



万源生态

NEEQ : 835654

万源生态股份有限公司

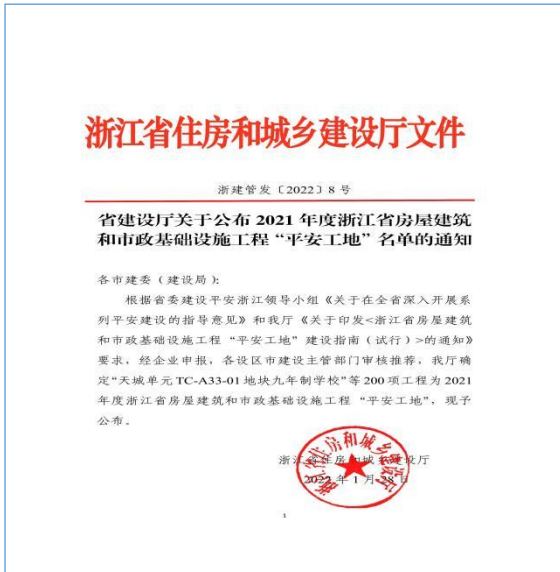
wanyuan ecology stock



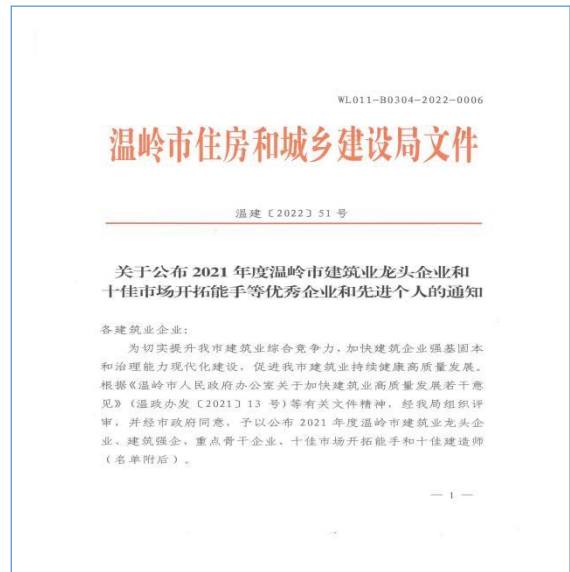
半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



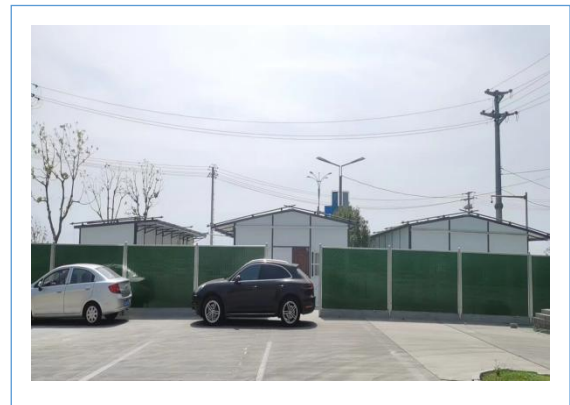
2022 年 1 月，公司承建的始丰湖工程被省厅评定为 2021 年度“平安工地”。



2022 年 3 月，公司被温岭市住房和城乡建设局评定为 2021 年温岭市建筑强企。



2022 年 3 月，公司中标椒江医化园区 EPC 工程总承包，合同价 4.1 亿元。



2022 年 6 月，公司中标瑞安围海大道工程，合同价 8000 万元。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵仁川、主管会计工作负责人赵仁川及会计机构负责人（会计主管人员）陈海飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	园林建设工程属于进入门槛相对较低的行业，行业内从业数量众多，市场竞争比较激烈。目前，公司跨省或区域性经营难度较大，因此造成了局部地区内的激烈竞争。
二、宏观经济波动、政策调控的风险	园林绿化行业的市场空间与我国地方的经济发展状况具有较强的联动性。一般来说，在满足基本发展需要的基础之上，政府和企事业单位等各类投资主体才更注重环境保护和园林绿化。因此，若宏观经济出现放缓的迹象，将会影响各地方政府对本地区园林绿化的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较大影响。
三、应收账款坏账风险	公司所处园林建设行业，行业内普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。在我国抑制房地产投机、清理地方融资平台的背景下，一些园林绿化项

	<p>目的付款可能会被拖延，导致公司应收账款余额增加，2021年6月30日、2022年6月30日，公司应收账款分别为596,355,765.33元、311,179,483.23元，占各期末总资产的比重分别为75.81%、38.98%，公司应收账款一般根据账龄计提减值准备，其余额增加直接导致公司费用增加，利润减少，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆帐坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p>
<p>四、报告期内经营活动现金流量净额较少</p>	<p>2021年度、2022年半年度经营活动产生的现金流量净额分别为8,356,283.45元、-33,583,703.95元，现金及现金等价物净增加额分别为-21,283,004.47元、-4,846,477.98元。报告期内公司通过银行借款尚可以维持现有的经营，但随着业务规模的扩大，公司将需要更多的资金来满足日常经营需求。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若未来公司经营活动产生的现金流量净额持续为负值或较小，或公司无法继续通过股东或银行等多渠道及时筹措资金，公司将可能面临资金短缺的风险。</p>
<p>五、经营资金周转的风险</p>	<p>由于园林工程存在“前期垫资，分期收款”的特点，在项目实施过程中又有投标保函、履约保函、项目运转资金（管理、资材采购等）和工程结束时的质量保证金等资金需求，使得工程实施时对自有资金占用较大，企业在承揽大型工程施工项目时需要大量的资金作为保障。而通常来说园林工程的业务结算周期较长，一般在工程竣工两年后才能付清全部工程款。因此，如果客户不能按时结算及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司园林建设工程施工业务的持续发展。</p>
<p>六、房地产行业下滑的风险</p>	<p>公司主营业务为苗木销售和工程建设，报告期内公司销售前五大客户没有包括房地产开发企业，但公司对房地产行业存</p>

	在一定的依赖。目前，在房地产行业整体下滑的背景下，国家采取了一系列措施刺激行业经济发展，但效果并不明显，若未来房地产开发投资增速持续下滑，将会减少房地产行业下游园林绿化行业的需求，对公司产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
万源生态、公司、股份公司、本公司	指	万源生态股份有限公司
万源集团、有限公司	指	万源生态集团有限公司、公司的前身
万艺园投资	指	杭州万艺园投资有限公司
杰特投资	指	浙江杰特投资有限公司
万典投资	指	温岭市万典投资有限公司
万园林业科技	指	浙江万园林业科技有限公司
浙诺尔鞋业	指	台州浙诺尔鞋业有限公司
台州国投	指	台州市国有资产投资集团有限公司
国强建设	指	国强建设集团有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1-6月
报告期末	指	2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	万源生态股份有限公司
英文名称及缩写	wanyuan ecology stock WYST
证券简称	万源生态
证券代码	835654
法定代表人	赵仁川

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	叶海兵
联系地址	浙江省温岭市泽国镇长虹东路1号
电话	0576-89955823
传真	0576-89955823
电子邮箱	445480113@qq.com
公司网址	http://wystgroup.com
办公地址	浙江省温岭市泽国镇长虹东路1号
邮政编码	317523
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998年8月20日
挂牌时间	2016年1月22日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E4890）-园林市政工程
主要产品与服务项目	园林绿化和市政建设
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	124,480,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为赵仁川
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵仁川，一致行动人为杭州万艺园投资有限公司。



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331000712548138M	否
注册地址	浙江省温岭市泽国镇长泾路	否
注册资本（元）	124,480,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	173,630,716.85	211,089,483.34	-17.75%
毛利率%	26.18%	19.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,749,162.82	17,671,210.13	-10.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,169,445.73	16,339,209.09	-7.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.21%	5.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.06%	4.95%	-
基本每股收益	0.13	0.15	-13.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	798,359,606.94	874,142,017.22	-8.67%
负债总计	402,726,885.10	522,481,435.08	-22.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	395,409,739.88	351,660,577.06	12.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	2.96	7.43%
资产负债率%（母公司）	50.32%	59.63%	-
资产负债率%（合并）	50.44%	59.77%	-
流动比率	2.00	1.69	-
利息保障倍数	9.50	8.70	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,583,703.95	8,356,283.45	-
应收账款周转率	0.34	0.32	-
存货周转率	8.20	15.13	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.67%	-3.49%	-
营业收入增长率%	-17.75%	6.17%	-
净利润增长率%	-11.45%	42.23%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-476.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	6,344.15
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	687,216.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,064.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>682,020.11</b>
减：所得税影响数	102,303.02
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>579,717.09</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

公司的商业模式：

### （一）采购模式

公司的主营业务为苗木销售及工程建设，主要原材料包括绿化、建材、水电及机械设备四大类。其中绿化类包括植被、苗木、花卉、肥料等；建材类包括水泥、钢筋、混凝土、石材等；水电类包括水电套管、电缆、灯具、电箱等；机械设备包括运输工具及养护管理中运用的剪草机、枝剪等园林器械设备等。

公司的采购流程如下：项目部按照项目需要提出采购需求，市场部门根据采购需求进行询价、对比，初步确定供应商，报项目经理、采购主管及总经理审核后下单，与供应商就采购价格、数量、结算方式等达成协议后签订采购合同，最后供应商提供原材料，项目部验收确认后财务部开具发票。由于花卉苗木生存对环境依赖度较高，一般而言，工程项目所需的花卉苗木首选自有种植场，若自有种植场无法满足工程所需则在项目所在地就近采购。而对于建材类、水电类、机械设备类原材料，一般在项目所在地选择经销商。

### （二）生产模式

公司的生产主要包括花卉苗木的生产及工程建设施工，其中花卉苗木的生产模式即为公司种植场内种植。工程建设施工模式与同行业的园林公司相近，主要包括客户邀标、组织投标、中标后任务实施、项目竣工验收及项目结算五个阶段。

第一阶段，公司根据客户邀请或市场公开招标信息，收集相关综合信息并进行内部分析、评审，决定是否参与竞标；第二阶段，根据招标文件编制投标文件，包括资信文件、技术文件及商务文件，并组织投标；第三阶段，中标后进行合同谈判，签订施工合同，对中标项目进行立项并组建项目部，编制施工方案，进行施工过程中人员、材料、机械综合统筹管理工作；第四和第五阶段，项目完工后编制竣工决算资料，进行项目竣工验收及结算，完成工程款的回笼。

### （三）销售模式

公司有着十几年园林行业工程施工经验，取得了城市园林绿化壹级和市政公用工程施工总承包壹级资质，在国内园林绿化行业中已具有一定的知名度和良好的口碑。目前，公司销售模式主要是招投标模式，通过招投标与客户签订施工合同，提供产品或服务。

公司在行业中的竞争地位：

#### 1、竞争格局

从区域竞争角度来说，我国园林景观行业具有较为明显的区域特征。经济发展和城市化水平较高的东部地区园林景观行业发展较快，从事相关业务的企业数量也相应较多。

从投资主体的角度来看，园林行业可以划分为地产园林和市政园林。地产景观园林领域，市场化程

度较高，工程以邀请招标为主，成本控制、服务意识和稳定品质是市场竞争的重要因素；市政公共园林，市场化程度逐步提高，实行公开招标，商誉积累、资金实力和工程资质成为市场竞争的主要关注点。

总体而言，我国园林绿化行业内，主要包括三个梯队的竞争主体。其中，第一梯队是具有城市园林绿化壹级资质和风景园林工程设计专项甲级资质，有实力开展大型项目且能跨区域经营的行业内龙头企业，数量较少；第二梯队是一些园林产业发达地区内综合实力相对较强的企业，一般也具有城市园林绿化壹级资质或贰级资质；第三梯队是众多区域性小型企业。

经过 20 多年的发展，公司取得城市园林绿化壹级和市政公用工程施工总承包壹级资质，有实力开展大型项目且能够跨区域经营，在行业内部处于领先地位，公司正朝着行业龙头企业迈进。

## 2、竞争优势

### （1）跨区域经营能力优势

跨区域经营的最大优势在于均衡市场业务，平衡业务过于集中于某一区域带来的诸多经营和管理风险。通过跨区域经营也可以消除季节和气候因素造成的工程淡、旺季影响，通过区域性的材料、劳动力互补，充分提高公司内部资源利用效率。通过跨区域经营，提升了公司的跨区域资源整合能力、跨区域供应商协调管理能力，进一步强化了公司的品牌知名度。所以，跨区域经营能力是公司企业可持续发展和规模化发展的重要因素。公司相继成立南部公司、东部公司、中部公司、北部公司、西部公司五大区域公司，积累了丰富的跨区域施工经验。

### （2）精确化管理的优势

公司在日常运营过程中实行精确化管理，对各种工程成本支出进行有效的过程控制。工程项目中标后，项目工程人员与公司相关部门编制施工预算，分解为工、料、机及现场管理费用成本，并由项目经理与公司签定责任书，在施工过程中对工程成本进行严格控制。工程结束后，组织有关部门对项目施工进行总结，分析项目成本节超的原因，用于指导下一个项目的工程成本控制，并逐渐确立工程施工项目的精确化管理理念，从而取得较竞争对手低的成本竞争优势。

### （3）资质优势

公司在园林绿化行业内是资质涵盖面较广的承包商之一，目前公司资质为：市政公用工程施工总承包壹级、城市园林绿化壹级、城市及道路照明贰级、建筑装饰装饰贰级、园林古建筑贰级、文物保护单位叁级。公司的资质覆盖了市政建筑大部分领域且资质等级多为一级、二级，这意味着公司可以承包工程的范围要远远大于其他不具有相关资质或资质等级较低的竞争对手。另外，由于业主往往会要求竞标单位具有复合资质，排除了许多不满足资质的硬性要求的建筑企业，大大提高了公司中标的概率。

### （4）经验、品牌优势

经过 20 多年的发展，公司积累了丰富的市政、园林绿化施工经验，在行业内部形成了自己的品牌。公司培养了大批市政、园林绿化专业技术人员，能满足拟投项目中招标人对人员的施工经验、资质水平、技术水平等强制性要求。公司丰富的市政、园林绿化施工经验还使公司在参与市场竞争时对施工成本有准确的计算，从而尽最大可能减少经营风险，确保利润的最大化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

本公司主要从事园林市政工程建设，报告期内，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展；另一方面积极拓展行业潜力，扩大产能和服务规模，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了较好的经营成果。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司主营业务继续保持较好的发展势头，各项主要经营指标都保持良好。报告期内，公司实现营业收入 173,630,716.85 元。

### （二） 行业情况

#### （一） 行业发展分析

##### 1、行业产业链分析

理想的园林产业链应该是园林资材供应与销售、园林设计与施工、园林养护管理三个产业的融合，种植业、服务业和销售业等产业环环相扣。

园林产业的上游以园林资材等原材料的供应为主，包括花木、肥料、药品等软质资材和石材、管材、水电设备等硬质资材，甚至包括养护管理中运用的剪草机、枝剪等园林器械设备。中游以原料的加工生产为主，其中园林设计即为对原材料进行技术加工的过程，其产品即为最终设计图，而工程施工则是立足于设计环节提供的设计图的基础上，运用工程管理知识对花木、石材、水电设备等资材进行有机加工，得到工程产品。下游产业则以工程产品养护和园艺产品销售为主，一方面，通过对工程产品的养护，最终得到具有良好景观效果的园林产品，从而达到投资主体（用户）的产品需求，获取收益；另一方面，园林资材（如花木）可以通过一定的处理与加工形成园艺产品（如鲜切花、盆花、花束、花篮等）在批发店、零售店、园艺或花园中心等市场主体构成的分销体系中销售。

##### 2、行业发展现状

#### (1) 行业整体集中度低

经过近 20 多年的发展，目前我国园林绿化行业的企业数量大致在 2 万家左右。但是受到土地规模、资金实力、技术力量的限制，多数企业仍然以传统农业方式生产，以规模化、专业化、科学化生产的较少，行业集中度较低。一方面是由于市政园林以地方政府为投资主体，行政区域划分决定了市政园林项目的市场集中度不高；另一方面目前我国园林绿化企业绝大多数公司的经营规模都不大，和上千亿的市场规模相比实在微不足道。

#### (2) 区域发展不平衡

根据国家统计局统计数据，不同区域园林绿地面积却呈现出显著性差异，园林绿化行业的区域发展处于极其不平衡的状态。

#### (3) 中小型企业竞争激烈，大型企业竞争日趋良性化

在园林施工市场上，占园林企业总量 95%以上的中小型企业只能竞争规模较小的项目，竞争非常激烈。同时，由于中小型企业通常缺乏核心竞争力，资金不足、技术管理落后、业务拓展困难，因此多依靠价格作为竞争手段，盈利能力较弱，竞争压力巨大。大型企业则凭借其较强的资金规模和技术实力等优势获得较多工程项目，具有扩大市场份额的机会，行业集中度将进一步提高。

### 3、行业市场规模

近年来，我国园林绿化行业整体呈现出强劲的发展态势，企业升级发展速度快，生产规模逐年扩大。

### 4、行业发展趋势

#### (1) 由景观园林逐步向生态园林转变

生态园林是继承和发展传统园林的经验，遵循生态学的原理，建设多层次、多结构、多功能、科学的植物群落，建立起人类、动物、植物相联系的新秩序，达到生态美、科学美、文化美、艺术美。面对环境日益恶化这一严峻现实，迫使人们保护自然生态环境、仿造自然环境以谋求优良的生存环境，把园林绿化作为主要手段，利用对城市生态环境有重大影响的有利因素并改造不利因素，从而提高生态平衡的高度，全面绿化人类的生存环境，将园林绿化事业推向生态园林的新阶段。

#### (2) 园林建设标准逐渐完善

园林建设的质量在很大程度上取决于景观和绿化的质量，而后者又取决于城市园林的规划设计，通过对景观要素的运用和规划设计使园林绿地在城市中占有位置，从而保证城市园林绿化的发展和巩固，为城市居民创造一个良好的工作和生活环境。风景园林标准化是实现园林行业全面质量管理的基础，只有制定风景园林标准并严格执行，才能实现园林行业管理的规范化和科学化。随着园林绿化行业逐渐发展，行业法规体系和建设标准也会逐渐完善。

## （二）影响行业发展的有利因素和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）国家政策大力支持

自 1995 年我国将“可持续发展”作为国家的基本战略开始，国家对环境保护提出了更高的要求，为园林绿化行业带来了巨大的市场需求。在我国大力倡导创建“国际花园城市”“园林城市”“绿色生态城市”的政策之下，推动了园林绿化市场的发展。按照《全国造林绿化规划纲要（2011-2020）》的要求，到 2020 年，我国城乡绿化指标必须达到 295.4 万公顷，其中包含 185.4 万公顷的村屯绿化、60 万公顷的乡镇绿化、45 万公顷的城市绿化以及 5 万公顷的军事管理区绿化。可以预见，中国园林行业的市场需求极为庞大，园林绿化行业的发展前景极为广阔。

#### （2）新型城镇化进程的推进

根据《国家新型城镇化规划（2014-2020）》要求，2020 年要实现常住人口城镇化率达到 60%左右，未来城镇化空间依然巨大。随着新型城镇化进程的加速推进，未来仍会产生大量的城市基础公用设施建设，而园林绿化作为城市基础公用设施的一部分，也有广阔的发展空间。根据国家统计局统计资料，2003 年至 2012 年政府园林绿化投资额持续增长，已从 2003 年的 321.9 亿元增长到 2012 年的 2,380 亿元，占城市市政公用设施固定资产投资的比重也稳步上升。

#### （3）人类对生态问题的日益重视

随着国家经济的发展，人们生活水平的提高，民众对于自身居住环境重视度越来越高，“绿色”、“健康”已经成为一种社会主流的生活理念。民众对自身健康及生态环境的持续关注将会促使相关政府部门和房地产开发商持续增加生态环境建设投入，进而不断推动园林绿化行业发展。

### 2、不利因素

#### （1）行业管理体制、制度规范不完善影响行业健康发展

我国园林行业法制标准化的工作起步较晚，自 1992 年国务院颁布《城市绿化条例》开始，我国园林绿化行业才开始步入法制化发展道路。据中国风景园林学会城市绿化专业委员会统计，住建部现有颁布的城市绿化技术规范、规程和标准有近三十项。近十年来，尽管我国园林行业标准化得到了很大的提升，但还存在标准化程度较低、标准体系结构不尽合理、技术含量较低等一系列问题。目前，园林项目质量、安全、管护标准相对较少，对园林市场管理、项目管理、招投标管理、施工设计以及行业职业资格管理制度等的不完善将会成为制约行业发展的重要因素。

#### （2）行业的快速发展面临着较大的专业人才缺口

由于受到国内经济发展水平制约，园林行业发展较晚，社会影响力较低，使得园林专业教育发展规



模相对较小。直到 2011 年 7 月，国务院学位委员会、教育部公布的《学位授予和人才培养学科目录(2011 年)》才正式将“风景园林学”列为 110 个一级学科之一。园林行业涉及规划设计、园林植物、工程学、环境生态、文化艺术、地学、社会学等多学科的交汇综合，对专业人员的理论知识和实践经验都有较高的要求。目前，行业内部的现状是具有较高理论修养的人才还没有积累起丰富的经验，而具有丰富实践经验的人才又没有受到系统化的理论培训。

整体而言，行业内部专业人才的供应难以满足行业快速发展的需要，专业人才缺口的情况在短期内难以得到改善。

### (三) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,036,937.44	2.64%	26,883,415.42	3.08%	-21.75%
应收票据	723,256.77	0.09%			
应收账款	311,179,483.23	38.98%	577,733,813.39	66.09%	-46.14%
存货	17,254,127.37	2.16%	13,994,964.54	1.60%	23.29%
其他应收款	21,292,711.20	2.67%	25,018,356.16	2.86%	-14.89%
投资性房地产	7,149,641.93	0.90%	7,469,052.43	0.85%	-4.28%
固定资产	2,639,291.34	0.33%	2,877,387.06	0.33%	-8.27%
短期借款	54,885,463.92	6.87%	52,235,161.51	5.98%	5.07%
应付账款	287,029,900.11	35.95%	386,169,219.40	44.18%	-25.67%
其他应付款	10,917,451.24	1.37%	11,093,796.49	1.27%	-1.59%
长期应付款	9,289,558.60	1.16%	10,606,348.91	1.21%	-12.42%
预计负债	9,672,521.35	1.21%	11,964,021.03	1.37%	-19.15%
资产总计	798,359,606.94	100%	874,142,017.22	100%	-8.67%

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司应收账款较上年末大幅减少，主要原因是公司在本期应收账款按照按照到期日进行划分应收账款账龄，应收账款中存在大部分未进行工程结算，因此将部分应收账款调整至合同资产，导致应收账款下降。合同资产核算已向客户提供劳务有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。由于公司部分项目未进行工程结算，不拥有因时间流逝而无条件收取的权利，因此将未办理竣工结算在合同资产列示。

#### 2、 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	173,630,716.85	-	211,089,483.34	-	-17.75%
营业成本	128,182,045.74	73.82%	169,186,270.73	80.15%	-24.24%
毛利率	26.18%	-	19.85%	-	-
销售费用	1,076,386.19	0.62%	335,208.39	0.16%	221.11%
管理费用	11,016,080.32	6.34%	11,838,632.89	5.61%	-6.95%
研发费用	10,186,729.47	5.87%	5,410,205.44	2.56%	88.29%
财务费用	2,158,078.29	1.24%	1,884,910.69	0.89%	14.49%
信用减值损失	-3,883,871.31	-2.24%	1,713,042.33	0.81%	-
资产减值损失	515,215.3	0.30%	-952,892.54	-0.45%	-
其他收益	693,560.99	0.40%	284,695.12	0.13%	143.62%
投资收益	0	0%	450,000.00	0.21%	-100.00%
营业利润	17,456,598.86	10.05%	23,271,688.38	11.02%	-24.99%
营业外收入	13,600.00	0.01%	7,000.00	0.003%	94.29%
营业外支出	24,664.58	0.01%	19,646.37	0.009%	25.54%
净利润	15,647,139.70	9.01%	17,671,210.13	8.37%	-11.45%

**项目重大变动原因：**

公司毛利率本期较上年同期增加，主要原因是公司现在随着发展，新承接了一些 EPC、污水处理等毛利比较高的项目所致。

公司研发费用本期较上年同期大幅增加，主要原因是公司在本期增加了研发项目，增加研发投入所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	173,605,901.72	210,398,822.85	-17.49%
其他业务收入	24,815.13	690,660.49	-96.41%
主营业务成本	127,812,846.40	168,814,468.97	-24.29%
其他业务成本	369,199.34	371,801.76	-0.70%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期增减%	毛利率比上 年同期增减
园林建设	173,605,901.72	127,812,846.40	26.38%	-17.75%	-24.24%	31.89%

合计	173,605,901.72	127,812,846.40	26.38%	-17.75%	-24.24%	31.89%
----	----------------	----------------	--------	---------	---------	--------

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司营业收入仍以园林建设收入为主，收入构成未发生重大变化。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,583,703.95	8,356,283.45	-
投资活动产生的现金流量净额	-63,699.57	557,597.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	28,800,925.54	-30,196,885.35	-

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额本期较上期大幅减少，主要原因是本期公司定向发现吸收投资款，资金相对充裕，公司支付了较多供应商货款。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期大幅增加，主要原因是：第一，本期定向发行吸收投资款；第二，本期取得借款增多所致。

**八、主要控股参股公司分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江万园林业科技有限	子公司	主要从事生态农业开发	上下游业务主	扩大规模	5,280,000.00	5,159,964.22	2,668,638.01	0	-417,318.60

公司			关系						
台州市万园新能源科技有限公司	子公司	主要从事工程和技术研究、风力发电技术服务	无关联性	扩大规模	10,000,000.00	245,300.46	229,300.46	0	-197,699.54
温岭市金泰小额贷款有限公司	参股公司	主要从事小额贷款投资业务	无关联性	投资	100,000,000.00	119,562,680.04	116,916,704.36	3,964,737.71	7,763,001.17
温岭市建联房地产经纪有限公司	参股公司	主要从事房地产中介服务	无关联性	投资	50,000.00	55,719,524.28	1,317,700.50	973,706.18	-1,030,003.74

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2022 年上半年公司严格执行与供应商签订年度购销合同，保证供销商的利益，作为园林绿化工程公司，公司要求员工人人增强环保意识，贯彻绿色发展理念，积极参与河道环境整治工作。公司努力发展帮困扶贫事业，定期参加红十字会志愿者社会公益活动。

## 十二、 评价持续经营能力

公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项。

公司 2022 年 1-6 月份实现营业收入 173,630,716.85 元，2022 年 6 月末净资产为 395,409,739.88 元，2019 年、2020 年、2021 年的净利润分别为 40,950,813.20 元、25,250,041.30 元、30,170,249.93，公司不存在债券违约、债务按期不偿还的情况，不存在实际控制人失联或管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主产、经营要素的情况。

公司拥有持续、稳定的营运记录；公司核心团队稳定，拥有较强的运营和管理实力，公司通过多年的运营，积累了自身的核心竞争优势，管理层运营经验丰富，行业市场前景良好。

报告期公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运用良好；主要财务业务等经营指标健康。

公司具有良好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 一、市场竞争加剧的风险

园林建设工程属于进入门槛相对较低的行业，行业内从业数量众多，市场竞争比较激烈。目前，公司跨省或区域性经营难度较大，因此造成了局部地区内的激烈竞争。

风险评估管理措施：虽然我国园林企业众多，但由于行业近几年才步入快速发展期，尚没有形成能

够主导全国市场格局的大型企业，市场集中度目前整体较低。公司于 2015 年 9 月取得市政建设总承包一级资质，加大了在区域内竞争的优势，进一步加强了区域内的影响力，未来将利用公司的优势迅速扩大区域内市场占有率，以及加大力度开发区域外的市场。

## 二、宏观经济波动、政策调控的风险

园林绿化行业的市场空间与我国地方的经济发展状况具有较强的联动性。一般来说，在满足基本发展需要的基础之上，政府和企事业单位等各类投资主体才更注重环境保护和园林绿化。因此，若宏观经济出现放缓的迹象，将会影响各地方政府对本地区园林绿化的投资热情，进而对园林绿化企业的经营构成较大影响。

风险评估管理措施：公司已在园林建设行业积累了多年的各方面经验，公司将及时掌握国家政策，并将根据具体政策制订出应对措施。

## 三、应收账款坏账风险

公司所处园林建设行业，行业内普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。在我国抑制房地产投机、清理地方融资平台的背景下，一些园林绿化项目的付款可能会被拖延，导致公司应收账款余额增加，2021 年 6 月 30 日、2022 年 6 月 30 日，公司应收账款分别为 596,355,765.33 元、311,179,483.23 元，占各期末总资产的比重分别为 75.81%、38.98%，公司应收账款一般根据账龄计提减值准备，其余额增加直接导致公司费用增加，利润减少，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆帐坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

风险评估管理措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，同时加强园林建设工程的管理，以便工程进度按照预期进行，加快工程结算效率，加强对客户的信用评级。

## 四、报告期内经营活动现金流量净额较少

2021 年度、2022 年半年度经营活动产生的现金流量净额分别为 8,356,283.45 元、-33,583,703.95 元，现金及现金等价物净增加额分别为-21,283,004.47 元、-4,846,477.98 元。报告期内公司通过银行借款尚可以维持现有的经营，但随着业务规模的扩大，公司将需要更多的资金来满足日常经营需求。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若未来公司经营活动产生的现金流量净额持续为负值或较小，或公司无法继续通过股东或银行等多渠道及时筹措资金，公司将可能面临资金短缺的风险。

风险评估管理措施：公司未来可通过催收客户欠款等方式增加主营业务现金流入。

## 五、经营资金周转的风险

由于园林工程领域存在“前期垫资、分期收款”的特点，在项目实施过程中又有投标保函、履约保函、项目运转资金（管理、资材采购等）和工程结束时的质量保证金等资金需求，使得工程实施时对自有资金占用较大，企业在承揽大型工程施工项目时需要大量的资金作为保障。而通常来说园林工程的业务结算周期较长，一般在工程竣工两年后才能付清全部工程款。因此，如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司园林建设工程施工业务的持续发展。

风险评估管理措施：第一，在竞标前对项目进行合理评估，包括发包方的经济实力、信誉度，工程项目的重点、难点、利润率等；第二，项目实施过程中进行过程管控，明确工程款的支付时间、支付额度，减少工程款的拖欠现象；第三，若出现无视法律和合同约定，恶意拖欠工程款的建设单位，及时搜集证据，寻求法律帮助。

#### 六、房地产行业下滑的风险

公司主营业务为苗木销售和工程建设，报告期内公司销售前五大客户没有房地产开发企业，但房地产行业对公司的业务有一定的影响。目前，在房地产行业整体下滑的背景下，国家采取了一系列措施刺激行业经济发展，但效果并不明显。若未来房地产开发投资增速持续下滑，将会减少园林绿化行业下游需求，对公司经营产生不利影响。

风险评估管理措施：第一，公司通过在多地设立分公司拓展业务开展范围，迅速占领市场；第二，积极主动拓展 PPP 配套项目等非公建项目，为公司培育新的经济增长点；第三，采取科技策略，降低施工成本，同时延伸子公司浙江林业科技有限公司的产业链，重点打造精品杜鹃、转基因树种和大众苗木三大板块，努力取得规模效益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,477,996	5,243,874	11,721,870	2.96%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况



(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	61,800,000.00	61,800,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易明细如下：

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵仁川、张灵正	980.00	2021年9月8日	2025年8月31日	否
赵仁川	2,500.00	2021年4月6日	2031年4月6日	否
赵仁川、潘云军	2,000.00	2022年3月7日	2025年3月6日	否
赵仁川	700.00	2022年6月26日	2023年11月26日	否

关联方无偿为公司提供担保，有利于公司获得流动资金，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照关联交易方式进行审议。上述关联担保均经公司董事长审议。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	2018年1月22日	挂牌	限售承诺	持有公司股票分三批解除。	已履行完毕
董监高	2016年1月22日		挂牌	限售承诺	详见下文。	正在履行中
其他股东	2016年1月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
其他股东	2016年1月22日		挂牌	关联交易	避免与公司产生关联交易，严格遵守市场规则。	正在履行中

本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,335,243.91	0.17%	公司在交通银行温岭支行贷款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	8,009,435.13	1.00%	公司在交通银行温岭支行贷款抵押
银行存款	货币资金	冻结	220,000.00	0.03%	因纠纷而被法院冻结
应收账款	应收账款	质押	18,000,000.00	2.25%	公司在交通银行温岭支行保理贷款质押
机械设备	固定资产	抵押	479,677.80	0.06%	租赁抵押
<b>总计</b>	-	-	28,044,356.84	3.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房屋建筑物、机械设备权利受限，主要是为支持公司的发展提供的贷款担保，有利于解决公司融资的需要，有利于公司迅速发展壮大，对公司的持续经营有着积极的帮助作用。对公司不会产生影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	65,347,363	54.97%	5,600,000	70,947,363	56.99%
	其中：控股股东、实际控制人	11,792,972	9.92%	0	11,792,972	9.47%
	董事、监事、高管	12,587,972	10.59%	0	12,587,972	10.11%
	核心员工	2,302,000	1.94%	0	2,302,000	1.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,532,637	45.03%	0	53,532,637	43.01%
	其中：控股股东、实际控制人	52,497,637	44.16%	0	52,497,637	42.17%
	董事、监事、高管	53,532,637	45.03%	0	53,532,637	43.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		118,880,000	-	5,600,000	124,480,000	-
<b>普通股股东人数</b>						165

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内因增发新股增加新股东国强建设集团有限股份 5,600,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵仁川	64,290,609	0	64,290,609	51.65%	52,497,637	11,792,972	9,710,000	0
2	温岭市万典投资有限公司	15,880,000	0	15,880,000	12.76%	0	15,880,000	0	0
3	浙江杰特投资有限公司	7,557,000	0	7,557,000	6.07%	0	7,557,000	0	0
4	台州市国有资产投资集团有限公司	5,706,240	0	5,706,240	4.58%	0	5,706,240	0	0
5	国强建设集团有限公司	0	5,600,000	5,600,000	4.50%	0	5,600,000	0	0
6	邵雨田	4,000,000	0	4,000,000	3.21%	0	4,000,000	0	0
7	金玲娇	3,023,050	2,200	3,025,250	2.43%	0	3,025,250	0	0
8	杭州万艺园投资有限公司	2,760,551	0	2,760,551	2.22%	0	2,760,551	0	0
9	胡齐乾	1,730,000	0	1,730,000	1.39%	960,000	770,000	0	0
10	黄平芬	1,580,000	0	1,580,000	1.29%	0	1,580,000	0	0
合计		106,527,450	-	112,129,650	90.10%	53,457,637	58,672,013	9,710,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：赵仁川为杭州万艺园投资有限公司的实际控制人，为温岭市万典投资有限公司的股东。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年3月18日	2022年6月21日	5	5,600,000	国强建设集团有限公司	不适用	28,000,000	补充公司流动资金。

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2022年6月14日	28,000,000	28,000,000	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

募集资金按公告的发行方案使用完毕，不存在资金变更用途。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵仁川	董事长兼总经理	男	1965年12月	2021年10月8日	2024年10月7日
张旭	董事兼副总经理	女	1984年11月	2021年10月8日	2024年10月7日
胡齐乾	董事	男	1963年8月	2021年10月8日	2024年10月7日
张灵正	董事	男	1971年8月	2021年10月8日	2024年10月7日
陈辉	董事	男	1988年11月	2021年10月8日	2024年10月7日
包志毅	独立董事	男	1964年10月	2021年10月8日	2024年10月7日
罗金明	独立董事	男	1968年5月	2021年10月8日	2024年10月7日
虞海辉	监事会主席	男	1965年11月	2021年10月8日	2024年10月7日
钟春水	职工代表监事	男	1990年3月	2021年9月16日	2024年10月7日
杨海娇	监事	女	1984年11月	2021年10月8日	2024年10月7日
叶海兵	董事会秘书	男	1976年3月	2021年10月20日	2024年10月7日
陈海飞	财务总监	女	1977年10月	2021年10月20日	2024年10月7日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间，不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵仁川	董事长兼总经理	64,290,609	0	64,290,609	51.65%	0	0
张旭	董事兼副总经理	100,000	0	100,000	0.08%	0	0
胡齐乾	董事	1,730,000	0	1,730,000	1.39%	0	0
张灵正	董事	0	0	0	0%	0	0
陈辉	董事	0	0	0	0%	0	0
包志毅	独立董事	0	0	0	0%	0	0
罗金明	独立董事	0	0	0	0%	0	0
虞海辉	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
钟春水	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
杨海娇	监事	60,000	0	60,000	0.05%	0	0
叶海兵	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0

陈海飞	财务总监	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	66,180,609	-	66,180,609	53.17%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	0	5	33
生产人员	30	0	0	30
销售人员	19	0	0	19
技术人员	79	0	0	79
财务人员	15	0	5	10
行政人员	48	0	0	48
<b>员工总计</b>	<b>229</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>219</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	95	90
专科	109	104
专科以下	20	20
<b>员工总计</b>	<b>229</b>	<b>219</b>

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,036,937.44	26,883,415.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	723,256.77	
应收账款	五、3	311,179,483.23	577,733,813.39
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,236,131.92	2,168,405.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	21,292,711.20	25,018,356.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,254,127.37	13,994,964.54
合同资产	五、7	388,910,974.85	194,257,802.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	907,229.96	1,021,925.64
<b>流动资产合计</b>		<b>766,540,852.74</b>	<b>841,078,683.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	1,193,488.29	1,871,966.05
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	5,001,136.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	7,149,641.93	7,469,052.43
固定资产	五、12	2,639,291.34	2,877,387.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,814,054.83	2,263,625.06
无形资产	五、13		



开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	230,936.52	263,023.00
递延所得税资产	五、16	13,790,205.29	13,318,280.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		31,818,754.20	33,063,334.16
<b>资产总计</b>		798,359,606.94	874,142,017.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	54,885,463.92	52,235,161.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	287,029,900.11	386,169,219.40
预收款项			
合同负债	五、19	11,624,825.28	16,250,860.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,983,127.24	3,098,082.72
应交税费	五、21	14,587,508.53	27,430,352.78
其他应付款	五、22	10,917,451.24	11,093,796.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	613,987.24	852,577.50
其他流动负债	五、24	1,017,029.52	1,429,401.24
<b>流动负债合计</b>		382,659,293.08	498,559,452.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	1,105,512.07	1,351,612.96
长期应付款	五、26	9,289,558.60	10,606,348.91
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	9,672,521.35	11,964,021.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,067,592.02	23,921,982.90
<b>负债合计</b>		402,726,885.10	522,481,435.08
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	124,480,000.00	118,880,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	103,128,836.39	80,728,836.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	20,183,932.20	20,183,932.20
一般风险准备			
未分配利润	五、31	147,616,971.29	131,867,808.47
归属于母公司所有者权益合计		395,409,739.88	351,660,577.06
少数股东权益		222,981.96	5.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>395,632,721.84</b>	<b>351,660,582.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>798,359,606.94</b>	<b>874,142,017.22</b>

法定代表人：赵仁川

主管会计工作负责人：赵仁川

会计机构负责人：陈海飞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,963,658.54	26,728,933.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		723,256.77	
应收账款	十二、1	311,179,483.23	577,733,813.39
应收款项融资			
预付款项		5,236,131.92	2,168,405.11
其他应收款	十二、2	23,563,225.55	27,024,369.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,709,029.64	8,591,189.63
合同资产		388,910,974.85	194,257,802.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		907,229.96	1,021,925.64
<b>流动资产合计</b>		<b>763,192,990.46</b>	<b>837,526,439.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,193,488.29	1,871,966.05
长期股权投资	十二、3	5,382,000.00	5,382,000.00
其他权益工具投资		5,001,136.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,149,641.93	7,469,052.43
固定资产		2,636,824.69	2,877,387.06
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,671,170.43	1,979,417.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		230,936.52	263,023.00
递延所得税资产		13,790,205.29	13,318,280.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		37,055,403.15	38,161,126.94
<b>资产总计</b>		800,248,393.61	875,687,566.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,885,463.92	52,235,161.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		287,029,900.11	386,169,219.40
预收款项			
合同负债		11,624,825.28	16,250,860.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,951,181.14	3,045,006.33
应交税费		14,587,507.98	27,430,352.23
其他应付款		10,912,801.24	11,089,146.49
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		613,987.24	561,377.50
其他流动负债		1,017,029.52	1,429,401.24
<b>流动负债合计</b>		382,622,696.43	498,210,525.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,105,512.07	1,351,612.96
长期应付款		9,289,558.60	10,606,348.91
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,672,521.35	11,964,021.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,067,592.02	23,921,982.90
<b>负债合计</b>		402,690,288.45	522,132,508.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		124,480,000.00	118,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,128,836.39	80,728,836.39
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,183,932.20	20,183,932.20
一般风险准备			
未分配利润		149,765,336.57	133,762,289.77
<b>所有者权益合计</b>		397,558,105.16	353,555,058.36
<b>负债和所有者权益合计</b>		800,248,393.61	875,687,566.50

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		173,630,716.85	211,089,483.34
其中：营业收入	五、32	173,630,716.85	211,089,483.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		153,498,546.47	189,387,179.23
其中：营业成本	五、32	128,182,045.74	169,186,270.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	879,226.46	731,951.09
销售费用	五、34	1,076,386.19	335,208.39
管理费用	五、35	11,016,080.32	11,838,632.89
研发费用	五、36	10,186,729.47	5,410,205.44
财务费用	五、37	2,158,078.29	1,884,910.69
其中：利息费用		2,051,373.17	2,691,155.64
利息收入		27,695.73	840,536.17
加：其他收益	五、38	693,560.99	284,695.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		450,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-3,883,871.31	1,713,042.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	515,215.20	-952,892.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-476.30	74,539.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,456,598.96	23,271,688.38
加：营业外收入	五、43	13,600.00	7,000.00

减：营业外支出	五、44	24,664.58	19,646.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,445,534.38	23,259,042.01
减：所得税费用	五、45	1,798,394.68	5,587,831.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,647,139.70	17,671,210.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,647,139.70	17,671,210.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-102,023.12	
2.归属于母公司所有者的净利润		15,749,162.82	17,671,210.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,647,139.70	17,671,210.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,749,162.82	17,671,210.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-102,023.12	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.15

法定代表人：赵仁川

主管会计工作负责人：赵仁川

会计机构负责人：陈海飞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	173,630,716.85	211,089,483.34
减：营业成本	十二、4	128,182,045.74	169,186,270.73
税金及附加		879,160.26	731,951.09
销售费用		1,076,386.19	335,208.39
管理费用		10,670,409.64	11,717,122.49

研发费用		10,186,729.47	5,410,205.44
财务费用		2,157,792.93	1,880,934.36
其中：利息费用		2,051,373.17	2,536,583.20
利息收入		27,524.69	840,369.93
加：其他收益		692,926.98	284,683.46
投资收益（损失以“-”号填列）			450,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,873,352.44	1,713,052.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		515,215.20	-952,892.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-476.30	74,539.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,812,506.06	23,397,174.06
加：营业外收入		13,600.00	7,000.00
减：营业外支出		24,664.58	19,646.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,801,441.48	23,384,527.69
减：所得税费用		1,798,394.68	5,587,831.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,003,046.80	17,796,695.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,003,046.80	17,796,695.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,003,046.80	17,796,695.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,748,203.44	242,311,184.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	2,830,562.51	30,164,354.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>253,578,765.95</b>	<b>272,475,539.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		250,894,067.89	218,400,395.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,658,957.96	9,958,546.49
支付的各项税费		12,751,262.94	12,653,823.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	12,858,181.11	23,106,489.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>287,162,469.90</b>	<b>264,119,255.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,583,703.95</b>	<b>8,356,283.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			450,000.00
取得投资收益收到的现金			146,911.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	
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	五、46		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,654.87</b>	<b>596,911.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,354.44	39,314.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>66,354.44</b>	<b>39,314.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,699.57</b>	<b>557,597.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,325,000.00	

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		54,800,000.00	32,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	6,510,000.00	6,156,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		89,635,000.00	38,956,000.00
偿还债务支付的现金		52,075,000.00	62,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,363.90	2,753,712.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		325,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	7,920,710.56	4,099,172.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,834,074.46	69,152,885.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		28,800,925.54	-30,196,885.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、47	-4,846,477.98	-21,283,004.47
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	25,663,415.42	27,174,142.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、47	20,816,937.44	5,891,137.97

法定代表人：赵仁川

主管会计工作负责人：赵仁川

会计机构负责人：陈海飞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,748,203.44	242,311,184.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,829,757.46	30,137,040.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		253,577,960.90	272,448,224.81
购买商品、接受劳务支付的现金		250,894,067.89	218,400,395.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,434,662.77	9,908,243.03
支付的各项税费		12,751,196.74	12,653,823.55
支付其他与经营活动有关的现金		12,969,584.77	23,105,747.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		287,049,512.17	264,068,210.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-33,471,551.27	8,380,014.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			450,000.00
取得投资收益收到的现金			146,911.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,654.87	596,911.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,504.44	39,314.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,504.44	39,314.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,849.57	557,597.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金		28,000,000.00	
取得借款收到的现金		54,800,000.00	32,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,510,000.00	6,156,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>89,310,000.00</b>	<b>38,956,000.00</b>
偿还债务支付的现金		52,075,000.00	62,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,363.90	2,753,712.91
支付其他与筹资活动有关的现金		7,629,510.56	4,099,172.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,542,874.46</b>	<b>69,152,885.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,767,125.54</b>	<b>-30,196,885.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,765,275.30</b>	<b>-21,259,273.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,508,933.84	27,110,355.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,743,658.54</b>	<b>5,851,081.94</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

万源生态股份有限公司（简称“万源股份”、“本公司”或“公司”），万源生态股份有限公司以2015年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，本公司于2015年9月7日在浙江省台州市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91331000712548138M的《营业执照》。公司注册地址:温岭市泽国镇长泾路(温岭市原种场内)。营业期限:从2011-07-13日至长期。法定代表人:赵仁川。

截至2022年6月30日,公司注册资本为人民币12,448.00万元,总股本为12,448.00

万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码：835654。

公司实际控制人赵仁川。

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司经营范围：

公司名称	经营范围
万源生态股份有限公司	许可项目：林木种子生产经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；文物保护工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建设工程设计(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：园林绿化工程施工；专业设计服务；通讯设备销售；花卉种植；城市绿化管理；树木种植经营(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)
浙江万园林业科技有限公司	一般项目：花卉、苗木研发、种植、销售。
台州市万园新能源科技有限公司	一般项目：工程和技术研究和试验发展；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；节能管理服务；太阳能热发电装备销售；合同能源管理；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；光伏发电设备租赁(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：建设工程施工；建设工程监理(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2022 年 8 月 25 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的合并及公司财务状况以及合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,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(参见本附注三、6(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三、13“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(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注三、13、（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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额

外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A、**对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 其他组合-合并范围内母子公司、子公司之间应收款

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

**B、**当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合—按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

其他应收款组合 2 关联方组合—应收本公司合并范围内子公司款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### **(6) 衍生工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

#### （8）金融工具的公允价值确定

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

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为消耗性生物资产、合同履约成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价

准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司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。本公司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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司

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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

房屋及建筑物	年限平均法	15-20	3	4.85-6.47
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33
运输设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 16、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。

## 17、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

### （3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单

独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、土地承包经营权。。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A**、租赁负债的初始计量金额；**B**、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C**、发生的初始直接费用；**D**、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A**、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B**、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C**、本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D**、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E**、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 30,000.00 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的

现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A**、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B**、取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C**、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D**、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E**、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段



的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本公司在职工为本公司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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

## 24、收入确认

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

### （1）收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）

客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## (2) 本公司收入的具体确认原则

① 本公司向客户提供建造服务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的工程量/预计总工程量确定。

② 公司向客户提供设计等劳务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度的确定方法为产出法，具体根据业务类型和阶段节点，根据客户或第三方确认的进度佐证资料确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

### (3) 本公司养护收入具体确认方法

公司单独承接的绿化养护劳务，在资产负债表日，根据提供养护的绿化面积和合同约定的价格，在合同约定的养护期间内分期确认收入。

公司园林项目质保期内涉及的绿化养护服务，不确认绿化养护收入，发生的养护费用计入相应的园林项目合同成本。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

公司取得政策性优惠贷款贴息的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关利息费用，直接冲减相关财务费用。

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在

以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内，无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期内，无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	自产苗木销售，免征增值税；简易计税3%；养护服务6%；建筑服务9%；销售商品13%。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，5%（依据工程项目所在地税率）
教育费附加	应纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际使用土地的面积	9元/平方米
企业所得税	母公司-应纳税所得额	15%[注]
企业所得税	林业科技子公司-应纳税所得额	20%
企业所得税	台州市万园新能源科技有限公司	20%

## 2、优惠税负及批文

①根据财政部税务总局（2021年第12号）《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策》的公告：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

②根据财政部税务总局（2022年第13号）《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策》的公告，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	12,249.63	9,341.19
银行存款	21,024,687.81	25,874,074.23
其他货币资金		1,000,000.00
合计	<b>21,036,937.44</b>	<b>26,883,415.42</b>

注：期末其他货币资金中的银行定期存款1,000,000.00元本期已到期收回，银行存款中存在220,000.00元冻结资金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	761,322.92	
减：坏账准备	38,066.15	
<b>合计</b>	<b>723,256.77</b>	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,677,181.52	
商业承兑汇票	1,427,180.38	761,322.92
<b>合 计</b>	<b>6,104,361.90</b>	<b>761,322.92</b>

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	373,170,495.75	61,991,012.52	311,179,483.23	637,867,887.83	60,134,074.44	577,733,813.39
<b>合计</b>	<b>373,170,495.75</b>	<b>61,991,012.52</b>	<b>311,179,483.23</b>	<b>637,867,887.83</b>	<b>60,134,074.44</b>	<b>577,733,813.39</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
青岛慧通房地产开发有限公司	2,132,810.69	50.00	1,066,405.35	回收可能性
<b>合计</b>	<b>2,132,810.69</b>	<b>50.00</b>	<b>1,066,405.35</b>	

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	------	---------------	------



1年以内(含1年,下同)	251,325,288.27	5.00	12,566,264.41
1-2年	56,943,164.06	15.38	8,759,466.76
2-3年	26,748,527.93	35.85	9,590,538.91
3-4年	16,674,163.26	63.94	10,661,783.83
4-5年	8,850,845.33	100.00	8,850,857.05
5年以上	10,495,696.21	100.00	10,495,696.21
<b>合计</b>	<b>371,037,685.06</b>		<b>60,924,607.17</b>

③ 坏账准备的变动

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	60,134,074.44	1,927,619.13	70,681.05		61,991,012.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止2022年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额162,058,127.97元,占应收账款期末余额合计数的比例43.44%,计提坏账准备金额12,348,267.95元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
周口市投资集团有限公司	否	65,707,437.62	1年以内	17.61	3,285,371.88
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	否	38,760,804.18	1年以内	10.39	1,938,040.21
四川营划建筑工程有限公司通海分公司	否	25,561,755.42	1年以内	6.85	1,278,087.77
温岭市泽国镇人民政府	否	1,966,777.50	1年以内	0.53	98,338.88
		795,430.00	1至2年	0.21	122,359.60
		13,491,644.75	2至3年	3.62	4,837,355.70
台州市椒江排水集团有限公司	否	15,774,278.50	1年以内	4.23	788,713.92
<b>合计</b>		<b>162,058,127.97</b>		<b>43.44</b>	<b>12,348,267.95</b>

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,813,257.24	91.92	1,965,901.11	90.66
1-2年	293,738.68	5.61	202,504.00	9.34
2-3年	129,136.00	2.47		
合计	<b>5,236,131.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,168,405.11</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
仲利国际贸易(上海)有限公司	否	1,982,009.00	1年以内	37.85	尚未供货
金华市玉军花木盆景专业合作社	否	622,500.00	1年以内	11.89	尚未供货
福建德胜新建材有限公司	否	200,000.00	1年以内	3.82	尚未供货
山东垚腾市政工程有限公司	否	199,185.32	1年以内	3.80	尚未供货
金湾区金源丰建材经营部	否	152,985.00	1年以内	2.92	尚未供货
合计		<b>3,156,679.32</b>		<b>60.28</b>	

#### 5、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	21,292,711.20	25,018,356.16
合计	<b>21,292,711.20</b>	<b>25,018,356.16</b>

(1) 其他应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	37,200,216.72	15,907,505.52	21,292,711.20	38,936,994.60	13,918,638.44	25,018,356.16
合计	<b>37,200,216.72</b>	<b>15,907,505.52</b>	<b>21,292,711.20</b>	<b>38,936,994.60</b>	<b>13,918,638.44</b>	<b>25,018,356.16</b>

① 坏账准备:

A. 2022年6月30日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
湖北崎隆旅游开发有限公司	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	无法收回
组合计提:				
账龄组合—1 年以内	3,494,441.24	5.00	174,722.06	回收可能性
1 至 2 年	12,598,659.22	10.00	1,259,865.92	回收可能性
2 至 3 年	2,456,850.91	20.00	491,370.18	回收可能性
3 至 4 年	9,141,000.00	50.00	4,570,500.00	回收可能性
4 至 5 年	491,089.95	80.00	392,871.96	回收可能性
5 年以上	7,518,175.40	100.00	7,518,175.40	回收可能性
合计	<b>37,200,216.72</b>		<b>15,907,505.52</b>	

B. 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提:	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	回收可能性
合计	<b>1,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	

注：截至 2022 年 6 月 30 日，无处于第二阶段的其他应收款

②坏账准备的变动：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	12,418,638.44		1,500,000.00	13,918,638.44
2022 年 1 月 1 日在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,988,867.08			1,988,867.08
本期收回或转回				
本期转销或核销				

其他变动				
2022年6月30日余额	14,407,505.52		1,500,000.00	15,907,505.52

③报告期无坏账准备转回或转销

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	32,493,893.53	34,286,211.82
代垫款	255,146.94	506,328.26
备用金	307,569.06	314,498.03
往来款	4,143,607.19	3,776,294.80
其他		53,661.69
合计	<b>37,200,216.72</b>	<b>38,936,994.60</b>

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北崎隆旅游开发有限公司	否	履约保证金	10,000,000.00	3至4年	26.88	5,750,000.00
重庆市长寿生态旅业开发集团有限公司	否	履约保证金	8,181,427.68	1至2年	21.99	818,142.77
宿州中卡通动画制作股份有限公司	否	履约保证金	4,500,000.00	5年以上	12.10	4,500,000.00
温岭市建联房地产经纪有限公司	是	往来款	2,131,832.48	1至2年	5.73	213,183.25
中能国科大健康产业有限公司	否	履约保证金	1,500,000.00	5年以上	4.03	1,500,000.00
合计			<b>26,313,260.16</b>		<b>70.73</b>	<b>12,781,326.02</b>

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	15,477,237.65		15,477,237.65
合同履约成本	1,776,889.72		1,776,889.72
合计	<b>17,254,127.37</b>		<b>17,254,127.37</b>

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	10,484,266.91		10,484,266.91
合同履约本	3,510,697.63		3,510,697.63
合计	<b>13,994,964.54</b>		<b>13,994,964.54</b>

(2) 各类消耗性生物资产的期末实物数量金额情况如下:

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量(株)	金额	数量(株)	金额	数量(株)	金额	数量(株)	金额
苗木	401,843.00	10,484,266.91	361,764.66	9,119,557.01	349,909.66	4,126,586.27	413,698.00	15,477,237.65
合计	<b>401,843.00</b>	<b>10,484,266.91</b>	<b>361,764.66</b>	<b>9,119,557.01</b>	<b>349,909.66</b>	<b>4,126,586.27</b>	<b>413,698.00</b>	<b>15,477,237.65</b>

#### 7、合同资产

项目	期末数	期初数
合同资产	390,654,635.73	196,516,678.88
减：合同资产减值准备	1,743,660.88	2,258,876.08
小计	388,910,974.85	194,257,802.80
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	<b>388,910,974.85</b>	<b>194,257,802.80</b>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
账龄组合	390,654,635.73	0.45%	1,743,660.88	预期信用损失
<b>合计</b>	<b>390,654,635.73</b>		<b>1,743,660.88</b>	

#### 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	736,686.03	859,580.26
待摊费用	170,543.93	162,345.38
<b>合计</b>	<b>907,229.96</b>	<b>1,021,925.64</b>

#### 9、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁履约保证金	1,374,000.00		1,374,000.00	2,624,000.00		2,624,000.00	
减：未实现融资收益	180,511.71		180,511.71	752,033.95		752,033.95	
<b>合计</b>	<b>1,193,488.29</b>		<b>1,193,488.29</b>	<b>1,871,966.05</b>		<b>1,871,966.05</b>	

#### 10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
温岭市金泰小额贷款有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			本公司管理层指定
温岭市建联房地产经纪有限公司	1,136.00		1,136.00			本公司管理层指定
<b>合计</b>	<b>5,001,136.00</b>		<b>5,001,136.00</b>			

#### 11、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	10,448,908.33	10,448,908.33
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,448,908.33	10,448,908.33
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,979,855.90	2,979,855.90
2、本年增加金额	319,410.50	319,410.50
(1) 计提或摊销	319,410.50	319,410.50
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,299,266.40	3,299,266.40
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,149,641.93	7,149,641.93
2、年初账面价值	7,469,052.43	7,469,052.43

注：期末投资性房地产受限情况见“本附注之五、48 所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

## 12、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	2,639,291.34	2,877,387.06
合计	<b>2,639,291.34</b>	<b>2,877,387.06</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A.持有自用的固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,032,494.32	16,413,352.17	5,205,955.99	1,392,529.14	27,044,331.62
2、本年增加金额				20,348.00	20,348.00
(1) 购置				20,348.00	20,348.00
3、本年减少金额		-	133,986.00	15,876.50	149,862.50
(1) 处置或报废		-	133,986.00	15,876.50	149,862.50
4、年末余额	4,032,494.32	16,413,352.17	5,071,969.99	1,397,000.64	26,914,817.12
二、累计折旧					
1、年初余额	1,893,253.13	15,777,250.57	4,771,171.63	1,212,323.32	23,653,998.65
2、本年增加金额	250,616.83	-	-	3,331.01	253,947.84
(1) 计提	250,616.83	-	-	3,331.01	253,947.84
3、本年减少金额		-	129,966.42	15,400.20	145,366.62
(1) 处置或报废		-	129,966.42	15,400.20	145,366.62
4、年末余额	2,143,869.96	15,777,250.57	4,641,205.21	1,200,254.13	23,762,579.87
三、减值准备					
1、年初余额	512,945.91				512,945.91
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	512,945.91				512,945.91
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,375,678.45	636,101.60	430,764.78	196,746.51	2,639,291.34
2、年初账面价值	1,626,295.28	636,101.60	434,784.36	180,205.82	2,877,387.06

注：期末固定资产受限情况见“本附注之五、48 所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
----	----	----



项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	422,595.09	422,595.09
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	422,595.09	422,595.09
二、累计摊销		
1、年初余额	422,595.09	422,595.09
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	422,595.09	422,595.09
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

#### 14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地承包经营权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,293,696.53	569,195.23	2,862,891.76
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,293,696.53	569,195.23	2,862,891.76
二、累计折旧			
1、年初余额	314,278.69	284,988.01	599,266.70

项 目	房屋及建筑物	土地承包经营权	合计
2、本年增加金额	308,247.41	141,322.82	449,570.23
3、本年减少金额			
4、年末余额	622,526.10	426,310.83	1,048,836.93
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,671,170.43	142,884.40	1,814,054.83
2、年初账面价值	1,979,417.84	284,207.22	2,263,625.06

说明：公司租赁基本情况：

(1) 母公司 2020 年 9 月与鼎石天元投资（北京）有限公司签订租赁办公楼（北京市大兴工业开发区金苑路甲 15 号 6 幢 5 层 B601 室、B602 室）的租赁合同，租赁面积 B601-200 m<sup>2</sup>、B602-129 m<sup>2</sup>，租赁期限 5 年，即租赁期 2020 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日，第一年 2.35 元/m<sup>2</sup>/天、第二年起每租赁年以 0.1 元/m<sup>2</sup>/天，即第二年 2.45 元/m<sup>2</sup>/天、第三年 2.55 元/m<sup>2</sup>/天、第四年 2.65 元/m<sup>2</sup>/天、第五年 2.75 元/m<sup>2</sup>/天，押 2 付 3，每三个月支付一次、上一租期租金到期前 10 天付清下一租期租金，此处租赁是作为北京分公司办公场所。

(2) 母公司 2021 年 11 月与华润万家购物中心（杭州）有限公司签订租赁杭州市上城区悦群城 1 幢的租赁合同，面积 321.22 m<sup>2</sup>，租赁期限 3 年，即 2021 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日，区间期一：2021 年 11 月 1 日-2021 年 12 月 31 日，区间期二：2021 年 1 月 1 日-2022 年 3 月 31 日，这 2 区间期租金 72301.26 元/期；区间外的租金 36150.63 元/月，先付后用、按季支付。此处租赁是作为杭州分公司的办公场所。

(3) 子公司浙江万园林业科技有限公司 2012 年 10 月与峰江街道箕李王村经济合作社（后改为“黄放洋村经济合作社”）签订峰江街道农村土地承包经营权转包合同，土地转包期限为 10 年，自 2013 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 30 日止（最长不得超过土地承包期剩余期限）。第 1-3 年以每年 1000 元/亩；第 4-7 年以每年 1150 元/亩；第 8-10 年以每年

1300 元/亩，每年款项于上年 10 月 15 日前支付。

#### 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公楼装修费	263,023.00	15,035.44	47,121.92	230,936.52
<b>合计</b>	<b>263,023.00</b>	<b>15,035.44</b>	<b>47,121.92</b>	<b>230,936.52</b>

#### 16、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	77,605,198.61	11,640,779.79	74,052,694.08	11,107,904.11
合同资产减值准备	4,144,035.90	621,605.41	2,258,876.07	338,831.41
固定资产减值损失	512,945.91	76,941.89	512,945.91	76,941.89
预计负债	9,672,521.35	1,450,878.20	11,964,021.03	1,794,603.15
<b>合计</b>	<b>91,934,701.77</b>	<b>13,790,205.29</b>	<b>88,788,537.09</b>	<b>13,318,280.56</b>

#### 17、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
抵押+质押+保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	33,000,000.00	23,000,000.00
质押+保证借款		7,275,000.00
保证借款	9,800,000.00	9,800,000.00
短期借款利息	85,463.92	160,161.51
<b>合计</b>	<b>54,885,463.92</b>	<b>52,235,161.51</b>

(2) 本公司本期不存在已到期未偿还的短期借款。

#### 18、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末数	期初数
应付材料款	176,779,565.50	279,560,950.98

应付劳务费	85,659,766.72	80,448,710.65
应付服务费	24,590,567.89	26,159,557.77
<b>合计</b>	<b>287,029,900.11</b>	<b>386,169,219.40</b>

#### 19、合同负债

项目	期末数	期初数
合同负债	11,624,825.28	16,250,860.54
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>11,624,825.28</b>	<b>16,250,860.54</b>

##### (1) 分类

项目	期末数	期初数
预收工程款及其他	11,624,825.28	16,250,860.54
<b>合计</b>	<b>11,624,825.28</b>	<b>16,250,860.54</b>

#### 20、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,009,144.26	9,056,732.54	10,181,607.91	1,884,268.89
二、离职后福利-设定提存计划	88,938.46	583,850.58	573,930.69	98,858.35
<b>合计</b>	<b>3,098,082.72</b>	<b>9,640,583.12</b>	<b>10,755,538.60</b>	<b>1,983,127.24</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,889,654.64	7,887,945.10	8,991,841.66	1,785,758.08
二、职工福利费	12,233.33	408,723.32	420,956.65	
三、社会保险费	82,804.44	554,532.10	538,825.73	98,510.81
其中：    医疗保险费	71,159.96	514,395.75	493,945.47	91,610.24
工伤保险费	11,644.48	40,136.35	44,880.26	6,900.57
四、住房公积金	-	146,888.00	146,888.00	
五、工会经费和职工教育经费	24,451.85	58,644.02	83,095.87	
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计	<b>3,009,144.26</b>	<b>9,056,732.54</b>	<b>10,181,607.91</b>	<b>1,884,268.89</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	85,870.65	565,004.30	555,224.37	95,650.58
2、失业保险费	3,067.81	18,846.28	18,706.32	3,207.77
合计	<b>88,938.46</b>	<b>583,850.58</b>	<b>573,930.69</b>	<b>98,858.35</b>

21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	13,719,367.24	23,842,175.59
企业所得税	842,629.02	3,503,835.05
个人所得税	149.73	114.21
房产税		33,383.59
土地使用税		9,450.57
城市维护建设税	9,053.12	19,353.79
教育费附加	5,428.38	11,608.78
地方教育费附加	3,618.92	7,739.18
印花税	7,262.12	2,692.02
合计	<b>14,587,508.53</b>	<b>27,430,352.78</b>

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	10,917,451.24	11,093,796.49
合计	<b>10,917,451.24</b>	<b>11,093,796.49</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	748,339.00	8,497,792.48

项目	期末数	期初数
往来款	10,086,632.71	2,092,001.03
中介服务费		120,000.00
高新培育费		370,000.00
其他	82,479.53	14,002.98
<b>合计</b>	<b>10,917,451.24</b>	<b>11,093,796.49</b>

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	613,987.24	852,577.50
<b>合计</b>	<b>613,987.24</b>	<b>852,577.50</b>

### 24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	1,017,029.52	1,429,401.24
<b>合计</b>	<b>1,017,029.52</b>	<b>1,429,401.24</b>

### 25、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	1,719,499.31	2,204,190.46
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	613,987.24	852,577.50
<b>合计</b>	<b>1,105,512.07</b>	<b>1,351,612.96</b>

### 26、长期应付款

#### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	9,289,558.60	10,606,348.91
<b>合计</b>	<b>9,289,558.60</b>	<b>10,606,348.91</b>

#### （2）长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	9,289,558.60	10,606,348.91
其中：长期应付款本金	10,210,200.00	12,360,800.00

减：未确认融资费用	920,641.40	1,754,451.09
<b>合计</b>	<b>9,289,558.60</b>	<b>10,606,348.91</b>

## 27、预计负债

项目	期末数	期初数
质保金预计成本	9,672,521.35	11,964,021.03
<b>合计</b>	<b>9,672,521.35</b>	<b>11,964,021.03</b>

## 28、股本

项目	期初数	本期增减					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	118,880,000.00	5,600,000.00					124,480,000.00

注：2021年1月27日股东赵仁川对其股权质押571万份（占总股比例4.80%），用于其本人对外进行投资而进行的融资担保。

## 29、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	80,728,836.39	22,400,000.00		103,128,836.39
<b>合计</b>	<b>80,728,836.39</b>	<b>22,400,000.00</b>		<b>103,128,836.39</b>

## 30、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,183,932.20			20,183,932.20
<b>合计</b>	<b>20,183,932.20</b>			<b>20,183,932.20</b>

## 31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	131,867,808.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	131,867,808.47	
加：本期归属于公司所有者的净利润	15,749,162.82	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>147,616,971.29</b>	

### 32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,605,901.72	127,812,846.40	210,398,822.85	168,814,468.97
其他业务	24,815.13	369,199.34	690,660.49	371,801.76
<b>合计</b>	<b>173,630,716.85</b>	<b>128,182,045.74</b>	<b>211,089,483.34</b>	<b>169,186,270.73</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
园林建设	173,605,901.72	127,812,846.40	210,398,822.85	168,814,468.97
<b>合计</b>	<b>173,605,901.72</b>	<b>127,812,846.40</b>	<b>210,398,822.85</b>	<b>168,814,468.97</b>

(3) 主营业务收入前 5 大客户情况：

客户名称	2022 年 1-6 月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	59,233,922.94	34.11
台州市椒江排水集团有限公司	20,691,702.06	11.92
重庆市长寿生态旅业开发集团有限公司	20,647,323.79	11.89
重庆九龙园高新产业集团有限公司	13,352,238.60	7.69
杭州萧山三江创智新城建设发展有限公司	7,898,241.10	4.55
<b>合计</b>	<b>121,823,428.49</b>	<b>70.16</b>

### 33、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	420,618.44	323,537.15



教育费附加	196,038.89	166,937.53
地方教育费附加	130,692.64	111,291.64
房产税	24,251.61	53,148.10
印花税	91,669.50	66,654.44
车船税	147.60	119.60
城镇土地使用税	7,200.00	8,325.29
水利建设基金	8,607.78	1,937.34
<b>合计</b>	<b>879,226.46</b>	<b>731,951.09</b>

### 34、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	614,986.11	99,421.91
投标费用	450,279.08	216,721.28
办公费		439.60
差旅费		2,459.00
业务招待费	480.00	
其他	10,641.00	16,166.60
<b>合计</b>	<b>1,076,386.19</b>	<b>335,208.39</b>

### 35、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	7,745,684.42	8,320,355.38
中介费	604,117.85	750,126.07
业务招待费	1,040,362.74	703,556.32
折旧与摊销	535,714.47	587,565.51
租赁费	47,121.92	428,125.72
办公费	552,812.48	355,797.41
差旅费	283,628.91	567,574.87
汽车费用	6,852.32	20,535.86
其他	199,785.21	104,995.75

项目	本期数	上期数
合计	<b>11,016,080.32</b>	<b>11,838,632.89</b>

### 36、研发费用

项目	本期数	上期数
直接材料	6,127,765.24	2,404,421.60
职工薪酬	3,565,836.41	2,036,838.95
其他	493,127.82	968,944.89
合计	<b>10,186,729.47</b>	<b>5,410,205.44</b>

### 37、财务费用

项目	本期数	上期数
利息费用	2,051,373.17	2,691,155.64
减：利息收入	27,695.73	840,536.17
手续费及其他	134,400.85	34,291.22
合计	<b>2,158,078.29</b>	<b>1,884,910.69</b>

### 38、其他收益

项目	本期数	上期数
与收益相关的政府补助	693,560.99	284,695.12
合计	<b>693,560.99</b>	<b>284,695.12</b>

### 39、投资收益

项目	本期数	上期数
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		450,000.00
合计		<b>450,000.00</b>

### 40、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收票据信用减值损失	-38,066.15	20,472.87
应收账款信用减值损失	-1,856,938.08	1,437,899.58
其他应收款信用减值损失	-1,988,867.08	254,669.88
合计	<b>-3,883,871.31</b>	<b>1,713,042.33</b>

#### 41、资产减值损失

项目	本期数	上期数
合同资产减值损失	515,215.20	-952,892.54
<b>合计</b>	<b>515,215.20</b>	<b>-952,892.54</b>

#### 42、资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-476.30	74,539.36	-476.30
其中：固定资产	-476.30	74,539.36	-476.30
<b>合计</b>	<b>-476.30</b>	<b>74,539.36</b>	<b>-476.30</b>

#### 43、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,600.00	7,000.00	13,600.00
<b>合计</b>	<b>13,600.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>13,600.00</b>

#### 44、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,4664.58	19,646.37	24,664.58
<b>合计</b>	<b>24,664.58</b>	<b>19,646.37</b>	<b>24,664.58</b>

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	2,270,319.41	5,295,293.60
递延所得税费用	-471,924.73	292,538.28
<b>合计</b>	<b>1,798,394.68</b>	<b>5,587,831.88</b>

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到保证金	2,061,199.10	25,516,230.00

政府补助	693,560.99	284,695.12
利息收入	27,695.73	840,536.17
其他	48,106.69	3,522,893.61
<b>合计</b>	<b>2,830,562.51</b>	<b>30,164,354.90</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	891,268.08	
支付保证金		17,079,230.00
费用性支出	11,875,043.48	6,027,259.79
其他	91,869.55	
<b>合计</b>	<b>12,858,181.11</b>	<b>23,106,489.79</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到融资租赁款	5,510,000.00	6,156,000.00
定期收回	1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,510,000.00</b>	<b>6,156,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
归还融资租赁款	7,920,710.56	4,099,172.44
<b>合计</b>	<b>7,920,710.56</b>	<b>4,099,172.44</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,647,139.70	17,671,210.13
加：资产减值准备	-515,215.20	952,892.54
加：信用损失准备	3,883,871.31	-1,713,042.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	573,358.34	1,369,392.22

补充资料	本期数	上期数
使用权资产折旧	449,570.23	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	47,121.92	20,179.62
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）	476.30	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,364.71	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,051,373.17	2,691,155.64
投资损失（收益以“—”号填列）		-450,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-471,924.73	292,538.28
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）	-3,259,162.83	291,024.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	68,466,027.38	-1,298,627.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-120,457,704.25	-11,470,439.66
经营活动产生的现金流量净额	<b>-33,583,703.95</b>	<b>8,356,283.45</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,816,937.44	5,891,137.97
减：现金的期初余额	25,663,415.42	27,174,142.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-4,846,477.98</b>	<b>-21,283,004.47</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

一、现金	20,816,937.44	5,891,137.97
其中：库存现金	12,249.63	1,214.03
可随时用于支付的银行存款	20,804,687.81	5,889,923.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,816,937.44	5,891,137.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,335,243.91	借款抵押
投资性房地产	8,009,435.13	借款抵押
货币资金	220,000.00	冻结
应收账款	18,000,000.00	借款质押
固定资产	479,677.80	租赁抵押
合计	<b>28,044,356.84</b>	

#### 六、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

本报告期内没有非同一控制下企业合并事项。

##### 2、同一控制下企业合并

本报告期内没有同一控制下企业合并事项。

##### 3、反向购买

本报告期内没有反向购买事项。

##### 4、其他原因的合并范围变动

本报告期内没有其他原因的合并范围变动。

#### 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江万园林业科技有限公司	浙江台州	浙江台州	农业	100.00		同一控制下企业合并
台州市万园新能源科技有限公司	浙江台州	浙江台州	研发	51.00		投资设立

## 八、关联方及其交易

### 1、存在控制关系的关联方情况：

最终控制方名称	性质	关联方与本公司关系	股份 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
赵仁川	自然人	董事长	6,429.06	51.65	51.65

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江万园农业观光有限公司	杭州万艺园投资有限公司持股的公司
潘云军	实际控制人近亲属
张灵正	公司股东，浙江杰特投资有限公司董事长
温岭市万典投资有限公司	股东，持股比例 12.76
浙江杰特投资有限公司	股东，持股比例 6.07
台州市国有资产投资集团有限公司	股东，持股比例 4.80
国强建设集团有限公司	股东，持股比例 4.50
邵雨田	股东，持股比例 3.21
金玲娇	股东，持股比例 2.43
杭州万艺园投资有限公司	股东，持股比例 2.32，赵仁川控制的公司
胡齐乾	股东，持股比例 1.39

其他关联方名称	与本公司的关系
黄平芬	股东，持股比例 1.27
台州浙诺尔鞋业有限公司	股东，持股比例 1.26
张灵正	董事
张旭	董事、副总经理
胡齐乾	董事，持股比例 1.39
陈辉	董事
虞海辉	监事会主席
杨海娇	监事
钟春水	职工代表监事
陈海飞	财务总监
包志毅	独立董事
罗金明	独立董事
叶海兵	董事会秘书

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵仁川、张灵正	980.00	2021年9月8日	2025年8月31日	否
赵仁川	2,500.00	2021年4月6日	2031年4月6日	否
赵仁川、潘云军	2,000.00	2022年3月7日	2025年3月6日	否
赵仁川	700.00	2022年6月26日	2023年11月26日	否

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	860,482.50	705,000.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司本期无重要承诺事项。



## （二）或有事项

公司本期无或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司本期无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、租赁

#### （1）售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明

①本公司于 2021 年 12 月 7 日与友博融资租赁（上海）有限公司签订设备售后回租协议，协议约定，公司以人民币 512.00 万元出售公司的设备，同时向该公司回租，租赁期限为 2021 年 12 月 22 日至 2023 年 3 月 23 日，公司需同时向该公司支付 102.4 万元的保证金(待租赁期限完成后收回)。租赁费从 2022 年 1 月 21 日起开始支付，以后各期租金给付日为自第 1 期租金给付日起每 1 个月之同一日。如租金支付日遇法定节假日，则租金支付日提前至节假日前的工作日。第 1-8 期租金，每期租金人民币 39.86 万元；第 9-14 期租金，每期租金人民币 32.60 万元；第 15 期租金，每期租金人民币 29.60 万元。总计租金人民币 544.08 万元，共 15 期。该笔售后回租交易由公司实际控制人赵仁川及其近亲属潘云军提供连带责任保证，保证期限为主债务履行期限届满之日起三年。同时公司与友博融资租赁（上海）有限公司签订了以上述机器设备作抵押物的抵押合同，合同编号 NPLE211327，抵押期限 2021 年 12 月 22 日-2023 年 3 月 21 日。

②本公司于 2022 年 5 月 7 日与仲信国际融资租赁有限公司签订设备售后回租协议，协议约定，公司以人民币 700.00 万元出售公司的设备，同时向该公司回租，租赁期限为 2022 年 5 月 26 日至 2023 年 11 月 26 日，公司需同时向该公司支付 35.00 万元保证金（待租赁期限完成后收回）。租赁费从 2022 年 5 月 26 日开始支付。首付租金 730.19 万元，第 1-6 期租金，每期租金人民币 45.30 万元；第 7-12 期租金，每期租金人民币 42.30 万元；第 13-18 期租金，每期租金人民币 39.30 元。总计租金人民币 1,491.59 万元，共 19 期。同时公司与仲信国际融资租赁有限公司签订了以上述机器设备作抵押物的抵押合同，抵押期限 2022 年 5 月 26 日至 2023 年 11 月 26 日。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	373,170,495.75	61,991,012.52	311,179,483.23	637,867,887.83	60,134,074.44	577,733,813.39
合计	<b>373,170,495.75</b>	<b>61,991,012.52</b>	<b>311,179,483.23</b>	<b>637,867,887.83</b>	<b>60,134,074.44</b>	<b>577,733,813.39</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

④ 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
青岛慧通房地产开发有限公司	2,132,810.69	50.00	1,066,405.35	回收可能性
合计	<b>2,132,810.69</b>	<b>50.00</b>	<b>1,066,405.35</b>	

⑤ 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	251,325,288.27	5.00	12,566,264.41
1-2年	56,943,164.06	15.38	8,759,466.76
2-3年	26,748,527.93	35.85	9,590,538.91
3-4年	16,674,163.26	63.94	10,661,783.83
4-5年	8,850,845.33	100.00	8,850,857.05
5年以上	10,495,696.21	100.00	10,495,696.21
合计	<b>371,037,685.06</b>		<b>60,924,607.17</b>

⑥ 坏账准备的变动

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	60,134,074.44	1,927,619.13	70,681.05		61,991,012.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 162,058,127.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.44%，计提坏账准备金额 12,348,267.95 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
周口市投资集团有限公司	否	65,707,437.62	1 年以内	17.61	3,285,371.88
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	否	38,760,804.18	1 年以内	10.39	1,938,040.21
四川营划建筑工程有限公司通海分公司	否	25,561,755.42	1 年以内	6.85	1,278,087.77
温岭市泽国镇人民政府	否	1,966,777.50	1 年以内	0.53	98,338.88
		795,430.00	1 至 2 年	0.21	122,359.60
		13,491,644.75	2 至 3 年	3.62	4,837,355.70
台州市椒江排水集团有限公司	否	15,774,278.50	1 年以内	4.23	788,713.92
<b>合计</b>		<b>162,058,127.97</b>		<b>43.44</b>	<b>12,348,267.95</b>

## 2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	23,563,225.55	27,024,369.15
<b>合计</b>	<b>23,563,225.55</b>	<b>27,024,369.15</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	39,460,193.40	15,896,967.85	23,563,225.55	40,942,988.79	13,918,619.64	27,024,369.15
<b>合计</b>	<b>39,460,193.40</b>	<b>15,896,967.85</b>	<b>23,563,225.55</b>	<b>40,942,988.79</b>	<b>13,918,619.64</b>	<b>27,024,369.15</b>

#### ① 坏账准备：

A. 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率	坏账准备	理由
----	------	-----------------	------	----

单项计提:				
湖北崎隆旅游开发有限公司	1,500,000.00		100.00	1,500,000.00 无法收回
组合计提:				
账龄组合—1年以内	3,283,687.81		5.00	164,184.39 回收可能性
1至2年	12,598,659.22		10.00	1,259,865.92 回收可能性
2至3年	2,456,850.91		20.00	491,370.18 回收可能性
3至4年	9,141,000.00		50.00	4,570,500.00 回收可能性
4至5年	491,089.95		80.00	392,871.96 回收可能性
5年以上	7,518,175.40		100.00	7,518,175.40 回收可能性
关联方组合	2,470,730.11			回收可能性
合计	<b>39,460,193.40</b>			<b>15,896,967.85</b>

B. 2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提:	1,500,000.00		100.00	1,500,000.00 无法收回
合计	<b>1,500,000.00</b>		<b>100.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

注：截至2022年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款

②坏账准备的变动：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2022年1月1日余额	12,418,619.64		1,500,000.00	13,918,619.64
2022年1月1日在本期	-			-
——转入第二阶段	-			-
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,978,348.21			1,978,348.21
本期收回或转回	-			-

本期转销或核销				
其他变动	-			-
2022年06月30日余额	14,396,967.85		1,500,000.00	15,896,967.85

③ 报告期无坏账准备转回或转销

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	32,493,893.53	34,286,211.82
代垫款	254,393.51	505,952.34
备用金	297,569.06	314,498.03
往来款	6,414,337.30	5,782,664.91
其他		53,661.69
合计	<b>39,460,193.40</b>	<b>40,942,988.79</b>

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北崎隆旅游开发有限公司	否	履约保证金	10,000,000.00	3至4年	25.34	5,750,000.00
重庆市长寿生态旅游业开发集团有限公司	否	履约保证金	8,181,427.68	1至2年	20.73	818,142.77
宿州中卡通动画制作股份有限公司	否	履约保证金	4,500,000.00	5年以上	11.40	4,500,000.00
温岭市建联房地产经纪有限公司	是	往来款	2,131,832.48	1至2年	5.40	213,183.25
浙江万园林业科技有限公司	是	往来款	464,360.00	1年以内	1.18	
			2,006,370.11	1至2年	5.08	
合计			<b>27,283,990.27</b>		<b>69.13</b>	<b>11,281,326.02</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,382,000.00		5,382,000.00	5,382,000.00		5,382,000.00
合计	<b>5,382,000.00</b>		<b>5,382,000.00</b>	<b>5,382,000.00</b>		<b>5,382,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江万园林业科技有限公司	5,280,000.00			5,280,000.00
台州市万园新能源科技有限公司	102,000.00			102,000.00
合计	<b>5,382,000.00</b>			<b>5,382,000.00</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,605,901.72	127,812,846.40	210,398,822.85	168,814,468.97
其他业务	24,815.13	369,199.34	690,660.49	371,801.76
合计	<b>173,630,716.85</b>	<b>128,182,045.74</b>	<b>211,089,483.34</b>	<b>169,186,270.73</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
园林建设	173,605,901.72	127,812,846.40	210,398,822.85	168,814,468.97
合计	<b>173,605,901.72</b>	<b>127,812,846.40</b>	<b>210,398,822.85</b>	<b>168,814,468.97</b>

(3) 主营业务收入前 5 大客户情况：

客户名称	2022 年 1-6 月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	59,233,922.94	34.11
台州市椒江排水集团有限公司	20,691,702.06	11.92
重庆市长寿生态旅业开发集团有限公司	20,647,323.79	11.89
重庆九龙园高新产业集团有限公司	13,352,238.60	7.69
杭州萧山三江创智新城建设发展有限公司	7,898,241.10	4.55
合计	<b>121,823,428.49</b>	<b>70.16</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期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	-476.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	6,344.15	
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	687,216.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-11,064.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	682,020.11	

项目	金额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	102,303.02	
非经常性损益净额	579,717.09	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	579,717.09	

## 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	4.21	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.06	0.13	0.13

万源生态股份有限公司

2022年8月25日



## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。