



雨田润

NEEQ : 834557

芜湖市雨田润农业科技股份有限公司

Wuhu City Yutianrun Agricultural  
Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

# 公司半年度大事记



2022年3月，公司成功入选安徽省2022年第一批入库科技型中小企业。

2022年5月，安徽省科学技术厅备案审核通过安徽省雨田润农业科技特派员工作站。



2022年7月，企业科技创新带头人雷经洋同志，被芜湖市市场监督管理局聘任为首届市知识产权保护社会监督员，为更快推进知识产权强省战略做出贡献。

# 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 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	75

## 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。

公司负责人雷经洋、主管会计工作负责人李卓音及会计机构负责人（会计主管人员）程旭东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
1、自然灾害风险	<p>自然灾害是影响农业生产的重要因素。公司苗木种植生产基地区域集中，面积较大，而且采用露天种植的方式，易受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害的影响，若公司生产基地区域发生严重自然灾害，将会对公司正常生产经营活动产生较大影响。</p> <p>应对措施：结合安徽南陵地区地理气候条件分析，公司面对的自然灾害主要为旱、涝、病虫害等。对此，公司已经购买了农业保险，尽量减少因自然灾害给公司造成经济损失。目前公司也在加强苗木的日常管理，采取防虫害措施，将对地面上现有自然形成的池塘水面进行清淤、扩建，扩大对雨水的储存量。</p>
2、流转租赁土地被提前收回或到期流转合同无法续签的风险	<p>公司苗木种植基地主要来源于流转土地。尽管公司与相关方签订了长期的土地使用权租赁合同，且主要合同中约定了公司有优先承租权。但若未来期间，因政策的需要，合同到期前公司集体土地被收回，或者国家对农村土地政策作出重大调整，致使公司土地流转合同届满时无法续签，从而对公司经营造成较大影响。</p> <p>应对措施：随着国家农村土地改革的深入，加快农村土地</p>

	<p>流转、发展适度规模经营是未来社会发展的必然趋势。公司未来发展方向明确，公司具备持续经营能力，随着业务市场的拓展，公司将扩大经营规模，租赁更多土地，建立更大的苗木基地。</p>
3、市场销售风险	<p>公司的主要产品苗木主要用于绿化工程，公司的苗木销售客户主要为绿化工程的承包商、房地产开发商、周边苗木种植户及其他有苗木需求的客户。绿化工程项目的投资主体主要为政府部门、企事业单位以及房地产开发商等，呈多元化特征。考虑到市政绿化工程、房地产开发商等投资主体的投资规模总量或方向易受国家宏观调控政策、地方财政收支及投资预算的影响，上述国家或地方的经济紧缩调控政策可能会减少对绿化工程用苗的需求总量，使公司苗木销售面临一定的滞销风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对宏观经济、行业政策的研究，增强事前的研判能力，根据宏观经济走势，合理安排生产计划。公司加强技术研发力量、增强公司产品竞争力，提升品牌影响力，增强公司的销售能力。</p>
4、经营业绩波动风险	<p>报告期内，由于公司正处于发展阶段，公司业务规模较小，客户数量较少，客户的集中度较高，收入、利润的波动较大。公司目前规模较小，抵御市场风险和行业风险的能力相对较弱。虽然公司已经具备一定的市场竞争能力，但是影响业绩增长的因素存在诸多不确定性，公司存在未来经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司将加大人才和资金投入，加强技术和产品开发，促进公司技术创新和产品结构升级。通过与安徽省林业科学研究院、安徽省农业科学院的合作，为公司进行新品种育种提供技术支持。通过自主、合作研发，公司种植、培育符合本地种植的优良品种，扩大彩叶树种和芳香树种的种植面积，丰富苗木产品的品种资源，增强竞争力；（2）公司扩大和完善市场销售体系，补充销售人员队伍；（3）积极参加园林绿化工程的招投标，实现业务规模增长。</p>
5、经营管理风险	<p>随着业务规模的不断扩大，本公司需要对市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理将提出更高的要求。如果公司的管理模式未能随着公司业务的扩张而及时进行调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p> <p>应对措施：（1）进一步完善公司法人治理结构及公司内控制度，提高公司科学决策水平；（2）进一步完善公司薪酬管理制度、绩效考核制度，强化约束与激励机制，切实提高管理效率（3）采取内部培养和外部引进相结合的方式，不断优化经营团队。</p>
6、税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发农业产品征税范围注释的通知》（财税【1995】第52号），直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司在报告期内，享受上述税收优惠政策。</p>

	<p>若未来国家改变上述税收政策，将对公司盈利能力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步实施提高市场竞争能力的计划，扩大经营规模，实现较高的盈利水平以抵消税收优惠政策改变带来的不利影响。</p>
7、实际控制人控制风险	<p>公司实际控制人为雷经洋、肖俊夫妇及其儿子雷振亚，截至报告期末，合计持有公司 59.95%的股份，处于绝对控制地位。若雷经洋、肖俊、雷振亚利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保制度》及其他各项规章制度治理公司；另一方面，公司将进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化。</p>
8、应收账款回收的风险	<p>报告期内，随着公司业务的拓展，公司应收账款余额较大，且应收账款账龄较长，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。</p> <p>报告期内，公司经营性现金流为负数。截至报告期末，货币资金余额较少。受疫情等因素影响，公司项目施工进度有不同程度的停滞，公司应收账款回收也较为缓慢。目前公司经营支出，除来源于项目回款外，主要依赖于关联方借款和银行借款，公司负债规模有所扩大。虽然公司采取了一系列措施，保障公司经营的正常运转，但预计公司短期内仍旧面临着应收账款回收不利带来的流动性或坏账风险。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度，加快周转速度，减少资金占用；公司将优先选择资信度较高、资金实力较强的客户发展业务，加强合作，有效防范风险。</p>
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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、股份公司、雨田润	指	芜湖市雨田润农业科技股份有限公司
有限公司、有限责任公司	指	芜湖市雨田农业科技有限公司
雨田润大酒店	指	芜湖市雨田润大酒店有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
股东大会	指	芜湖市雨田润农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖市雨田润农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖市雨田润农业科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》或章程	指	芜湖市雨田润农业科技股份有限公司章程
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本年度、报告期	指	2022年1月1日—2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	芜湖市雨田润农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu City Yutianrun Agricultural Technology Co., Ltd.
证券简称	雨田润
证券代码	834557
法定代表人	雷经洋

### 二、 联系方式

董事会秘书	雷振亚
联系地址	芜湖市南陵县许镇镇马仁村 205 国道西侧
电话	0553-2362998
传真	0553-2362998
电子邮箱	450659001@qq.com
公司网址	www.wuhuyt.com
办公地址	芜湖市南陵县许镇镇马仁村 205 国道西侧
邮政编码	241306
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	董事会秘书办公室

### 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	2009 年 4 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
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（E489）-其他土木工程建筑（E4890）
主要业务	苗木花卉研发、生产、销售及工程施工、绿化养护等
主要产品与服务项目	珍稀、特色苗木研发、种植和销售；航天育种、驯化、种植和推广；园林绿化、市政工程建设、休闲农业与乡村旅游、矿山复垦复绿、河湖整治、环保工程等
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）	27,999,634
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（雷经洋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（雷经洋、肖俊、雷振亚），一致行动人为（无）



#### 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	913402006868853670	否
注册地址	安徽省芜湖市南陵县许镇镇马仁村 205 国道西侧	否
注册资本（元）	27,999,634	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券			
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国元证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

#### 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	6,188,615.67	8,324,490.95	-25.66%
毛利率%	7.69%	17.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,670,718.20	-1,973,391.66	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,940,034.71	-1,997,926.44	-
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)	-8.31%	-4.63%	-
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)	-9.15%	-4.69%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,456,844.39	91,301,102.79	-0.92%
负债总计	59,667,641.59	57,841,181.79	3.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,789,202.80	33,459,921.00	-7.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.2	-8.36%
资产负债率% (母公司)	41.51%	40.00%	-
资产负债率% (合并)	65.96%	63.35%	-
流动比率	1.37	1.36	-
利息保障倍数	-6.50	-20.02	-

##### (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	-1,974,551.78	-6,284,560.91	-
应收账款周转率	0.15	0.20	-
存货周转率	0.18	0.16	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.92%	9.55%	-
营业收入增长率%	-25.66%	1.23%	-
净利润增长率%	-	-225.48%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司立足于苗木花卉种植、研发和销售、市政园林绿化工程，积极拓展生态治理工程业务。

公司通过租赁农村集体土地的方式，建立了一定规模的苗木种植基地，并已经在实践中逐步掌握苗木种播、嫁接、扦插、移栽、保活等方面关键工艺技术，成立了中国首家芳香植物研究培育院士工作站，引进了国内一批科研人员，并成立了芳香植物工程研究中心，开展了高成活率压条培育方法的研究、高空压条技术优化项目、缩短培育周期的高效育苗方法研究，自主研发了具有先进水平的苗木繁育技术，如“雨田红1号”红叶石楠栽培技术、“雨田绿桂”栽培技术、林药两用杜仲栽培技术等。同时，随着几年的发展，公司已经在园林绿化、生态治理等业务领域，具备了相关的技术、方法和综合建设能力。

公司苗木销售、绿化工程业务主要通过参加招投标、现场议苗等方式取得。公司销售、工程业务主要分为四种类型，其一：销售公司自行繁育、种植的小苗；其二：销售公司自行种植的大规格苗木；其三：从供应商处采购苗木直接销售，进行苗木贸易；其四：承包城市园林绿化及其他相关工程。公司主要客户为地方政府部门及相关基础设施投资建设主体、房地产开发商、园林工程承包商及其他具有绿化需求的企事业单位、苗木种植户等。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	476,578.03	0.53%	1,660,566.39	1.82%	-71.30%
应收账款	21,472,117.01	23.74%	24,954,707.83	27.33%	-13.96%
存货	29,923,317.59	33.08%	30,196,429.79	33.07%	-0.90%
固定资产	9,476,608.11	10.48%	9,783,076.20	10.72%	-3.13%

使用权资产	1,449,867.59	1.60%	1,656,991.55	1.81%	-12.50%
无形资产	4,148,654.24	4.59%	4,196,160.56	4.60%	-1.13%
合同资产	20,192,668.77	22.32%	16,392,668.77	17.95%	23.18%
短期借款	6,228,000.00	6.89%	7,996,260.19	8.76%	-22.11%
长期借款	3,507,906.24	3.88%	1,000,350.00	1.10%	250.67%
应付账款	30,309,572.08	33.51%	28,857,755.94	31.61%	5.03%
其他应付款	13,754,697.84	15.21%	13,816,652.04	15.13%	-0.45%

#### 项目重大变动原因:

1、本期期末货币资金比上年期末降低 71.30%，主要是因为这受新冠疫情影响，公司项目回款滞后，经营性现金流为负。

2、短期借款减少 22.11%，主要是根据部分融资贷款业务的协议内容，短期借款于本年年初转为长期借款。

3、长期借款增加 250.67%，一部分为上年度短期借款的转入，一部分是公司本年度增加了长期融资贷款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	6,188,615.67	-	8,324,490.95	-	-25.66%
营业成本	5,712,884.41	92.31%	6,896,091.26	82.84%	-17.16%
毛利率	7.69%	-	17.16%	-	-
管理费用	2,408,654.30	38.92%	2,801,998.31	33.66%	-14.04%
财务费用	451,639.60	7.30%	199,986.00	2.40%	125.84%
信用减值损失	282,635.74	4.57%	-295,264.18	-3.55%	-195.72%
资产减值损失	-200,000.00	-3.23%	217,987.89	2.62%	-191.75%
其他收益	77,649.20	1.25%	23,333.33	0.28%	232.78%
营业利润	-2,862,385.51	-46.25%	-1,947,979.29	-23.40%	46.94%
营业外收入	203,167.31	3.28%	1,201.45	0.01%	16,810.18%
营业外支出	11,500.00	0.19%	-	-	-
净利润	-2,670,718.20	-43.16%	-1,973,391.66	-23.71%	35.34%
经营活动产生的现金流量净额	-1,974,551.78	-	-6,284,560.91	-	-68.58%
投资活动产生的现金流量净额	-45,044.54	-	-28,100.00	-	60.30%
筹资活动产生的现金流量净额	835,607.96	-	4,878,369.18	-	-82.87%

额					
---	--	--	--	--	--

### 项目重大变动原因:

#### 营业情况分析:

- 1、受疫情管控的影响，公司在订单获取及已有项目的实施、验收方面都有很大影响，项目实施受阻、项目验收滞后、订单获取困难等原因导致营业收入、营业成本分别下滑 25.66%、17.16%。
- 2、本期财务费用增长 125.84%，系公司增加借款利息增加所致。
- 3、本期营业利润和净利润分别增加亏损 46.94%和 35.34%，主要系本期受疫情影响，项目收入减少，毛利率有所减少以及增加融资财务费用有所增加等原因所致。

#### 现金流量分析:

- 1、本期经营活动现金流量净额净流出减少 68.58%，是因为公司以前年度的项目已经完工，等待验收，支付款项减少，新接入的项目以建筑劳务为主，应付款项单一，减少了现金支出；本期应收款回收有所增加；公司业绩持续下滑，员工工资支出减少。公司以工程业务为主，主要承接大型国企的分包工程。因疫情反复的影响，造成项目验收期超长，应收款项回收较缓慢；公司领导层一直积极同客户沟通回款事宜，并取得一定成果。从期后 7-8 月份看，公司经营性现金流开始好转。
- 2、投资活动的现金净流量增加 60.30%，主要系公司固定资产投资支出增加所致。
- 3、筹资活动现金净流量减少 82.87%，主要系去年同期新增短期借款较多所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,649.20
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	191,667.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>269,316.51</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>269,316.51</b>

### 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、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
芜湖市雨田润景观工程有限公司	子公司	园林工程施工	30,000,000.00	28,782,018.61	-5,340,196.41	2,140,986.61	-659,805.79

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司积极响应政府扶贫号召，在基地所在地马仁村 15 户农户签订了苗木种植协议，共种植雨田紫、雨田直杆榆等苗木 10 种 60 亩，由公司免费提供苗木，供贫困农户在自家责任田中栽种，公司承诺待苗木长成后按市场价收购，实施产业扶贫。企业不定期组织贫困农户开展种植技术、养护技术培训。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	750,000.00	273,664.29



#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信承诺	2015年8月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于规范关联交易的承诺书	2015年8月31日		正在履行中

#### 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
房产	固定资产	抵押	4,348,476.27	4.81%	借款抵押、反担保抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,055,000.00	3.38%	借款抵押、反担保抵押
总计	-	-	7,403,476.27	8.18%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内，公司资产权利受限系正常经营融资需要所致，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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	7,222,581	25.80%	2,470,050	9,692,631	34.62%
	其中：控股股东、实际控制人	1,726,600	6.17%	2,470,050	4,196,650	14.99%
	董事、监事、高管	1,528,281	5.46%	-	1,528,281	5.46%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	20,777,053	74.20%	-2,470,050	18,307,003	65.38%
	其中：控股股东、实际控制人	15,060,000	53.79%	-2,470,050	12,589,950	44.96%
	董事、监事、高管	5,717,053	20.42%	-	5,717,053	20.42%
	核心员工			-		
总股本		27,999,634	-	0	27,999,634	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	雷经洋	14,778,600		14,778,600	52.78%	11,083,950	3,694,650		
2	林温侠	5,189,212		5,189,212	18.53%	4,174,960	1,014,252		
3	李卓音	1,413,100		1,413,100	5.05%	1,059,825	353,275		
4	南萱萱	1,100,400		1,100,400	3.93%	0	1,100,400		
5	肖俊	1,004,000		1,004,000	3.59%	753,000	251,000		
6	雷振亚	1,004,000		1,004,000	3.59%	753,000	251,000		
7	韩杰	600,000		600,000	2.14%	0	600,000		
8	南陵县生态旅游资产运营有限公司	600,000		600,000	2.14%	0	600,000		
9	孙荣	480,300		480,300	1.72%	0	480,300		

10	李祥洪	377,400		377,400	1.35%	0	377,400		
<b>合计</b>		26,547,012	-	26,547,012	94.82%	17,824,735	8,722,277	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东雷经洋与肖俊为夫妻关系，雷经洋与雷振亚为父子关系；公司股东林温侠与李卓音为夫妻关系。除此之外，其他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

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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
雷经洋	董事长、总经理	男	1970年9月	2020年11月20日	2023年11月19日
林温侠	副董事长	男	1965年12月	2020年11月20日	2023年11月19日
雷振亚	董事、董事会秘书	男	1990年7月	2020年11月20日	2023年11月19日
汪庭有	董事	男	1964年1月	2020年11月20日	2023年11月19日
李卓音	财务负责人	女	1965年9月	2020年11月20日	2023年11月19日
严瑞祥	董事	男	1963年6月	2020年11月20日	2023年11月19日
辛道湖	董事	男	1966年8月	2020年11月20日	2023年11月19日
肖俊	董事	女	1971年1月	2020年11月20日	2023年11月19日
朱桂兰	监事	女	1970年2月	2020年11月20日	2023年11月19日
徐雪梅	监事	女	1968年7月	2020年11月20日	2023年11月19日
周霖	职工监事	男	1972年8月	2020年11月20日	2023年11月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长雷经洋与董事肖俊为夫妻关系，公司董事长雷经洋与董事雷振亚为父子关系，公司副董事长林温侠与财务负责人李卓音为夫妻关系，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	8	8

技术人员	8	8
销售人员	4	4
财务人员	5	5
生产人员	14	14
行政人员	5	5
员工总计	44	44

(二) 核心员工(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、（一）	476,578.03	1,660,566.39
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			
应收账款	五、（二）	21,472,117.01	24,954,707.83
应收款项融资	五、（三）	2,150.23	257,775.39
预付款项	五、（四）	1,006,736.69	121,512.41
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、（五）	1,601,449.22	1,323,694.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	29,923,317.59	30,196,429.79
合同资产	五、（七）	20,192,668.77	16,392,668.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	310,042.21	382,170.55
<b>流动资产合计</b>		<b>74,985,059.75</b>	<b>75,289,526.10</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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	9,476,608.11	9,783,076.20
在建工程	五、(十)	43,445.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	1,449,867.59	1,656,991.55
无形资产	五、(十二)	4,148,654.24	4,196,160.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	353,209.16	375,348.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,471,784.64	16,011,576.69
<b>资产总计</b>		90,456,844.39	91,301,102.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	6,228,000.00	7,996,260.19
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、(十五)	30,309,572.08	28,857,755.94
预收款项			
合同负债	五、(十六)	40,967.10	40,967.10
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、(十七)	1,708,314.10	1,754,341.97
应交税费	五、(十八)	932,674.95	1,630,357.25
其他应付款	五、(十九)	13,754,697.84	13,816,652.04
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、(二十)	1,822,440.75	1,410,332.60
其他流动负债			3,687.04
<b>流动负债合计</b>		54,796,666.82	55,510,354.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	3,507,906.24	1,000,350.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十二)	1,363,068.53	1,321,727.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)		8,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,870,974.77	2,330,827.66
<b>负债合计</b>		59,667,641.59	57,841,181.79
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	27,999,634.00	27,999,634.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	33,530,516.23	33,530,516.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-30,740,947.43	-28,070,229.23
归属于母公司所有者权益合计		30,789,202.80	33,459,921.00
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		30,789,202.80	33,459,921.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		90,456,844.39	91,301,102.79

法定代表人：雷经洋

主管会计工作负责人：李卓音

会计机构负责人：程旭东

## (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		3,571.08	1,231,441.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	6,671,468.01	7,991,526.83
应收款项融资		2,150.23	257,775.39
预付款项		89,986.69	62,183.41
其他应收款	十二(二)	8,118,812.12	7,612,491.46
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		19,638,844.25	21,634,983.64
合同资产		20,079,670.97	16,279,670.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,565.31	70,887.91
<b>流动资产合计</b>		<b>54,612,068.66</b>	<b>55,140,960.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,231,327.86	9,516,543.83
在建工程		43,445.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,563,855.16	1,656,991.55
无形资产		3,594,107.33	3,641,613.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		353,209.16	375,348.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,785,945.05</b>	<b>25,190,497.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,398,013.71</b>	<b>80,331,458.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,986,956.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,243,405.25	18,524,223.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,170,951.16	1,146,023.76
应交税费		789,364.53	1,359,722.19
其他应付款		6,475,923.97	6,448,832.86
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		1,248,893.55	394,910.73
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		29,928,538.46	30,860,669.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,841,356.24	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,186,615.73	1,321,727.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			8,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,027,971.97	1,330,477.66
<b>负债合计</b>		32,956,510.43	32,191,146.71
<b>所有者权益：</b>			
股本		27,999,634.00	27,999,634.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,530,516.23	33,530,516.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-15,088,646.95	-13,389,838.61
<b>所有者权益合计</b>		46,441,503.28	48,140,311.62
<b>负债和所有者权益合计</b>		79,398,013.71	80,331,458.33

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		6,188,615.67	8,324,490.95
其中：营业收入	五、（二十七）	6,188,615.67	8,324,490.95
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,211,286.12	10,218,527.28
其中：营业成本	五、(二十七)	5,712,884.41	6,896,091.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	37,378.39	20,788.12
销售费用			
管理费用	五、(二十九)	2,408,654.30	2,801,998.31
研发费用	五、(三十)	600,729.42	299,663.59
财务费用	五、(三十一)	451,639.60	199,986.00
其中：利息费用		356,222.43	129,973.29
利息收入		1,116.06	1,293.38
加：其他收益	五、(三十二)	77,649.20	23,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十三)	282,635.74	-295,264.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-200,000.00	217,987.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,862,385.51	-1,947,979.29
加：营业外收入	五、(三十五)	203,167.31	1,201.45
减：营业外支出	五、(三十六)	11,500.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	五、(三十七)	-2,670,718.20	-1,946,777.84
减：所得税费用	五、(三十七)		26,613.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,670,718.20	-1,973,391.66
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）		-2,670,718.20	-1,973,391.66
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,670,718.20	-1,973,391.66
<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>		-2,670,718.20	-1,973,391.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,670,718.20	-1,973,391.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：雷经洋

主管会计工作负责人：李卓音

会计机构负责人：程旭东

#### (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、(四)	4,613,666.80	5,590,301.45
减：营业成本	十二、(四)	4,085,863.32	4,589,489.58
税金及附加		30,607.87	15,019.65
销售费用			
管理费用		1,499,501.66	1,818,282.66
研发费用		600,729.42	299,663.59
财务费用		148,829.00	70,925.93
其中：利息费用			
利息收入			341.36
加：其他收益		11,710.09	23,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		169,057.90	-292,272.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-200,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,771,096.48	-1,472,019.34
加：营业外收入		82,288.14	1,201.45
减：营业外支出		10,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,698,808.34	-1,470,817.89
减：所得税费用			-27,135.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,698,808.34	-1,443,682.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,698,808.34	-1,443,682.59
（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>		-1,698,808.34	-1,443,682.59
<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		7,173,961.49	5,575,025.48
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、(三十八)	1,771,075.76	4,810,954.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,945,037.25</b>	<b>10,385,980.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,011,856.08	9,072,535.89
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		1,642,495.89	3,784,788.07
支付的各项税费		270,179.21	723,152.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	1,995,057.85	3,090,064.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,919,589.03</b>	<b>16,670,541.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,974,551.78</b>	<b>-6,284,560.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,044.54	28,100.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,044.54	28,100.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,044.54	-28,100.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,227,300.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,227,300.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,987,469.61	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,222.43	121,630.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		48,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,391,692.04	121,630.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		835,607.96	4,878,369.18
<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>		-1,183,988.36	-1,434,291.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,660,566.39	1,561,779.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		476,578.03	127,487.80

法定代表人：雷经洋

主管会计工作负责人：李卓音

会计机构负责人：程旭东

#### （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		2,374,119.73	1,291,117.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		263,294.88	3,625,396.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,637,414.61	4,916,514.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,888,582.18	3,431,034.90
支付给职工以及为职工支付的现金		615,551.19	1,320,310.10
支付的各项税费		207,668.97	143,612.09
支付其他与经营活动有关的现金		823,577.02	1,168,841.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,535,379.36	6,063,798.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-897,964.75	-1,147,283.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,044.54	28,100.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>		45,044.54	28,100.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,044.54	-28,100.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		284,860.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		284,860.94	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-284,860.94	
<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>		-1,227,870.23	-1,175,383.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,231,441.31	1,210,675.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,571.08	35,291.36



### 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

# 芜湖市雨田润农业科技股份有限公司

## 2022 年度中期财务报表附注

### 一、企业的基本情况

#### (一) 历史沿革。

芜湖市雨田润农业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2009 年 4 月 8 日。公司于 2015 年 12 月正式挂牌新三板，证券代码为 834557。截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 2799.9634 万元，公司法定代表人：雷经洋，公司统一社会信用代码：913402006868853670。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：农作物培育、研发、销售；苗木花卉、盆景种植、研发、销售；园林、风景园林、仿古建筑设计、施工、维护；市政工程施工；室内装饰，温室大棚设计、制作、维护（涉及资质证经营的凭有效资质经营）。

本公司属农、林、牧、渔行业，主要产品和服务为农作物培育、研发、销售；市政工程施工等。

#### (三) 本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本公司本年度财务报表合并范围包含本公司及本公司全资子公司芜湖市雨田润景观工程有限公司。详见附注六、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表

进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的

首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### (2) 金融负债

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)。

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

#### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，

金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：非合并内关联方应收款项

应收账款组合 2：合并内关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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 0%，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①合同付款

是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日, 公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天, 但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行, 该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他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: 备用金、押金及其他、单位往来、保证金

其他应收款组合 2: 合并内关联方款项

## 2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

对于划分为组合 1 的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制其他应收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。



对于划分为组合 2 的其他应收款，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 0%，计算预期信用损失。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物性资产、周转材料、发出商品、生产成本、合同履约成本等。其中：消耗性生物性资产为绿化苗木。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十六）生物资产。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司已将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计

提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十四) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5	4.75-2.38
机器设备	平均年限法	5	19.00-9.50
电子设备	平均年限法	5	19.00-11.88
运输设备	平均年限法	5	19.00-9.50
其他设备	平均年限法	5	19.00-4.75

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产为林木资产，全部为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

## 3. 生物资产后续计量

### (1) 后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化，构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出费用化，计入当期损益。依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类植物、灌木二个类型进行郁闭度设定。乔木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以自然高和冠幅为主。

根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，乔木的郁闭度确定为二年，每年实地勘测确定一次；灌木的郁闭度确定为一年，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

### (2) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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。

## (十七) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权证
池塘使用权	5-10	收益期
商标权	10	收益期
软件	3	收益期

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十九) 长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

##### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
苗圃基地建设费用	受益期	

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十二) 收入

报告期内，公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司主要从事园林绿化、园林养护等业务，属于在某一时段履行履约义务，且公司主要营业收入来自于内销。公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

- 1、 已完合同工作的测量。该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。
- 2、 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### (二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### (二十四) 政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。



政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值；或确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### （1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）本期无主要会计政策变更、会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	9%、6%、5%、3%、免征
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%

##### 企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
芜湖市雨田润农业科技股份有限公司	15%
芜湖市雨田润景观工程有限公司	25%

##### (二) 主要税收优惠及批文

2020年8月17日，芜湖市雨田润农业科技股份有限公司获得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，有效期为3年，证书编号GR202034001195，根据《企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳所得税。

#### 五、 合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,611.70	21,259.60
银行存款	455,966.33	1,639,306.79
合计	476,578.03	1,660,566.39

截止2022年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### (二) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,570,056.84	7,173,328.51
1至2年	16,225,230.78	19,451,505.46
2至3年	652,850.15	652,850.15
3至4年	4,181,125.58	4,189,462.04
4至5年	5,072,000.00	5,072,000.00
5年以上	6,129,967.45	6,121,630.99
合计	38,831,230.80	42,660,777.15
减：坏账准备	17,359,113.79	17,706,069.32
合计	21,472,117.01	24,954,707.83

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,805,318.08	38.13	14,805,318.08	100
按组合计提坏账准备的应收账款	24,025,912.72	61.87	2,553,795.71	10.63
其中：组合 1：非合并内关联方应收款项	24,025,912.72	61.87	2,553,795.71	10.63
<b>合计</b>	<b>38,831,230.80</b>	<b>100</b>	<b>17,359,113.79</b>	<b>44.70</b>

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,805,318.08	34.7	14,805,318.08	100
按组合计提坏账准备的应收账款	27,855,459.07	65.3	2,900,751.24	10.41
其中：组合：非合并内关联方应收款项	27,855,459.07	65.3	2,900,751.24	10.41
<b>合计</b>	<b>42,660,777.15</b>	<b>100</b>	<b>17,706,069.32</b>	<b>41.50</b>

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
平山利众金鑫农业科技有限公司	9,102,303.88	9,102,303.88	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
芜湖森海林产综合发展有限公司	3,610,660.00	3,610,660.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
安徽华纳包装科技有限公司	2,092,354.20	2,092,354.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>14,805,318.08</b>	<b>14,805,318.08</b>			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并内关联方应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	6,570,056.84	5	328,502.84	7,173,328.51	5	358,666.43
1 至 2 年	16,225,230.78	10	1,622,523.08	19,451,505.46	10	1,945,150.54
2 至 3 年	652,850.15	20	130,570.03	652,850.15	20	130,570.03
3 至 4 年	150,821.70	30	45,246.51	159,158.16	30	47,747.45
4 至 5 年		50			50	
5 年以上	426,953.25	100	426,953.25	418,616.79	100	418,616.79
<b>合计</b>	<b>24,025,912.72</b>	<b>10.63</b>	<b>2,553,795.71</b>	<b>27,855,459.07</b>	<b>10.41</b>	<b>2,900,751.24</b>

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,805,318.08					14,805,318.08
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,900,751.24		346,955.53			2,553,795.71
<b>合计</b>	<b>17,706,069.32</b>		<b>346,955.53</b>			<b>17,359,113.79</b>

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑第七工程局有限公司	12,496,226.54	32.18	1,249,622.65
平山利众金鑫农业科技有限公司	9,102,303.88	23.44	9,102,303.88
中国建筑第八工程局有限公司	6,965,624.24	17.94	534,731.42
芜湖森海林产综合发展有限公司	3,610,660.00	9.3	3,610,660.00
中电建十一局工程有限公司	2,755,886.85	7.1	235,721.87
<b>合计</b>	<b>34,930,701.51</b>	<b>89.96</b>	<b>14,733,039.82</b>

#### (三)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,150.23	257,775.39
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>2,150.23</b>	<b>257,775.39</b>

#### (四)预付款项

##### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	883,130.00	87.72	74,112.41	60.99
1至2年	76,206.69	7.57		
2至3年			35,700.00	29.38
3年以上	47,400.00	4.71	11,700.00	9.63
<b>合计</b>	<b>1,006,736.69</b>	<b>100</b>	<b>121,512.41</b>	<b>100</b>

##### 2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数
		的比例(%)
安徽巨凝建材有限公司	180,000.00	17.88

滁州市宸睿建材销售有限公司	90,000.00	8.94
中国石化销售有限公司安徽芜湖石油分公司	56,600.00	5.62
何占旭	28,000.00	2.78
太湖县中太信息咨询有限公司	28,000.00	2.78
<b>合计</b>	<b>382,600.00</b>	<b>38.00</b>

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,192,494.29	4,850,420.25
减：坏账准备	3,591,045.07	3,526,725.28
<b>合计</b>	<b>1,601,449.22</b>	<b>1,323,694.97</b>

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		100,000.00
备用金	588,282.50	302,389.59
保证金	2,999,116.68	2,934,875.55
其他	1,605,095.11	1,513,155.11
减：坏账准备	3,591,045.07	3,526,725.28
<b>合计</b>	<b>1,601,449.22</b>	<b>1,323,694.97</b>

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	776,299.18	470,279.06
1至2年	150,000.00	575,600.00
2至3年	761,100.00	441,656.08
3至4年	1,648,695.11	1,485,095.11
4至5年	1,400,000.00	1,400,000.00
5年以上	456,400.00	477,790.00
减：坏账准备	3,591,045.07	3,526,725.28
<b>合计</b>	<b>1,601,449.22</b>	<b>1,323,694.97</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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	649,580.17		2,877,145.11	3,526,725.28
本期计提	64,319.79			64,319.79

本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	713,899.96		2,877,145.11	3,591,045.07

划分为第三阶段的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
石家庄企然土地整理有限公司	1,477,145.11	1,477,145.11	4至5年	100.00	长期挂账, 预计无法收回
平山利众金鑫农业科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	4至5年	100.00	长期挂账, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,877,145.11</b>	<b>2,877,145.11</b>			

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,877,145.11					2,877,145.11
按组合计提预期信用损失的其他应收款	649,580.17	64,319.79				713,899.96
<b>合计</b>	<b>3,526,725.28</b>	<b>64,319.79</b>				<b>3,591,045.07</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄企然土地整理有限公司	其他	1,477,145.11	4至5年	28.45	1,477,145.11
平山利众金鑫农业科技有限公司	保证金	1,400,000.00	4至5年	26.96	1,400,000.00
中国建筑第七工程局有限公司	保证金	961,100.00	1至3年	18.51	181,220.00
南陵县建设投资有限责任公司	保证金	450,000.00	5年以上	8.67	450,000.00
雷晓云	备用金	288,871.67	1年以内	5.56	14,443.58
<b>合计</b>		<b>4,577,116.78</b>		<b>88.15</b>	<b>3,522,808.69</b>

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
生产成本	217,367.15		217,367.15	217,367.15		217,367.15
消耗性生	20,482,341.79	800,955.14	19,681,386.65	20,123,880.77	800,955.14	19,322,925.63

物资产						
合同履约成本	10,725,533.02	700,969.23	10,024,563.79	11,357,106.24	700,969.23	10,656,137.01
<b>合计</b>	<b>31,425,241.96</b>	<b>1,501,924.37</b>	<b>29,923,317.59</b>	<b>31,698,354.16</b>	<b>1,501,924.37</b>	<b>30,196,429.79</b>

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
消耗性生物资产	800,955.14					800,955.14
合同履约成本	700,969.23					700,969.23
<b>合计</b>	<b>1,501,924.37</b>					<b>1,501,924.37</b>

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿化景观工程	21,255,440.81	1,062,772.04	20,192,668.77	17,255,440.81	862,772.04	16,392,668.77
<b>合计</b>	<b>21,255,440.81</b>	<b>1,062,772.04</b>	<b>20,192,668.77</b>	<b>17,255,440.81</b>	<b>862,772.04</b>	<b>16,392,668.77</b>

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
按组合计提预期信用损失的合同资产	21,255,440.81	5	1,062,772.04	17,255,440.81	5	862,772.04
<b>合计</b>	<b>21,255,440.81</b>	<b>5</b>	<b>1,062,772.04</b>	<b>17,255,440.81</b>	<b>5</b>	<b>862,772.04</b>

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的合同资产	862,772.04	200,000.00				1,062,772.04
<b>合计</b>	<b>862,772.04</b>	<b>200,000.00</b>				<b>1,062,772.04</b>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	310,042.21	382,170.55
<b>合计</b>	<b>310,042.21</b>	<b>382,170.55</b>

(九) 固定资产



类 别	期末余额	期初余额
固定资产	9,476,608.11	9,783,076.20
<b>合计</b>	<b>9,476,608.11</b>	<b>9,783,076.20</b>

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	9,856,308.77	172,406.95	1,011,438.58	1,666,394.89	3,078,336.30	15,784,885.49
2. 本期增加金额			1415.04			1415.04
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	9,856,308.77	172,406.95	1,012,853.62	1,666,394.89	3,078,336.30	15,786,300.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,577,002.91	129,939.18	909,883.28	1,015,367.70	1,369,616.22	6,001,809.29
2. 本期增加金额	126,795.80	4,280.63	12,591.02	91,034.94	73,180.74	307,884.13
计提	126,795.80	4,280.63	12,591.02	91,034.94	73,180.74	307,884.13
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	2,703,798.71	134,219.81	922,474.30	1,106,402.64	1,442,796.96	6,309,692.42
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,152,509.06	38,187.14	90,379.32	559,992.25	1,635,539.34	9,476,608.11
2. 期初账面价值	7,279,305.86	42,467.77	101,555.30	651,027.19	1,708,720.08	9,783,076.20

#### (2) 截止 2022 年 06 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	1,191,218.73
电子设备	21,006.00
其他设备	976,586.20
合计	2,188,810.93

#### (3) 固定资产的其他说明

本公司与芜湖市雨田润大酒店有限公司 签订资产租赁合同，将公司自有的房屋租赁雨田润大酒店经营使用，年租金 180,000.00 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
办公大楼	43,445.54	
合计	43,445.54	

注:新建办公大楼前期费用

(十一) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,071,239.47	2,071,239.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,071,239.47	2,071,239.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	414,247.92	414,247.92
2. 本期增加金额	207,123.96	207,123.96
计提	207,123.96	207,123.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	621,371.88	621,371.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,449,867.59	1,449,867.59
2. 期初账面价值	1,656,991.55	1,656,991.55

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标及专利使用权	资产使用及收益权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,900,000.00	879,126.21	1,258,623.19	8,454.34	6,046,203.74
2. 本期增加金额					
其他转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,900,000.00	879,126.21	1,258,623.19	8,454.34	6,046,203.74
二、累计摊销					

1.期初余额	806,000.00	862,863.84	172,725.00	8,454.34	1,850,043.18
2.本期增加金额	39,000.00	1,456.32	7,050.00		47,506.32
计提	39,000.00	1,456.32	7,050.00		47,506.32
3.本期减少金额					
4.期末余额	845,000.00	864,320.16	179,775.00	8,454.34	1,897,549.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>3,055,000.00</b>	<b>14,806.05</b>	<b>1,078,848.19</b>		<b>4,148,654.24</b>
2.期初账面价值	3,094,000.00	16,262.37	1,085,898.19		4,196,160.56

(十三)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
苗圃基地建设费用	375,348.38		22,139.22		353,209.16

(十四)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	6,228,000.00	7,996,260.19
<b>合计</b>	<b>6,228,000.00</b>	<b>7,996,260.19</b>

(十五)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,567,550.73	17,888,637.87
1年以上	14,742,021.35	10,969,118.07
<b>合计</b>	<b>30,309,572.08</b>	<b>28,857,755.94</b>

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
芜湖恒德建设有限公司	1,025,164.20	尚未结算
芜湖斯蓝园林景观工程有限公司	805,952.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,831,116.20</b>	

(十六)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程项目款	40,967.10	40,967.10

(十七)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,754,341.97	1,516,346.00	1,562,373.87	1,708,314.10
离职后福利-设定提存计划		80,122.02	80,122.02	
合计	1,754,341.97	1,596,468.02	1,642,495.89	1,708,314.10

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,754,341.97	1,302,419.16	1,348,447.03	1,708,314.10
职工福利费		43,886.01	43,886.01	
社会保险费		29,164.16	29,164.16	
其中：医疗及生育保险费		29,164.16	29,164.16	
工伤保险费		1,725.78	1,725.78	
住房公积金		5,472.00	5,472.00	
工会经费和职工教育经费		133,678.89	133,678.89	
合计	1,754,341.97	1,516,346.00	1,562,373.87	1,708,314.10

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		77,693.76	77,693.76	
失业保险费		2,428.26	2,428.26	
合计		80,122.02	80,122.02	

(十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	687,931.52	1,385,306.57
企业所得税		
房产税	35,960.66	35,960.66
个人所得税	247.02	554.27
城市维护建设税	104,057.22	104,057.22
教育费附加	62,629.32	62,629.32
地方教育费附加	41,752.88	41,752.88
其他税费	96.33	96.33
合计	932,674.95	1,630,357.25

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	13,754,697.84	13,816,652.04

#### 1.其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,479,329.00	6,950,934.22
押金及保证金	114,575.55	114,575.55
关联方资金	4,677,404.61	4,417,092.00
其他	1,483,388.68	2,334,050.27
<b>合计</b>	<b>13,754,697.84</b>	<b>13,816,652.04</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
孙圣良	4,094,740.00	往来款
汪庭友	2,000,000.00	暂借款
合计	6,094,740.00	—

(3) 期末其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项情况详见注释八、关联方关系及其交易 (四) 关联交易情况。

##### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,603,982.82	1,015,421.87
一年内到期的租赁负债	218,457.93	394,910.73
合计	1,822,440.75	1,410,332.60

##### (二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	3,507,906.24	1,000,350.00	10.71%~11.34%

##### (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,684,606.04	1,861,058.84
未确认融资费用	-103,079.58	-144,420.45
重分类至一年内到期的非流动负债	-218,457.93	-394,910.73
合计	1,363,068.53	1,321,727.66

##### (二十三) 递延收益

##### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,750.00				红花槭优异叶色良种的选育、扩繁与示范
<b>合计</b>	<b>8,750.00</b>				

## 2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
红花槭优异叶色良种的选育、扩繁与示范	8,750.00						与收益相关

## (二十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,999,634.00						27,999,634.00

## (二十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	33,530,516.23			33,530,516.23
<b>合计</b>	<b>33,530,516.23</b>			<b>33,530,516.23</b>

## (二十六)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-28,070,229.23	-17,949,064.44
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	-28,070,229.23	-17,949,064.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,670,718.20	-10,121,164.79
减: 提取法定盈余公积		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-30,740,947.43</b>	<b>-28,070,229.23</b>

## (二十七)营业收入和营业成本

### 1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,102,901.38	5,654,131.22	8,238,776.66	6,837,338.07
工程项目收入	6,027,793.95	5,629,095.41	8,238,776.66	6,837,338.07
苗木销售收入	75,107.43	25,035.81		
二、其他业务小计	85,714.29	58,753.19	85,714.29	58,753.19

租赁收入	85,714.29	58,753.19	85,714.29	58,753.19
<b>合计</b>	<b>6,188,615.67</b>	<b>5,712,884.41</b>	<b>8,324,490.95</b>	<b>6,896,091.26</b>

## 2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	75,107.43	
在某一时段内确认	6,027,793.95	85,714.29
<b>合计</b>	<b>6,102,901.38</b>	<b>85,714.29</b>

### (二十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,305.00	7,499.82
教育费附加	11,090.68	7,499.82
印花税	1,924.60	1,042.44
其他	13,058.11	4,746.04
<b>合计</b>	<b>37,378.39</b>	<b>20,788.12</b>

### (二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,144,595.41	1,209,993.31
业务招待费	10,029.60	54,073.60
折旧及摊销	234,952.46	254,739.43
使用权资产折旧	93,136.39	227,975.15
差旅费	39,169.50	75,769.44
咨询顾问费	159,991.51	138,049.14
中介机构费	113,207.54	5,943.40
基地租金及养护费用	93,133.98	204,874.18
办公费等	8,837.94	47,420.30
无形资产、长期待摊费用摊销	69,645.54	112,571.70
其他	441,954.43	470,588.66
<b>合计</b>	<b>2,408,654.30</b>	<b>2,801,998.31</b>

### (三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	161,873.50	194,132.80
直接投入费用	276,438.25	15,690.43
折旧费用	14,178.48	14,178.48
其他	148,239.19	75,661.88
<b>合计</b>	<b>600,729.42</b>	<b>299,663.59</b>

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	356,222.43	129,973.29
减：利息收入	-1,116.06	-1,293.38
手续费支出	2,187.80	1,887.65
其他支出	94,345.43	69,418.44
<b>合计</b>	<b>451,639.60</b>	<b>199,986.00</b>

## (三十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南陵县政府三合一认证奖励款	60,000.00		与收益相关
六税两费优惠政策退税	1,701.84		与收益相关
失业保险稳岗返还	7,086.04		与收益相关
退个税手续费	111.32		与收益相关
递延收益摊销余额	8,750.00	23,333.33	与收益相关
<b>合计</b>	<b>77,649.20</b>	<b>23,333.33</b>	

## (三十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	346,955.53	-269,146.49
其他应收款信用减值损失	-64,319.79	-26,117.69
<b>合计</b>	<b>282,635.74</b>	<b>-295,264.18</b>

## (三十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产	-200,000.00	217,987.89
<b>合计</b>	<b>-200,000.00</b>	<b>217,987.89</b>

## (三十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	203,167.31	1,201.45	203,167.31
<b>合计</b>	<b>203,167.31</b>	<b>1,201.45</b>	<b>203,167.31</b>

## (三十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
车辆罚款	1,500.00		1,500.00
<b>合计</b>	<b>11,500.00</b>		<b>11,500.00</b>

## (三十七)所得税费用



### 1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		26,613.82
其他		
合计		26,613.82

### 2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,670,718.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-400,607.73
子公司适用不同税率的影响	-164,951.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,725.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他影响	563,834.18
所得税费用	

### (三十八)现金流量表

#### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入等	1,116.06	1,293.38
政府补助收入		
往来款及其他	1,769,959.70	4,809,661.33
合计	1,771,075.76	4,810,954.71

#### 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,187.80	1,887.65
付现销售费用、管理费用、研发费用	1,688,188.96	1,581,499.06
往来款及其他	304,681.09	1,506,677.54
合计	1,995,057.85	3,090,064.25

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额

1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,670,718.20	-1,973,391.66
加：资产减值损失	200,000.00	295,264.18
信用减值损失	-282,635.74	-217,987.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	307,884.13	327,671.10
使用权资产折旧	93,136.39	
无形资产摊销	47,506.31	90,432.48
长期待摊费用摊销	22,139.22	22,139.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	356,222.43	129,973.29
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		50,749.12
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）	-1,873,607.35	-3,725,957.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,707,536.60	-3,401,111.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,182,488.13	1,889,682.74
其他	350,569.50	227,975.15
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,974,551.78</b>	<b>-6,284,560.91</b>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	476,578.03	127,487.80
减：现金的期初余额	1,660,566.39	1,561,779.53
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	-1,183,988.36	-1,434,291.73

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	476,578.03	1,660,566.39
其中：库存现金	20,611.70	21,259.60
可随时用于支付的银行存款	455,966.33	1,639,306.79

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	<b>476,578.03</b>	<b>1,660,566.39</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十九) 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	4,348,476.27	借款反担保抵押
无形资产	3,055,000.00	借款反担保抵押
合计	7,403,476.27	--

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖市雨田润景观工程有限公司	南陵县	南陵县	建筑业	100.00		投资设立

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提

充分的坏账准备。

## （二） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

## （三） 流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 八、 关联方关系及其交易

### （一） 本公司的母公司

控股股东及实际控制人

关联方名称	对本公司的持股比例	备注
雷经洋	52.78%	实际控制人

注：雷经洋、肖俊、雷振亚为一致行动人关系，合计持股比例为 59.96%

### （二） 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
芜湖市雨田润大酒店有限公司	受同一实际控制人控制
林温侠	持股超过 5% 股东
李卓音	持股超过 5% 股东

### （四） 关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖市雨田润大酒店有限公司	招待费		
芜湖市雨田润大酒店有限公司	员工住宿费及餐费	187,950.00	180,244.00

合计		187,950.00	180,244.00
----	--	------------	------------

### 3.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
芜湖市雨田润农业科技股份有限 公司	芜湖市雨田润大酒店有限公 司	房屋建筑物	85,714.29	85,714.29

关联租赁情况说明：

公司将自有的房屋租赁给芜湖市雨田润大酒店有限公司经营使用，年租金合同 180,000.00 元，本年取得租赁费收入 85,714.29 元。

#### (五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	芜湖市雨田润大酒店有限公司	1,036,242.00	838,292.00
其他应付款	雷经洋	2,778,362.61	2,716,000.00
其他应付款	林温侠	862,800.00	412,800.00
其他应付款	合计	4,677,404.61	3,967,092.00

### 九、 承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十、 资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	暂不派发现金股利
经审议批准宣告发放的利润或股利	暂不派发现金股利

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十一、 其他重要事项

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	3,371,620.00	3,234,012.30
1至2年	3,729,004.24	5,329,004.24
2至3年		
3至4年	159,158.16	159,158.18
4至5年		
5年以上	6,121,630.99	6,121,630.99
<b>小计</b>	<b>13,381,413.39</b>	<b>14,843,805.71</b>
减：坏账准备	6,709,945.38	6,852,278.88
<b>合计</b>	<b>6,671,468.01</b>	<b>7,991,526.83</b>

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,703,014.20	42.62	5,703,014.20	100
按组合计提坏账准备的应收账款	7,678,399.19	57.38	1,006,931.18	13.11
其中：组合1：非合并内关联方应收款项	7,543,399.19	56.37	1,006,931.18	13.35
组合2：合并内关联方	135,000.00	1.01		
<b>合计</b>	<b>13,381,413.39</b>	<b>100</b>	<b>6,709,945.38</b>	<b>50.10</b>

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,703,014.20	38.42	5,703,014.20	100
按组合计提坏账准备的应收账款	9,140,791.49	61.58	1,149,264.66	12.57
其中：组合1：非合并内关联方应收款项	8,906,779.19	60.00	1,149,264.66	12.90
组合2：合并内关联方	234,012.30	1.58		
<b>合计</b>	<b>14,843,805.69</b>	<b>100</b>	<b>6,852,278.86</b>	<b>46.16</b>

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
芜湖森海林产综合发展有限公司	3,610,660.00	3,610,660.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽华纳包装科技有限公司	2,092,354.20	2,092,354.20	5年以上	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,703,014.20</b>	<b>5,703,014.20</b>			

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,236,620.00	5	161,831.00	3,000,000.00	5	150,000.00
1 至 2 年	3,729,004.24	10	372,900.42	5,329,004.24	10	532,900.42
2 至 3 年		20			20	
3 至 4 年	150,821.70	30	45,246.51	159,158.16	30	47,747.45
4 至 5 年		50			50	
5 年以上	426,953.25	100	426,953.25	418,616.79	100	418,616.79
<b>合计</b>	<b>7,543,399.19</b>	<b>19.49</b>	<b>1,006,931.18</b>	<b>8,906,779.19</b>	<b>12.9</b>	<b>1,149,264.66</b>

①组合 1: 非合并内关联方应收款项

②组合 2: 合并内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	135,000.00			234,012.30		

### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,703,014.20					5,703,014.20
按组合计提预期信用的应收账款	1,149,264.66		142,333.48			1,006,931.18
<b>合计</b>	<b>6,852,278.86</b>		<b>142,333.48</b>			<b>6,709,945.38</b>

### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国建筑第八工程局有限公司	6,965,624.24	52.05	534,731.42
芜湖森海林产综合发展有限公司	3,610,660.00	26.98	3,610,660.00
安徽华纳包装科技有限公司	2,092,354.20	15.64	2,092,354.20
芜湖市佳园生态农业工程有限公司	361,270.00	2.70	361,270.00
芜湖市弋江区住房和城乡建设委员会	150,821.70	1.13	45,246.51
<b>合计</b>	<b>13,180,730.14</b>	<b>98.50</b>	<b>6,644,262.13</b>

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,600,565.90	8,120,969.66
减: 坏账准备	481,753.78	508,478.20
<b>合计</b>	<b>8,118,812.12</b>	<b>7,612,491.46</b>

## 其他应收款项

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	377,775.69	276,125.75
保证金	451,600.00	460,200.00
其他	26,350.00	36,010.00
合并范围内关联方往来	7,744,840.21	7,348,633.91
<b>合计</b>	<b>8,600,565.90</b>	<b>8,120,969.66</b>
减：坏账准备	481,753.78	508,478.20
<b>合计</b>	<b>8,118,812.12</b>	<b>7,612,491.46</b>

### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,181,661.57	2,903,520.25
1至2年	6,940,954.33	4,402,336.43
2至3年		329,372.98
3至4年	21,550.00	7,950.00
4至5年		
5年以上	456,400.00	477,790.00
<b>合计</b>	<b>8,600,565.90</b>	<b>8,120,969.66</b>
减：坏账准备	481,753.78	508,478.20
<b>合计</b>	<b>8,118,812.12</b>	<b>7,612,491.46</b>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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	508,478.20			508,478.20
本期计提				
本期转回	26,724.42			26,724.42
本期核销				
其他变动				
<b>2022年06月30日余额</b>	<b>481,753.78</b>			<b>481,753.78</b>

### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
非合并内关联方应收款项	508,478.20		26,724.42			481,753.78



## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南陵县建设投资有限公司	保证金	450,000.00	5年以上	5.23	450,000.00
雷晓云	备用金	288,871.67	1年以内	3.36	14,443.58
姚永汉	备用金	82,000.00	1年以内	0.95	4,100.00
何月枝	其他	10,000.00	3-4年	0.12	3,000.00
芜湖市财政局	其他	7,950.00	3-4年	0.09	2,385.00
合计	—	838,821.67		9.75	473,928.58

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

## 1.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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖市雨田润景观工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,527,952.51	4,027,110.13	5,504,587.16	4,530,736.39
工程项目收入	4,452,845.08	4,002,074.32	5,504,587.16	4,530,736.39
苗木销售收入	75,107.43	25,035.81		
二、其他业务小计	85,714.29	58,753.19	85,714.29	58,753.19
租赁收入	85,714.29	58,753.19	85,714.29	58,753.19
服务收入				
合计	4,613,666.80	4,085,863.32	5,590,301.45	4,589,489.58

## 2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入

在某一时点确认	75,107.43	
在某一时段内确认	4,452,845.08	85,714.29
<b>合计</b>	<b>4,527,952.51</b>	<b>85,714.29</b>

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,649.20	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,667.31	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额		
<b>合计</b>	<b>269,316.51</b>	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.31%	-4.63%	-0.10	-0.07	-0.10	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.15%	-4.69%	-0.11	-0.07	-0.11	-0.07

芜湖市雨田润农业科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

## 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：

芜湖市雨田润农业科技股份有限公司董事会办公室