                   | 21,343.86           |                   | 355,731.25           | 与资产相关           |
| 魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目 | 850,000.00           |                   | 51,515.16           |                   | 798,484.84           | 与资产相关           |
| 2021年中央服务业发展资金       | 830,612.20           |                   | 26,938.80           |                   | 803,673.40           | 与资产相关           |
| 年产5000吨魔芋素毛肚技改扩建设    | 1,500,000.00         |                   | 76,923.06           |                   | 1,423,076.94         | 与资产相关           |
| <b>小 计</b>           | <b>29,678,004.54</b> | <b>200,000.00</b> | <b>1,793,214.96</b> | <b>574,478.32</b> | <b>27,510,311.26</b> |                 |

### 29. 股本

| 项 目 | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |           |    |               | 期末数           |
|-----|---------------|------------------|----|-----------|----|---------------|---------------|
|     |               | 发行新股             | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计            |               |
| 股 本 | 58,229,000.00 | 15,525,000.00    |    |           |    | 15,525,000.00 | 73,754,000.00 |

### 30. 资本公积

| 项 目        | 期初数                   | 本期增加                  | 本期减少                 | 期末数                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价       | 105,183,101.04        | 161,149,500.00        | 15,579,379.65        | 250,753,221.39        |
| <b>合 计</b> | <b>105,183,101.04</b> | <b>161,149,500.00</b> | <b>15,579,379.65</b> | <b>250,753,221.39</b> |

### 31. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 项 目        | 期初数                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末数                  |
|------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积     | 28,662,525.32        | 3,549,525.78        |      | 32,212,051.10        |
| <b>合 计</b> | <b>28,662,525.32</b> | <b>3,549,525.78</b> |      | <b>32,212,051.10</b> |

### 32. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 186,874,709.95 | 127,980,917.26 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 186,874,709.95 | 127,980,917.26 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 36,923,186.38  | 65,300,803.21  |

| 项 目            | 本期数                   | 上年同期数                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 减：提取法定盈余公积     | 3,549,525.78          | 6,407,010.52          |
| 应付普通股股利        | 22,126,200.00         |                       |
| <b>期末未分配利润</b> | <b>198,122,170.55</b> | <b>186,874,709.95</b> |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目        | 本期数                   |                       | 上年同期数                 |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务       | 226,561,777.94        | 177,649,554.40        | 220,190,149.87        | 160,461,840.41        |
| 其他业务       | 2,983,292.98          | 1,355,542.43          | 3,642,498.94          | 2,488,598.59          |
| <b>合 计</b> | <b>229,545,070.92</b> | <b>179,005,096.83</b> | <b>223,832,648.81</b> | <b>162,950,439.00</b> |

#### (2) 按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

| 项 目        | 本期数                   |                       | 上年同期数                 |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 魔芋粉        | 180,577,734.33        | 138,703,992.36        | 188,076,040.15        | 135,125,745.01        |
| 魔芋美妆用品     | 1,999,900.73          | 1,725,448.29          | 4,814,214.18          | 2,819,058.46          |
| 魔芋食品       | 43,047,585.95         | 36,490,198.95         | 26,554,718.11         | 21,914,141.35         |
| 其他         | 3,919,849.91          | 2,085,457.23          | 4,387,676.37          | 3,091,494.18          |
| <b>小 计</b> | <b>229,545,070.92</b> | <b>179,005,096.83</b> | <b>223,832,648.81</b> | <b>162,950,439.00</b> |

##### 2) 收入按经营地区分解

| 项 目        | 本期数                   |                       | 上年同期数                 |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 内 销        | 141,070,133.78        | 115,883,659.28        | 118,068,086.79        | 90,327,991.03         |
| 外 销        | 88,474,937.14         | 63,121,437.55         | 105,764,562.02        | 72,622,447.97         |
| <b>小 计</b> | <b>229,545,070.92</b> | <b>179,005,096.83</b> | <b>223,832,648.81</b> | <b>162,950,439.00</b> |

### 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 203,570.68 | 226,981.25 |

| 项 目        | 本期数                 | 上年同期数               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加      | 109,980.69          | 124,144.56          |
| 地方教育附加     | 73,320.43           | 82,763.04           |
| 房产税        | 314,737.86          | 313,184.41          |
| 土地使用税      | 270,395.78          | 191,246.72          |
| 车船税        | 4,320.00            | 3,600.00            |
| 印花税        | 170,944.04          | 123,835.55          |
| 环境保护税      | 107.46              | 107.46              |
| <b>合 计</b> | <b>1,147,376.94</b> | <b>1,065,862.99</b> |

### 3. 销售费用

| 项 目        | 本期数                 | 上年同期数               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 4,119,498.03        | 4,305,960.17        |
| 折旧与摊销      | 29,515.89           | 32,461.53           |
| 技术服务费      | 211,428.82          | 149,546.11          |
| 业务招待费      | 535,235.96          | 191,981.17          |
| 展览费、促销费    | 1,402,452.40        | 744,137.16          |
| 业务费、车辆费    | 41,021.74           | 38,959.09           |
| 办公费        | 91,383.60           | 126,260.60          |
| 差旅费        | 1,104,797.79        | 277,034.68          |
| 其他费用       | 723,653.76          | 605,906.26          |
| <b>合 计</b> | <b>8,258,987.99</b> | <b>6,472,246.77</b> |

### 4. 管理费用

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,107,500.80 | 2,504,529.62 |
| 业务费、车辆费 | 1,016,946.49 | 574,167.01   |
| 水电费、通讯费 | 153,517.60   | 203,163.20   |
| 办公费     | 129,722.19   | 131,752.59   |
| 差旅费     | 136,129.05   | 39,030.75    |
| 折旧与摊销   | 772,404.48   | 889,982.63   |
| 业务宣传费   | 114,743.67   | 17,298.08    |
| 中介服务费   | 1,454,066.00 | 1,033,812.37 |

| 项 目        | 本期数                 | 上年同期数               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他费用       | 452,137.93          | 586,115.92          |
| <b>合 计</b> | <b>7,337,168.21</b> | <b>5,979,852.17</b> |

#### 5. 研发费用

| 项 目        | 本期数                 | 上年同期数               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 直接材料       | 7,643,795.63        | 7,074,511.15        |
| 直接人工       | 1,441,004.09        | 1,191,842.33        |
| 折旧摊销       | 118,940.71          | 127,941.65          |
| 其他费用       | 259,552.57          | 176,249.91          |
| 委托研发       | 116,504.85          | 97,087.38           |
| <b>合 计</b> | <b>9,579,797.85</b> | <b>8,667,632.42</b> |

#### 6. 财务费用

| 项 目        | 本期数                | 上年同期数                |
|------------|--------------------|----------------------|
| 利息支出       | 1,095,201.54       | 44,620.07            |
| 减：利息收入     | 541,046.89         | 70,871.59            |
| 手续费        | 56,013.16          | 77,442.17            |
| 汇兑损益       | -1,077,071.94      | -1,654,791.24        |
| <b>合 计</b> | <b>-466,904.13</b> | <b>-1,603,600.59</b> |

#### 7. 其他收益

| 项 目          | 本期数                  | 上年同期数               | 计入本期非经常性损益的金额        |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助   | 1,793,214.96         | 1,430,076.70        | 1,793,214.96         |
| 与收益相关的政府补助   | 9,726,771.45         | 4,941,178.53        | 9,727,098.76         |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 12,500.87            | 9,354.24            | 12,173.56            |
| <b>合 计</b>   | <b>11,532,487.28</b> | <b>6,380,609.47</b> | <b>11,532,487.28</b> |

#### 8. 投资收益

| 项 目              | 本期数          | 上年同期数      |
|------------------|--------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 79,587.87    | 412,064.98 |
| 处置子公司取得的投资收益     | 7,258,589.14 |            |

|     |              |            |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 7,338,177.01 | 412,064.98 |
|-----|--------------|------------|

#### 9. 公允价值变动收益

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数      |
|---------|-----------|------------|
| 交易性金融资产 | 67,604.10 | 182,879.76 |
| 合 计     | 67,604.10 | 182,879.76 |

#### 10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数      |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -715,610.44 | 458,850.60 |
| 合 计  | -715,610.44 | 458,850.60 |

#### 11. 资产减值损失

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数       |
|----------|------------|-------------|
| 计提存货跌价准备 | 226,398.74 | -117,117.27 |
| 合 计      | 226,398.74 | -117,117.27 |

#### 12. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数    | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|--------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 125.15 | 13,973.01 | 125.15        |
| 合 计      | 125.15 | 13,973.01 | 125.15        |

#### 13. 营业外收入

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 罚款收入    | 2,900.00  | 2,415.84  | 2,900.00      |
| 无法支付的款项 |           | 9,050.00  |               |
| 废品收入    | 19,858.22 | 45,302.98 | 19,858.22     |
| 其他      | 18,370.44 | 27,584.76 | 18,370.44     |
| 合 计     | 41,128.66 | 84,353.58 | 41,128.66     |

#### 14. 营业外支出

| 项 目         | 本期数               | 上年同期数             | 计入本期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 74,049.48         | 10,919.14         | 74,049.48         |
| 流动资产毁损报废损失  |                   | 3,196.17          | 0.00              |
| 其他          | 64,125.51         | 134,990.86        | 64,125.51         |
| <b>合 计</b>  | <b>138,174.99</b> | <b>149,106.17</b> | <b>138,174.99</b> |

### 15. 所得税费用

| 项 目        | 本期数                 | 上年同期数               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用    | 5,794,220.39        | 6,151,585.36        |
| 递延所得税费用    | 270,244.71          | -416,391.17         |
| <b>合 计</b> | <b>6,064,465.10</b> | <b>5,735,194.19</b> |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期数                  | 上年同期数               |
|------------|----------------------|---------------------|
| 存款利息收入     | 539,724.66           | 70,871.59           |
| 资金往来收到的现金  | 686,728.92           | 891,449.62          |
| 政府补助及营业外收入 | 9,967,462.22         | 8,908,300.29        |
| <b>合 计</b> | <b>11,193,915.80</b> | <b>9,870,621.50</b> |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期数                  | 上年同期数               |
|------------|----------------------|---------------------|
| 费用支出       | 12,734,786.52        | 6,855,150.48        |
| 资金往来支付的现金  | 191,034.58           | 29,612.00           |
| <b>合 计</b> | <b>12,925,821.10</b> | <b>6,884,762.48</b> |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数                   | 上年同期数                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 理财赎回       | 143,305,000.00        | 128,440,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>143,305,000.00</b> | <b>128,440,000.00</b> |

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数                   | 上年同期数                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 购买理财       | 193,305,000.00        | 164,440,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>193,305,000.00</b> | <b>164,440,000.00</b> |

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数                 | 上年同期数               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 支付的融资服务费   | 1,927,802.70        | 2,150,000.00        |
| 支付租赁费用     | 30,000.00           | 65,028.60           |
| <b>合 计</b> | <b>1,957,802.70</b> | <b>2,215,028.60</b> |

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期数            | 上年同期数         |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:                  |                |               |
| 净利润                                  | 37,015,944.90  | 41,831,529.82 |
| 加: 资产减值准备                            | -489,211.70    | -341,733.33   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,711,646.70   | 3,652,137.97  |
| 使用权资产折旧                              | 27,925.08      | 58,553.58     |
| 无形资产摊销                               | 436,443.48     | 420,522.60    |
| 长期待摊费用摊销                             | 158,375.23     | 125,077.71    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -125.15        | -13,973.01    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 74,049.48      | 10,919.14     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -67,604.10     | -182,879.76   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 1,095,201.54   | 441,685.49    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -7,338,177.01  | -412,064.98   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 260,104.09     | -416,391.17   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -4,285.91      |               |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 27,714,472.10  | -1,425,785.56 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 21,884,702.45  | 63,456,728.88 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -12,205,665.74 | -8,589,950.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 72,229,068.18  | 98,614,377.29 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                |                |               |
| 债务转为资本                               |                |               |

| 补充资料              | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 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           | 84,273,415.41 | 14,910,394.52 |
| 减: 现金的期初余额        | 9,804,063.09  | 8,207,778.37  |
| 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      | 74,469,352.32 | 6,702,616.15  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                          | 期末数           | 期初数           |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                        | 84,273,415.41 | 14,910,394.52 |
| 其中: 库存现金                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 83,746,575.76 | 14,820,979.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 526,839.65    | 89,415.52     |
| 2) 现金等价物                     |               |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额              | 84,273,415.41 | 14,910,394.52 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

截止本报告期末, 无所有权或使用权受到限制的资产。

2. 外币货币性项目

| 项 目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金   |              |        |               |
| 其中: 美元 | 326,826.36   | 7.2258 | 2,361,581.91  |
| 应收账款   |              |        |               |
| 其中: 美元 | 1,917,625.00 | 7.2258 | 13,856,374.70 |
| 欧元     | 307,187.50   | 7.8771 | 2,419,746.65  |

3. 政府补助

(1) 明细情况

| 项 目                            | 期初递延收益       | 本期新增补助     | 本期摊销       | 其他变动       | 期末递延收益       |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 年产 4000 吨魔芋葡甘聚糖提取及加工项目         | 789,999.95   |            | 197,500.02 |            | 592,499.93   |
| 1000 吨多口味干专项                   | 533,333.27   |            | 160,000.02 |            | 373,333.25   |
| 年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥剂加工项目         | 516,666.82   |            | 49,999.98  |            | 466,666.84   |
| 2000 吨魔芋胶深加工扩建项目               | 1,050,000.00 |            | 150,000.00 |            | 900,000.00   |
| 魔芋自动化生产线技术改造资金                 | 235,000.00   |            | 30,000.00  |            | 205,000.00   |
| 低黏度可凝胶魔芋原配料制备方法发明专利技术资金        | 117,500.00   |            | 15,000.00  |            | 102,500.00   |
| 800 万片魔芋冻干棉生产线改扩建项目            | 1,675,000.00 |            | 150,000.00 |            | 1,525,000.00 |
| 4000 吨魔芋葡甘聚糖自动化技术改造与应用示范项目     | 1,150,000.13 |            | 99,999.96  |            | 1,050,000.17 |
| 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 | 830,000.00   |            | 60,000.00  |            | 770,000.00   |
| 魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴              | 138,516.82   |            | 18,067.44  |            | 120,449.38   |
| 基础设施建设奖励款                      | 7,614,408.91 |            | 280,285.02 |            | 7,334,123.89 |
| 魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴-2020         | 84,580.56    |            | 7,354.86   |            | 77,225.70    |
| 工业厂房标准园区建设补助                   | 605,253.88   |            | 30,775.56  | 574,478.32 |              |
| 项目建设补助资金                       | 4,223,490.52 |            | 71,542.14  |            | 4,151,948.38 |
| 备用锅炉建设补贴                       | 465,576.31   |            | 33,255.42  |            | 432,320.89   |
| 蔬菜产业链专项资金项目                    | 4,290,990.06 |            | 262,713.66 |            | 4,028,276.40 |
| 魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用工程研究中心升级扩建项目     | 1,800,000.00 | 200,000.00 |            |            | 2,000,000.00 |
| 魔芋深加工能力提升项目                    | 377,075.11   |            | 21,343.86  |            | 355,731.25   |
| 魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目           | 850,000.00   |            | 51,515.16  |            | 798,484.84   |
| 2021 年中央服务业发展资金                | 830,612.20   |            | 26,938.80  |            | 803,673.40   |
| 年产 5000 吨魔芋素毛肚技改建设             | 1,500,000.00 |            | 76,923.06  |            | 1,423,076.94 |

|     |               |            |              |  |               |
|-----|---------------|------------|--------------|--|---------------|
| 小 计 | 29,678,004.54 | 200,000.00 | 1,793,214.96 |  | 27,510,311.26 |
|-----|---------------|------------|--------------|--|---------------|

1) 与资产相关的政府补助

(续上表)

| 项 目                            | 本期摊销<br>列报项目 | 说明  |
|--------------------------------|--------------|---|
| 年产 4000 吨魔芋葡甘聚糖提取及加工项目         | 其他收益         | 县发改局、经信局《关于转发产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》（长发改〔2013〕161 号）          |
| 1000 吨多口味干专项                   | 其他收益         | 湖北省农业综合开发办公室《关于 2013 年省级农业综合开发专项项目备案的通知》（鄂农办发〔2013〕30 号）              |
| 年产 1000 吨魔芋飞粉生物干燥剂加工项目         | 其他收益         | 县财政局《关于安排 2016 年高新技术产业发展专项资金（科学技术研究与开发资金类）的通知》（长财企发〔2016〕499 号）       |
| 2000 吨魔芋胶深加工扩建项目               | 其他收益         | 县农业综合开发办公室《关于 2015 年省级农业综合开发扶贫专项项目批复的通知》（长农综办〔2015〕11 号）              |
| 魔芋自动化生产线技术改造资金                 | 其他收益         | 《关于下达 2016 年度科技发展计划项目及经费分配指标的通知》（长科发〔2016〕14 号）                       |
| 低黏度可凝胶魔芋原配料制备方法发明专利技术资金        | 其他收益         | 《关于下达 2016 年度科技发展计划项目及经费分配指标的通知》（长科发〔2016〕14 号）                       |
| 800 万片魔芋冻干棉生产线改扩建项目            | 其他收益         | 县农业综合开发办公室《关于 2017 年省级农业综合开发扶贫专项项目的批复》（长农综办发〔2017〕17 号）               |
| 4000 吨魔芋葡甘聚糖自动化技术改造与应用示范项目     | 其他收益         | 《关于下达 2018 年度科技研究与开发项目计划及经费分配指标的通知》（长科发〔2018〕6 号）                     |
| 2019 中央服务业发展推动农商互联完善农产品供应链项目资金 | 其他收益         | 省财政厅《关于拨付 2019 年中央服务业发展资金（推动农商互联完善农产品供应链）的通知》（鄂财产发〔2020〕36 号）         |
| 魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴              | 其他收益         | 市经信局、市财政局《关于下达 2018 年传统产业改造升级专项资金计划的通知》（宜市经信〔2019〕25 号）               |
| 基础设施建设奖励款                      | 其他收益         | 《关于建设魔芋胶结冷胶及复合亲水胶体项目的合作协议书》   |
| 魔芋素食车间生产线升级改造专项补贴-2020         | 其他收益         | 宜昌高新区经济发展局、宜昌高新区财政局《关于下达 2019 年区级技术改造配套资金的通知》（宜高经发〔2019〕230 号）        |
| 标准厂房建设补助                       | 其他收益         | 《关于下达 2013 年省级新型工业化发展专项资金的通知》（楚开财预〔2013〕338 号）                        |
| 项目建设补助资金                       | 其他收益         | 湖北长阳经济开发区管委会《关于宜昌一致魔芋生物科技有限公司 2007 年政府补助相关事宜的确认函》                     |
| 备用锅炉建设补贴                       | 其他收益         | 《宜昌高新区经济发展局 关于生物园区自建备用锅炉企业纳入 2021 年工业技改资金“一事一议”申报的通知》（高经发〔2021〕159 号） |
| 蔬菜产业链专项资金项目                    | 其他收益         | 省商务厅省、农业农村厅《关于印发全省蔬菜产业链专项资金管理办法和 2021 年项目申报指南的通知》（鄂商务发〔2021〕32 号）     |

| 项 目                        | 本期摊销<br>列报项目 | 说明   |
|----------------------------|--------------|--|
| 魔芋葡甘聚糖深加工及综合利用工程研究中心升级扩建项目 | 其他收益         | 长阳土家族自治县财政局《关于安排 2022 年省预算内基建投资预算的通知》（长财建发〔2022〕13 号）                |
| 魔芋深加工能力提升项目                | 其他收益         | 市农业农村局、市乡村振兴局《关于印发 2021 年第三批市级财政衔接乡村振兴项目实施指南的通知》（宜农发〔2021〕13 号）      |
| 魔芋精深加工智能制造生产线改扩建技改项目       | 其他收益         | 宜昌市经济和信息化局《关于开展 2022 年度省级第二批项目资金申请和专项项目管理政策调整工作的通知》                  |
| 2021 年中央服务业发展资金            | 其他收益         | 湖北省财政厅《关于下达中央服务业专项资金（推动农商互联完善农产品供应链体系）项目补助明细的通知》（鄂财产发〔2021〕100 号）    |
| 年产 5000 吨魔芋素毛肚技改扩建设        | 其他收益         | 省农业农村厅办公室、省财政厅办公室《关于组织开展 2021 年社会资本投资农业农村项目申报工作的通知》（鄂农办函〔2021〕108 号） |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                   | 金额                  | 列报项目 | 说明   |
|-----------------------|---------------------|------|--|
| 传承基地建设补助费用            | 10,000.00           | 其他收益 | 长阳土家族自治县非物质文化遗产保护中心计划  |
| 上市奖励资金                | 3,500,000.00        | 其他收益 | 长阳土家族自治县人民政府专题会议   |
| 上市补助-宜昌市地方金融工作局       | 3,000,000.00        | 其他收益 | 宜昌市“十四五”期间推动企业上市倍增行动方案   |
| 2022 年中央外经贸发展专项资金     | 76,000.00           | 其他收益 | 县财政局《关于安排 2022 年中央外经贸发展专项资金的通知》（长财发〔2023〕7 号）                      |
| 2021 年中央外经贸发展专项资金     | 40,000.00           | 其他收益 | 县财政局《关于安排 2021 年中央外经贸发展专项资金的通知》（长财发〔2022〕33 号）                     |
| 2022 年省级外经贸发展专项资金     | 4,000.00            | 其他收益 | 县财政局《关于安排 2022 年中央外经贸发展专项资金的通知》（长财发〔2023〕7 号）                      |
| 2023 年企业上市省级奖励资金      | 2,500,000.00        | 其他收益 | 湖北省财政厅、湖北省地方金融监督管理局联合行文《关于湖北省企业上市省级奖励资金管理暂行办法的通知》（鄂财产发 2022〔113〕号） |
| 2022 年下半年企业吸纳脱贫人员就业补贴 | 87,771.45           | 其他收益 | 省财政厅、省人力资源和社会保障厅《关于印发湖北省就业补助资金管理暂行办法的通知》（鄂财社发〔2017〕102 号）          |
| 收 2023 年市级人才专项资金（第三批） | 500,000.00          | 其他收益 | 《关于组织申报 2022 年市创战略团队计划的通知》宜科发 2022 年 9 号                           |
| 其他                    | 9,000.00            | 其他收益 | 《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》                         |
| <b>小 计</b>            | <b>9,726,771.45</b> |      |  |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,519,986.41 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------|---------|----|------|
|                |       |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 湖北一致嘉纤生物科技有限公司 | 宜昌市   | 湖北宜昌 | 食品加工 | 100.00  |    | 设立   |
| 湖北致心生物科技有限公司   | 宜昌市   | 湖北宜昌 | 商业   | 51.00   |    | 设立   |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2023年6月30日,本公司应收账款的31.95%(2022年12月31日:30.26%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用银行借款等多种融资手段,并保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 期末数           |               |               |           |      |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------|------|
|             | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1年以内          | 1-3年      | 3年以上 |
| 银行借款        |               |               |               |           |      |
| 应付账款        | 16,231,147.11 | 16,231,147.11 | 16,231,147.11 |           |      |
| 其他应付款       | 4,068,730.28  | 4,068,730.28  | 4,068,730.28  |           |      |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,955.70     | 118,285.72    | 59,142.86     | 59,142.86 |      |
| 租赁负债        | 57,569.02     |               |               |           |      |
| 小 计         | 20,412,402.11 | 20,418,163.11 | 20,359,020.25 | 59,142.86 |      |

(续上表)

| 项 目  | 年初数           |               |               |      |      |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------|
|      | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1年以内          | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 96,098,786.12 | 99,155,822.24 | 99,155,822.24 |      |      |

| 项 目         | 年初数            |                |                |           |       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|-----------|-------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年     | 3 年以上 |
| 应付账款        | 26,766,045.65  | 26,766,045.65  | 26,766,045.65  |           |       |
| 其他应付款       | 4,471,650.57   | 4,471,650.57   | 4,471,650.57   |           |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 53,693.91      | 147,857.15     | 59,142.86      | 88,714.29 |       |
| 租赁负债        | 85,365.96      |                |                |           |       |
| 小 计         | 127,475,542.21 | 130,541,375.61 | 130,452,661.32 | 88,714.29 |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目            | 期末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量      |            |            | 1,575,000.00 | 1,575,000.00 |
| 应收款项融资         |            |            | 1,575,000.00 | 1,575,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 1,575,000.00 | 1,575,000.00 |

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

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

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为吴平、李力(夫妻关系),两人直接持有公司40.46%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1.63%)、长阳众志成投资管理服务部(有限合伙)(持股比例10.14%)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52.23%的股权。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 湖北美辰文化传媒有限公司 | 实际控制人控制的企业  |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 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 |
|-------|---------------|----------|-----------|------------|
| 吴平、李力 | 10,000,000.00 | 2023.1.3 | 2023.3.16 | 是          |
| 吴平、李力 | 30,000,000.00 | 2023.1.6 | 2023.4.7  | 是          |

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售魔芋粉等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明;

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

| 项 目    | 本期数       | 上年同期数 |
|--------|-----------|-------|
| 短期租赁费用 | 41,372.47 |       |
| 合 计    | 41,372.47 |       |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数     |
|-------------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息费用   | 3,036.28  | 1,109.33  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 75,096.00 | 65,028.60 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

| 租赁资产类别 | 数量           | 租赁期                  | 是否存在续租选择权 |
|--------|--------------|----------------------|-----------|
| 房屋     | 180.00 平方米   | 2022.11.1-2023.10.31 | 是         |
| 房屋     | 1,080.00 平方米 | 2022.11.24-2023.2.23 | 否         |
| 房屋     | 2,100.00 平方米 | 2022.12.24-2023.3.31 | 否         |
| 房屋     | 2,400.00 平方米 | 2022.11.9-2023.1.8   | 否         |

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 租赁收入 | 857,243.64 | 916,909.19 |

2) 经营租赁资产

| 项 目        | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产       | 496,508.38          | 8,611,211.41        |
| 无形资产       | 1,311,603.33        | 1,328,748.47        |
| <b>小 计</b> | <b>1,808,111.71</b> | <b>9,939,959.88</b> |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限  | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 372,000.00 | 820,792.00 |
| 1-2 年 | 443,084.00 | 167,850.00 |

| 剩余期限       | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 2-3 年      | 167,850.00          | 167,850.00          |
| 3-4 年      | 167,850.00          | 167,850.00          |
| 4-5 年      | 167,850.00          | 167,850.00          |
| 5 年以后      | 525,000.00          | 525,000.00          |
| <b>合 计</b> | <b>1,843,634.00</b> | <b>2,017,192.00</b> |

(2) 融资租赁

1) 与融资租赁相关的当期损益

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 租赁投资净额的融资收益 | 394,966.80 | 558,118.13 |

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限       | 期末数                 | 期初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内      | 1,600,000.00        | 2,800,000.00        |
| 1-2 年      | 1,533,333.30        | 1,533,333.30        |
| 2-3 年      | 1,200,000.00        | 1,200,000.00        |
| 3-4 年      | 400,000.00          | 400,000.00          |
| 4-5 年      | 400,000.00          | 400,000.00          |
| 5 年以后      | 400,000.00          | 400,000.00          |
| <b>合 计</b> | <b>5,533,333.30</b> | <b>6,733,333.30</b> |

3) 融资租赁投资净额账面金额的重大变动说明

无

4) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

| 项 目                | 期末数          | 期初数          |
|--------------------|--------------|--------------|
| 未折现租赁收款额           | 5,533,333.30 | 6,733,333.30 |
| 减：与租赁收款额相关的未实现融资收益 | 610,784.51   | 1,038,146.49 |
| 加：未担保余值的现值         | 1,170,802.54 | 1,170,802.54 |
| 租赁投资净额             | 6,093,351.33 | 6,865,989.35 |

(3) 其他信息

租赁活动的性质

| 租出资产类别 | 数量   | 租赁期                             | 是否存在续租选择权 |
|--------|------|---------------------------------|-----------|
| 机器设备   | 10 台 | 2021 年 9 月 1 日至 2029 年 8 月 31 日 | 否         |

|       |     |                        |   |
|-------|-----|------------------------|---|
| 机器设备  | 2台  | 2018年1月1日至2024年12月31日  | 否 |
| 机器设备  | 12台 | 2021年9月1日至2026年8月31日   | 否 |
| 土地使用权 | 1项  | 2019年4月10日至2025年4月10日  | 否 |
| 土地使用权 | 1项  | 2023年1月1日-2023年12月31日  | 否 |
| 房屋    | 2间  | 2023年2月15日-2023年12月31日 | 否 |
| 房屋    | 3间  | 2023年1月1日-2024年12月31日  | 否 |
| 房屋    | 1间  | 2023年2月15日-2024年12月31日 | 否 |
| 房屋    | 1间  | 2021年9月1日-2031年8月31日   | 否 |
| 房屋    | 1间  | 2021年9月20日-2023年9月20日  | 否 |
| 房屋    | 1间  | 2022年6月10日-2027年6月9日   | 否 |
| 房屋    | 1间  | 2019年2月1日-2024年1月31日   | 否 |
| 房屋    | 1间  | 2022年2月1日-2024年2月1日    | 否 |
| 房屋    | 1间  | 2022年7月1日-2023年6月30日   | 否 |

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类        | 期末数                  |               |                     |             |                      |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|            | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|            | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 按组合计提坏账准备  | 45,641,232.55        | 100.00        | 2,622,946.70        | 5.75        | 43,018,285.85        |
| <b>合 计</b> | <b>45,641,232.55</b> | <b>100.00</b> | <b>2,622,946.70</b> | <b>5.75</b> | <b>43,018,285.85</b> |

(续上表)

| 种 类        | 期初数                  |               |                     |             |                      |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|            | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|            | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 按组合计提坏账准备  | 42,330,296.68        | 100.00        | 2,062,668.41        | 4.87        | 40,267,628.27        |
| <b>合 计</b> | <b>42,330,296.68</b> | <b>100.00</b> | <b>2,062,668.41</b> | <b>4.87</b> | <b>40,267,628.27</b> |

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目         | 期末数                  |                     |             |
|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
|             | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例(%)     |
| 账龄组合        | 43,444,455.55        | 2,622,946.70        | 6.04        |
| 合并范围内关联往来组合 | 2,196,777.00         |                     |             |
| <b>小 计</b>  | <b>45,641,232.55</b> | <b>2,622,946.70</b> | <b>5.75</b> |

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄        | 期末数                  |                     |             |
|------------|----------------------|---------------------|-------------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内      | 39,377,447.28        | 1,968,872.36        | 5.00        |
| 1-2 年      | 1,746,763.53         | 174,676.35          | 10.00       |
| 2-3 年      | 2,269,081.29         | 453,816.26          | 20.00       |
| 3-4 年      | 40,046.35            | 20,023.18           | 50.00       |
| 4-5 年      | 11,117.10            | 5,558.55            | 50.00       |
| <b>小 计</b> | <b>43,444,455.55</b> | <b>2,622,946.70</b> | <b>6.04</b> |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称       | 账面余额                 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备                |
|------------|----------------------|----------------|---------------------|
| 客户一        | 5,159,221.20         | 11.30          | 257,961.06          |
| 客户二        | 2,886,039.00         | 6.32           | 476,707.80          |
| 客户三        | 2,585,029.95         | 5.66           | 129,251.50          |
| 客户四        | 2,549,640.00         | 5.59           | 127,482.00          |
| 客户五        | 1,403,250.00         | 3.07           | 70,162.50           |
| <b>小 计</b> | <b>14,583,180.15</b> | <b>31.95</b>   | <b>1,061,564.86</b> |

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类        | 期末数                  |               |                   |             | 账面价值                 |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|            | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |                      |
|            | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项计提坏账准备   | 1,684,684.75         | 10.19         |                   |             | 1,684,684.75         |
| 按组合计提坏账准备  | 14,853,584.25        | 89.81         | 455,814.64        | 3.07        | 14,397,769.61        |
| <b>合 计</b> | <b>16,538,269.00</b> | <b>100.00</b> | <b>455,814.64</b> | <b>2.76</b> | <b>16,082,454.36</b> |

(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 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 2,199,996.31  | 7.28   |            |          | 2,199,996.31  |
| 按组合计提坏账准备 | 28,034,171.63 | 92.72  | 225,571.38 | 0.80     | 27,808,600.25 |

| 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(%)     |                      |
| <b>合计</b> | <b>30,234,167.94</b> | <b>100.00</b> | <b>225,571.38</b> | <b>0.75</b> | <b>30,008,596.56</b> |

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称      | 账面余额                | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------|---------------------|------|---------|------|
| 应收出口退税款   | 1,684,684.75        |      |         |      |
| <b>小计</b> | <b>1,684,684.75</b> |      |         |      |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称        | 期末数                  |                   |             |
|-------------|----------------------|-------------------|-------------|
|             | 账面余额                 | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 合并范围内关联往来组合 | 9,718,960.84         |                   |             |
| 账龄组合        | 5,134,623.41         | 455,814.64        | 8.88        |
| 其中：1年以内     | 4,606,267.92         | 230,313.39        | 5.00        |
| 1-2年        | 147,823.05           | 14,782.31         | 10.00       |
| 2-3年        | 131,824.28           | 26,364.86         | 20.00       |
| 3-4年        | 98,708.16            | 49,354.08         | 50.00       |
| 4-5年        | 30,000.00            | 15,000.00         | 50.00       |
| 5年以上        | 120,000.00           | 120,000.00        | 100.00      |
| <b>小计</b>   | <b>14,853,584.25</b> | <b>455,814.64</b> | <b>3.07</b> |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目       | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初数      | 82,032.32    | 13,797.43            | 129,741.63           | 225,571.38 |
| 期初数在本期   |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段 | 7,391.15     | -7,391.15            |                      |            |
| --转入第三阶段 |              | 13,182.43            | -13,182.43           |            |
| --转回第二阶段 |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |              |                      |                      |            |
| 本期计提     | 155,672.22   | 6,776.16             | 67,794.88            | 230,243.26 |
| 本期收回     |              |                      |                      |            |

| 项 目        | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计               |
|------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
|            | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期信<br>用损失(已发生<br>信用减值) |                   |
| 本期转回       |                    |                              |                              |                   |
| 本期核销       |                    |                              |                              |                   |
| 其他变动       |                    |                              |                              |                   |
| <b>期末数</b> | <b>230,313.39</b>  | <b>14,782.31</b>             | <b>210,718.94</b>            | <b>455,814.64</b> |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数                  | 期初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金      | 420,160.00           | 416,864.54           |
| 拆借款        | 9,718,960.84         | 26,006,842.86        |
| 应收暂付款      | 1,684,684.75         | 2,199,996.31         |
| 其他         | 4,714,463.41         | 1,610,464.23         |
| <b>合 计</b> | <b>16,538,269.00</b> | <b>30,234,167.94</b> |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项性质  | 账面余额                 | 账龄    | 占其他应收<br>款余额的比<br>例(%) | 坏账准备              |
|---------------------|-------|----------------------|-------|------------------------|-------------------|
| 湖北一致嘉纤生物科技<br>有限公司  | 往来款   | 9,118,960.84         | 1-5 年 | 55.14                  |                   |
| 湖北致心生物科技有限<br>公司    | 往来款   | 600,000.00           | 4-5 年 | 3.63                   |                   |
| 楚雄云长生物科技有限<br>责任公司  | 股权转让款 | 3,000,000.00         | 1 年内  | 18.14                  | 150,000.00        |
| 应收出口退税款             | 应收暂付款 | 1,686,590.22         | 1 年内  | 10.20                  |                   |
| 中国出口信用保险公司<br>湖北分公司 | 保险费   | 317,715.20           | 1 年内  | 1.92                   | 15,885.76         |
| <b>小 计</b>          |       | <b>14,723,266.26</b> |       | <b>89.03%</b>          | <b>165,885.76</b> |

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数                  |                   |                      | 期初数                  |                   |                      |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备              | 账面价值                 |
| 对子公<br>司投资 | 67,796,778.49        | 306,000.00        | 67,490,778.49        | 32,996,778.49        | 306,000.00        | 32,690,778.49        |
| <b>合 计</b> | <b>67,796,778.49</b> | <b>306,000.00</b> | <b>67,490,778.49</b> | <b>32,996,778.49</b> | <b>306,000.00</b> | <b>32,690,778.49</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                  | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数           |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|
| 湖北一致嘉纤生物技术有限公司 | 22,690,778.49        | 44,800,000.00        |                      | 67,490,778.49        |          |                   |
| 云南一致魔芋生物科技有限公司 | 10,000,000.00        |                      | 10,000,000.00        | -                    |          |                   |
| 湖北致心生物科技有限公司   | 306,000.00           |                      |                      | 306,000.00           |          | 306,000.00        |
| <b>小 计</b>     | <b>32,996,778.49</b> | <b>44,800,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>67,796,778.49</b> |          | <b>306,000.00</b> |

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目        | 本期数                   |                       | 上年同期数                 |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务       | 215,072,864.50        | 168,920,945.45        | 205,613,922.22        | 149,319,604.16        |
| 其他业务       | 1,736,385.29          | 356,424.19            | 3,029,341.10          | 2,058,174.86          |
| <b>合 计</b> | <b>216,809,249.79</b> | <b>169,277,369.64</b> | <b>208,643,263.32</b> | <b>151,377,779.02</b> |

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

| 项 目        | 本期数                   |                       | 上年同期数                 |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 魔芋粉        | 184,973,307.75        | 143,099,565.79        | 191,529,136.50        | 138,581,464.70        |
| 魔芋美妆用品     | 2,033,376.93          | 1,758,924.48          | 4,867,932.42          | 2,871,863.97          |
| 魔芋食品       | 28,066,179.82         | 24,062,455.17         | 9,216,853.30          | 7,866,275.49          |
| 其他         | 1,736,385.29          | 356,424.19            | 3,029,341.10          | 2,058,174.86          |
| <b>小 计</b> | <b>216,809,249.79</b> | <b>169,277,369.64</b> | <b>208,643,263.32</b> | <b>151,377,779.02</b> |

##### 2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |               |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 内销  | 128,908,440.42 | 106,225,083.50 | 103,408,634.36 | 79,038,566.69 |

| 项 目        | 本期数                   |                       | 上年同期数                 |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 外销         | 87,900,809.37         | 63,052,286.13         | 105,234,628.96        | 72,339,212.33         |
| <b>小 计</b> | <b>216,809,249.79</b> | <b>169,277,369.64</b> | <b>208,643,263.32</b> | <b>151,377,779.02</b> |

## 2. 研发费用

| 项 目        | 本期数                 | 上年同期数               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 直接材料       | 6,626,423.77        | 6,603,220.73        |
| 直接人工       | 1,162,652.05        | 938,804.93          |
| 折旧摊销       | 115,071.74          | 115,367.97          |
| 其他费用       | 179,512.66          | 59,839.84           |
| 委托研发       | 116,504.85          | 97,087.38           |
| <b>合 计</b> | <b>8,200,165.07</b> | <b>7,814,320.85</b> |

## 3. 投资收益

| 项 目              | 本期数                 | 上年同期数             |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 79,527.76           | 403,225.89        |
| 处置子公司取得的投资收益     | 5,160,869.48        |                   |
| <b>合 计</b>       | <b>5,240,397.24</b> | <b>403,225.89</b> |

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目   | 金额                   | 说明 |
|---|----------------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 7,303,441.55         |    |
| 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）  | 11,518,753.94        |    |
| 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 | 147,191.97           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -97,046.33           |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 13,733.34            |    |
| <b>小 计</b>  | <b>18,886,074.47</b> |    |
| <b>减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）</b>  | <b>2,865,933.80</b>  |    |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>16,020,140.67</b> |    |

|                    |               |    |
|--------------------|---------------|----|
| 项 目                | 金额            | 说明 |
| 减：少数股东权益影响额(税后)    | 514.98        |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 16,019,625.69 |    |

## (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          | 7.37          | 0.54      | 0.54   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.17          | 0.31      | 0.31   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                           | 序号  | 本期数            |
|-------------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                | A   | 36,923,186.38  |
| 非经常性损益                        | B   | 16,019,625.69  |
| 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                                       | 20,903,560.69  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | D   | 378,949,336.31 |
| 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 1 | E1  | 139,485,657.62 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1         | F1  | 4.00           |
| 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 2 | E2  | 21,609,462.73  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2         | F2  | 3              |
| 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   | 22,126,200.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | H   | 0              |
| 报告期月份数                        | K   | 6              |
| 加权平均净资产                       | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$ | 501,228,462.91 |
| 加权平均净资产收益率                    | $M = A/L$                                   | 7.37%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率             | $N = C/L$                                   | 4.17%          |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----|----|-----|
|-----|----|-----|

| 项 目                      | 序号                                  | 本期数           |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | 36,923,186.38 |
| 非经常性损益                   | B                                   | 16,019,625.69 |
| 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                               | 20,903,560.69 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 58,229,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数 1         | F1                                  | 13,500,000.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1     | G1                                  | 4             |
| 发行新股或债转股等增加股份数 2         | F2                                  | 2,025,000.00  |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2     | G2                                  | 3             |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |               |
| 报告期缩股数                   | J                                   |               |
| 报告期月份数                   | K                                   | 6.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 68,241,500.00 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                             | 0.54          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | 0.31          |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室