



天水众兴菌业科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 07 月

目 录

一、财务报表

1、合并资产负债表·····	1
2、母公司资产负债表·····	3
3、合并利润表·····	5
4、母公司利润表·····	6
5、合并现金流量表·····	7
6、母公司现金流量表·····	8
7、合并所有者权益变动表·····	9
8、母公司所有者权益变动表·····	11

二、财务报表附注

财务报表附注·····	13
-------------	----

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,052,682,169.56	975,903,148.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	876,069,728.76	666,335,920.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,620,622.43	23,164,235.93
应收款项融资		
预付款项	12,038,417.31	12,776,730.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,324,910.13	5,838,287.75
其中：应收利息	-	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	140,374,725.40	136,136,677.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,107,110,573.59	1,820,155,000.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	94,637,125.06	95,622,025.13
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,824,696.14	21,744,808.75
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	2,225,957,021.69	2,058,833,082.33
在建工程	593,036,635.09	646,239,978.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	326,316,287.62	329,645,577.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	313,999.25	40,675,139.32
非流动资产合计	3,259,085,764.85	3,192,760,611.26
资产总计	5,366,196,338.44	5,012,915,611.36

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	218,000,000.00	
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	141,527,218.70	161,612,216.08
预收款项		1,966,112.37
合同负债	2,698,858.32	
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	32,636,190.18	40,212,859.39
应交税费	714,489.74	742,221.82
其他应付款	45,191,020.23	50,576,228.53
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	378,425,966.30	149,122,259.39
其他流动负债		
流动负债合计	819,193,743.47	404,231,897.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,015,176,434.61	1,076,305,601.17
应付债券	807,494,622.18	787,908,467.84
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	136,753,643.88	142,345,037.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,959,424,700.67	2,006,559,106.64
负债合计	2,778,618,444.14	2,410,791,004.22
所有者权益：		
股本	367,704,538.00	367,698,409.00
其他权益工具	197,266,432.97	197,281,664.68
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,518,751,524.16	1,518,670,897.62
减：库存股	201,015,845.60	164,009,962.64
其他综合收益	561,237.58	663,719.24
专项储备		
盈余公积	25,728,464.71	25,728,464.71
一般风险准备		
未分配利润	675,727,249.17	653,448,939.65
归属于母公司所有者权益合计	2,584,723,600.99	2,599,482,132.26
少数股东权益	2,854,293.31	2,642,474.88
所有者权益合计	2,587,577,894.30	2,602,124,607.14
负债和所有者权益总计	5,366,196,338.44	5,012,915,611.36

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	482,112,117.33	463,706,562.86
交易性金融资产	603,345,328.77	50,167,671.23
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	968,959.15	3,128,848.75
应收款项融资		
预付款项	1,490,411.38	438,783.26
其他应收款	1,095,709,591.50	1,622,020,784.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,235,557.80	18,371,886.47
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,192,861,965.93	2,157,834,537.37
非流动资产：		
债权投资	94,637,125.06	95,622,025.13
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	822,695,084.00	825,615,196.61
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	117,889,537.05	185,159,480.89
在建工程	61,664,593.69	3,200,231.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,279,003.87	32,669,658.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,129,165,343.67	1,142,266,593.02
资产总计	3,322,027,309.60	3,300,101,130.39

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,808,488.94	9,867,617.67
预收款项		133,661.00
合同负债	201,865.00	
应付职工薪酬	4,873,391.75	10,342,579.41
应交税费	50,304.30	50,602.69
其他应付款	85,999,678.48	169,979,997.90
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	169,630,966.30	6,452,259.39
其他流动负债		
流动负债合计	416,564,694.77	196,826,718.06
非流动负债：		
长期借款	105,871,434.61	263,875,601.17
应付债券	807,494,622.18	787,908,467.84
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,148,102.43	10,237,352.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	922,514,159.22	1,062,021,421.44
负债合计	1,339,078,853.99	1,258,848,139.50
所有者权益：		
股本	367,704,538.00	367,698,409.00
其他权益工具	197,266,432.97	197,281,664.68
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,519,976,778.17	1,519,896,151.63
减：库存股	201,015,845.60	164,009,962.64
其他综合收益	561,237.58	663,719.24
专项储备		
盈余公积	25,728,464.71	25,728,464.71
未分配利润	72,726,849.78	93,994,544.27
所有者权益合计	1,982,948,455.61	2,041,252,990.89
负债和所有者权益总计	3,322,027,309.60	3,300,101,130.39

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	633,323,421.04	509,043,588.29
其中：营业收入	633,323,421.04	509,043,588.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	589,721,634.46	475,113,458.87
其中：营业成本	484,325,888.58	389,000,356.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,459,489.86	1,592,165.84
销售费用	55,015,408.49	44,655,489.92
管理费用	23,598,596.70	19,326,303.14
研发费用	3,365,717.65	1,571,561.30
财务费用	21,956,533.18	18,967,582.03
其中：利息费用	42,721,699.30	34,511,694.03
利息收入	18,905,094.19	15,467,458.27
加：其他收益	10,477,569.22	6,858,274.28
投资收益（损失以“-”号填列）	2,923,727.03	8,892,625.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,973,400.35	-745,878.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,063,519.96	16,385.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,066,602.79	49,697,414.27
加：营业外收入	765,608.39	419,873.38
减：营业外支出	2,448,380.73	11,462.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,383,830.45	50,105,825.58
减：所得税费用	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,383,830.45	50,105,825.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,383,830.45	50,105,825.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	56,172,012.02	49,585,805.88
2.少数股东损益	211,818.43	520,019.70
六、其他综合收益的税后净额	-102,481.66	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-102,481.66	-
（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	-102,481.66	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-102,481.66	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,281,348.79	50,105,825.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,069,530.36	49,585,805.88
归属于少数股东的综合收益总额	211,818.43	520,019.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1643	0.1397
（二）稀释每股收益	0.1643	0.1397

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	58,538,385.50	59,729,890.50
减：营业成本	41,730,024.24	51,300,403.60
税金及附加	46,777.96	136,874.66
销售费用	6,199,077.25	6,454,398.70
管理费用	8,221,027.46	8,154,365.76
研发费用	1,066,230.84	383,424.52
财务费用	-12,734,166.86	-12,035,619.87
其中：利息费用	7,098,333.33	2,343,680.55
利息收入	18,028,768.99	14,392,387.24
加：其他收益	2,577,673.83	1,517,730.54
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,995,468.84	3,778,466.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,973,400.35	-745,878.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	97,822.33	32,829.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,689,441.93	10,665,069.99
加：营业外收入	14,948.19	79,890.61
减：营业外支出	78,382.11	4,859.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,626,008.01	10,740,101.33
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,626,008.01	10,740,101.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,626,008.01	10,740,101.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-102,481.66	-
（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	-102,481.66	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-102,481.66	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	12,523,526.35	10,740,101.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	631,728,310.57	506,920,475.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,164,727.45	56,405,387.72
经营活动现金流入小计	658,893,038.02	563,325,862.94
购买商品、接受劳务支付的现金	354,329,017.37	283,721,866.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	110,037,861.10	85,016,444.53
支付的各项税费	1,649,020.10	1,633,535.22
支付其他与经营活动有关的现金	14,969,171.46	15,983,253.55
经营活动现金流出小计	480,985,070.03	386,355,099.34
经营活动产生的现金流量净额	177,907,967.99	176,970,763.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	11,821,880.82	11,474,642.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,163,000,000.00	1,254,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,174,821,880.82	1,265,474,642.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,243,411.94	361,861,326.28
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	1,373,336,019.42	1,068,405,845.70
投资活动现金流出小计	1,547,579,431.36	1,430,267,171.98
投资活动产生的现金流量净额	-372,757,550.54	-164,792,529.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	478,000,000.00	600,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	478,000,000.00	600,100,000.00
偿还债务支付的现金	99,000,000.00	85,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,000,602.41	49,977,312.01
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	37,003,834.19	12,068,357.57
筹资活动现金流出小计	195,004,436.60	147,445,669.58
筹资活动产生的现金流量净额	282,995,563.40	452,654,330.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	88,145,980.85	464,832,564.50
加：期初现金及现金等价物余额	944,203,148.67	461,064,960.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,032,349,129.52	925,897,524.80

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	60,416,057.50	60,829,289.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,049,806.99	26,490,276.98
经营活动现金流入小计	81,465,864.49	87,319,566.48
购买商品、接受劳务支付的现金	30,446,498.79	39,379,279.53
支付给职工以及为职工支付的现金	20,328,951.80	24,452,215.11
支付的各项税费	141,258.27	132,974.66
支付其他与经营活动有关的现金	6,413,062.64	15,259,365.00
经营活动现金流出小计	57,329,771.50	79,223,834.30
经营活动产生的现金流量净额	24,136,092.99	8,095,732.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	800,273.97	1,699,621.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	180,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流入小计	180,800,273.97	171,699,621.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,701.50	40,165.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	730,000,000.00	173,000,000.00
投资活动现金流出小计	730,017,701.50	228,040,165.00
投资活动产生的现金流量净额	-549,217,427.53	-56,340,543.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	270,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	471,900,442.57	195,258,362.31
筹资活动现金流入小计	621,900,442.57	465,358,362.31
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,409,719.37	37,689,358.75
支付其他与筹资活动有关的现金	37,003,834.19	12,068,357.57
筹资活动现金流出小计	78,413,553.56	49,857,716.32
筹资活动产生的现金流量净额	543,486,889.01	415,500,645.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	18,405,554.47	367,255,835.05
加：期初现金及现金等价物余额	463,706,562.86	158,178,066.94
六、期末现金及现金等价物余额	482,112,117.33	525,433,901.99

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020 年 1-6 月

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司
本期金额

金额单位：人民币元

项目	2020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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	367,698,409.00	-	-	197,281,664.68	1,518,670,897.62	164,009,962.64	663,719.24	-	25,728,464.71	-	653,448,939.65	2,599,482,132.26	2,642,474.88	2,602,124,607.14
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	367,698,409.00	-	-	197,281,664.68	1,518,670,897.62	164,009,962.64	663,719.24	-	25,728,464.71	-	653,448,939.65	2,599,482,132.26	2,642,474.88	2,602,124,607.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,129.00	-	-	-15,231.71	80,626.54	37,005,882.96	-102,481.66	-	-	-	22,278,309.52	-14,758,531.27	211,818.43	-14,546,712.84
（一）综合收益总额							-102,481.66				56,172,012.02	56,069,530.36	211,818.43	56,281,348.79
（二）所有者投入和减少资本	6,129.00	-	-	-15,231.71	80,626.54	37,005,882.96	-	-	-	-	-	-36,934,359.13	-	-36,934,359.13
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,129.00			-15,231.71	80,626.54							71,523.83		71,523.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他						37,005,882.96						-37,005,882.96		-37,005,882.96
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,893,702.50	-33,893,702.50	-	-33,893,702.50
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											-33,893,702.50	-33,893,702.50		-33,893,702.50
4. 其他												-		-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	367,704,538.00	-	-	197,266,432.97	1,518,751,524.16	201,015,845.60	561,237.58	-	25,728,464.71	-	675,727,249.17	2,584,723,600.99	2,854,293.31	2,587,577,894.30

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

上年金额

金额单位：人民币元

项目	2019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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	373,333,278.00			197,326,094.10	1,551,996,808.72	139,169,418.42	649,212.43		23,531,930.45		622,847,414.93	2,630,515,320.21	2,024,811.52	2,632,540,131.73
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	373,333,278.00			197,326,094.10	1,551,996,808.72	139,169,418.42	649,212.43		23,531,930.45		622,847,414.93	2,630,515,320.21	2,024,811.52	2,632,540,131.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,645,074.00			-19,093.28	-33,436,296.87	-28,400,225.30					14,240,127.68	3,539,888.83	520,019.70	4,059,908.53
（一）综合收益总额											49,585,805.88	49,585,805.88	520,019.70	50,105,825.58
（二）所有者投入和减少资本	-5,645,074.00			-19,093.28	-33,436,296.87	-28,400,225.30						-10,700,238.85		-10,700,238.85
1. 股东投入的普通股	-5,652,669.00				-33,517,013.87	-39,169,682.87								
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,595.00			-19,093.28	80,717.00							69,218.72		69,218.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						10,769,457.57						-10,769,457.57		-10,769,457.57
（三）利润分配											-35,345,678.20	-35,345,678.20		-35,345,678.20
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											-35,345,678.20	-35,345,678.20		-35,345,678.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	367,688,204.00			197,307,000.82	1,518,560,511.85	110,769,193.12	649,212.43		23,531,930.45		637,087,542.61	2,634,055,209.04	2,544,831.22	2,636,600,040.26

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020 年 1-6 月

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司
本期金额

金额单位：人民币元

项 目	2020年半年度											
	股 本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	367,698,409.00			197,281,664.68	1,519,896,151.63	164,009,962.64	663,719.24		25,728,464.71	93,994,544.27		2,041,252,990.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	367,698,409.00	-	-	197,281,664.68	1,519,896,151.63	164,009,962.64	663,719.24	-	25,728,464.71	93,994,544.27	-	2,041,252,990.89
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	6,129.00	-	-	-15,231.71	80,626.54	37,005,882.96	-102,481.66	-	-	-21,267,694.49	-	-58,304,535.28
（一）综合收益总额							-102,481.66			12,626,008.01		12,523,526.35
（二）所有者投入和减少资本	6,129.00	-	-	-15,231.71	80,626.54	37,005,882.96	-	-	-	-	-	-36,934,359.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,129.00			-15,231.71	80,626.54							71,523.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						37,005,882.96						-37,005,882.96
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-33,893,702.50	-	-33,893,702.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,893,702.50		-33,893,702.50
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	367,704,538.00	-	-	197,266,432.97	1,519,976,778.17	201,015,845.60	561,237.58	-	25,728,464.71	72,726,849.78	-	1,982,948,455.61

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：天水众兴菌业科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

上年金额

金额单位：人民币元

项 目	2019年半年度											
	股 本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	373,333,278.00			197,326,094.10	1,553,222,062.73	139,169,418.42	649,212.43		23,531,930.45	109,571,414.10		2,118,464,573.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	373,333,278.00			197,326,094.10	1,553,222,062.73	139,169,418.42	649,212.43		23,531,930.45	109,571,414.10		2,118,464,573.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-5,645,074.00			-19,093.28	-33,436,296.87	-28,400,225.30				-24,605,576.87		-35,305,815.72
（一）综合收益总额										10,740,101.33		10,740,101.33
（二）所有者投入和减少资本	-5,645,074.00			-19,093.28	-33,436,296.87	-28,400,225.30						-10,700,238.85
1. 股东投入的普通股	-5,652,669.00				-33,517,013.87	-39,169,682.87						
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,595.00			-19,093.28	80,717.00							69,218.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						10,769,457.57						-10,769,457.57
（三）利润分配										-35,345,678.20		-35,345,678.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,345,678.20		-35,345,678.20
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	367,688,204.00			197,307,000.82	1,519,785,765.86	110,769,193.12	649,212.43		23,531,930.45	84,965,837.23		2,083,158,757.67

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责

天水众兴菌业科技股份有限公司
2020 半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2012年3月27日经甘肃省天水市工商行政管理局核准登记，由陶军、田德、嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）、苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）、天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）及其他6位自然人共同发起设立的股份有限公司。

公司注册地址：甘肃天水国家农业科技园区，总部地与注册地相同；

公司统一社会信用代码/注册号：916205007788855832；

公司法定代表人：陶军；

公司经营范围：食用菌、药用菌及其辅料的生产、销售、微生物技术、生物工程技术、农业新技术的研发、应用、研究、推广、农副土特产品的生产、加工、销售。

公司设综合部、人力资源部、财务部、销售部、生产部、物料部、技术部等部门。公司的主要管理机构在甘肃省天水市。

本公司设立时总股本为 10,000 万股，每股面值 1 元；2012 年 4 月 10 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会，同意公司发行新股 51 万股，增资扩股后公司的总股本为 10,051.00 万股；2012 年 4 月 27 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，同意公司发行新股 1,116.78 万股，增资扩股后公司的总股本为 11,167.78 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2015）1183号文批准，公司于2015年6月23日通过深圳证券交易所向社会公众发行人民币普通股3,725万股，发行后总股本14,892.78万股。公司股票于2015年6月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

2016 年 3 月 18 日，公司股权激励之限制性股票 689.90 万股完成登记并上市，公司股份总数由 14,892.78 万股增至 15,582.68 万股。

2016 年 4 月 15 日，公司实施了《2015 年度利润分配方案》，以公司上市时股票溢价发行形成的资本公积金合计转增股本 16,382.06 万股，转增完成后，公司股份总数由 15,582.68 万股增至 31,964.74 万股。

2016 年 7 月 18 日，中国证监会出具的证监许可[2016]1329 号《关于核准天水众兴菌业科技股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行股票不超过 72,035,143 股，

根据上述批复，公司于 2016 年 8 月 11 日向 7 名投资者合计发行新股 53,683,333 股，该股份于 2016 年 8 月 22 日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票完成后，公司股份总数由发行前的 31,964.74 万股变更为 37,333.07 万股。

公司于 2018 年 03 月 05 日召开的第二届董事会第四十二次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，公司 1 名限制性股票激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司董事会同意根据《天水众兴菌业科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，对其获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销处理。本次回购注销的限制性股票合计 14,360 股，注销完成后，公司股份总数由 37,333.07 万股变更为 37,331.63 万股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】2002 号”文核准，公司于 2017 年 12 月 13 日公开发行了 920 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值 100 元，发行总额 9.20 亿元。经深圳证券交易所“深证上【2017】848 号”文同意，公司 9.20 亿元可转债于 2018 年 01 月 03 日起在深交所挂牌交易，债券简称“众兴转债”，债券代码“128026”。根据相关法律法规和《天水众兴菌业科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，可转换公司债券自 2018 年 06 月 19 日开始转股。2018 年度“众兴转债”转股数量合计为 16,931 股，转股后，公司股份总数由 37,331.63 万股变更为 37,333.33 万股。

公司于 2018 年 12 月 21 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销的限制性股票共计 5,652,669 股，注销后公司股份总数由 37,333.33 万股变更为 36,768.06 万股。

2019 年度，“众兴转债”合计转股数量为 17,800 股，转股后公司股数变更为 36,769.84 万股。

2020 年上半年度，“众兴转债”转股数量为 6,129 股，转股后公司股数变更为 36,770.45 万股。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事食用菌、药用菌及其辅料的生产、销售、微生物技术、生物工程技术、农业新技术的研发，属于农业种植行业。

经营期限：自 2008 年 11 月 18 日至 2098 年 11 月 17 日。

本集团的最终控制人为自然人陶军。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 07 月 24 日批准报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团上半年合并范围未发生变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收销货款	应收的菌类产品销货款

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
1、集团外往来款组合	除已单独计量损失准备的应收款项、关联方组合外应收取的往来款
2、关联方组合	
	集团合并范围内关联方

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本

集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工器具	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	5-10	5.00	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团商品销售收入确认的具体时点为食用菌产品交付给客户、发票已经开具、主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年 07 月 05 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 01 月 01 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 01 月 01 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 01 月 01 日起施行。

经本公司第三届董事会第三十一次会议 2020 年 4 月 28 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 01 月 01 日起执行新收入准则。

公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整，即本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

26、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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）本集团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）本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本集团销售种植的食用菌免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	本集团为食用菌种植企业，免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定及财税[1995]52号文件，经天水市麦积区国家税务局批准，公司销售的食用菌免征增值税；经杨凌工业园区国家税务局批准，子公司陕西众兴高科生物科技有限公司（以下简称“众兴高科”）自2012年7月1日起销售的自产农产品免征增值税；经山东省宁津县国家税务局批准，子公司山东众兴菌业科技有限公司（以下简称“山东众兴”）自2014年2月1日起销售的自产食用菌免征增值税；经睢宁县国家税务局批准，子公司江苏众友兴和菌业科技有限公司（以下简称“江苏众友兴和”）2018年食用菌产品免征增值税；经四川省彭山县国家税务局2010年6月28日出具的《彭山县国家税务局备案类减免税事项告知书》（（彭国）税减免告字[2010]第358号）批准，子公司眉山昌宏农业生物科技有限公司（以下简称“昌宏农业”）销售的自产食用菌免征增值税；经杨凌工业园区国家税务局批准，子公司陕西众兴菌业科技有限公司（以下简称“陕西众兴”）自2016年3月23日起销售的自产农产品免征增值税；经辉县市国家税务局批准，子公司新乡市星河生物科技有限公司（以下简称“新乡星河”）自2016年1月1日起销售的自产农产品免征增值税；经武威市凉州区国家税务局批准，子公司武威众兴菌业科技有限公司（以下简称“武威众兴”）销售的自产农产品免征增值税；经国家税务总局汤阴县税务局批准，子公司安阳众兴菌业科技有限公司（以下简称“安阳众兴”）销售的自产农产品免征增值税；经国家税务总局定远县税务局批准，子公司安徽众兴菌业科技有限公司（以下简称“安徽众兴”）销售的自产农产品免征增值税；经国家税务总局五河县税务局批准，子公司五河众兴菌业科技有限公司（以下简称“五河众兴”）销售的自产农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款及国税函[2008]850号文件的规定，经天水市麦积区国家税务局批准，公司种植的食用菌免征企业所得税；经杨凌工业园区国家税务局批准，子公司众兴高科自2012年7月1日起销售的自产农产品免征企业所得税；经山东省宁津县国家税务局批准，子公司山东众兴自2014年2月1日起销售的自产农产品免征企业所得税；经睢宁县国家税务局批准，子公司江苏众友兴和2018年食用菌产品免征企业所得税；经四川省彭山县国家税务局出具的《税务事项通知书》（彭国税通[2013]121号）批准，子公司昌宏农业种植的食用菌免征企业所得税；经杨凌工业园区国家税务局批准，子公司陕西众兴自2016年3月23日起销售的自产农产品免征企业所得税；经辉县市国家税务局批准，子公司新乡星河自2016年1月1日起销售的自产农产品免征企业所得税；经武威市凉州区国家税务局批准，武威众兴2018年度从事农林牧渔业项目的所得减免征收企业所得税；

经国家税务总局汤阴县税务局批准，子公司安阳众兴种植的食用菌免征企业所得税；经国家税务总局定远县税务局批准，子公司安徽众兴销售的食用菌免征企业所得税；经国家税务总局五河县税务局批准，子公司五河众兴销售的自产食用菌免征企业所得税。

本公司之子公司吉林省众兴菌业科技有限公司（以下简称“吉林众兴”）、湖北众兴菌业科技有限公司（以下简称“湖北众兴”）处于基建期，相关税收优惠正在办理之中。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	24,111.82	25,558.90
银行存款	1,032,324,925.70	944,177,519.54
其他货币资金	20,333,132.04	31,700,070.23
合 计	1,052,682,169.56	975,903,148.67
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为信用证保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	876,069,728.76	666,335,920.56
其中：理财产品	876,069,728.76	666,335,920.56
合 计	876,069,728.76	666,335,920.56
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：交易性金融资产期末余额较年初余额增加 209,733,808.20 元，增幅 31.48%，主要原因系利用闲置资金进行现金管理所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	24,863,813.08	24,304,722.05
1 至 2 年		
2 至 3 年		149,500.00
3 年以上	183,270.00	183,270.00
小 计	25,047,083.08	24,637,492.05
减：坏账准备	1,426,460.65	1,473,256.12
合 计	23,620,622.43	23,164,235.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,047,083.08	100.00	1,426,460.65	5.70	23,620,622.43
其中：应收销货款	25,047,083.08	100.00	1,426,460.65	5.70	23,620,622.43
合 计	25,047,083.08	100.00	1,426,460.65	5.70	23,620,622.43

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,637,492.05	100.00	1,473,256.12	5.98	23,164,235.93
其中：应收销货款	24,637,492.05	100.00	1,473,256.12	5.98	23,164,235.93

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	24,637,492.05	100.00	1,473,256.12	5.98	23,164,235.93

组合中，按应收销货款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,863,813.08	1,243,190.65	5.00	24,304,722.05	1,215,236.12	5.00
1年至2年						
2年至3年				149,500.00	74,750.00	50.00
3年以上	183,270.00	183,270.00	100.00	183,270.00	183,270.00	100.00
合 计	25,047,083.08	1,426,460.65	5.70	24,637,492.05	1,473,256.12	5.98

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
经销商销 货款组合	1,473,256.12		46,795.47			1,426,460.65
合 计	1,473,256.12		46,795.47			1,426,460.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,590,550.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 129,527.51 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,972,739.31	99.45	12,590,337.03	98.54

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	65,678.00	0.55	186,393.00	1.46
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	12,038,417.31	100.00	12,776,730.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,456,548.84 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.71%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,324,910.13	5,838,287.75
合 计	2,324,910.13	5,838,287.75

注：其他应收款期末余额较年初余额减少 3,513,377.62 元，减幅 60.18%，主要原因系收回部分往来款。

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,131,484.35	1,393,457.25
1 至 2 年	375,000.00	5,643,129.21
2 至 3 年		
3 年以上	48,716.00	48,716.00
小 计	2,555,200.35	7,085,302.46
减：坏账准备	230,290.22	1,247,014.71
合 计	2,324,910.13	5,838,287.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
政府单位往来	765,000.00	5,967,000.00
备用金	1,031,585.70	662,072.22
其他	758,614.65	456,230.24
小 计	2,555,200.35	7,085,302.46
减：坏账准备	230,290.22	1,247,014.71
合 计	2,324,910.13	5,838,287.75

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,247,014.71			1,247,014.71
2020 年 1 月 1 日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,016,724.49			1,016,724.49
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	230,290.22			230,290.22

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
集团外往来 款组合	1,247,014.71		1,016,724.49			230,290.22

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合 计	1,247,014.71		1,016,724.49			230,290.22

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,216,813.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 47.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 60,840.67 元。

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,956,616.58		28,956,616.58
产成品	3,817,168.72		3,817,168.72
周转材料	4,898,825.08		4,898,825.08
消耗性生物资产	102,702,115.02		102,702,115.02
合 计	140,374,725.40		140,374,725.40

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,044,346.53		27,044,346.53
产成品	2,635,863.83		2,635,863.83
周转材料	5,320,433.20		5,320,433.20
消耗性生物资产	101,136,033.60		101,136,033.60
合 计	136,136,677.16		136,136,677.16

注：本集团消耗性生物资产为正在自行培养和生产的食用菌；周转材料主要为食用菌产品的包装物。

7、债权投资

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Mushroom Park GmbH	94,637,125.06		94,637,125.06	95,622,025.13		95,622,025.13
合 计	94,637,125.06		94,637,125.06	95,622,025.13		95,622,025.13

注：截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计债权出资 13,719,935.91 欧元，因确认投资损失合计抵减 14,414,908.72 元人民币。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业 Mushroom Park GmbH 四川丰藏现代农业有限公司	21,744,808.75			-2,920,112.61		
合 计	21,744,808.75			-2,920,112.61		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业 Mushroom Park GmbH 四川丰藏现代农业有限公司				18,824,696.14	21,164,231.30
合 计				18,824,696.14	21,164,231.30

注：公司对 Mushroom Park GmbH 的长期股权投资因确认权益法核算下的投资收益将账面余额已冲减至 0。

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,225,957,021.69	2,058,833,082.33
合 计	2,225,957,021.69	2,058,833,082.33

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	1,176,986,007.42	1,154,650,806.14	323,991,835.46	11,488,697.55	9,167,129.20	2,676,284,475.77
2、本年增加金额	125,253,311.54	201,479,087.74	2,057,875.11	2,402,800.00	484,841.00	331,677,915.39
(1) 购置		1,057,070.00	596,337.00		470,728.00	2,124,135.00
(2) 在建工程转入	125,253,311.54	200,422,017.74	1,461,538.11	2,402,800.00	14,113.00	329,553,780.39
3、本年减少金额	74,467,890.09	55,601,831.38	35,799,859.96		353,427.53	166,223,008.96
(1) 处置或报废					819.00	819.00
(2) 其他转出	74,467,890.09	55,601,831.38	35,799,859.96		352,608.53	166,222,189.96
4、期末余额	1,227,771,428.87	1,300,528,062.50	290,249,850.61	13,891,497.55	9,298,542.67	2,841,739,382.20
二、累计折旧						
1、年初余额	173,149,317.32	276,871,395.20	158,799,935.24	4,787,638.55	3,843,107.13	617,451,393.44
2、本年增加金额	27,993,096.44	55,968,843.35	18,649,949.51	674,658.20	625,887.86	103,912,435.36
(1) 计提	27,993,096.44	55,968,843.35	18,649,949.51	674,658.20	625,887.86	103,912,435.36
3、本年减少金额	32,989,937.04	39,165,276.84	33,129,779.04		296,475.37	105,581,468.29
(1) 处置或报废					363.16	363.16
(2) 其他转出	32,989,937.04	39,165,276.84	33,129,779.04		296,112.21	105,581,105.13

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合 计
4、期末余额	168,152,476.72	293,674,961.71	144,320,105.71	5,462,296.75	4,172,519.62	615,782,360.51
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,059,618,952.15	1,006,853,100.79	145,929,744.90	8,429,200.80	5,126,023.05	2,225,957,021.69
2、年初账面价值	1,003,836,690.10	877,779,410.94	165,191,900.22	6,701,059.00	5,324,022.07	2,058,833,082.33

②所有权或使用权受限制的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	269,020,405.65	66,392,201.15		202,628,204.50	长期借款抵押

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	465,014,753.18	项目新建完工，产权证书正在办理之中

10、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	591,866,517.23	643,409,541.64
工程物资	1,170,117.86	2,830,436.53
合 计	593,036,635.09	646,239,978.17

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 30,000 吨金针菇生产线建设项目（新乡星河）	1,519,430.00		1,519,430.00	1,504,575.26		1,504,575.26
购入食用菌生产线已建工程（新乡星河）	39,237,922.50		39,237,922.50	39,237,922.50		39,237,922.50
年产 10,000 吨食用菌（双孢蘑菇）工厂化种植项目（江苏众友）	106,520,157.57		106,520,157.57	106,097,572.53		106,097,572.53
食用菌工厂化生产基地节能技改项目（天水基地）	61,627,866.41		61,627,866.41			
食用菌秸秆循环利用技改项目（昌宏农业）				945,476.28		945,476.28
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目（安阳众兴）	540,000.00		540,000.00	533,595.00		533,595.00
年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目（吉林众兴）	22,420,001.32		22,420,001.32	22,313,348.07		22,313,348.07
年产 2 万吨双孢菇及 11 万吨堆肥（安徽众兴）	7,510.00		7,510.00	97,113,963.69		97,113,963.69
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目（湖北众兴）	11,951,871.12		11,951,871.12	5,891,161.22		5,891,161.22
年产 4 万吨双孢蘑菇工厂化生产项目（五河众兴）	210,107,663.36		210,107,663.36	280,558,677.95		280,558,677.95
双孢菇育菇房扩建项目（江苏众友兴和）	124,658,697.39		124,658,697.39	77,191,733.47		77,191,733.47
陕众兴二期项目	12,672,143.70		12,672,143.70	5,803,179.97		5,803,179.97
零星工程	603,253.86		603,253.86	6,218,335.70		6,218,335.70
合 计	591,866,517.23		591,866,517.23	643,409,541.64		643,409,541.64

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定	本年其他减	期末余额
年产 30,000 吨金针菇生产线建设项目（新乡星河）	2.86 亿元	1,504,575.26	2,074,355.54	2,059,500.80		1,519,430.00
购入食用菌生产线已建工程（新乡星河）		39,237,922.50	-			39,237,922.50
年产 10,000 吨食用菌（双孢蘑菇）工厂化种植项目（江苏众友兴和）	2.82 亿元	106,097,572.53	422,585.04			106,520,157.57
食用菌工厂化生产基地节能技改项目（天水基地）	1.47 亿元		61,627,866.41			61,627,866.41
食用菌秸秆循环利用技改项目（昌宏农业）	3,846 万元	945,476.28	187,256.00	1,132,732.28		
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目（安阳众兴）	6.83 亿元	533,595.00	2,629,784.61	2,623,379.61		540,000.00
年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目（吉林众兴）	3.55 亿元	22,313,348.07	106,653.25			22,420,001.32
年产 2 万吨双孢菇及 11 万吨堆肥(安徽众兴)	4.21 亿元	97,113,963.69	10,300,040.15	107,406,493.84		7,510.00
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目（湖北众兴）	4.21 亿元	5,891,161.22	6,060,709.90			11,951,871.12
年产 4 万吨双孢蘑菇工厂化生产项目（五河众兴）	7.5 亿元	280,558,677.95	140,265,577.43	210,716,592.02		210,107,663.36
双孢菇育菇房扩建项目（江苏众友兴和）	2.69 亿元	77,191,733.47	47,466,963.92			124,658,697.39
陕众兴二期项目	1.1 亿元	5,803,179.97	6,868,963.73			12,672,143.70
零星工程		6,218,335.70		5,615,081.84		603,253.86
合 计		643,409,541.64	278,010,755.98	329,553,780.39		591,866,517.23

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 30,000 吨金针菇生产线建设项目 (新乡星河)		100.00%				募集资金
购入食用菌生产线已建工程 (新乡星河)						自有资金
年产 10,000 吨食用菌 (双孢蘑菇) 工厂化种植项目 (江苏众友)	95.13%	95.13%				募集资金
食用菌工厂化生产基地节能技改项目 (天水基地)	41.92%	41.92%				自有资金
食用菌秸秆循环利用技改项目 (昌宏农业)		100.00%				自有资金
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目 (安阳众兴)	47.73%	99.84%	32,600,526.52			自有资金/金融机构借款/募集资金
年产 32,400 吨金针菇生产线建设项目 (吉林众兴)	7.31%		10,085,427.70			募集资金
年产 2 万吨双孢菇及 11 万吨堆肥 (安徽众兴)	71.84%	100.00%				自有资金/金融机构借款/募集资金
年产 2 万吨双孢蘑菇及 11 万吨堆肥工厂化生产项目 (湖北众兴)	2.84%	2.84%	32,112.50	32,112.50	4.15%	自有资金
年产 4 万吨双孢蘑菇工厂化生产项目 (五河众兴)	59.91%	59.91%	21,431,914.33	9,165,858.33	4.65%	自有资金/金融机构借款/募集资金
双孢菇育菇房扩建项目 (江苏众友兴和)	46.34%	46.34%				募集资金
陕众兴二期项目	11.52%	11.52%	1,694,083.33	1,694,083.33	4.75%	自有资金
零星工程		100.00%				自有资金
合 计	—	—	65,844,064.38	10,892,054.16	—	—

注：公司全资子公司新乡星河“购入食用菌生产线已建工程”系在原收购项目上进行更新改造和改扩建，本期将实际改造完工部分相对应的原收购金额转入固定资产。

（2）工程物资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	969,672.66		969,672.66	2,169,358.84		2,169,358.84
专用设备	200,445.20		200,445.20	661,077.69		661,077.69
合 计	1,170,117.86		1,170,117.86	2,830,436.53		2,830,436.53

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	360,387,315.08	617,475.00	361,004,790.08
2、本年增加金额	388,621.15		388,621.15
购置	388,621.15		388,621.15
3、本年减少金额			
4、年末余额	360,775,936.23	617,475.00	361,393,411.23
二、累计摊销			
1、年初余额	31,004,204.33	355,008.19	31,359,212.52
2、本年增加金额	3,657,711.05	60,200.04	3,717,911.09
计提	3,657,711.05	60,200.04	3,717,911.09
3、本年减少金额			
4、年末余额	34,661,915.38	415,208.23	35,077,123.61
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	326,114,020.85	202,266.77	326,316,287.62
2、年初账面价值	329,383,110.75	262,466.81	329,645,577.56

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	127,434,347.5	1,420,681.08	长期借款抵押

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地购置款	313,999.25	313,999.25
预付工程设备款		40,361,140.07
减：一年内到期部分		
合 计	313,999.25	40,675,139.32

注：其他非流动资产年末余额较年初余额减少 40,361,140.07 元，减幅 99.23%，主要原因部分预付工程设备款转入在建工程。

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	68,000,000.00	
信用借款	150,000,000.00	
合计	218,000,000.00	

注：短期借款较年初增加主要系新增的疫情周转性贷款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付原料及包装物采购款	38,512,597.32	47,132,691.39
应付设备及工程款	99,429,995.34	112,377,083.19
其他	3,584,626.04	2,102,441.50
合 计	141,527,218.70	161,612,216.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	24,325,930.00	尚未结算
供应商二	14,067,504.00	尚未结算
供应商三	10,100,000.00	尚未结算
供应商四	6,267,292.86	尚未结算
供应商五	3,852,614.77	尚未结算
合 计	58,613,341.63	——

15、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	2,698,858.32	1,966,112.37
合 计	2,698,858.32	1,966,112.37

注：合同负债期末余额较年初余额增加 732,745.95 元，增幅 37.27%，主要原因系预收货款增加。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	40,212,104.39	112,106,543.28	119,740,754.20	32,577,893.47
二、离职后福利-设定提存计划	755.00	1,279,551.83	1,222,010.12	58,296.71
三、辞退福利				
合 计	40,212,859.39	113,386,095.11	120,962,764.32	32,636,190.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,129,036.17	102,476,029.91	112,744,835.05	17,860,231.03
2、职工福利费		4,288,579.46	4,288,579.46	
3、社会保险费	401.00	1,320,686.97	1,288,953.27	32,134.70
其中：医疗保险费	329.03	908,783.69	877,128.02	31,984.70

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险费	49.35	379,575.29	379,474.64	150.00
生育保险费	22.62	32,327.99	32,350.61	
4、住房公积金		398,712.94	383,388.92	15,324.02
5、工会经费和职工教育经费	12,082,667.22	3,622,534.00	1,034,997.50	14,670,203.72
6、其他				
合 计	40,212,104.39	112,106,543.28	119,740,754.20	32,577,893.47

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	724.80	1,233,905.74	1,179,006.21	55,624.33
2、失业保险费	30.20	45,646.09	43,003.91	2,672.38
合 计	755.00	1,279,551.83	1,222,010.12	58,296.71

注：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
土地使用税	84,759.16	84,759.16
个人所得税	74,334.72	74,302.77
房产税	538,213.98	538,213.98
印花税	17,181.88	44,945.91
合 计	714,489.74	742,221.82

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	45,191,020.23	50,576,228.53

项 目	期末余额	年初余额
合 计	45,191,020.23	50,576,228.53

其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
非关联往来款	831,569.94	2,678,778.75
经销商保证金及押金	43,806,402.00	47,590,310.00
其他款项	553,048.29	307,139.78
合 计	45,191,020.23	50,576,228.53

②本报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
经销商一	1,150,000.00	保证金
经销商二	1,000,000.00	保证金
经销商三	800,000.00	保证金
经销商四	600,000.00	保证金
经销商五	600,000.00	保证金
合 计	4,150,000.00	——

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、19）	373,853,509.28	148,670,000.00
1 年内到期的应付债券利息	4,572,457.02	452,259.39
合 计	378,425,966.30	149,122,259.39

注：一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 229,303,706.91 元，增幅 153.77% 主要原因系按照还款计划，一年内到期的长期借款增加所致。

20、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	112,871,434.61	115,871,434.61
保证借款	519,100,000.00	525,100,000.00
信用借款	158,058,509.28	154,004,166.56
抵押+担保借款	599,000,000.00	430,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	373,853,509.28	148,670,000.00
合 计	1,015,176,434.61	1,076,305,601.17

注：1、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9 及六、11。

2、担保借款相关情况，参见十一、关联方关系及交易之 4、（1）关联担保。

21、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	年初余额
可转换公司债券	807,494,622.18	787,908,467.84
合 计	807,494,622.18	787,908,467.84

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
可转换债券	100.00 元	2017.12.13	6 年	920,000,000.00	787,908,467.84
合 计				920,000,000.00	787,908,467.84

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
可转换债券		4,572,521.76	24,158,676.10		807,494,622.18
合 计		4,572,521.76	24,158,676.10		807,494,622.18

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

初始转股价格：11.74 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一交易日均价。

转股起止日期：本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2017 年 12 月 19 日，T+4 日）满 6 个月后的第一个交易日（2018 年 6 月 19 日）起至可转债到期日（2023 年 12 月 13 日）止。

转股价的调整：公司于 2018 年 05 月 15 日实施 2017 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派 1.000038 元人民币现金，根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《天水众兴菌业科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“众兴转债”的转股价格由原来的 11.74 元/股调整为 11.64 元/股。公司于 2019 年 05 月 22 日实施 2018 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元，根据有关规定，“众兴转债”的转股价格由原来的 11.64 元/股调整为 11.54 元/股。公司于 2020 年 05 月 22 日实施 2019 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元，根据有关规定，“众兴转债”的转股价格由原来的 11.44 元/股调整为 11.45 元/股。

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	142,345,037.63	1,970,000.00	7,561,393.75	136,753,643.88	政府拨款
合 计	142,345,037.63	1,970,000.00	7,561,393.75	136,753,643.88	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(1)循环经济产业园区建设项目	138,191.49			7,500.00		130,691.49	与资产相关
(2)食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用扩建项目	55,000.00			55,000.00			与资产相关
(3)农业综合开发财政补贴资金-食用菌种植扩建项目	485,000.00			68,250.00		416,750.00	与资产相关
(4)食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用三期项目	294,000.00			12,250.00		281,750.00	与资产相关
(5)食用菌工厂化生产示范基地扩建项目	211,666.67			10,000.00		201,666.67	与资产相关
(6)秸秆工厂化生产有机食用菌循环经济产业链项目	264,583.33			12,500.00		252,083.33	与资产相关
(7)食用菌工厂化生产繁育示范基地建设项目	107,519.41			5,000.00		102,519.41	与资产相关
(8)工厂化生产金针菇废弃菌渣综合利用项目	82,000.00			20,500.00		61,500.00	与资产相关
(9)天水食用菌生物技术研发中心组培检测平台建设项目	10,000.00			2,500.00		7,500.00	与资产相关
(10)食用菌循环经济产业链建设项目	2,000,000.00			500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
(11)食用菌（金针菇）标准化生产示范基地建设项目	998,375.00			40,750.00		957,625.00	与资产相关
(12)食用菌废料综合利用及产业化推广项目	208,250.00			35,000.00		173,250.00	与资产相关
(13)利用农业废弃物工厂化生产食用菌产业链培育与示范项目	272,500.00			42,500.00		230,000.00	与资产相关
(14)甘肃省工厂化食用菌生产工程技术研究中心项目	161,666.53			25,000.00		136,666.53	与资产相关
(15)2013 年工业跨越式发展市财政专项资金	60,000.00			7,500.00		52,500.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(16) 农业领域知识产权优势企业培育资金	45,000.00			5,000.00		40,000.00	与资产相关
(17)甘肃省食用菌工程实验室创新能力建设项目	1,900,000.00			100,000.00		1,800,000.00	与资产相关
(18)7200 吨杏鲍菇生产线建设项目补助资金	800,000.00			50,000.00		750,000.00	与资产相关
(19)年产 7200 吨杏鲍菇利用农业废弃物循环产业链生产建设项目	1,443,600.00			90,000.00		1,353,600.00	与资产相关
(20)示范区食用菌现代农业园区建设项目	560,000.00			40,000.00		520,000.00	与资产相关
(21)光伏发电示范项目建设补助专项资金	13,183,500.00			1,198,500.00		11,985,000.00	与资产相关
(22)企业生产与信息化网络建设项目	210,000.00			30,000.00		180,000.00	与资产相关
(23)专利孵化设备专项资金	40,000.22			4,999.98		35,000.24	与资产相关
(24)2013 年农产品流通网络建设项目资金	220,833.11			25,000.02		195,833.09	与资产相关
(25)工厂化生产技术集成与开发	223,333.51			19,999.98		203,333.53	与资产相关
(26)山东新兴产业和重点行业发展专项资金	6,552,285.67			220,863.56		6,331,422.11	与资产相关
(27) 现代农业食用菌项目资金	2,362,500.00			75,000.00		2,287,500.00	与资产相关
(28)用于生产环境治理食用菌项目生产建设专项资金	5,737,522.09			484,861.02		5,252,661.07	与资产相关
(29)江苏新兴产业和重点行业发展专项资金	7,290,000.00			540,000.00		6,750,000.00	与资产相关
(30) 2014 年食用菌（双孢蘑菇）项目资金工厂化资金	2,180,249.87			161,500.02		2,018,749.85	与资产相关
(31) 2016 食用菌生产线建设项目资金工厂化资金	20,076,000.00			1,147,200.00		18,928,800.00	与资产相关
(32)工厂化食用菌项目	9,000,000.00					9,000,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(33)食用菌加工储藏配送中心建设项目	210,000.00			15,000.00		195,000.00	与资产相关
(34)2015 年杨凌示范区食用菌现代农业园区建设项目	560,000.00			40,000.00		520,000.00	与资产相关
(35)2018 年新兴产业和重点行业发展项目	10,354,065.73			586,079.16		9,767,986.57	与资产相关
(36)农业产业化农产品加工项目建设	525,000.00			30,000.00		495,000.00	与资产相关
(37)甘肃武威国家农业科技园区建设专项资金 2018 年度扶持项目	87,500.00			5,000.00		82,500.00	与资产相关
(38)2018 年循环经济发展专项奖补资金食用菌化工生产循环经济产业园项目建设	2,975,000.00			170,000.00		2,805,000.00	与资产相关
(39)农产品加工贴息项目及一带一路奖补项目	525,000.00			30,000.00		495,000.00	与资产相关
(40)2018 年循环经济发展专项奖补资金	3,500,000.00			200,000.00		3,300,000.00	与资产相关
(41)食用菌（双孢菇）工厂化项目建设扶持资金	12,650,000.00			316,250.01		12,333,749.99	与资产相关
(42)2018 年农业产业强镇项目建设奖补资金	9,191,250.00			427,500.00		8,763,750.00	与资产相关
(43)安徽现代农业食用菌项目资金	7,908,333.33			375,000.00		7,533,333.33	与资产相关
(44)安徽农产品初加工补助款	223,066.67			11,200.00		211,866.67	与资产相关
(45)农业产业化固定资产投资奖补项目	1,016,666.67			75,000.00		941,666.67	与资产相关
(46)省统筹农村一二三产业融合发展项目资金	1,487,500.00			75,000.00		1,412,500.00	与资产相关
(47)食用菌工厂化种植项目基础设施建设补助资金	11,098,700.00					11,098,700.00	与资产相关
(48)食用菌工厂化生产基地节能技改项目（产业扶贫）	700,000.00					700,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
(49)杨凌示范区管委会锅炉改造补助	266,000.00			14,250.00		251,750.00	与资产相关
(50)杨凌示范区燃气锅炉低氮燃烧改造奖补资金(szx)	282,625.00			4,750.00		277,875.00	与资产相关
(51)2019 年循环经济发展专项奖补资金	1,114,920.00			61,940.00		1,052,980.00	与资产相关
(52)2019 年产业扶贫切块资金	495,833.33			25,000.00		470,833.33	与资产相关
(53)现代食用菌产业专项扶贫奖补资金		270,000.00		13,500.00		256,500.00	与资产相关
(54)2019 年省级中小企业技术改造专项资金(众兴高科)		900,000.00		30,000.00		870,000.00	与资产相关
(55)2019 年省级中小企业技术改造专项资金(陕西高科)		150,000.00		2,500.00		147,500.00	与资产相关
(56)农产品深加工项目建设奖补资金		650,000.00		16,250.00		633,750.00	与资产相关
合 计	142,345,037.63	1,970,000.00		7,561,393.75		136,753,643.88	——

注：（1）“循环经济产业园区建设项目”系依据甘肃省经济委员会、财政厅《关于下达 2008 年全省节能项目补助资金计划的通知》（甘经资[2008]372 号、甘财建[2008]200 号）文件，本公司 2009 年收到的循环经济产业园区建设项目资金 300,000.00 元；

（2）“食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用扩建项目”系根据天水市财政局《关于下达 2009 年第一批中小企业发展专项资金的通知》（天财企[2009]776 号文件），本公司 2009 年收到的食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用扩建项目资金 1,100,000.00 元；

（3）“农业综合开发财政补贴资金-食用菌种植扩建项目”系依据天水市麦积区农业综合开发办公室《关于下达 2009 年农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划（第二批）的通知》（麦区农综发[2009]53 号文件），本公司 2010 年收到的食用菌种植扩建项目资金 1,850,000.00 元；

（4）“食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用三期项目”系依据天水市财政局《关于拨付 2010 年度地方特色产业中小企业发展项目资金的通知》（天财企[2010]1368 号文件），本公司 2010 年收到的食用菌工厂化生产示范基地及有关资源循环利用三期项目资金 700,000.00 元；

（5）“食用菌工厂化生产示范基地扩建项目”系依据甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化委员会《关于下达 2010 年省财政预算六大产业发展专项补助资金（第二批）的通知》（甘财建[2010]427 号文件），本公司收到的食用菌工厂化生产示范基地扩建项目资金 400,000.00 元；

（6）“秸秆工厂化生产有机食用菌循环经济产业链项目”系依据甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化委员会《关于下达 2010 年全省循环经济项目补助资金计划的通知》（甘财建[2010]424 号文件），本公司收到的秸秆工厂化生产有机食用菌循环经济产业链项目资金 500,000.00 元；

（7）“食用菌工厂化生产繁育示范基地建设项目”系依据天水市麦积区发展和改革局《关于转下 2010 年市级财政专项资金第一批建设项目投资计划的通知》（麦发改[2010]108 号文件），本公司收到的食用菌工厂化生产繁育示范基地建设项目资金 200,000.00 元；

（8）“工厂化生产金针菇废弃菌渣综合利用项目”系依据天水市财政局、天水市工业和信息化委员会《关于下达市级工业跨越式发展专项资金的通知》（天财建[2011]363 号文件），本公司 2011 年收到的工厂化生产金针菇废弃菌渣综合利用项目资金 200,000.00 元；

(9) “天水食用菌生物技术研发中心组培检测平台建设项目”系依据天水市财政局、天水市科技局《关于下达 2011 年度市级第一批科学技术研究与开发项目投资预算资金计划的通知》（天财建[2011]389 号文件），本公司 2011 年收到的天水食用菌生物技术研发中心组培检测平台建设资金 50,000.00 元；

(10) “食用菌循环经济产业链建设项目”系依据甘肃省工业和信息化委员会《关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2011 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（甘工信发[2011]414 号文件）、甘肃省财政厅《关于下达 2011 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第二批）中央预算内基建支出预算的通知》（甘财建[2011]247 号文件），本公司 2011 年收到食用菌循环经济产业链投资建设项目资金 9,500,000.00 元，2012 年收到建设项目资金 500,000.00 元；

(11) “食用菌（金针菇）标准化生产示范基地建设项目”系依据天水市麦积区农业综合开发办公室《关于下达 2011 年食用菌（金针菇）标准化生产示范基地建设项目省级财政配套资金的通知》（麦农综[2011]42 号）、《关于下达 2011 年食用菌（金针菇）标准化生产示范基地建设项目中央财政资金的通知》（麦农综[2011]50 号），本公司 2012 年 3 月份收到食用菌（金针菇）标准化生产示范基地建设项目省级财政配套资金 430,000.00 元、中央财政资金 1,200,000.00 元；

(12) “食用菌废料综合利用及产业化推广项目”系依据天水市财政局《关于下达 2012 年第二批科技型中小企业技术创新基金项目拨款的通知》（天财企[2012]927 号），本公司 2012 年 11 月份收到的食用菌废料综合利用及产业化推广项目建设资金 490,000.00 元，2015 年 12 月 7 日收到食用菌废料综合利用及产业化化推广 210,000.00 元；

(13) “利用农业废弃物工厂化生产食用菌产业链培育与示范项目”系依据甘肃省财政厅、甘肃省科技厅《关于下达 2012 年甘肃省第九批科技计划（民生科技计划）项目经费的通知》（甘财教[2012]254 号），本公司 2012 年 12 月收到的利用农业废弃物工厂化生产食用菌产业链培育与示范项目建设资金 550,000.00 元，2013 年收到 300,000.00 元；

(14) “甘肃省工厂化食用菌生产工程技术研究中心项目”系依据甘肃省财政厅、甘肃省科技厅《关于下达 2012 年甘肃省第六批科技计划（省重点实验室、工程技术研究中心）项目经费的通知》（甘财教[2012]199 号），本公司 2012 年 12 月收到的工厂化食用菌生产工程技术研究中心项目资金 300,000.00 元，2013 年收到 200,000.00 元；

(15) “2013 年工业跨越式发展市财政专项资金”系依据天水市财政局、天水市工业和信息化委员会《关于下达 2013 年工业跨越式发展、装备制造业发展和扶持非公有制经济发展（小微企业发展）市级财政专项资金的通知》（天财建[2013]1170 号），本公司 2013 年 12 月收到的食用菌液体菌种工厂化生产技术研究与应用项目资金 150,000.00 元；

(16) “农业领域知识产权优势企业培育”系甘肃省科学技术厅文件《关于下达 2014 年甘肃省第六批科技计划（知识产权计划）项目的通知》（甘科计[2014]11 号），本公司 2014 年 7 月收到的农业领域知识产权优势企业培育项目资金 100,000.00 元；

(17) “甘肃省食用菌工程实验室创新能力建设项目”系依据天水市发展和改革委员会《关于转下达 2014 年第四批建设项目投资计划的通知》（天发改投资[2014]466 号），本公司 2014 年 7 月收到的甘肃省食用菌工程实验室创新能力建设项目资金 1,900,000.00 元，2015 年 12 月 25 日收到甘肃省食用菌工程实验建设项目 100,000.00 元；

(18) “7200 吨杏鲍菇生产线建设项目补助资金”系本公司依据天水市财政局、天水市工业和信息化委员会《关于下达 2016 年省级工业和信息化专项资金的通知》（天财经一[2016]871 号文件），于 2016 年 12 月收到 7200 吨生产建设项目资金 1,000,000.00 元，该项目已整体变更成“年产 10,800 吨金针菇生产线建设项目”，目前项目已投产；

(19) “年产 7200 吨杏鲍菇利用农业废弃物循环产业链生产建设项目”系依据天水市发展和改革委员会文件《关于转下达资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知》（天发改投资[2016]344 号），拨付总金额 1,800,000.00 元，2017 年 3 月收到 540,000.00 元，2017 年 12 月收到 1,224,000.00 元，2019 年 3 月收到 36,000.00。该项目已整体变更成“年产 10,800 吨金针菇生产线建设项目”，目前项目已投产；

(20) “示范区食用菌现代农业园区建设项目”系本公司之子公司众兴高科依据杨凌示范区财政局《关于下达 2015 省级现代农业园区补助资金的通知》（杨管财发[2016]190 号），共拟拨付补助资金 1,000,000.00 元，2017 年 1 月收到 800,000.00 元；

(21) “光伏发电示范项目建设补助专项资金”系本公司之子公司众兴高科依据杨凌示范区财政局《关于下达金太阳示范工程财政补助资金的通知》（杨管财发[2012]402 号文件），拟拨付项目建设资金总额 19,680,000.00 元，2012 年 9 月收到 5,000,000.00 元、2014 年 4 月收到 7,000,000.00 元、2014 年 6 月收到 7,680,000.00 元；2017 年 1 月子公司众兴高科依据杨凌示范区财政局《关于 2012 年金太阳示范工程项目剩余资金拨付的申请》（杨管财发[2017]11 号文件），共拨付资金 4,290,000.00 元，本期收到 4,290,000.00 元；

(22) “企业生产与信息化网络建设项目”系本公司之子公司众兴高科依据陕西省财政厅陕西省工业和信息化厅《关于下达 2012 年省级企业技术改造专项资金项目计划(第二批)的通知》(陕工信发(2012)304 号)收到企业生产与信息化网络建设项目的专项资金 600,000.00 元;

(23) “专利孵化设备专项资金”系本公司之子公司众兴高科依据陕西省财政厅/陕西省知识产权局《关于下达 2013 年度专利产业化孵化专项资金的通知》陕财办建[2013]135 号拨付专利产业化设备购置等专项资金 100,000.00 元;

(24) “2013 年农产品流通网络建设项目资金”系本公司之子公司众兴高科依据杨凌区财政局《关于下达 2013 年农产品流通网络建设省级项目资金的通知》(杨管财发[2014]215 号),子公司 2014 年 6 月收到的食用菌冷藏库及其他相关设施设备的建设补助资金 500,000.00 元;

(25) “工厂化生产技术集成与开发”系子公司众兴高科依据陕西省科学技术厅陕科发[2015]1 号关于下达《陕西省二零一五年科技统筹创新工程计划(一)》的通知,收到的项目补助经费 400,000.00 元;

(26) “山东新兴产业和重点行业发展专项资金”系本公司之子公司山东众兴依据宁津县财政局《关于拨付山东众兴菌业科技有限公司新兴产业和重点行业发展专项资金的通知》(宁财预指[2012]29 号文件)(宁财预指[2013]29 号文件),子公司 2012 年收到的食用菌工厂化生产项目生产建设及新产品、新技术研发项目建设资金 6,574,678.46 元,2013 年收到 2,259,864.00 元;

(27) “现代农业食用菌项目资金”系本公司之子公司山东众兴依据宁津县有机农业办公室《关于拨付 2014 年现代农业生产发展果蔬产业项目专项资金的通知》(宁有机字[2014]5 号、宁农发[2015]84 号、宁农发[2015]92 号),子公司分别于 2014 年 12 月、2015 年 7 月、2015 年 8 月收到的现代农业食用菌项目资金 3,000,000.00 元;

(28) “用于生产环境治理食用菌项目生产建设专项资金”系本公司之子公司山东众兴依据山东省发展和改革委员会《关于分解下达重大环境治理工程 2015 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(鲁发改投资[2015]819 号),分别于 2015 年 10 月、12 月收到的食用菌项目生产建设资金 8,640,000.00 元,2016 年 3 月收到食用菌项目生产建设资金 960,000.00 元;

(29) “江苏新兴产业和重点行业发展专项资金”系本公司之子公司江苏众友兴和依据睢宁县官山镇政府《关于拨付江苏众友兴和菌业科技有限公司新兴产业和重点行业发展专项

资金的通知》（官政发[2013]3 号文件），子公司收到的新兴产业和重点行业发展专项资金 10,800,000.00 元；

（30）“2014 年食用菌（双孢蘑菇）项目工厂化资金”系本公司之子公司江苏众友兴和依据江苏省发展和改革委员会《关于下达重大环境治理工程 2014 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（发改投资[2014]1294 号），《省发展改革委关于下达重大环境治理工程 2014 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（苏发改投资发[2014]958 号文件）子公司收到的食用菌（双孢蘑菇）项目资金工厂化资金 3,230,000.00 元；

（31）“2016 食用菌生产线建设项目工厂化资金”系本公司之子公司安阳众兴依据白营镇人民政府文件《关于拨付安阳众兴菌业科技有限公司扶持主导产业发展基金专项资金的通报》（白政文[2016]57 号），子公司 2016 年收到的扶持主导产业发展基金专项资金 22,944,000.00 元，截至本期期末该项目仍在建设之中；

（32）“工厂化食用菌项目”项目系本公司之子公司吉林众兴依据（中国-新加坡）食品区管理委员会《关于拨付吉林省众兴菌业科技有限公司战略性新兴产业发展扶持引导资金的批复》，按照工厂化食用菌项目协议投资额 32,000.00 万元的一定比例给予奖励扶持，参照投资强度及生产规模等因素综合评定拨付 9,000,000.00 元奖励资金用于扶持引导食用菌工厂化项目的建设及新产品、新技术的研发、推广和应用；吉林省众兴菌业科技有限公司于 2016 年 11 月收到此笔款项，截至本期期末该项目仍在建设之中；

（33）“食用菌加工储藏配送中心建设项目”系本公司之子公司陕西众兴依据杨凌示范区财政局《关于拨付 2017 年示范区商贸流通业发展项目资金的通知》（杨管财发[2017]78 号），专项用于公司农产品流通体系建设补助，共拟拨付补助资金 300,000.00 元，2017 年 3 月收到 300,000.00 元；

（34）“2015 年杨凌示范区食用菌现代农业园区建设项目”系本公司之子公司陕西众兴依据杨凌示范区财政局《关于下达 2015 省级现代农业园区补助资金的通知》（杨管财发[2016]190 号），共拟拨付补助资金 1,000,000.00 元，用于年产 1 万吨蟹味菇工厂化生产基地设备的购置，2017 年 1 月收到 800,000.00 元。

（35）“2018 年新兴产业和重点行业发展项目”本公司之子公司江苏众友兴和依据睢宁县官山镇政府《关于拨付江苏众友兴和菌业科技有限公司新兴产业和重点行业发展专项资金的通报》官政发（2018 年）6 号，拨付新兴产业和重点行业发展专项资金 11,721,582.77 元，用于公司食用菌（双孢菇）工业化种植项目建设，子公司收到的新兴产业和重点行业发展专项资金 11,721,583.77 元；

(36) “农业产业化农产品加工项目建设”系本公司之子公司武威众兴依据甘肃省农业产业化办公室《关于同意调整农业产业化补助资金的批复》甘农产办[2018]16号，子公司2018年6月收到农产品加工项目补助资金600,000.00元。

(37) “甘肃武威国家农业科技园区建设专项资金2018年度扶持项目”系本公司之子公司武威众兴依据甘肃武威国家农业科技园区管委会《关于下达2018年度甘肃武威国家农业科技园区建设专项资金的通知》武农科园管发[2018]20号，子公司收到项目建设扶持资金100,000.00元。

(38) “2018年循环经济发展专项奖补资金食用菌化工生产循环经济产业园项目建设”系本公司之子公司武威众兴依据甘肃武威黄羊工业园区管理委员会《关于下达2019年循环经济发展专项奖补资金计划（第二批）的通知》黄工管发[2018]138号，子公司收到食用菌工厂化生产循环经济产业园项目建设资金3,400,000.00元。

(39) “农产品加工贴息项目及一带一路奖补项目”系本公司之子公司武威众兴依据凉州区农业产业化工作领导小组办公室《关于下达2017年农业产业化农产品加工项目扶持资金通知》凉农产办发[2017]9号，子公司收到农产品加工贴息项目及一带一路奖补资金600,000.00元。

(40) “2018年循环经济发展专项奖补资金”系本公司之子公司武威众兴依据甘肃武威黄羊工业园区管理委员会《关于下达2018年循环经济发展专项奖补资金计划（第一批）的通知》黄工管发[2018]113号，子公司收到食用菌工厂化生产循环经济产业园项目建设资金4,000,000.00元。

(41) “食用菌（双孢菇）工厂化项目建设扶持资金”系本公司之子公司五河众兴依据五河县招商引资工作领导小组办公室文件五招组办[2018]18号，2018年11月拨付给五河众兴菌业科技有限公司固定资产补助12,300,000.00元，2019年4月子公司收到固定资产补助350,000.00元，用于食用菌（双孢菇）工厂化项目建设。

(42) “2018年农业产业强镇项目建设奖补资金”系本公司之子公司新乡市星河依据冀屯镇人民政府《关于拨付新乡市星河生物科技有限公司2018年农业强镇示范项目奖补资金的通知》（冀政[2019]29号），子公司收到奖补资金9,500,000.00元。

(43) “安徽现代农业食用菌项目资金。”系本公司之子公司安徽众兴依据定远县现代农业示范园区管理委员会定农元[2018]49号，2019年1月子公司收到扶持奖励资金8,000,000.00元。

(44) “安徽农产品初加工补助款”系本公司之子公司安徽众兴依据安徽省农委（皖）农财[2018]149 号，县财政局农政[2019]43 号文件，拨付安徽众兴资金 224,000.00 元。

(45) “农业产业化固定资产投资奖补项目”系本公司之子公司安徽众兴依据安徽省滁州市财政局、滁州市农业农村局财农[2019]292 号文件，拨付安徽众兴资金 1,000,000.00 元。

(46) “省统筹农村一二三产业融合发展项目资金”系本公司之子公司安徽众兴依据安徽省财政厅皖财建[2019 年]1046 号文件，下达 2019 年省统筹农村一二三产业融合发展项目资金 1,500,000.00 元，专项用于项目建设。

(47) “食用菌工厂化种植项目基础设施建设补助资金”系本公司之子公司湖北众兴依据云梦县招商服务中心《云梦县促进招商引资优惠办法》（云政发[2018]10 号）批准，子公司收到基础设施建设补助资金 11,098,700.00 元。

(48) “食用菌工厂化生产基地节能技改项目（产业扶贫）”依据天水市财政局、天水市工业和信息化委员会关于下达 2019 年省级工业和信息化专项资金的通知天财建【2019】84 号，拨付 700,000.00 元，用于食用菌工厂化生产基地节能技改项目。

(49) “杨凌示范区管委会锅炉改造补助”系本公司之子公司众兴高科 2019 年 12 月收到的燃气锅炉低氮燃烧改造奖补资金 285,000.00 元。

(50) “杨凌示范区燃气锅炉低氮燃烧改造奖补资金”系本公司之子公司陕西众兴 2019 年 12 月收到的燃气锅炉低氮燃烧改造奖补资金 285,000.00 元。

(51) “2019 年循环经济发展专项奖补资金”系本公司之子公司武威众兴依据甘肃武威黄羊工业园区管理委员会关于下达 2019 年循环经济发展专项奖补资金计划（第一批）的通知黄工管发【2019】18 号，子公司收到补助款 1,238,800.00 元，用于武威众兴食用菌工厂化生产循环经济产业园项目建设。

(52) “2019 年产业扶贫切块资金”系本公司之子公司武威众兴依据凉州区财政局、凉州区工业和信息化局关于下达 2019 年产业扶贫切块资金的通知凉财建发【2019】317 号，子公司收到补助款 500,000.00 元，用于武威众兴食用菌工厂化生产循环经济产业园项目。

(53) “现代食用菌产业专项扶贫奖补资金”系本公司之子公司武威众兴依据《武威至现代食用菌产业扶贫专项资金管理办法》，子公司收到补助款 270,000.00 元。

(54) “2019 年省级中小企业技术改造专项资金（陕高科）”系本公司之子公司众兴高科按照《陕西省中小企业技术改造专项奖励资金管理办法》（陕财办资【2019】158 号），子公司收到技术改造专项资金 900,000.00 元。

（55）“2019 年省级中小企业技术改造专项资金（陕众兴）”系本公司之子公司众兴高科按照《陕西省中小企业技术改造专项奖励资金管理办法》（陕财办资【2019】158 号），子公司收到技术改造专项资金 150,000.00 元。

（56）“农产品深加工项目建设奖补资金”系本公司之子公司五河众兴根据《安徽省农业产业发展等项目实施工作通知》（皖农计财函【2019】565 号）文件，子公司收到补助资金 650,000.00 元，用于项目建设。

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	367,698,409.00				6,129.00	6,129.00	367,704,538.00

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】2002号”文核准，公司于2017年12月13日公开发行了920万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值100元，发行总额9.20亿元。经深圳证券交易所“深证上【2017】848号”文同意，公司9.20亿元可转债于2018年01月03日起在深交所挂牌交易，债券简称“众兴转债”，债券代码“128026”。

根据相关法律法规和《天水众兴菌业科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，可转换公司债券自2018年06月19日开始转股。本报告期，“众兴转债”转股数量为6,129股。

24、其他权益工具

项 目	期末余额	年初余额
可转换公司债券拆分的权益部分	197,266,432.97	197,281,664.68
合 计	197,266,432.97	197,281,664.68

注：变动原因系可转换债券部分转股。

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,515,195,362.75	80,626.54		1,515,275,989.29
其中：投资者投入的资本	1,516,420,616.76	80,626.54		1,516,501,243.30
收购少数股东股权	-1,225,254.01			-1,225,254.01
其他资本公积	3,475,534.87			3,475,534.87
其中：原制度资本公积转入				
股份支付计入所有者权益的金额	3,416,721.14			3,416,721.14
其他变动	58,813.73			58,813.73
合 计	1,518,670,897.62	80,626.54		1,518,751,524.16

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]2002号”文核准，公司于2017年12月13日公开发行了920万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值100元，发行总额9.20亿元。2020年，“众兴转债”因转股1,629股，资本公积-股本溢价增加80,626.54元。

26、库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
已回购的社会公众股	164,009,962.64	37,005,882.96		201,015,845.60
合 计	164,009,962.64	37,005,882.96		201,015,845.60

注：公司于2019年05月12日召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购公司股份方案（第二期）的议案》，于2019年05月15日披露了《天水众兴菌业科技股份有限公司回购股份报告书》，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份。截至截至2020年05月11日，公司股份回购期限已届满，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为14,536,516股，其中因本期报告期回购增加库存股账面价值37,005,882.96元。

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						期末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后 归 属于少 数股 东	
将重分类 进损益的 其他综合 收益	663,719.24	-102,481.66				-102,481.66		561,237.58
其中：权益 法下可转 损益的其 他综合收 益	663,719.24	-102,481.66				-102,481.66		561,237.58
其他综合 收益合计	663,719.24	-102,481.66				-102,481.66		561,237.58

注：其他综合收益本期增加数为联营企业 Mushroom Park GmbH 外币报表折算差额，公司按持股比例计算享有的份额。

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	25,728,464.71			25,728,464.71
合 计	25,728,464.71			25,728,464.71

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	653,448,939.65	622,847,414.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-260,100.00
调整后年初未分配利润	653,448,939.65	622,587,314.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	56,172,012.02	68,403,837.18
减：提取法定盈余公积		2,196,534.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,893,702.50	35,345,678.20
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	675,727,249.17	653,448,939.65

注：利润分配情况的说明：2020 年 04 月 28 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于审议<2019 年度利润分配方案>的议案》：以 2019 年度利润分配方案实施时，股权登记日当日的总股本（扣除回购专户上已回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），剩余未分配利润结转入下一年度。

2020 年 6 月 5 日，公司实施 2019 年年度权益分派方案，以公司现有总股本剔除已回购股份后 338,937,025.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金，共计 33,893,702.50 元。

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,323,421.04	484,325,888.58	509,043,588.29	389,000,356.64
合 计	633,323,421.04	484,325,888.58	509,043,588.29	389,000,356.64

注：营业收入和营业成本本期发生额较上期发生额分别增加 124,279,832.75 元、95,325,531.94 元，增幅分别为 24.41%、24.51%，主要系新乡星河二期、安徽众兴等于 2019 年下半年陆续投产，食用菌产量增加所致。

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	985,953.11	1,059,540.21
土地使用税	289,598.88	305,315.12
车船使用税	1,440.00	6,000.00
印花税	178,550.07	212,052.36
其他	3,947.80	9,258.15
合 计	1,459,489.86	1,592,165.84

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装物	51,290,392.93	42,593,475.03
职工薪酬	1,920,831.36	1,158,744.03
差旅费	417,404.03	171,771.01
广告费		12,500.00
产品宣传推广	167,566.04	151,792.80
装卸费	1,219,214.13	567,207.05
合 计	55,015,408.49	44,655,489.92

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,080,275.67	8,584,962.21
财产保险费	3,744,345.65	437,364.29
无形资产摊销	3,717,911.09	3,392,914.06
折旧费	2,065,142.94	1,920,787.53
中介费用	1,398,310.64	1,286,432.59
招待费	1,292,919.38	1,495,374.35
办公费	666,006.61	309,400.26
车辆费	267,076.23	302,431.21
差旅费	158,238.85	479,926.66
修理费	34,713.00	197,930.48
其他	1,173,656.64	918,779.50
合 计	23,598,596.70	19,326,303.14

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	538,431.22	294,534.33
折旧费	500,282.38	12,031.56
技术服务费	2,117,852.31	1,080,000.00
专利维护费	8,190.00	5,635.00
差旅费		1,461.00
其他	200,961.74	177,899.41
合 计	3,365,717.65	1,571,561.30

注：本期研发费用较上期增加 1,794,156.35 元，增幅 114.16%，主要系技术服务费增多所致。

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	55,474,253.46	37,608,221.80
减：利息收入	18,905,054.76	15,467,458.27
减：利息资本化金额	12,752,554.16	3,096,527.77
汇兑损益	-1,956,467.19	-119,079.28
减：汇兑损益资本化金额		
加：金融机构手续费	96,355.83	42,425.55
合 计	21,956,533.18	18,967,582.03

36、其他收益

1、其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	10,477,569.22	6,858,274.28	10,477,569.22
合 计	10,477,569.22	6,858,274.28	10,477,569.22

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
五河国资局拨付 2018 外贸促进政策奖励金		48,750.00	与收益相关
以前年度印花税减免		6,850.00	与收益相关
税务局返还的个税手续费款	304,604.33		
天水市社会保险事业管理中心稳岗补贴款	49,577.43		
天水财政局疫情贷款财政贴息	946,800.00		
天水市社会保险事业管理中心技能培训款	108,600.00		
天水市财政就业补贴款	80,400.00		
杨凌示范区管委会稳岗补贴	23,956.30		
杨凌示范区管委会职业技能提升补助	131,430.00		与收益相关
杨凌示范区社保退费	10,012.16		与收益相关
2019 年省级水利发展资金水资源管理补助款	200,000.00		与收益相关
宁津县社会保险中心失业保险稳岗返还资金	41,875.20		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
宁津县农业农村局蔬菜功能区奖补资金	20,000.00		与收益相关
18 年度（苏北科技专项）及 17 年结余资金款	160,000.00		与收益相关
睢宁县劳动就业管理处稳岗补贴款	8,490.34		与收益相关
睢宁县税务局办税人员奖励款	1,290.78		与收益相关
睢宁县绿色食品奖励款	20,000.00		与收益相关
睢宁县市场监督管理局 19 年度知识产权奖金	500.00		与收益相关
29 号收到苏财社[2019]106 号拨付中央工款	42,574.63		与收益相关
眉山市彭山区就业中心吸纳贫困劳动力就业补贴	3,000.00		与收益相关
汤阴县商务局奖励 2018 年进出口企业款	20,000.00		与收益相关
汤阴县农业局农产品检测设备补贴	19,800.00		与收益相关
凉州区工业和信息化局春节慰问奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关
凉州区工业和信息化局补助资金	100,000.00		与收益相关
凉州区人力资源和社会保障局拨付就业见习补贴资金	36,000.00		与收益相关
凉州区人力资源和社会保障局稳岗就业补贴资金	5,214.30		与收益相关
凉州区工业和信息化局拨付 2019 年工业经济高质量发展奖补资金	50,000.00		与收益相关
五河县商务局兑现 2019 年外贸促进政策奖励	502,050.00		与收益相关
五河县农业农村局 2019 年现代农业发展资金	20,000.00		与收益相关
递延收益摊销金额	7,561,393.75	6,792,674.28	与资产相关
合 计	10,477,569.22	6,858,274.28	

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,973,400.35	-745,878.74
购买理财产品收益	10,897,127.38	9,638,504.13
合 计	2,923,727.03	8,892,625.39

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	46,795.47	60,848.89
其他应收款坏账损失	1,016,724.49	-44,463.71
合 计	1,063,519.96	16,385.18

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		30,000.00	
其他	765,608.39	389,873.38	765,608.39
合 计	765,608.39	419,873.38	765,608.39

注：其他主要为本期收到的保险赔付。

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	24,086.85		24,086.85
对外捐赠支出	1,028,431.84	5,530.00	1,028,431.84
非常损失	1,395,862.04	5,932.07	1,395,862.04
合 计	2,448,380.73	11,462.07	2,448,380.73

注：非常损失主要为疫情期间的产品损毁。

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	4,886,175.47	30,513,100.00
押金及质保金	1,301,165.00	9,519,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,905,054.76	15,467,458.27
其他	2,072,332.22	905,329.45
合 计	27,164,727.45	56,405,387.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借、往来及保证金退款	8,152,883.47	8,932,081.94
对外捐赠支出	4,100.00	5,530.00
金融机构手续费	96,355.83	41,405.55
支付的各项费用	6,255,429.22	6,330,910.20
其他	460,402.94	673,325.86
合 计	14,969,171.46	15,983,253.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,163,000,000.00	1,254,000,000.00
合 计	1,163,000,000.00	1,254,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,371,000,000.00	1,063,500,000.00
Mushroom Park GmbH 投资款	2,336,019.42	4,905,845.70
合 计	1,373,336,019.42	1,068,405,845.70

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购公司股票支付的现金	37,003,834.19	10,769,457.57
少数股权收购代缴个税		1,298,900.00
合 计	37,003,834.19	12,068,357.57

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,383,830.45	50,105,825.58
加：信用减值损失	-1,063,519.96	-16,385.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,907,056.20	87,635,051.23
无形资产摊销	3,717,911.09	3,392,914.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	40,886,849.39	34,511,694.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,923,727.03	-8,892,625.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,238,048.24	-2,137,913.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-784,348.48	1,214,517.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,978,035.43	11,157,684.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,907,967.99	176,970,763.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,032,349,129.52	925,897,524.80
减：现金的年初余额	944,203,148.67	461,064,960.30
加：现金等价物的年末余额	-	

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	88,145,980.85	464,832,564.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,032,349,037.52	944,203,148.67
其中：库存现金	24,111.82	25,558.90
可随时用于支付的银行存款	1,032,324,925.70	944,177,519.54
可随时用于支付的其他货币资金	92.00	70.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,032,349,037.52	944,203,148.67

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,333,132.04	信用证保证金
固定资产	202,628,204.50	用于长期借款抵押
无形资产	127,434,347.50	用于长期借款抵押
合 计	350,395,684.04	

44、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：美元	829,357.24	7.0795	5,871,434.61
债权投资			
其中：欧元	11,887,592.64	7.9610	94,637,125.04

七、合并范围的变更

报告期内 公司合并报表范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西众兴高科生物科技有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	农业种植业	100.00		设立
陕西众兴菌业科技有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	农业种植业	95.00		设立
山东众兴菌业科技有限公司	山东宁津	山东宁津	农业种植业	100.00		设立
江苏众友兴和菌业科技有限公司	江苏睢宁	江苏睢宁	农业种植业	100.00		设立
新乡市星河生物科技有限公司	河南辉县	河南辉县	农业种植业	100.00		非同一控制下企业合并
眉山昌宏农业生物科技有限公司	四川眉山	四川眉山	农业种植业	100.00		非同一控制下企业合并
安阳众兴菌业科技有限公司	河南安阳	河南安阳	农业种植业	100.00		设立
吉林省众兴菌业科技有限公司	吉林永吉	吉林永吉	农业种植业	100.00		设立
武威众兴菌业科技有限公司	甘肃武威	甘肃武威	农业种植业	100.00		设立
安徽众兴菌业科技有限公司	安徽定远	安徽定远	农业种植业	100.00		设立
五河众兴菌业科技有限公司	安徽五河	安徽五河	农业种植业	100.00		设立
湖北众兴菌业科技有限公司	湖北云梦	湖北云梦	农业种植业	100.00		设立
江苏众兴投资管理有限公司	江苏睢宁	江苏睢宁	投资管理	100.00		设立
天水众安生物科技有限责任公司	甘肃天水	甘肃天水	农业种植业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西众兴菌业科技有限公司	5%	211,818.43	0.00	2,854,293.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	陕西众兴菌业科技有限公司
-------	--------------

	期末余额	期初余额
流动资产	42,742,257.42	110,870,993.15
非流动资产	217,958,830.39	221,973,633.58
资产合计	260,701,087.81	332,844,626.73
流动负债	135,599,846.59	208,942,504.12
非流动负债	68,015,375.00	71,052,625.00
负债合计	203,615,221.59	279,995,129.12

(续)

子公司 名称	陕西众兴菌业科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	47,907,286.70	55,698,592.00
净利润	4,236,368.61	10,400,393.99
综合收益总额	4,236,368.61	10,400,393.99
经营活动现金流量	15,642,529.28	22,215,556.57

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Mushroom Park GmbH	德国	德国	杏鲍菇的种植及生产加工销售	49.00		权益法
四川丰藏现代农业有限公司	四川德阳	四川德阳	食用菌种植, 销售及出口本公司产品	20.40		权益法
江苏和正生物科技有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	菌种研发	25.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	四川丰藏现代农业有限公司	四川丰藏现代农业有限公司
流动资产	9,450,691.04	9,155,975.51
非流动资产	222,801,391.97	223,687,628.92

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	四川丰藏现代农业有限公司	四川丰藏现代农业有限公司
资产合计	232,252,083.01	232,843,604.43
流动负债	23,513,603.77	15,248,991.16
非流动负债	83,305,600.00	83,405,600.00
负债合计	106,819,203.77	98,654,591.16
归属于母公司股东权益	125,432,879.24	134,189,013.27
按持股比例计算的净资产份额	25,588,307.36	27,374,558.71
对联营企业权益投资的账面价值	18,824,696.14	21,744,808.75
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,451,272.82	918,068.00
所得税费用		
净利润	-14,314,277.50	-3,656,268.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,314,277.50	-3,656,268.32
本年收到的来自联营企业的股利		

续

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	Mushroom Park GmbH	Mushroom Park GmbH
流动资产	1,999,679.17	4,529,843.56
非流动资产	194,637,548.64	196,505,166.52
资产合计	196,637,227.81	201,035,010.08
流动负债	228,588,143.38	219,931,212.81
非流动负债		
负债合计	228,588,143.38	219,931,212.81
归属于母公司股东权益	-31,950,915.57	-18,896,202.73

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	Mushroom Park GmbH	Mushroom Park GmbH
按持股比例计算的净资产份额	-15,655,948.63	-9,259,139.34
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,450,117.11	
所得税费用		
净利润	-10,312,832.13	-6,389,282.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,312,832.13	-6,389,282.19
本年收到的来自联营企业的股利		

(6) 与联营企业投资相关的未确认承诺

2019 年 01 月 03 日，经公司第三届董事会第十二次会议审议，通过了《关于签署合资经营合同暨设立合资公司的议案》。公司与上海雪榕生物科技股份有限公司、如意情生物科技股份有限公司、江苏华绿生物科技股份有限公司、福建万辰生物科技股份有限公司签署《关于江苏和正生物科技有限公司之合资经营合同》，共同投资设立江苏和正生物科技有限公司（以下简称“和正生物”），和正生物注册资本为 10,000 万元人民币，其中公司以自有资金认缴出资 2,500 万元人民币，持有和正生物 25%的股权。2019 年 01 月 11 日，和正生物办理完成工商登记手续，取得由泗阳县市场监督管理局签发的营业执照。本公司对江苏和正生物科技有限公司享有重大影响，出资时间截至 2033 年 12 月 25 日前。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未履行实际出资义务。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2020 年 6 月 30 日，本集团没有对客户类型、或地理位置的集中风险。因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
长期借款	5,871,434.61		5,871,434.61
债权投资		94,637,125.06	94,637,125.06

(续)

项 目	年初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
长期借款	5,871,434.61		5,871,434.61
债权投资		95,622,025.13	95,622,025.13

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	对人民币升值 10%	-587,143.46	-587,143.46
长期借款	对人民币贬值 10%	587,143.46	587,143.46
债权投资	对人民币升值 10%	9,463,712.51	9,463,712.51
债权投资	对人民币贬值 10%	-9,463,712.51	-9,463,712.51

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的基准利率合同，金额为 2,419,097,023.09 元。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在浮动利率的借款，利率变动不会对本期净利润产生影响。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、5的披露。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		

项目名称	期末数	期初数
货币资金	1,052,682,169.56	975,903,148.67
应收账款	23,620,622.43	23,164,235.93
其他应收款	2,324,910.13	5,838,287.75
交易性金融资产	876,069,728.76	666,335,920.56
小 计	1,954,697,430.88	1,671,241,592.91
表外项目：		
无		
合 计	1,954,697,430.88	1,671,241,592.91

(2) 金融资产的逾期及减值信息

项目名称	期末数	期初数
应收账款：		
未逾期且未减值	24,863,813.08	24,304,722.05
已逾期但未减值	183,270.00	332,770.00
已减值		
减：减值准备	1,426,460.65	1,473,256.12
小 计	23,620,622.43	23,164,235.93
其他应收款：		
未逾期且未减值	2,131,484.35	1,393,457.25
已逾期但未减值	423,716.00	5,691,845.21
已减值		
减：减值准备	230,290.22	1,247,014.71
小 计	2,324,910.13	5,838,287.75
合 计	25,945,532.56	29,002,523.68

① 未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
新增客户	2,209,061.23	2,159,387.75
长期客户	22,654,754.55	22,145,334.30
小 计	24,863,815.78	24,304,722.05
其他应收款：		
备用金	1,031,585.70	333,984.69
保证金	390,000.00	

项目名称	期末余额	期初余额
其他	709,898.65	1,059,472.56
小 计	2,131,484.35	1,393,457.25
合 计	26,995,300.13	25,698,179.30

② 逾期但未减值的金融资产账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期 1 年以内				5,643,129.21
逾期 1-2 年		375,000.00	149,500.00	
逾期 2 年以上	183,270.00	48,716.00	183,270.00	48,716.00
合 计	183,270.00	423,716.00	332,770.00	5,691,845.21

(3) 本集团本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	141,527,218.70				141,527,218.70
其他应付款	45,191,020.23				45,191,020.23
应付债券			807,494,622.18		807,494,622.18
一年内到期的非流动负债	378,425,966.30				378,425,966.30
长期借款		339,230,000.00	491,946,434.61	184,000,000.00	1,015,176,434.61
合 计	565,144,205.23	339,230,000.00	1,299,441,056.79	184,000,000.00	2,387,815,262.02

(续)

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	161,612,216.08				161,612,216.08
其他应付款	50,576,228.53				50,576,228.53

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付债券			919,594,100.00		919,594,100.00
一年内到期的非流动负债	149,122,259.39				149,122,259.39
长期借款		294,734,166.56	570,571,434.61	211,500,000.00	1,076,805,601.17
合 计	361,310,704.00	294,734,166.56	1,490,165,534.61	211,500,000.00	2,357,710,405.17

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		876,069,728.76		876,069,728.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		876,069,728.76		876,069,728.76
其中： 浮动收益理财产品		876,069,728.76		876,069,728.76
持续以公允价值计量的资产总额		876,069,728.76		876,069,728.76
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
浮动收益理财产品	876,069,728.76		合同约定的预期收益率

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控股股东名称	关联关系	类型	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）
陶军	实际控制人	自然人	29.95	29.95

注：本企业最终控制方是自然人陶军。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保合同总额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安阳众兴菌业科技有限公司	162,000,000.00	2016/11/4	2022/10/26	否
吉林省众兴菌业科技有限公司	116,300,000.00	2016/11/4	2022/10/26	否
武威众兴菌业科技有限公司	150,000,000.00	2018/11/6	2023/11/6	否
安徽众兴菌业科技有限公司	100,000,000.00	2019/7/16	2024/7/16	否
五河众兴菌业科技有限公司	300,000,000.00	2019/2/19	2027/2/18	否
五河众兴菌业科技有限公司	280,000,000.00	2019/7/31	2030/7/31	否
陕西众兴菌业科技有限公司	80,000,000.00	2019/12/23	2024/12/19	否
江苏众友兴和菌业科技有限公司	180,000,000.00	2020/3/30	2028/3/15	否
湖北众兴菌业科技有限公司	290,000,000.00	2019/10/10	2029/10/9	否
武威众兴菌业科技有限公司	68,000,000.00	2020/6/16	2023/6/16	否

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,630,814.00	1,424,136.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
债权投资	Mushroom Park GmbH	94,637,125.06		95,622,025.13	

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

担保事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司为子公司安阳众兴菌业科技有限公司向交通银行天水分行申请的 162,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 90,000,000.00；为子公司吉林省众兴菌业科技有限公司从交通银行天水分行申请的 116,300,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 75,900,000.00；为子公司武威众兴菌业科技有限公司向农行武威黄羊支行申请的 150,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 113,200,000.00；为子公司五河众兴菌业科技有限公司向农发行五河县支行申请的 300,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 220,000,000.00、为子公司五河众兴菌业科技有限公司向建行五河县支行申请的 280,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 240,000,000.00；为子公司安徽众兴菌业科技有限公司向定远县农商行申请的 100,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 99,000,000.00；为子公司陕西众兴菌业科技有限公司向交行天水分行申请的 80,000,000.00 元长期借款提供担保，现担保借款余额为 70,000,000.00；为子公司湖北众兴菌业科技有限公司向中国农业发展银行云梦县支行申请的 290,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 30,000,000.00；为子公司公司江苏众友兴和菌业科技有限公司向江苏银行申请的 180,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 180,000,000.00；为子公司武威众兴菌业科技有限公司从中国进出口银行甘肃省分行取得的 68,000,000.00 元长期借款提供担保，报告期末借款余额为 68,000,000.00。明细如下：

被担保方	担保合同总额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安阳众兴菌业科技有限公司	162,000,000.00	2016/11/4	2022/10/26	否
吉林省众兴菌业科技有限公司	116,300,000.00	2016/11/4	2022/10/26	否
武威众兴菌业科技有限公司	150,000,000.00	2018/11/6	2023/11/6	否
安徽众兴菌业科技有限公司	100,000,000.00	2019/7/16	2024/7/16	否
五河众兴菌业科技有限公司	300,000,000.00	2019/2/19	2027/2/18	否
五河众兴菌业科技有限公司	280,000,000.00	2019/7/31	2030/7/31	否
陕西众兴菌业科技有限公司	80,000,000.00	2019/12/23	2024/12/19	否

被担保方	担保合同 总额	担保起始日	担保到期 日	担保是否已 履行完毕
江苏众友兴和菌业科技有限公司	180,000,000.00	2020/3/30	2028/3/15	否
湖北众兴菌业科技有限公司	290,000,000.00	2019/10/10	2029/10/9	否
武威众兴菌业科技有限公司	68,000,000.00	2020/6/16	2023/6/16	否

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、回购股份

公司于 2019 年 05 月 12 日召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购公司股份方案（第二期）的议案》，于 2019 年 05 月 15 日披露了《天水众兴菌业科技股份有限公司回购股份报告书》，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份。截至 2020 年 05 月 11 日，公司股份回购期限已届满。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 14,536,516 股，成交总金额为 101,002,394.57 元（不含交易费用）。至此，公司本次回购股份方案已实施完成。

2、控股股东进行股票质押式回购交易质押情况

公司控股股东陶军先生与红塔证券股份有限公司进行股票质押式回购交易。截至本公告日，陶军先生共持有公司股份 110,136,094.00 股，占公司总股份的 29.95%，其中累计质押股份 56,400,000.00 股，占公司总股份的 15.34%，占其持有公司股份总数的 51.21%。陶军先生质押的股份目前不存在平仓风险。

3、利润分配和权益分派

2020 年 04 月 28 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于审议<2019 年度利润分配方案>的议案》：以 2019 年度利润分配方案实施时，股权登记日当日的总股本（扣除回购专户上已回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），剩余未分配利润结转入下一年度。

2020 年 6 月 5 日公司实施 2019 年年度权益分派方案，以公司现有总股本剔除已回购股份后 338,937,025 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金共计 33,893,702.50 元。

4、分部信息

（1）经营分部基本情况

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内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本集团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本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各种地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 5 个报告分部，分别为：

- 西北分部，负责在西北地区生产产品
- 东北分部，负责在东北地区生产产品
- 华东分部，负责在华东地区生产产品
- 华南分部，负责在华南地区生产产品
- 华中分部，负责在华中地区生产产品

（2）经营分部的财务信息

(2) 经营分部的财务信息

项 目	期末余额/本期发生额						
	西北地区	华东地区	华中地区	西南地区	东北地区	分部间抵消	合计
营业收入	237,885,138.60	202,027,652.24	173,466,985.75	20,002,404.40	-	-58,759.95	633,323,421.04
营业成本	174,706,819.40	159,045,949.52	136,449,291.15	14,182,588.46	-	-58,759.95	484,325,888.58
销售费用	21,664,322.31	15,136,942.97	16,260,914.00	1,953,229.21	-	-	55,015,408.49
管理费用	11,804,671.18	7,722,570.70	3,467,038.10	314,047.97	290,268.75	-	23,598,596.70
研发费用	1,122,296.75	2,236,456.68	6,964.22	-	-	-	3,365,717.65
财务费用	-3,065,903.78	3,885,981.83	13,302,162.47	2,730.67	7,831,561.99	-	21,956,533.18
信用减值损失	99,228.67	988,945.70	-21,326.20	-3,328.21	-	-	1,063,519.96
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
利润总额	33,212,257.37	21,370,561.34	6,760,829.86	3,260,645.72	-8,220,463.84	-	56,383,830.45
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-
净利润	33,212,257.37	21,370,561.34	6,760,829.86	3,260,645.72	-8,220,463.84	-	56,383,830.45
资产总额	4,221,362,244.30	1,883,095,701.72	1,101,006,773.60	44,349,073.84	259,712,534.83	-2,143,329,989.85	5,366,196,338.44
负债总额	1,797,004,502.36	1,150,173,269.10	913,480,749.41	9,793,325.94	247,626,199.32	-1,339,459,601.99	2,778,618,444.14

(续)

项 目	期初余额/上期发生额						
	西北地区	华东地区	华中地区	西南地区	东北地区	分部间抵消	合计
营业收入	250,251,669.00	149,232,587.65	92,154,928.04	17,404,403.60			509,043,588.29
营业成本	184,256,020.84	117,511,869.55	72,852,742.14	14,379,724.11			389,000,356.64
销售费用	22,266,368.31	12,879,445.55	7,697,855.94	1,811,820.12			44,655,489.92
管理费用	11,601,445.45	3,871,824.83	3,258,389.45	456,607.65	138,035.76		19,326,303.14
研发费用	383,424.52	1,188,136.78					1,571,561.30
财务费用	-2,835,497.42	232,523.30	13,613,396.47	2,868.09	7,954,291.59		18,967,582.03
信用减值损失	-16,705.38	-944.84	28,412.43	8,122.97	-2,500.00		16,385.18
资产减值损失							
利润总额	42,874,717.83	16,476,780.95	-1,813,758.47	754,815.12	-8,186,729.85		50,105,825.58
所得税费用							
净利润	42,874,717.83	16,476,780.95	-1,813,758.47	754,815.12	-8,186,729.85		50,105,825.58
资产总额	4,257,152,722.54	2,064,968,032.50	1,093,275,593.18	46,579,282.52	259,532,724.68	-2,708,592,744.06	5,012,915,611.36
负债总额	1,795,076,694.68	1,353,416,161.22	912,510,398.85	15,284,180.34	239,225,925.33	-1,904,722,356.20	2,410,791,004.22

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,019,957.00	3,293,525.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	1,019,957.00	3,293,525.00
减：坏账准备	50,997.85	164,676.25
合 计	968,959.15	3,128,848.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,019,957.00	100.00	50,997.85	5.00	968,959.15
其中：应收销货款	1,019,957.00	100.00	50,997.85	5.00	968,959.15
合 计	1,019,957.00	100.00	50,997.85	5.00	968,959.15

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	3,293,525.00	100.00	164,676.25	5.00	3,128,848.75

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：应收销货款	3,293,525.00	100.00	164,676.25	5.00	3,128,848.75
合 计	3,293,525.00	100.00	164,676.25	5.00	3,128,848.75

组合中，按应收销货款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,019,957.00	50,997.85	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	1,019,957.00	50,997.85	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	164,676.25		113,678.40			50,997.85
合 计	164,676.25		113,678.40			50,997.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 636,827.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 31,841.38 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,095,709,591.50	1,622,020,784.80
合 计	1,095,709,591.50	1,622,020,784.80

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,095,767,509.72	1,030,541,900.79
1 至 2 年		591,520,946.16
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	1,095,767,509.72	1,622,062,846.95
减：坏账准备	57,918.22	42,062.15
合 计	1,095,709,591.50	1,622,020,784.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金借支	572,230.00	328,087.53
对非关联公司的应收款项	586,134.34	314,767.93
集团合并范围内关联方往来	1,094,609,145.38	1,621,419,991.49
小 计	1,095,767,509.72	1,622,062,846.95
减：坏账准备	57,918.22	42,062.15
合 计	1,095,709,591.50	1,622,020,784.80

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	42,062.15			42,062.15
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	—			—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	15,856.07			15,856.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	57,918.22			57,918.22

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	42,062.15	15,856.07				57,918.22
合 计	42,062.15	15,856.07				57,918.22

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 974,835,581.48 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 88.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	803,870,387.86		803,870,387.86
对联营、合营企业投资	39,988,927.44	21,164,231.30	18,824,696.14
合 计	843,859,315.30	21,164,231.30	822,695,084.00

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	803,870,387.86		803,870,387.86
对联营、合营企业投资	42,909,040.05	21,164,231.30	21,744,808.75
合 计	846,779,427.91	21,164,231.30	825,615,196.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备期末余额
众兴高科	80,763,523.50			80,763,523.50	
陕西众兴	47,500,000.00			47,500,000.00	
山东众兴	51,018,031.33			51,018,031.33	
江苏众友兴和	50,145,433.03			50,145,433.03	
新乡星河	26,263,900.00			26,263,900.00	
昌宏农业	18,179,500.00			18,179,500.00	
安阳众兴	50,000,000.00			50,000,000.00	
武威众兴	50,000,000.00			50,000,000.00	
吉林众兴	50,000,000.00			50,000,000.00	
安徽众兴	50,000,000.00			50,000,000.00	
五河众兴	230,000,000.00			230,000,000.00	
湖北众兴	50,000,000.00			50,000,000.00	
江苏众投	50,000,000.00			50,000,000.00	
合 计	803,870,387.86			803,870,387.86	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
Mushroom Park GmbH						
四川丰藏现代农业有限公司	21,744,808.75			-2,920,112.61		
合 计	21,744,808.75			-2,920,112.61		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
Mushroom Park GmbH					
四川丰藏现代农业有限公司				18,824,696.14	21,164,231.30
合 计				18,824,696.14	21,164,231.30

注：公司对 Mushroom Park GmbH 的长期股权投资因确认权益法核算下的投资收益将账面余额冲减至 0。

4、收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,538,385.50	41,730,024.24	59,729,890.50	51,300,403.60
合 计	58,538,385.50	41,730,024.24	59,729,890.50	51,300,403.60

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,973,400.35	-745,878.74
购买理财产品收益	3,977,931.51	4,524,345.22
合 计	-3,995,468.84	3,778,466.48

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	10,477,569.22	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、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	10,897,127.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,682,772.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,691,924.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	7,310.75	
合 计	19,684,613.51	

注：1、非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.1643	0.1643
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.40%	0.1067	0.1067