

远东国兰

NEEQ: 834982

广东远东国兰股份有限公司

Guangdong Yuandong Guolan Co., Ltd



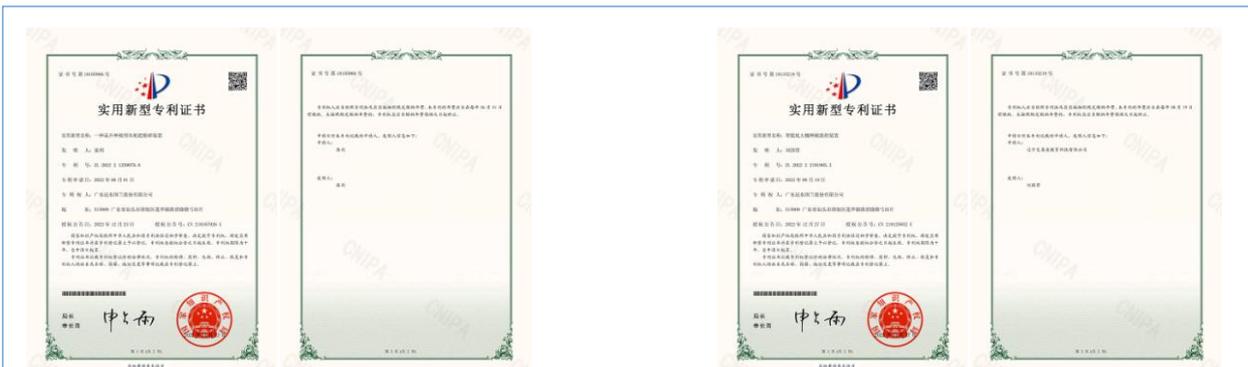
年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



2022 年 4 月 9 日-10 日，2022 年 4 月 16 日-17 日，CCTV 发现之旅频道《匠心智造》栏目对广东远东国兰股份有限公司进行专题宣传报道，分别播出公司纪录片《王者之香—远东国兰》、《国兰文化推动者》。



2022 年 12 月，远东国兰取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的两项《实用新型专利证书》。



2022 年 12 月，2022 年台湾青年学生潮汕文化体验营开营仪式暨第七届海峡两岸兰花博览会开幕式在广东远东国兰股份有限公司举行。



2022 年 12 月，广东远东国兰股份有限公司在第七届海峡两岸兰花博览会荣获特金奖、金奖。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	28
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	42
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第八节	财务会计报告 .....	49
第九节	备查文件目录 .....	165

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人陈少敏、主管会计工作负责人林义宏及会计机构负责人（会计主管人员）李萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
生产经营用地租赁的风险	目前，公司的生产场所即兰花种植、培育所采用的钢结构温室大棚部分建造在租赁或承包的土地上，对于该等生产经营所用土地，公司均与出租方或发包方签署了相关合同，合同均正常履行，未发生过纠纷或争议情况，且该等土地不涉及基本农田，符合当地土地利用总体规划。但是，如果租赁期或承包期内，公司租赁、承包的土地被国家或集体依法征用、占用，或者国家有关耕地保护、土地承包经营权流转的政策发生重大不利变化，将对公司的生产经营产生较大的不利影响。
市场竞争的风险	我国的花卉行业作为一个新兴的朝阳行业，经过三十多年从无到有的持续发展，已日趋壮大并逐渐走向成熟，但由于我国花卉质量管理体系尚不健全，进入花卉行业的门槛相对较低，而近年来人们对花卉的喜爱升温，导致行业内的从业企业近几年快速增加。公司作为一家专业从事国兰的培育、种植和销售的民营科技公司，是国内少数实现公司化运作，规模化、产业化栽培国兰的龙头企业之一，且与同行业其他企业相比，本公司在资产规模、经营业绩、业务水平、市场品牌等方面位居行业

	<p>前列，具有明显的竞争优势，拥有一定的市场地位和影响力，但是随着今后市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，花卉行业将出现新一轮的整合，各专业花卉彼此间的可替代性也将更加突出；同时由于行业集中度较低，企业数量众多、但产品质量参差不齐导致市场竞争不断加剧，激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。</p>
<p>自然灾害风险</p>	<p>公司专业从事兰花种植，兰花通常对温度、水分、光照、通风等环境要求较高，通常受旱、涝、冰雹、病虫害、地震等自然灾害影响较大。公司目前兰花种植已大部分使用温室与大棚种植等设施或技术来减少自然灾害所带来的损失，但自然灾害对兰花种植过程的影响仍然普遍存在，特别是公司生产经营场所位于广东汕头，地处我国东南沿海，夏季易受台风袭击。因此，若公司兰花种植基地区域发生严重自然灾害，则将对公司正常生产经营产生不利影响。</p>
<p>价格波动的风险</p>	<p>目前，我国国兰市场主要由珍奇品种市场和大众消费市场组成。国兰珍奇品种市场在我国有悠久的历史，品种价格高，市场需求以鉴赏和投资为主，消费对象以部分专业兰友为主，存在一定的投机和炒作行为。珍奇品种市场由于数量稀少，价格往往较高，波动较大；大众消费市场主要面对普通消费者，覆盖面广，品种较多，价格往往较低，波动较小。随着国民经济的高速发展，人民收入的不断提高和生活质量的改善，对国兰特别是高品质国兰的需求显著增长，但国兰的培育具有一定年限，短期内原材料的供给量具有相对稳定性，但可能存在由于自然灾害、市场竞争以及市场个别品种再度炒作等因素，导致原料供求变化引起国兰采购价格波动，可能会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，降低公司毛利率，影响公司盈利能力。</p>
<p>生产和销售收入季节性波动带来的业绩不均衡的风险</p>	<p>农业生产具有显著的季节特征，因此兰花的经营也受到农业生产的周期性影响，在生产和销售上具有明显的季节性。由于兰花的生物特性，一般在每年的 2-6 月发芽，待成熟期方才销售。兰花的销售也存在一定的季节性，每年一季度、四季度节日较多，花卉的需求量会相应增加。而且，国兰大多数品种的开花集中在元旦、春节期间或前后，此时的开花也有助于销售。一般来讲，国兰销售旺季为每年 10 月份至次年 3 月份。受此影响，公司年末应收账款一般较高，其增长幅度往往超过了当年营业收入的增长幅度。因此，受兰花种植、花期以及节日的季节性影响，公司兰花的销售主要集中在每年的第一季度和第四季度，从而使得公司经营业绩在各季度之间分布不均衡，某一季度的业绩可能影响投资者对公司价值的判断。因此，公司存在因生产和销售收入季节性波动带来的业绩不均衡的风险。</p>
<p>个人采购和销售的内控风险</p>	<p>公司专业从事国兰的培育、种植和销售，在该等领域内，自然人个体是该行业的重要参与者，从事该行业经营活动，不可避免的会同个人发生业务往来且比重较高。公司个人销售、采购</p>

	<p>规模和比重均较大，特别是采购对象大多为以个人为主的种植户，如相关内部控制不能有效运行，导致个人采购和销售交易产生内部控制风险。</p>
<p>政府补助金额较大的风险</p>	<p>公司的政府补贴主要为现代农业示范区核心区建设、国兰种植项目产业化、技术攻关项目等，属于地方财政大力支持与补贴的范畴，但如果未来相关政策发生变化，不能持续取得相关补贴款或扶持资金，将对公司业绩造成不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>根据国务院颁布《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司享受的增值税优惠为自产农产品销售免增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司享受所得税优惠为企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。国家现正大力支持和发展农业企业，农业企业目前所享受的税务优惠政策在可见时间内变动不大，报告期内，公司营业收入逐年增长，利润总额也随着良好的经营情况而增长，所得税优惠占利润总额的比例较低，对税收优惠依赖程度较小；但若税收优惠政策发生不利变化，公司盈利水平将会受到一定程度的不利影响。</p>
<p>公司治理不完善的风险</p>	<p>公司于 2015 年成立股份公司，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等内部规章制度，公司管理层的治理意识不断增强。在未来经营过程中，仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/远东国兰/国兰股份	指	广东远东国兰股份有限公司
国兰有限	指	广东远东国兰股份有限公司前身，澄海市远东国兰有限公司、汕头市澄海区远东国兰有限公司、广东远东国兰有限公司
溢晟投资	指	汕头市溢晟投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东远东国兰股份有限公司股东大会
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东远东国兰股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022 年度
兰花	指	兰科植物的俗称，全世界约有 800 属 25,000 多种，兰科植物主要的属有兰属、兜兰属、万代兰属、石斛属、杓兰属等。
中国兰花（国兰）	指	分布中国的兰属植物地生种中的观赏植物，包括春兰、蕙兰、建兰、寒兰、墨兰、春剑、莲瓣兰等。
春兰	指	花期 1-3 月，叶片 4-7 枚，叶缘有细锯齿，单花，少数为 2 朵花，花色多浅绿色，幽香，主产地在江、浙、闽、云、贵、川、渝、湘、桂的兰花品种，又名草兰、山兰。
蕙兰	指	花期 3-5 月，叶片 5-9 枚，叶缘具明显锯齿，一葶 5-16 朵花，花色多为浅黄绿色，浓香，主产地在江、浙、云、贵、川、渝的兰花品种，又名九节兰或九子兰。
建兰	指	花期 5-11 月，叶片 3-6 枚，一葶 5-13 朵花，花色常为淡黄绿色，具紫红色条纹和斑点，清香，主产地在闽、粤、台湾及南方各省区的兰花品种，又名秋兰或四季兰。
寒兰	指	花期 10 月-翌年 1 月，叶片 3-7 枚，叶全缘，一葶 5-13 朵花，花色丰富，通常为淡黄绿色、紫红色等，幽香，主产地在闽、浙、台湾及中南各省区的兰花品种。

墨兰	指	花期 12 月-翌年 3 月,叶片 3-5 枚,近革质,一莖 10-20 朵花,花色变化大,通常紫褐色而常具深紫色脉纹,幽香,主产地闽、台湾、粤、桂的兰花品种,又名报岁兰。
春剑	指	花期 1-3 月,叶片 5-7 枚,叶缘具浅细锯齿,一莖 3-5 朵花,花色多变,常红绿中带赤紫,清香,主产地在川、渝、云、贵、桂的兰花品种。
莲瓣兰	指	花期 1-3 月,叶片 6-7 枚,叶缘具细锯齿,一莖 2-4 朵花,花色丰富,常以白色为主,略带红色、黄色或绿色,有不同深浅的红色脉纹,清香,主产地在云、贵、川、渝的兰花品种,又名小雪兰。
洋兰	指	除国兰外的其他兰花的泛称。洋兰是相对于国兰而言的,兴起于西方。洋兰的种类丰富,代表种类有卡特兰、蝴蝶兰、大花蕙兰、石斛兰、文心兰、兜兰、万代兰等。
母株	指	即母本植株,即植物繁殖过程中的亲本个体。
分株繁殖	指	植物无性繁殖的一种形式,即将新生的植株从母株上分割下来,然后分别栽植,使之长成独立的新植株的繁殖方法。
发芽	指	国兰有繁殖能力的假鳞茎基部发育出新芽的过程。
发芽率	指	新发芽数量除以原有母株数量的比例。
组织培养	指	利用植物的外植体,包括器官、细胞、原生质体等,通过无菌操作,在人工控制条件下进行培养以获得再生的完整植株或生产具有经济价值的其他产品的技术。
快繁技术	指	通过组织培养、离体培养等技术在短期内获得大量遗传性一致,实现植物快速繁殖的方法。
花期调控	指	人为改变环境条件或采取一些特殊的栽培管理方法,使观赏植物提前、延迟开花或保花期延长的技术措施。
基质、植料	指	根据不同的植物生长特性,配制适合特定条件下的专用栽培营养基质。国兰的栽培基质或植料通常包括树皮、树叶、树枝、椰壳和花生壳等有机物原料,以及瓦片、碎砖、陶粒、石子等无机物原料。
品种	指	在一定的生态和经济条件下,经自然或人工选择形成的植物群体。具有相对的遗传稳定性和生物学及经济学上的一致性,并可以用普通的繁殖方法保持其恒久性。
传统铭品	指	经过长期栽培、驯化,被广大民众所喜欢、推荐和公认的兰花品种。
国兰命名	指	对新培育或新发现的兰花进行适当命名,以便推广。主要的命名方式有:1、以产地名来命名如:龙岩素;2、以培养地名来命名如岭南奇蝶;3、以采集者之姓氏来命名如:高荷;4、以选育者之姓氏来命名如:宋梅;5、以被发现地名来命名如:荡字;6、以交易、

		品评之轶事来命名如：小打梅；7、以花主色来命名如：白墨、大雪素；8、以花的形态来命名如：鹰梅；9、以上几种命名法组合命名如：冠豸朵云；10、创新的命名法如：大富贵、龙凤呈祥。
分盆	指	为提供兰花足够的生长空间，将植株较多的兰花分株后分别重新上盆的过程。
上盆	指	把经过分株而来的兰花植株重新种植到大小合适的花盆中的操作过程。
硬化	指	组培苗在培养期间，生活在人工制造的密封环境中，苗较弱，不能适应外部的自然环境，通过逐渐的对其生长环境的自然化，使之慢慢过渡到可以在自然环境中生存的过程。
病虫害	指	病害和虫害的并称，常对农、林、牧业等造成不良影响。
新品种选育	指	根据特定目标对现有品种群体中出现的自然变异进行性状鉴定、选择并通过品系比较试验、区域试验和生产试验培育新品种的育种途径，简称选种。
基因工程育种	指	在分子水平上对基因进行操作的复杂技术，是将外源基因通过体外重组后导入受体细胞内，使基因能在受体细胞内复制、转录、翻译表达，从而获的新物种的一种技术。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东远东国兰股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yuandong Guolan Co., Ltd
证券简称	远东国兰
证券代码	834982
法定代表人	陈少敏

### 二、 联系方式

董事会秘书	王馥菲
联系地址	汕头市澄海区莲华镇隆碧路横弓田片
电话	0754-85332138
传真	0754-85754138
电子邮箱	632399789@qq.com
公司网址	http://www.ydguolan.com
办公地址	汕头市澄海区莲华镇隆碧路横弓田片
邮政编码	515827
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	1997 年 3 月 31 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A01 农业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0143 花卉种植
主要业务	国兰的培育、种植和销售
主要产品与服务项目	公司主要从事国兰的培育、种植和销售，目前拥有蕙兰、春剑、春兰、莲瓣兰、墨兰、寒兰、建兰、豆瓣兰等八大类近 2000 个国兰品种。
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）	119,457,000
优先股总股本（股）	800,000
控股股东	控股股东为（陈少敏）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈少敏），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 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	91440500707748928C	否
注册地址	广东省汕头市澄海区莲华镇隆碧路横弓田片	否
注册资本	人民币 119,457,000 元	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券	
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	银河证券	
会计师事务所	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬	罗小连
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	114,169,007.44	128,855,792.37	-11.40%
毛利率%	40.23%	47.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,225,363.13	31,282,135.31	-73.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,605,208.43	29,275,883.42	-81.35%
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）	2.25%	9.05%	-
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）	1.53%	8.47%	-
基本每股收益	0.07	0.26	-73.08%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	767,706,302.01	663,694,266.71	15.67%
负债总计	366,415,091.03	267,752,662.61	36.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	369,352,386.97	361,127,023.84	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	3.02	2.32%
资产负债率%（母公司）	35.43%	35.15%	-
资产负债率%（合并）	47.73%	40.34%	-
流动比率	3.54	4.09	-
利息保障倍数	1.76	5.35	-

##### (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	8,154,828.15	26,784,779.76	-69.55%
应收账款周转率	2.12	2.74	-
存货周转率	0.19	0.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.67%	18.09%	-
营业收入增长率%	-11.40%	9.62%	-
净利润增长率%	-82.59%	35.12%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	119,457,000	119,457,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	800,000	800,000	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,844,975.98
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,541,252.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-127,863.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,175,859.99</b>
所得税影响数	396,982.50
少数股东权益影响额（税后）	158,722.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,620,154.70</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

本报告期生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提根据行业特点和本公司的实际情况以及出于谨慎性原则会计估计发生了变更。

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目	受重要影响的报表项目金额
谨慎性原则，根据行业特点和公司的实际情况生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提依据评估报告兰花行业中间价变更为行业最低价作为测试减值依据	2022.01.01	存货跌价准备-兰花和苗木	5,241,220.76
谨慎性原则，根据行业特点和公司的实际情况生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提依据评估报告兰花行业中间价变更为行业最低价作为测试减值依据	2022.01.01	生产性生物资产-资产减值准备	3,322,260.59
影响递延所得税资产	2022.01.01	递延所得税资产	1,071,989.54
递延所得税费用	2022.01.01	所得税费用	-1,089,095.86
影响资产减值损失	2022.01.01	资产减值损失	-8,563,481.35
影响净资产	2022.01.01	未分配利润	-6,702,857.11

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

本公司目前所处行业为“A01 农业”大类中的“A0143 花卉种植业”细分行业。公司主营业务是：国兰的培育、种植和销售，自成立以来，主营业务没有发生重大变化。

经过多年发展，公司已成为一家专业从事国兰的培育、种植和销售的民营科技公司，是国内少数实现公司化运作，规模化、产业化栽培国兰的龙头企业之一，公司的国兰产品涵盖了蕙兰、春剑、春兰、莲瓣兰、墨兰、寒兰、建兰、豆瓣兰等八大类近 2,000 个国兰品种，是东南亚地区国兰品种拥有量较多的专业化公司之一。公司投入大量资金培育、保护稀有兰花品种，维持兰花品种的多样性，并通过网络、实体店铺和兰花花展等活动普及培育兰花知识，讲解兰花历史，致力成为发扬中华文明、传承发展国兰文化的中坚力量。

公司的兰花产品包含珍奇品种和大众消费品种近 2,000 个国兰品种，覆盖了高、中、低端不同层次的兰花市场，客户类型包括企事业单位、种植户、专业兰友、个人家庭用户等各类消费者，满足不同层次的消费需求。公司采购部门向质量上乘、信誉优良的种植户、种植企业采购种苗，生产部门利用公司的核心技术以及先进的生产设备培育种苗，培植健康、美观的兰花产品；公司销售渠道主要为门店、网络销售等多种销售方式，销售部门根据客户需求提供相应兰花产品。根据公司发展战略，公司将通过利用公司目前在业内的兰花品种较多、规模较大优势及以推广中国兰花文化为主题入手，寻求合作对象，通过展览，观赏及休闲观光等现代生态农业产业，逐步改善公司主营收入结构，使公司步入中长期、可持续发展轨道。

公司通过国兰新品种培育技术、国兰混合材料种植基质技术、国兰栽培技术、国兰花期调控、国兰组织培养技术、商标、资质证书等关键资源要素的综合运用，为公司带来了持续、稳定的收入、利润和现金流。

公司具体的采购模式、生产模式和销售模式如下：

#### 1、采购模式

基于公司自身特点，目前公司主要依靠分株繁殖的方式进行生产，为保证公司国兰的生产能力，公司通过采购积累并维持一定的库存数量用于生产。公司对于库存较少的品种，持续增加国兰品种数量，用于培育新品种、增强市场竞争力。同时，公司制定了严格的采购质量标准，在符合该等标准的情况下方可采购、入库。

#### 2、生产模式

公司多年来致力于通过规模化、产业化的运作模式，着力于培育、种植大众化及珍奇国兰品种，满足消费者的不同需求，多种生产模式结合，不断提升公司的研发水平和种植优势，拥有春兰、蕙兰、墨兰、春剑、莲瓣兰、建兰、寒兰等传统铭品，是目前东南亚地区兰界中品种拥有量较多的专业栽培基地之一。公司主要采用传统无性分株繁殖和细胞无性快繁（组织培养）两种繁殖模式，其中，细胞无性快繁（组织培养）模式的配方是公司自主研发的新技术，组织培养具有繁殖速度快、后代整齐一致、可获得无病毒种苗等优点。

公司通过设计、建造大面积的专业钢结构大棚，配套喷灌、通风等设备，对国兰进行大规模的灌溉、肥料喷施、温度控制、湿度控制、光照调节、病虫害防治等管理，进行装盆、培育、分株、消毒、分盆等生产流程，同时大棚作为仓储场所进行入库、移库、出库等管理，并作为研发场所进行新品种选育、观察、培育等工作。

#### 3、销售模式

公司客户类型包括企事业单位、种植户、专业兰友、个人家庭用户等各类消费者。公司国兰珍奇品种的销售区域涵盖华东、华南、西南等地区，而大众消费品种的销售主要集中于广东省。公司销售渠道

主要为门店、网络销售等多种销售方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2020 年 12 月 9 日取得编号为 GR202044012096 号的高新技术企业证书，有效期为三年。

### 行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

## （二） 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	4,198,249.94	0.55%	13,592,083.50	2.05%	-69.11%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	43,491,530.26	5.67%	44,933,960.35	6.77%	-3.21%
存货	414,017,426.98	53.93%	360,899,133.05	54.38%	14.72%
投资性房地产	1,497,575.12	0.20%	1,616,733.92	0.24%	-7.37%
长期股权投资	1,922,855.04	0.25%	2,050,718.42	0.31%	-6.24%
固定资产	89,296,692.26	11.63%	70,174,012.81	10.57%	27.25%

在建工程	96,537,808.36	12.57%	48,132,332.78	7.25%	100.57%
无形资产	31,910,493.32	4.16%	32,615,258.00	4.91%	-2.16%
商誉		0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	39,400,000.00	5.13%	53,150,000.00	8.01%	-25.87%
长期借款	72,588,530.75	9.46%		0.00%	0.00%
应付债券	84,800,000.00	11.05%	84,800,000.00	12.78%	0.00%
预付款项	54,516.10	0.01%	14,500.00	0.00%	275.97%
应付账款	3,705,085.38	0.48%	5,594,150.00	0.84%	-33.77%
预收款项	365,512.50	0.05%	852,862.50	0.13%	-57.14%
合同负债	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付职工薪酬	622,586.49	0.08%	529,594.94	0.08%	17.56%
其他应付款	71,957,570.97	9.37%	38,407,760.49	5.79%	87.35%
长期应付款	24,955,693.31	3.25%	25,135,642.13	3.79%	-0.72%
递延收益	48,400,492.36	6.30%	53,104,006.41	8.00%	-8.86%
其他应收款	1,570,020.25	0.20%	313,663.87	0.05%	400.54%
其他流动资产	16,657,964.45	2.17%	8,083,469.60	1.22%	106.07%
生产性生物资产	52,466,510.33	6.83%	62,217,884.68	9.37%	-15.67%
递延所得税资产	3,732,567.29	0.49%	1,431,549.18	0.22%	160.74%
其他非流动资产	294,100.00	0.04%	7,519,799.60	1.13%	-96.09%
应交税费	2,949,958.62	0.38%	4,376,646.14	0.66%	-32.60%
一年内到期的非流动负债	16,669,660.65	2.17%	1,802,000.00	0.27%	825.06%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末货币资金科目余额419.82万元，比期初减少939.38万元，跌幅69.11%，主要是2020年省级现代农业产业园建设项目专项资金4,500.00万元，到2022年底，已全部投入使用所致。

##### 2、在建工程

在建工程期末余额9,653.78万元，比期初增加4,840.55万元，增幅为100.57%。主要是报告期内广东海润现代农业发展有限公司投建汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷链建设项目和澄海区东部生猪定点屠宰厂建设及设备合计4,840.55万元综合所致。

##### 3、预付款项

预付款项期末余额5.45万元，比期初增加4.00万元，增幅为275.97%，主要是报告期内预付购买花盆3.10万元和预充值中通快递面单0.95万元综合所致。

##### 4、应付账款

应付账款期末余额370.51万元，比期初减少188.91万元，跌幅为33.77%，主要是报告期内公司采购兰花种苗按合同付款期限支付所致。

##### 5、预收款项

预收款项期末余额为36.55万元，比期初减少48.74万元，跌幅为57.14%，主要是原预收款项的出租投资性房地产的租金85.28万元，其中摊销了2022年度所属的48.74万元。预收租金变动所致。

##### 6、其他应付款

其他应付款期末余额为7,195.76万元，比期初增加3,354.98万元，增幅87.35%，主要是报告期内增

加往来借款3,354.98万元所致。

#### 7、其他应收款

其他应收款期末余额157.00万元，比期初增加125.64万元，增幅为400.54%。主要是报告期内融资租赁，新增仲信国际融资租赁有限公司保证金35万元、远东国际融资租赁有限公司保证金50万元、河北省金融租赁有限公司保证金50万元综合所致。

#### 8、其他流动资产

其他流动资产期末余额 1,665.80 万元，比期初增加 857.45 万元，增幅为 106.07%，主要是报告期内，广东海润现代农业发展有限公司新增待抵扣进项税 779.54 万元，远东置业（汕头市）有限公司新增待抵扣进项税 138.51 万元，汕头市远东园林绿化工程有限公司减少待抵扣进项税 60.65 万元综合所致。

#### 9、递延所得税资产

递延所得税资产期末余额 373.26 万元，比期初增加 230.10 万元，增幅为 160.74%，主要是报告期内资产减值准备增加 170.34 万元；可抵扣亏损新增 43.97 万元，内部未实现收益新增 15.79 万元，综合上几点所致。

#### 10、其他非流动资产

其他非流动资产期末余额 29.41 万元，比期初减少 722.57 万元，跌幅为 96.09%，主要是报告期内广东海润现代农业发展有限公司预付设备款转为在建工程 722.57 万元所致。

#### 11、应交税费

应交税费期末余额为295.00万元，比期初减少142.67万元，跌幅为32.60%，主要是应交企业所得税减少147.03万元所致。

#### 12、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债期末余额为 1,666.97 万元，比期初增加 1,486.77 万元，增幅 825.06%，主要是报告期内增加了一年内的长期借款 938.70 万元，以及新增一年内的长期应付款 548.07 万元综合所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	114,169,007.44	-	128,855,792.37	-	-11.40%
营业成本	68,233,662.93	59.77%	67,534,838.19	52.41%	1.03%
毛利率	40.23%	-	47.59%	-	-
销售费用	3,093,128.12	2.71%	3,413,909.98	2.65%	-9.40%
管理费用	13,539,179.46	11.86%	7,622,898.79	5.92%	77.61%
研发费用	2,959,070.67	2.59%	3,687,533.40	2.86%	-19.75%
财务费用	9,171,677.88	8.03%	8,027,631.42	6.23%	14.25%
信用减值损失	-5,728,694.87	-5.02%	-2,459,857.77	-1.91%	132.89%
资产减值损失	-7,095,593.25	-6.21%	-2,514,244.64	-1.95%	182.22%
其他收益	4,840,375.98	4.24%	5,465,295.82	4.24%	-11.43%
投资收益	-127,863.38	-0.11%	-805,524.03	-0.63%	-84.13%
公允价值变动	-	0.00%	-	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	8,456,456.91	7.41%	37,576,445.27	29.16%	-77.50%
营业外收入	4,671.23	0.00%	35,082.90	0.03%	-86.69%
营业外支出	1,541,323.84	1.35%	2,734,961.02	2.12%	-43.64%
净利润	5,349,606.88	4.69%	30,724,652.53	23.84%	-82.59%
所得税费用	1,570,197.42	1.38%	4,151,914.62	3.22%	-62.18%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、管理费用

报告期内管理费用为 1,353.92 万元，同期增加了 591.63 万元，增幅 77.61%，主要是报告期内广东海润现代农业发展有限公司投建汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷链建设项目和澄海区东部生猪定点屠宰厂设备综合所致。

##### 2、信用减值损失

报告期内信用减值损失为 572.87 万元，同比增加 326.88 万元，增幅 132.89%，主要是报告期内，汕头市宜东房地产开发有限公司应收账款 379.66 万元，账龄超 4 年，按照坏账计提比例 100%计提所致。

##### 3、资产减值损失

报告期内资产减值损失为-709.56 万元，同比止损 458.13 万元，止损增幅为 182.22%，主要是本报告期生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提根据行业特点和本公司的实际情况以及出于谨慎性原则会计估计发生了变更，谨慎性原则，根据行业特点和公司的实际情况生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提依据评估报告兰花行业中间价变更为行业最低价作为测试减值依据所致。

##### 4、投资收益

报告期内投资收益为-12.79 万元，同比止损 67.77 万元，止损增幅为 84.13%，主要是报告期内合营公司海润莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司和汕头市澄海区盛安雍景山庄有限公司属于前期的投入建设阶段，亏损部分按照投入比例计入投资收益。

##### 5、营业利润

报告期内营业利润为 845.65 万元，同比减少 2,912.00 万元，跌幅 77.50%，主要是：（1）报告期内受宏观经济波动影响，汕头市远东园林绿化工程有限公司营业收入减少 1,168.37 万元；（2）由于我对广东海润现代农业发展有限公司进行控股，合并了管理费用，管理费用同期增加了 594.30 万元；（3）报告期内汕头市宜东房地产开发有限公司应收账款 379.66 万元，账龄超 4 年，按照坏账计提比例 100%计提，信用减值损失同比增加 326.88 万元；（4）报告期内生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提根据行业特点和本公司的实际情况以及出于谨慎性原则会计估计发生了变更，谨慎性原则，根据行业特点和公司的实际情况生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提依据评估报告兰花行业中间价变更为行业最低价作为测试减值依据，资产减值损同比止损 458.13 万元；综合以上所致。

##### 6、营业外收入

报告期内营业外收入为 0.47 万元，同比减少 3.04 万元，跌幅为 86.69%，主要是报告期内减少收到花博会奖金 2.30 万元；减少收到省“两新”党组织主题教育补助经费 0.75 万元综合所致。

##### 7、营业外支出

报告期内营业外支出为 154.13 万元，同比减少 119.36 万元，跌幅 43.63%，主要是报告期内减少对外捐赠 5.00 万元；苗木盘亏损失减少 56.86 万元；减少资产报废损失 50.03 万余综合所致。

##### 8、净利润

报告期内净利润为 534.96 万元，同比减少 2,537.50 万元，跌幅 82.59%，主要是：（1）报告期内营业利润为 845.65 万元，同比减少 2,912.00 万元；营业外收入为 0.47 万元，同比减少 3.04 万元；营

业外支出为 154.13 万元，同比减少 119.36 万元；所得税费用为 157.02 万元，同比减少 258.17 万元综合所致。

9、所得税费用

报告期内所得税费用为 157.02 万元，同比减少 258.17 万元，跌幅 62.18%，主要是：（1）受营业收入减少影响，当期所得税费用减少 79.33 万元；（2）递延所得税费用同比减少 178.84 万元综合所致。

(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	113,681,657.44	128,368,442.37	-11.44%
其他业务收入	487,350.00	487,350.00	0.00%
主营业务成本	68,114,504.13	67,415,679.39	1.04%
其他业务成本	119,158.80	119,158.80	0.00%

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百分点
大众品种(≤1000)	45,862,800.28	25,922,050.31	43.48%	-10.58%	-0.73%	-11.43%
珍奇品种(>1000)	45,054,610.00	24,440,934.11	45.75%	-23.94%	-9.81%	-15.66%
绿化苗木	20,070,994.00	15,085,598.08	24.84%	477.83%	494.14%	-7.67%
园林绿化工程	2,684,403.66	2,508,597.00	6.55%	-81.32%	-78.49%	-65.20%
生猪屠宰费	8,849.50	157,324.62	-1,677.78%	-	-	-
其他业务收入	487,350.00	119,158.80	75.55%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	114,169,007.44	68,233,662.93	40.23%	-11.40%	1.03%	-15.46%

按区域分类分析：

适用  不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西大秦岭兰花生态种植有限责任公司	13,098,600.00	11.50%	否
2	汕头市澄海区建设房产开发有限公司	5,444,800.00	4.78%	否
3	昆明吧嗒嘴电子商务有限公司	5,220,000.00	4.58%	否
4	广东锦骏房地产开发有限公司	4,810,200.00	4.22%	否

5	柳州市天姿园艺有限公司	4,565,000.00	4.01%	否
合计		33,138,600.00	29.09%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	汕头市澄海区港口建筑工程有限公司	42,538,274.04	29.68%	否
2	随州蕙兰谷生态科技有限公司（随州蕙兰谷生态科技股份有限公司）	14,671,200.00	10.24%	否
3	汕头市澄海区第二建筑工程公司	11,400,000.00	7.95%	否
4	博邦环控（广东）科技有限公司	7,210,294.17	5.03%	否
5	青岛建华食品机械制造有限公司	6,820,000.00	4.76%	否
合计		82,639,768.21	57.66%	-

### 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	8,154,828.15	26,784,779.76	-69.55%
投资活动产生的现金流量净额	-111,781,740.94	-66,276,036.52	68.66%
筹资活动产生的现金流量净额	92,233,079.23	20,102,472.49	358.81%

#### 现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 1,863.00 万元，同比跌幅为 69.55%。主要是报告期内“销售商品、提供劳务收到的现金”比去年同期减少 1,071.18 万元；“收到其他与经营活动有关的现金”比去年同期减少 71.76 万元；“购买商品、接受劳务支付的现金”比去年同期增加了 231.71 万元；“支付给职工以及为职工支付的现金”比去年增加 211.42 万元；“支付的各种税费”比去年增加 79.03 万元；“支付其他与经营活动有关的现金”比去年同期增加 197.90 万元综合所致。

“销售商品、提供劳务收到的现金”比去年同期减少 1,071.18 万元，主要是报告期内收入减少所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额流出 11,178.17 万元，同比净流出增加了 4,550.57 万元，同比净流出增幅为 68.66%。主要报告期内“收到其他与投资活动有关的现金”同比减少 1,129.46 万元；“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”同比增加 3,421.11 万元所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额流入 9,223.31 万元，同比净流入增加了 7,213.06 万元，同比增幅为 358.81%。主要报告期内海广东润现代农业发展有限公司新增的产业园区长期借款 7,258.85 万元所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
南靖远东东兰花有限公司	控股子公司	花卉的培育、种植和销售	50,000,000.00	-	-	-	-
汕头市远东园林绿化工程有限公司	控股子公司	绿化管理、养护；花木种植；园林绿化工程设计施工	10,000,000.00	21,167,733.19	13,515,680.45	2,684,403.66	-1,232,029.32
广东海润现	控股子公司	动物屠宰；种	62,500,000.00	170,019,246.80	40,771,547.53	8,849.50	-5,648,805.94

代 农 业 发 展 有 限 公 司		畜 禽 生 产 经 营； 动 物 饲 养、 冷 链 配 送、 销 售； 农 业 技 术 的 研 究 与 开 发， 农 牧 科 技 交 流 与 推 广 服 务。					
远 东 置 业 （ 汕 头	控 股 子 公 司	农 贸 市 场 经 营 管	20,000,000.00	67,269,674.66	19,070,596.14	0	-469,512.58

市) 有限公司		理; 农 作 物 销 售					
汕 头 市 澄 海 区 盛 安 雍 景 山 庄 有 限 公 司	参 股 公 司	农 作 物、 草 药、 花 卉 种 养 及 销 售; 旅 游 观 光; 文 化 创 意 策 划; 户 外 互 动、 拓 展 组 织 与 策 划 服 务;	8,000,000.00	7,385,194.83	6,744,031.59	5,320.00	-111,355.40
宜 华 莲	参 股 公 司	温 泉 生	500,000,000.0 0	-	-	-	-

花山温泉生态健康投资（广东）有限公司	司	态健康项目投资与建设；特色小镇建设投资；酒店管理 & 咨询服务					
海润莲花山温泉生态健康投资（广东）有	参股公司	温泉生态健康项目投资与建设；特色小镇	180,000,000.00	33,254,180.55	33,183,458.67	532,422.01	-1,055,922.97

限 公 司		建 设 投 资； 酒 店 管 理 及 咨 询 服 务					
汕 头 市 澄 海 区 银 泽 小 额 贷 款 有 限 公 司	参 股 公 司	小 额 贷 款	105,000,000.0 0	106,549,762.9 2	106,514,996.1 7	2,537,828.5 2	1,740,805.81

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关 联性	持有目的
汕头市澄海区盛安雍景山庄有限公司	无直接关联	业务拓展
宜华莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司	无直接关联	注销中
海润莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司	无直接关联	业务拓展
汕头市澄海区银泽小额贷款有限公司	无直接关联	业务拓展

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司自1997年成立以来，稳步发展，成为一家专业从事国兰培育、种植和销售为一体的龙头民营企业，公司的国兰产品涵盖了蕙兰、春剑、春兰、莲瓣兰、墨兰、寒兰、建兰、豆瓣兰等八大类近2,000个国兰品种，包括珍奇品种和大众消费品种，是东南亚地区国兰品种拥有量较多的专业化公司之一。

#### 1、在销售方面

公司销售区域覆盖全国 29 个省市，主要为华南、华中、华东及西南地区，其中华南地区 2020 年、2021 年、2022 年销售额分别为 6,671.03 万元、6,447.10 万元与 6,551.82 万元；华东地区 2020 年、2021 年、2022 年销售额分别为 2,870.07 万元、1,963.95 万元与 767.24 万元；公司产品正在形成以华南、华东地区为销售中心，逐渐向西南、西北及其周边发达地区发展的良好态势。

#### 2、在种植方面

在经过十多年的沉淀累积，公司利用拥有的大型国兰种质资源库的种质资源，聘请国内外兰花行业中兰花种植专家为公司种植部技术总监，采用目前世界上最发达的种植技术，提高传统国兰的自然生长能力，提高花苗增长率，从而降低兰花单苗成本。

#### 3、在组培苗研发生产方面

在 2014 年、2015 年与广东农业科学院花卉研究所合作，进行基因工程育种研究，成功生产出传统国兰铭品“绿云”、“大富贵”、“宋梅”、“知足素梅”等 30 个组培兰苗品种的基础上，2019 年又再次与其合作，研发出了墨兰三花系列“迎春素”与“四季红”两个新品种，组培兰花的其繁殖速度快、后代整齐一致、可获得无病毒种苗等优点，单苗成本低等因素将为公司今后发展创造更高的利润。

公司不存在其他可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必	是否因违规	是否因违规	违规担保是
					起	终					

					始	止		要的决策程序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	否完成整改
1	广东海润现代农业发展有限公司	100,000,000	71,734,741.34	28,265,258.66	2022年1月10日	2032年1月9日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	汕头市远东园林绿化工程有限公司	10,000,000	6,000,000	4,000,000	2022年6月28日	2022年9月16日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	110,000,000.00	77,734,741.34	32,265,258.66	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

担保合同正常履行中，不存在可能承担连带清偿责任的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	110,000,000.00	32,265,258.66
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 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	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	230,000,000.00	220,986,950.00
委托理财	-	-

**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：**

报告期内，公司提供担保事项的情况如下：

1、陈少敏、郑秀瑶或陈少敏为本公司提供的银行贷款担保。报告期内，披露审议金额为不高于人民币 150,000,000.00 元，实际发生额为 140,986,950.00 元。

2、公司非公开发行优先股 80.00 万股，募集资金为 80,000,000.00 元，由陈少敏向发行对象提供股票质押担保，是顺利发行优先股的必要条件。

关联方为公司银行借款及发行优先股提供无偿担保有助于增加公司现金流，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司生产经营没有因关联方担保受到影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

是 否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(五) 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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

其他股东	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 31 日	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
董监高	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

（一）公司实际控制人、董事长陈少敏及陈少敏控制的有限合伙企业溢晟投资承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一；公司全体发起人承诺：所持公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不得转让。

公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：在担任国兰股份的董事、监事和高级管理人员期间，应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得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，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司股东、实际控制人，董事、监事和高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### （二）相关部门出具的证明以及相关当事人的访谈、承诺

根据 2015 年 8 月澄海区国土资源局出具的《证明》，公司已经取得澄国用变字第 2012085 号土地使用权证，可依法在该地块上开展生产经营；该公司自 2013 年 1 月 1 日至今遵守国家土地资源管理有关法律、法规规定，不存在违反法律法规的情形，未因违反国土资源管理有关法律法规而受到行政处罚。

根据 2015 年 9 月汕头市澄海区住房和城乡建设局出具的《证明》，公司已通过土地出让的方式取得澄国用（变）第 2012085 号土地使用权证，建设用地规划许可证号为：澄村规字[2003]212 号，地上建筑有关手续正在申报办理中。

主办券商、律师访谈了澄海区莲华镇人民政府相关负责人，确认远东国兰取得的该土地使用权为建设用地，并按照相关规定办理了建设用出让手续，支付了土地出让价款，在该宗土地上可以建设办公楼、产品展厅及配套建筑并作为公司日常经营办公使用，地上建筑在依法完善有关手续纪律性相关程序后，办理房屋产权证不存在重大障碍。

公司实际控制人陈少敏就上述事项出具《承诺函》，如上述房产未能取得房产证书或因上述房产未能取得房产证书导致公司受到直接或间接损失的，将自愿承担相应的补偿责任。

报告期内，上述房产证书正在办理中。

#### （三）关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司的实际控制人陈少敏先生以及公司其他 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“1、截至本承诺函签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与国兰股份及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与国兰股份及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与国兰股份及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与国兰股份或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。

3、对本人直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给国兰股份或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

4、自本承诺函签署之日起，如国兰股份或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人所控制的其他企业将不与国兰股份或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与国兰股份或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人所控制的其他企业将按照如下方式退出与国兰股份或其控股子公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到国兰股份来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

5、在本人不再实际控制国兰股份前，本承诺为有效之承诺。

6、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向国兰股份赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

报告期内，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

#### （四）公司采取的减少或避免关联交易的措施

实际控制人陈少敏签订了《承诺函》：

1、本人和/或关联方将尽最大可能避免与国兰股份发生关联交易。

2、如果在今后的经营活动中，国兰股份确需与本人或关联方发生任何关联交易的，则本人将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、国兰股份公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，本人及关联方将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。本人及关联方还将严格和善意的履行与国兰股份签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向国兰股份谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

3、本人将严格遵守《公司法》等法律法规及《章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护国兰股份及全体股东的利益，不会利用关联交易损害公司或公司其他股东的合法权益。

4、本人愿意承担因违反上述承诺而给国兰股份造成的全部经济损失。

报告期内，实际控制人陈少敏如实履行以上承诺。

#### （五）董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或做出重要承诺情况

上述董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议以及劳动合同，对双方的权利义务进行了约定。

报告期内，公司股东、实际控制人，董事、监事和高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司及上述人员相关承诺正在履行中，相关人员严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

(六)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
投资性房地产-土地	土地	抵押	1,497,575.12	0.19%	银行借款抵押
无形资产-土地	土地	抵押	1,344,848.61	0.17%	银行借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	15,903,414.32	2.05%	售后回租抵押
无形资产-土地	土地	抵押	30,280,283.23	3.91%	银行借款抵押
货币资金-其他货币资金	货币资金	质押	2,000,000.00	0.26%	银行借款质押
总计	-	-	51,026,121.28	6.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

属于正常经营活动范围，不会对公司产生重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	67,049,024	56.13%	167,973	67,216,997	56.27%
	其中：控股股东、实际控制人	13,458,900	11.27%	0	13,458,900	11.27%
	董事、监事、高管	3,786,461	3.17%	107,084	3,893,545	3.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,407,976	43.87%	-167,973	52,240,003	43.73%
	其中：控股股东、实际控制人	40,376,700	33.80%	0	40,376,700	33.80%
	董事、监事、高管	12,031,276	10.07%	-167,973	11,863,303	9.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		119,457,000	-	0	119,457,000	-
普通股股东人数		133				

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 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	陈少敏	53,835,600	0	53,835,600	45.07%	40,376,700	13,458,900	41,600,000	0
2	蔡	12,012,000	0	12,012,000	10.06%	9,009,000	3,003,000	0	0

	春生	0			%				
3	蔡慈雄	12,012,000	-66,300	11,945,700	10.00%	0	11,945,700	0	0
4	汕头市溢晟投资合伙企业（有限合伙）	4,617,334	0	4,617,334	3.87%	0	4,617,334	0	0
5	蔡晓东	0	4,448,890	4,448,890	3.72%	0	4,448,890	0	0
6	林伟坡	4,106,065	0	4,106,065	3.44%	0	4,106,065	0	0
7	蔡伟德	706,600	2,561,811	3,268,411	2.74%	0	3,268,411	0	0
8	李文佳	3,080,000	0	3,080,000	2.58%	0	3,080,000	0	0
9	蔡静媛	2,224,312	0	2,224,312	1.86%	0	2,224,312	0	0
10	陈喜跃	1,996,109	16,400	2,012,509	1.68%	0	2,012,509	0	0
	<b>合计</b>	94,590,020	6,960,801	101,550,821	85.02%	49,385,700	52,165,121	41,600,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈少敏先生直接持有公司 5,383.56 万股股份，占总股本 45.07%，为公司控股股东。同时，陈少敏持有溢晟投资 90% 出资额，为企业普通合伙人，并担任执行事务合伙人，陈少敏通过溢晟投资控制公

司 3.87%的股份，合计控制公司 48.93%的股份（合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，由四舍五入造成），为公司实际控制人。普通股前十名股东之间均无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	800,000	0	800,000
<b>优先股总股本</b>	<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>800,000</b>

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈少敏先生为公司的控股股东及实际控制人。陈少敏先生直接持有公司 5,383.56 万股股份，占总股本 45.07%，为公司控股股东。同时，陈少敏持有溢晟投资 90% 出资额，为企业普通合伙人，并担任执行事务合伙人，陈少敏通过溢晟投资控制公司 3.87% 的股份，合计控制公司 48.93% 的股份（合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，由四舍五入造成），为公司实际控制人；报告期内，公司控股股东与实际控制人未发生变化。

陈少敏先生 1962 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年至 1996 年，任澄海永康医药包装材料厂供销员、副厂长、厂长；1997 年起担任国兰有限执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理。此外，陈少敏先生现任国际东洋兰协会副主席、中国兰花协会副会长、中国兰花评审委员会委员、台湾国兰联合总会荣誉理事长、大韩民国兰花文化交流协会名誉会长、日本日中兰花文化交流协会副理事长、汕头市政协常委、汕头市公益基金会名誉会长、汕头市工商联副主席。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820023	远东优 1	100	800,000	80,000,000	6%	2018 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820023	证券简称	远东优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司—广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）	800,000	800,000	0%	

(三) 利润分配情况

适用  不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820023	远东优 1	6%	4,800,000	否	-	否	-

注：依照《远东国兰：广东远东国兰股份有限公司非公开发行优先股预案（修订版）》（公告编号：2018-046）的相关规定：2021 年度票面股息率为 6%。

(四) 回购情况

适用  不适用

(五) 转换情况

适用  不适用

(六) 表决权恢复情况

适用  不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	兴业银行股份有限公司汕头分行	担保	3,000,000.00	2022年11月17日	2023年11月16日	5.00%
2	银行贷款	兴业银行股份有限公司汕头分行	担保	2,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	5.00%
3	银行贷款	兴业银行股份有限公司汕头分行	质押	4,800,000.00	2022年3月24日	2023年3月23日	5.00%
4	银行贷款	兴业银行股份有限公司汕头分行	质押	4,700,000.00	2022年4月7日	2023年4月6日	5.00%
5	银行贷款	中国光大银行股份有限公司汕头分行	担保	4,000,000.00	2022年1月26日	2023年1月25日	5.22%
6	银行贷款	广东澄海农村商业银行股份有限公司	抵押、担保	4,950,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	6.00%

		司莲华支行					
7	银行贷款	广东澄海农村商业银行股份有限公司莲华支行	抵押、担保	4,750,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	4.80%
8	银行贷款	广东澄海农村商业银行股份有限公司莲华支行	抵押、担保	4,750,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	4.80%
9	银行贷款	广东澄海农村商业银行股份有限公司莲华支行	抵押、担保	4,750,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	4.80%
10	银行贷款	广东澄海农村商业银行股份有限公司莲华支行	抵押、担保	3,750,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	4.80%
11	银行贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	担保	800,000.00	2022年1月19日	2024年1月19日	7.20%
12	银行贷款	天津金城银行股份有限公司	担保	1,000,000.00	2022年5月25日	2024年5月25日	14.40%
13	银行贷款	天津金城银行股份有限公司	担保	1,000,000.00	2022年5月25日	2024年5月25日	14.40%
14	银行贷	天津金	担保	1,000,000.00	2022年5月25	2024年5月	14.40%

	款	城银行 股份有 限公司			日	25 日	
15	银行贷 款	创兴银 行有限 公司汕 头分行	担保	2,000,000.00	2022 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日	4.10%
16	融资租 赁	仲信国 际融资 租赁有 限公司	抵押、担保	6,500,000.00	2021 年 12 月 5 日	2023 年 11 月 5 日	6.40%
17	融资租 赁	远东国 际融资 租赁有 限公司	担保	3,500,000.00	2022 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 2 日	5.28%
18	融资租 赁	河北省 金融租 赁有限 公司	担保	3,500,000.00	2022 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 26 日	7.48%
19	银行贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	担保	1,000,000.00	2022 年 1 月 17 日	2024 年 1 月 17 日	7.20%
20	银行贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	担保	1,001,500.00	2022 年 2 月 10 日	2024 年 1 月 17 日	11.34%
21	银行贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	担保	500,750.00	2022 年 2 月 10 日	2024 年 1 月 17 日	11.34%
22	银行贷 款	广东澄 海潮商 村镇银 行股份 有限公 司	担保	6,000,000.00	2022 年 12 月 16 日	2024 年 6 月 15 日	8.83%
23	银行贷 款	中国银 行股份 有限公 司汕头	担保、土地抵 押	71,734,700.00	2022 年 3 月 7 日	2029 年 3 月 7 日	4.60%

		分公司					
合计	-	-	-	140,986,950.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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	是否 为失信 联合惩 戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈少敏	董事长、总经理	男	否	1962 年 3 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
曾庆亮	董事、副总经理	男	否	1963 年 12 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
蔡春生	董事	男	否	1965 年 2 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
余焕浩	董事	男	否	1987 年 8 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
吴树彬	董事	男	否	1971 年 10 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
唐楚峰	监事会主席	男	否	1952 年 4 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
谢亚柱	监事	男	否	1989 年 8 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
陈丹瑜	职工代表监事	女	否	1988 年 12 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
林义宏	副总经理、财务总监	男	否	1974 年 11 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
王馥菲	董事会秘书	女	否	1987 年 9 月	2021 年 7 月 13 日	2024 年 7 月 12 日
董事会人数：					5	
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：

董事长、总经理陈少敏为公司控股股东、实际控制人，除余焕浩为陈少敏之女婿外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长陈少敏先生兼任总经理。

**(六) 独立董事任职履职情况**

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
生产及研发人员	22	14	14	22
销售人员	16	1	2	15
财务人员	14	0	3	11
管理人员	4	1	0	5
核心技术人员	4	0	0	4
采购人员	4	1	1	4
品质人员	0	3	0	3

行政及后勤人员	14	10	7	17
仓储人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>30</b>	<b>27</b>	<b>84</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	12
专科	18	22
专科以下	46	49
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>84</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策情况：

报告期内，公司员工的报酬均按照公司制定的有关工资管理及绩效考核相关规定按月发放，包括但不限于工资、奖金、职工福利费、津贴和补贴等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、失业保险、工伤和生育保险、住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。同时根据部分岗位的实际需要为员工购买意外伤害保险等保险保障。

2、培训计划：

报告期内，公司通过多层次、多渠道的形式加强员工培训：对新入职员工进行岗前培训，培训内容包括但不限于公司简介、组织结构、安全消防、考勤制度等；组织调岗员工进行岗位知识培训及选送具有一定国兰相关知识的人才进行集中培训及外出参观学习交流等，公司全面加强员工培训管理，包括但不限于新员工岗前培训、岗位技能培训、员工教育培训及外派培训等。从而进一步提高了公司员工队伍技术技能和业务素质。

3、公司没有需承担费用的离退休职工。

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司董事蔡春生因个人原因，辞去公司董事职务。公司董事会提名公司现任副总经理、财务总监林义宏增补为董事，任期自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至第三届董事会董事任期届满之日止。议案内容详见 2023 年 6 月 30 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《远东国兰：第三届董事会第十一次会议决议公告》、《远东国兰：公司董事辞职公告》及《远东国兰：公司董事任命公告》。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一整套规范合理的内部控制制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等，涵盖了公司战略决策、人力资源管理、财务会计等公司营运活动环节。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。

综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司进行了 1 次公司章程修改：

2022 年 5 月 18 日召开股东大会，审议并通过了《关于拟修订公司章程的议案》，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条：“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，对《公司章程》相应条款进行修订。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的独立经营能力。

### 1、资产独立情况

国兰股份各股东投入资金已足额到位。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的办公设备、生产设备、运输设备、研发设备、商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。

报告期内，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

### 2、人员独立情况

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、高级管理人员及核心技术人员不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职或领薪，本公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

### 4、机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设财务部、行政部、种植部、仓储部、采购部、销售部、研发中心、项目工程部等。上述部门在职能、人员等方面与股东相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、业务独立情况

公司专业从事国兰的培育、种植和销售。

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。

控股股东及实际控制人控制的其他企业与公司不具有实质性竞争的业务。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已于第一届董事会第五次会议建立年度报告差错责任追究制度。

**三、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	皇嘉会审字第[2023]HJ276012 号	
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室	
审计报告日期	2023 年 6 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬	罗小连
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

#### 广东远东国兰股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东远东国兰股份有限公司（以下简称“远东国兰公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远东国兰公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远东国兰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

远东国兰公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信

息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估远东国兰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远东国兰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远东国兰公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远东国兰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远东国兰不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就远东国兰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

深圳皇嘉会计师事务所  
(普通合伙)

中国注册会计师：王扬

中国注册会计师：罗小连

中国·深圳

二〇二三年六月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	4,198,249.94	13,592,083.50
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)	43,491,530.26	44,933,960.35
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	54,516.10	14,500.00
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、(四)	1,570,020.25	313,663.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	414,017,426.98	360,899,133.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	16,657,964.45	8,083,469.60
<b>流动资产合计</b>		<b>479,989,707.98</b>	<b>427,836,810.37</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	五、(七)	1,922,855.04	2,050,718.42
其他权益工具投资	五、(八)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	1,497,575.12	1,616,733.92
固定资产	五、(十)	89,296,692.26	70,174,012.81
在建工程	五、(十一)	96,537,808.36	48,132,332.78
生产性生物资产	五、(十二)	52,466,510.33	62,217,884.68
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	31,910,493.32	32,615,258.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	57,992.31	99,166.95
递延所得税资产	五、(十五)	3,732,567.29	1,431,549.18
其他非流动资产	五、(十六)	294,100.00	7,519,799.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>287,716,594.03</b>	<b>235,857,456.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>767,706,302.01</b>	<b>663,694,266.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	39,400,000.00	53,150,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	3,705,085.38	5,594,150.00
预收款项	五、(十九)	365,512.50	852,862.50
合同负债			
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、(二十)	622,586.49	529,594.94
应交税费	五、(二十一)	2,949,958.62	4,376,646.14
其他应付款	五、(二十二)	71,957,570.97	38,407,760.49
其中：应付利息		2,919,840.15	910,893.65
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、(二十三)	16,669,660.65	1,802,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>135,670,374.61</b>	<b>104,713,014.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	72,588,530.75	
应付债券	五、(二十五)	84,800,000.00	84,800,000.00
其中：优先股		84,800,000.00	84,800,000.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十六)	24,955,693.31	25,135,642.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	48,400,492.36	53,104,006.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>230,744,716.42</b>	<b>163,039,648.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>366,415,091.03</b>	<b>267,752,662.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十八)	119,457,000.00	119,457,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	66,869,871.88	66,869,871.88

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	18,335,371.79	17,069,470.45
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	164,690,143.30	157,730,681.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		369,352,386.97	361,127,023.84
少数股东权益		31,938,824.01	34,814,580.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>401,291,210.98</b>	<b>395,941,604.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>767,706,302.01</b>	<b>663,694,266.71</b>

法定代表人：陈少敏

主管会计工作负责人：林义宏

会计机构负责人：李萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,693,599.22	7,270,318.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		43,491,530.26	44,933,960.35
应收款项融资			
预付款项		40,516.10	500.00
其他应收款		14,356,784.23	7,372,139.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		339,624,301.11	300,310,747.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>401,206,730.92</b>	<b>359,887,665.34</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		43,902,096.86	44,029,960.24

其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,497,575.12	1,616,733.92
固定资产		58,862,390.72	69,738,400.25
在建工程			
生产性生物资产		52,466,510.33	62,217,884.68
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,630,210.09	1,696,374.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,992.31	99,166.95
递延所得税资产		2,877,954.24	1,220,986.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		171,294,729.67	190,619,507.76
<b>资产总计</b>		572,501,460.59	550,507,173.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,400,000.00	43,150,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		772,000.00	3,487,100.00
预收款项		365,512.50	852,862.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		376,166.39	369,885.80
应交税费		2,977,992.79	3,895,265.76
其他应付款		18,668,287.85	5,129,434.11
其中：应付利息		436,557.03	107,773.29
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,239,805.45	1,802,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		71,799,764.98	58,686,548.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		663,095.81	
应付债券		84,800,000.00	84,800,000.00
其中：优先股		84,800,000.00	84,800,000.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款		24,955,693.31	25,135,642.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		20,602,316.68	24,863,406.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		131,021,105.80	134,799,048.54
<b>负债合计</b>		202,820,870.78	193,485,596.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		119,457,000.00	119,457,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,869,871.88	66,869,871.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,335,371.79	17,069,470.45
一般风险准备			
未分配利润		165,018,346.14	153,625,234.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		369,680,589.81	357,021,576.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		572,501,460.59	550,507,173.10

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		114,169,007.44	128,855,792.37
其中：营业收入	五、（三十二）	114,169,007.44	128,855,792.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		97,600,775.01	90,965,016.48
其中：营业成本	五、（三十二）	68,233,662.93	67,534,838.19
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、（三十三）	604,055.95	678,204.70
销售费用	五、（三十四）	3,093,128.12	3,413,909.98

管理费用	五、(三十五)	13,539,179.46	7,622,898.79
研发费用	五、(三十六)	2,959,070.67	3,687,533.40
财务费用	五、(三十七)	9,171,677.88	8,027,631.42
其中：利息费用		9,140,094.73	8,012,760.50
利息收入		19,856.55	73,896.38
加：其他收益	五、(三十八)	4,840,375.98	5,465,295.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-127,863.38	-805,524.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(四十)	-5,728,694.87	-2,459,857.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-7,095,593.25	-2,514,244.64
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>		8,456,456.91	37,576,445.27
加：营业外收入	五、(四十二)	4,671.23	35,082.90
减：营业外支出	五、(四十三)	1,541,323.84	2,734,961.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,919,804.30	34,876,567.15
减：所得税费用	五、(四十四)	1,570,197.42	4,151,914.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,349,606.88	30,724,652.53
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）		5,349,606.88	30,724,652.53
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）		-2,875,756.25	-557,482.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,225,363.13	31,282,135.31
<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>		5,349,606.88	30,724,652.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,225,363.13	31,282,135.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,875,756.25	-557,482.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.26

法定代表人：陈少敏

主管会计工作负责人：林义宏

会计机构负责人：李萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>		112,071,419.37	114,736,906.93
减：营业成本		65,567,741.31	55,871,460.09
税金及附加		535,714.80	524,802.02
销售费用		2,638,842.95	3,317,565.99
管理费用		6,799,906.91	5,849,169.11
研发费用		2,959,070.67	3,687,533.40
财务费用		8,153,113.57	7,673,822.29
其中：利息费用		8,130,105.17	7,656,760.50
利息收入		13,600.40	65,668.42
加：其他收益		4,390,241.91	5,464,822.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-127,863.38	-805,524.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-6,147,709.96	-2,843,238.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,095,593.25	-2,514,244.64

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>		16,436,104.48	37,114,369.52
加：营业外收入		4,650.34	35,081.53
减：营业外支出		1,537,893.75	2,734,959.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,902,861.07	34,414,491.94
减：所得税费用		2,243,847.65	4,129,990.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,659,013.42	30,284,500.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,659,013.42	30,284,500.95
（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>		12,659,013.42	30,284,500.95
<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	2021 年
<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		109,721,772.42	120,433,560.11
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、(四十五)	171,389.71	889,018.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		109,893,162.13	121,322,578.80
购买商品、接受劳务支付的现金		79,876,368.92	77,559,271.84
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		7,379,639.05	5,265,455.80
支付的各项税费		5,602,214.24	4,811,931.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	8,880,111.77	6,901,139.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,738,333.98	94,537,799.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,154,828.15	26,784,779.76
<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			11,294,616.65
<b>投资活动现金流入小计</b>			11,294,616.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,781,740.94	77,570,653.17
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>		111,781,740.94	77,570,653.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-111,781,740.94	-66,276,036.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,700,000.00
取得借款收到的现金		150,936,991.34	101,900,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	73,931,316.77	59,813,832.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>		224,868,308.11	167,413,832.99
偿还债务支付的现金		82,711,462.87	106,402,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,140,094.73	8,012,760.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	40,783,671.28	32,896,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		132,635,228.88	147,311,360.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		92,233,079.23	20,102,472.49
<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>		-11,393,833.56	-19,388,784.27
加：期初现金及现金等价物余额		13,592,083.50	32,980,867.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,198,249.94	13,592,083.50

法定代表人：陈少敏

主管会计工作负责人：林义宏

会计机构负责人：李萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		107,417,177.48	104,062,799.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,042,402.92	880,316.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,459,580.40	104,943,115.42
购买商品、接受劳务支付的现金		64,181,183.10	35,349,028.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,895,082.95	3,869,174.67
支付的各项税费		5,427,333.80	4,516,507.90
支付其他与经营活动有关的现金		12,099,720.13	7,774,703.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,603,319.98	51,509,414.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,856,260.42	53,433,701.03
<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		35,515,444.55	36,651,951.90
投资支付的现金			3,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,515,444.55	40,451,951.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,515,444.55	-40,451,951.90
<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		75,200,000.00	91,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,506,000.00	15,613,832.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>		96,706,000.00	107,513,832.99
偿还债务支付的现金		76,329,761.67	106,402,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,130,105.17	7,656,760.50
支付其他与筹资活动有关的现金		7,163,668.50	31,296,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		91,623,535.34	145,355,360.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,082,464.66	-37,841,527.51
<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>		-5,576,719.47	-24,859,778.38
加：期初现金及现金等价物余额		7,270,318.69	32,130,097.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,693,599.22	7,270,318.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	119,457,000.00				66,869,871.88				17,069,470.45		157,730,681.51	34,814,580.26	395,941,604.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	119,457,000.00				66,869,871.88				17,069,470.45		157,730,681.51	34,814,580.26	395,941,604.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,265,901.34		6,959,461.79	-2,875,756.25	5,349,606.88	

(一)综合收益总额										8,225,363.13	-2,875,756.25	5,349,606.88
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,265,901.34		-1,265,901.34		
1. 提取盈余公积								1,265,901.34		-1,265,901.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	119,457,000.00				66,869,871.88				18,335,371.79	164,690,143.30	31,938,824.01	401,291,210.98

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优		永	其										

		先 股	续 债	他			合 收 益	备		险 准 备			
一、上年期末余额	119,457,000.00				66,869,871.88				14,041,020.36		129,476,996.29	6,903,200.31	336,748,088.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他												28,468,862.73	28,468,862.73
二、本年期初余额	119,457,000.00				66,869,871.88				14,041,020.36		129,476,996.29	35,372,063.04	365,216,951.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,028,450.09		28,253,685.22	-557,482.78	30,724,652.53
(一)综合收益总额											31,282,135.31	-557,482.78	30,724,652.53
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	119,457,000.00			66,869,871.88			17,069,470.45		157,730,681.51	34,814,580.26	395,941,604.10	

法定代表人：陈少敏

主管会计工作负责人：林义宏

会计机构负责人：李萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	119,457,000.00				66,869,871.88				17,069,470.45		153,625,234.06	357,021,576.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	119,457,000.00				66,869,871.88				17,069,470.45		153,625,234.06	357,021,576.39

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,265,901.34		11,393,112.08	12,659,013.42
(一) 综合收益总额										12,659,013.42	12,659,013.42
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,265,901.34		-1,265,901.34	
1. 提取盈余公积								1,265,901.34		-1,265,901.34	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	119,457,000.00				66,869,871.88				18,335,371.79		165,018,346.14	369,680,589.81

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	119,457,000.00				66,869,871.88				14,041,020.36		126,369,183.20	326,737,075.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,457,000.00				66,869,871.88				14,041,020.36		126,369,183.20	326,737,075.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,028,450.09		27,256,050.86	30,284,500.95	
（一）综合收益总额										30,284,500.95	30,284,500.95	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,028,450.09		-3,028,450.09		
1. 提取盈余公积								3,028,450.09		-3,028,450.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期未余额	119,457,000.00			66,869,871.88				17,069,470.45		153,625,234.06	357,021,576.39	

## 广东远东国兰股份有限公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

广东远东国兰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2015 年 8 月 25 日由广东远东国兰有限公司整体改制成立，并取得汕头市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91440500707748928C；注册资本 11945.70 万元，法定代表人陈少敏。

经营范围：研发. 种植. 收购. 销售：国兰. 洋兰. 盆景. 苗木. 其它花卉；销售：兰花用品；花卉租赁；综合性休闲农业开发；农业观光；家禽饲养技术研发；家禽养殖、销售；冷链货运经营；仓储服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）。

注册地址：汕头市澄海区莲华镇隆碧路横弓田片；

本公司于 2015 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：834982；

公司行业性质：花卉种植业。

#### （二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 6 月 27 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

#### （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、 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围包括汕头市远东园林绿化工程有限公司、远东置业（汕头市）有限公司、南靖远东兰花有限公司和广东海润现代农业发展有限公司。报告期合并范围变动情况见“本附注六. 合并范围的变更”，报告期本公司在其他主体中的权益见“本附注七. 在其他主体中的权益”。

### （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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注三。（六）。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

### 3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个

会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权

日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益。其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排分类及会计处理

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (十) 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融工具的分类

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

##### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债，财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 5. 金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可观察输入值。

## 8. 权益工具

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

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

### （十一） 金融资产减值

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

#### 1. 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的，根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4. 金融资产减值的会计处理方法

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

## 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验补计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3-4 年 (含 4 年)	80.00
4 年以上	100.00

### (3) 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计,参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3-4 年（含 4 年）	80.00
4 年以上	100.00

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、消耗性生物资产、低值易耗品和包装物。

### 2. 存货的计价方法

根据业务性质，本公司的存货采用加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及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。

本公司每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用于生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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。

## （十三） 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十一）金融资产减值”。

## （十四） 持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三.（七）。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **（十六） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据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。各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	3-20	5.00	4.75-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

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

### （十七） 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十八） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合

资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （1）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九） 生物资产

## 1. 生物资产的确定标准

生物资产是指与农业生产相关的有生命的（即活的）动物和植物。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. 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产的核算及后续计量

消耗性生物资产，是指为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产。公司的消耗性生物资产为持有以备出售的兰花和苗木。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

对于外购消耗性生物资产的成本，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；对于持有以备出售的兰花成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出；对于持有以备出售的苗木，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### （2）生产性生物资产

生产性生物资产的核算及后续计量

生产性生物资产是指为产出农产品或出租等目的而持有的生物资产。本公司的生物资产为外购的以生产繁殖为目的而持有的兰花品种。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
兰花	3	0.00	33.33

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费的差额

计入当期损益。

### （3）生物资产的减值测试

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，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；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## （二十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司在报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三） 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄，经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十四） 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务，其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

##### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。

这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据，并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （二十五） 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。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十六） 股份支付

##### 1. 股份支付的种类及会计处理

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

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十七） 优先股与永续债等其他金融工具

### 1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十八） 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

### 2. 收入确认的具体原则

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认。

且满足其他合同要求条款后，确认收入。

公司主要从事国兰的培育、种植和销售，园林绿化工程，收入具体确认原则如下：

国兰的培育、种植和销售：

- (1) 采取上门提货的，公司取得客户签字的货物验收单时确认收入；
- (2) 采取送货上门方式的，客户在送货单（或物流快递单）上签收即确认收入；
- (3) 通过淘宝销售的产品以开具的《发货清单》并经客户网站确认时确认收入；
- (4) 绿化工程施工的，根据完工验收单及合同约定条款确认收入。

## **（二十九） 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

### **2. 政府补助的确认原则**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

### **3. 政府补助确认的具体方法**

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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照如下规定进行会计处理。

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(三十一) 租赁**

#### **1. 租赁会计处理**

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

#### **2. 租赁的详细处理**

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

(2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

(3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三. (二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

### **(三十二) 重要会计政策变更**

#### **1. 重要会计政策变更**

①2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

②2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 12 月 13 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

为了增强公司财务信息的准确性，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况及经营成果，公司拟对原生物资产减值准备计提方法会计估计进行相应变更。

原对生物资产计提减值准备采取的会计估计方法如下：年末对生物资产进行全面清查后，按生物资产的成本与兰花行业相同兰花品种的中间价扣除相关费用后的可变现净值孰低提取或调整生物资产的减值准备。

变更后根据历史财务资料和市场预估我们对生产性生物资产和消耗性生物资产减值计提方法以兰花行业各种兰花品种的最低价扣除相关费用的可变现净值与成本孰低作为减值计提的依据，并据此确定资产减值损失的计提金额。

本次会计估计变更从 2022 年 1 月 1 日之日起执行。

## 四、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%. 10%. 9%. 免增值税

城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%. 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东远东国兰股份有限公司	25%
远东置业（汕头市）有限公司	25%
汕头市远东园林绿化工程有限公司	25%
南靖远东兰花有限公司	25%
广东海润现代农业发展有限公司	25%

## （二）. 税收优惠政策及依据

（1）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。本公司属于从事种植业的单位，销售自产农业产品免征增值税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定。广东远东国兰股份有限公司与南靖远东兰花有限公司兰花和苗木种植所得减半征收企业所得税。

（3）自 2022 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；小型微利企业年应纳税所得额超过 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。本期汕头市远东园林绿化工程有限公司符合上述要求。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日；“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	288,493.93	153,669.77
银行存款	1,909,756.01	13,438,413.73
其他货币资金	2,000,000.00	-
合 计	4,198,249.94	13,592,083.50
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本报告期末，创兴银行有限公司汕头分行存在保证金账户 8000037680101101，余额 2,000,000.00 元为借款质押保证金，存在使用限制。

## （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（含 1 年）	26,660,641.60	31,785,599.00
1-2 年（含 2 年）	14,292,969.10	14,914,737.00
2-3 年（含 3 年）	10,379,857.10	982,100.00
3-4 年（含 4 年）	551,600.00	4,116,640.00
4-5 年（含 5 年）	4,116,640.00	-
小 计	56,001,707.80	51,799,076.00
减：坏账准备	12,510,177.54	6,865,115.65
合 计	43,491,530.26	44,933,960.35

### 2. 应收账款风险分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,001,707.80	100.00	12,510,177.54	22.34	43,491,530.26

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
其中：账龄组合	56,001,707.8 0	100.00	12,510,177. 54	22.34	43,491,530 .26
合 计	56,001,707.8 0	100.00	12,510,177. 54	22.34	43,491,530 .26

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,799,076.0 0	100.00	6,865,115.6 5	13.25	44,933,960 .35
其中：账龄组合	51,799,076.0 0	100.00	6,865,115.6 5	13.25	44,933,960 .35
合 计	51,799,076.0 0	100.00	6,865,115.6 5	13.25	44,933,960 .35

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失 率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,660,641.60	1,333,032.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,292,969.10	1,429,296.91	10.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
2-3 年 (含 3 年)	10,379,857.10	5,189,928.55	50.00
3-4 年 (含 4 年)	551,600.00	441,280.00	80.00
4-5 年 (含 5 年)	4,116,640.00	4,116,640.00	100.00
合 计	56,001,707.80	12,510,177.54	22.34

续：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,785,599.00	1,589,279.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,914,737.00	1,491,473.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	982,100.00	491,050.00	50.00
3-4 年 (含 4 年)	4,116,640.00	3,293,312.00	80.00
合 计	51,799,076.00	6,865,115.65	13.25

### 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,865,115.65	5,645,061.89	-	-	-	12,510,177.54
其中：账龄组合	6,865,115.65	5,645,061.89	-	-	-	12,510,177.54
合 计	6,865,115.65	5,645,061.89	-	-	-	12,510,177.54

### 4. 本报告期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	已计提坏账准 备
陕西大秦岭兰花生态种植有 限责任公司	5,065,000.00	1 年以内	9.04	253,250.00
汕头市宜东房地产开发有限 公司	3,796,640.00	4-5 年	6.78	3,796,640.00
惠州市新盈通农业科技有限 公司	2,814,170.00	1 年以内	5.03	140,708.50
柳州市天姿园艺有限公司	2,600,000.00	1 年以内	4.64	130,000.00
信阳永旭兰花科技有限公司	2,404,000.00	1-2 年	4.29	240,400.00
合 计	16,679,810.00		29.78	4,560,998.50

6. 本报告期末，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### (三) 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 (含 1 年)	40,516.10	74.32	14,000.00	96.55
1-2 年 (含 2 年)	14,000.00	25.68	500.00	3.45
合 计	54,516.10	100.00	14,500.00	100.00

#### 2. 期末公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付款项期 末余额的比例 (%)
漳州市芗城区惠恋花卉经营部	非关联方	31,024.10	1 年以内	56.91
汕头市玖叁文化传媒有限公司	非关联方	14,000.00	1-2 年	25.68
中通快递股份有限公司	非关联方	9,492.00	1 年以内	17.41

合 计		54,516.10		100.00
-----	--	-----------	--	--------

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

5. 期末无预付关联方款项。

**（四） 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,570,020.25	313,663.87
合 计	1,570,020.25	313,663.87

**1. 其他应收款分类披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,361,089.05	323,464.81
1-2 年（含 2 年）	305,712.90	7,035.88
2-3 年（含 3 年）	3,688.10	-
3-4 年（含 4 年）	-	200.00
4-5 年（含 5 年）	200.00	-
小 计	1,670,690.05	330,700.69
减：坏账准备	100,669.80	17,036.82
合 计	1,570,020.25	313,663.87

**2. 按款项性质分类**

项 目	期末余额	期初余额
代扣款、保证金及其他	1,670,690.05	330,700.69
合 计	1,670,690.05	330,700.69

**3. 按坏账准备计提方法分类披露**

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,670,690.05	100.00	100,669.80	6.03	1,570,020. 25
其中：账龄组合	1,670,690.05	100.00	100,669.80	6.03	1,570,020. 25
合计	1,670,690.05	100.00	100,669.80	6.03	1,570,020. 25

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	330,700.69	100.00	17,036.82	5.15	313,663.87
其中：账龄组合	330,700.69	100.00	17,036.82	5.15	313,663.87
合计	330,700.69	100.00	17,036.82	5.15	313,663.87

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,361,089.05	68,054.46	5.00
1-2 年 (含 2 年)	305,712.90	30,571.29	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,688.10	1,844.05	50.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	80.00
4-5 年 (含 5 年)	200.00	200.00	100.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合 计	1,670,690.05	100,669.80	6.03

续：

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	323,464.81	16,173.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,035.88	703.59	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	50.00
3-4 年 (含 4 年)	200.00	160.00	80.00
合 计	330,700.69	17,036.82	5.15

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	17,036.82	-	-	17,036.82
期初余额在本期：	-	-	-	-
——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	83,632.98	-	-	83,632.98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	100,669.80	-	-	100,669.80

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,036.82	83,632.98	-	-	-	100,669.80
其中：账龄组合	17,036.82	83,632.98	-	-	-	100,669.80
合 计	17,036.82	83,632.98	-	-	-	100,669.80

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

无。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额			坏账准备期末余额
		期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	
仲信国际融资租赁有限公司	保证金	650,000.00	1年以内,1-2年	38.91	47,500.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	29.93	25,000.00
河北省金融租赁有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	29.93	25,000.00

单位名称	期末余额				
北京微播视界科技有限 公司	保证金	5,000.00	1-2 年, 2-3 年	0.30	899.64
阿里巴巴网络技术有限 公司	保证金	3,196.00	1-2 年, 2-3 年	0.19	1,193.20
合 计		1,658,196.00		99.26	99,592.84

8. 本报告期, 本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产. 负债的金额

9. 期末无涉及政府补助的应收款项

10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (五) 存货

##### 1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	567,669.4 3	-	567,669.43	638,018.05	-	638,018.05
消耗 性生 物资 产 - 兰花	321,162,7 27.77	5,859, 478.81	315,303 ,248.96	271,525,383 .10	2,273,637. 11	269,251,745. 99
消耗 性生 物资 产 - 苗木	36,085,30 2.94	344,36 0.40	35,740, 942.54	43,784,988. 70	15,358.83	43,769,629.8 7
开发 成本	62,405,56 6.05	-	62,405,566. 05	47,239,739. 14	-	47,239,739.1 4
合 计	420,221,2 66.19	6,203,839. 21	414,017,426 .98	363,188,128 .99	2,288,995. 94	360,899,133. 05

## 2. 存货跌价准备

种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产-兰花	2,273,637.11	3,585,841.70		-	5,859,478.81
消耗性生物资产-苗木	15,358.83	329,001.57		-	344,360.40
合计	2,288,995.94	3,914,843.27		-	6,203,839.21

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	16,657,964.45	7,720,397.19
预缴企业所得税	-	363,072.41
合计	16,657,964.45	8,083,469.60

### (七) 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	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	1,935,289.91	12,434.87	1,922,855.04	2,063,153.29	12,434.87	2,050,718.42
合计	1,935,289.91	12,434.87	1,922,855.04	2,063,153.29	12,434.87	2,050,718.42

1. 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
汕头市澄海区盛安雍景 山庄有限公司	1,784,607.92	-	-	-22,271.08	-	-	-	-	-	1,762,336.84	-
宜华莲花山温泉生态健 康投资（广东）有限公 司	12,434.87	-	-	-	-	-	-	-	-	12,434.87	12,434.87
海润莲花山温泉生态健 康投资（广东）有限公 司	266,110.50	-	-	-105,592.30	-	-	-	-	-	160,518.20	-
合 计	2,063,153.29	-	-	-127,863.38	-	-	-	-	-	1,935,289.91	12,434.87

(八) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
汕头市澄海区银泽小额贷款有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(九) 投资性房地产

项 目	房屋. 建筑物	土地使用权	合 计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,450,384.48	138,273.42	2,588,657.90
2. 本期增加金额	-	-	-
外购	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	2,450,384.48	138,273.42	2,588,657.90
二. 累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	921,446.80	50,477.18	971,923.98
2. 本期增加金额	116,393.32	2,765.48	119,158.80
计提或摊销	116,393.32	2,765.48	119,158.80
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	1,037,840.12	53,242.66	1,091,082.78
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			

项 目	房屋. 建筑物	土地使用权	合 计
1. 期初账面价值	1,528,937.68	87,796.24	1,616,733.92
2. 期末账面价值	1,412,544.36	85,030.76	1,497,575.12

(十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	89,296,692.26	70,174,012.81
固定资产清理	-	-
合 计	89,296,692.26	70,174,012.81

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
一. 账面原值				
1. 期初余额	135,940,743.19	2,279,834.17	2,226,296.61	140,446,873.97
2. 本期增加金额	28,968,795.88	1,789,105.04	187,583.20	30,945,484.12
购置		1,789,105.04	187,583.20	1,976,688.24
在建工程转入	28,968,795.88			28,968,795.88
合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	165,909,539.07	4,068,939.21	2,413,879.81	171,392,358.09
二. 累计折旧				
1. 期初余额	66,677,961.85	1,945,859.12	1,649,040.19	70,272,861.16
2. 本期增加金额	11,098,678.12	510,587.09	213,539.46	11,822,804.67
计提	11,098,678.12	510,587.09	213,539.46	11,822,804.67
合并增加				
3. 本期减少金额				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
额				
处置或报废				
4. 期末余额	77,776,639.97	2,456,446.21	1,862,579.65	82,095,665.83
三. 减值准 备				
1. 期初余 额	-	-	-	-
2. 本期增加金 额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价 值				
1. 期初余额	69,262,781.34	333,975.05	577,256.42	70,174,012.81
2. 期末余额	87,132,899.10	1,612,493.00	551,300.16	89,296,692.26

2. 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产

3. 报告期内，公司房屋建筑物尚未取得房屋产权证，产权证正在办理中。

(十一) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	96,537,808.36	48,132,332.78
工程物资	-	-
合 计	96,537,808.36	48,132,332.78

1. 在建工程明细情况

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
省级自筹配套-汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷链建设项目	48,737,481.89	-	48,737,481.89	12,666,440.32	-	12,666,440.32
市级自筹配套-汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷链建设项目	9,434,528.44	-	9,434,528.44	6,171,549.44	-	6,171,549.44
自筹配套-广东海润现代农业发展有限公司澄海区东部生猪定点屠宰厂	26,830,018.21	-	26,830,018.21	6,287,884.60	-	6,287,884.60
省级财政专项-汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷链建设项目	11,535,779.82	-	11,535,779.82	18,581,679.77	-	18,581,679.77
市级财政专项-汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷链建设项目	-	-	-	4,424,778.65	-	4,424,778.65
合 计	96,537,808.36	-	96,537,808.36	48,132,332.78	-	48,132,332.78

2. 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
省级自筹配套-汕 头市澄海区狮头 鹅核心区集中屠 宰冷链建设项目	77,232,100.00	12,666,440.32	37,427,514.20	1,356,472.62	-	48,737,481.89	64.79	99.95%	-	-	-	自筹
市级自筹配套-汕 头市澄海区狮头 鹅核心区集中屠 宰冷链建设项目	7,785,400.00	6,171,549.44	4,289,962.08	1,026,983.08	-	9,434,528.44	134.28	99.95%	-	-	-	自筹
自筹配套-广东海 润现代农业发展 有限公司澄海区 东部生猪定点屠 宰厂	5,9785,600.00	6,287,884.60	33,262,691.34	12,720,557.74	-	26,830,018.21	66.11	99.95%	-	-	-	自筹

省级财政专项-汕 头市澄海区狮头 鹅核心区集中屠 宰冷链建设项目	25,000,000. 00	18,581,679 .77	2,243,539.78	9,289,439. 73	-	11,535,779 .82	83.30	99.95%	-	-	-	财政
市级财政专项-汕 头市澄海区狮头 鹅核心区集中屠 宰冷链建设项目	5,000,000.0 0	4,424,778. 65	-	4,424,778. 65	-	-	88.50	100.00%	-	-	-	财政
海峡两岸交流基 地配套全天候展 示温室工程			150,564.06	150,564.06								
合 计	174,803,100 .00	48,132,332 .78	77,374,271.4 6	28,968,795 .88		96,537,808 .36	-	-	-	-	-	-

(十二) 生产性生物资产

项 目	兰花	合 计
一. 账面原值		
1. 期初余额	132,469,533.73	132,469,533.73
2. 本期增加金额	35,175,000.00	35,175,000.00
外购	35,175,000.00	35,175,000.00
3. 本期减少金额	47,153,593.73	47,153,593.73
处置	47,153,593.73	47,153,593.73
4. 期末余额	120,490,940.00	120,490,940.00
二. 累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	70,026,400.35	70,026,400.35
2. 本期增加金额	41,527,025.36	41,527,025.36
计提或摊销	41,527,025.36	41,527,025.36
3. 本期减少金额	46,934,994.72	46,934,994.72
处置	46,934,994.72	46,934,994.72
4. 期末余额	64,618,430.99	64,618,430.99
三. 减值准备		
1. 期初余额	225,248.70	225,248.70
2. 本期增加金额	3,180,749.98	3,180,749.98
计提	3,180,749.98	3,180,749.98
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	3,405,998.68	3,405,998.68
四. 账面价值		
1. 期初账面价值	62,217,884.68	62,217,884.68
2. 期末账面价值	52,466,510.33	52,466,510.33

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
-----	-------	-------	-----

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
一. 账面原值			
1. 期初余额	34,116,738.58	400,000.00	34,516,738.58
2. 本期增加金额			
外购	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	34,116,738.58	400,000.00	34,516,738.58
二. 累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,809,271.98	92,208.60	1,901,480.58
2. 本期增加金额	682,334.76	22,429.92	704,764.68
计提或摊销	682,334.76	22,429.92	704,764.68
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	2,491,606.74	114,638.52	2,606,245.26
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期初账面价值	32,307,466.60	307,791.40	32,615,258.00
2. 期末账面价值	31,625,131.84	285,361.48	31,910,493.32

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
土地租金	40,020.39		25,275.96	-	14,744.43
华为云租赁服务费	39,746.56	19,400.00	19,400.00		39,746.56
金蝶星空云（标准版） V7.5.1-混合云-租赁费	19,400.00		15,898.68		3,501.32
合 计	99,166.95	19,400.00	60,574.64	-	57,992.31

**（十五） 递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	23,023,633.92	2,877,954.24	9,396,397.11	1,174,531.24
弥补亏损	2,363,252.36	590,813.09	321,364.00	151,069.23
内部未实现收益	1,055,199.82	263,799.96	423,794.82	105,948.71
合 计	26,442,086.10	3,732,567.29	10,141,555.93	1,431,549.18

**（十六） 其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	294,100.00	7,519,799.60
合 计	294,100.00	7,519,799.60

**（十七） 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	39,400,000.00	53,150,000.00
合 计	39,400,000.00	53,150,000.00

**2. 已逾期未偿还的短期借款情况**

本报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

**（十八） 应付账款**

**1. 应付账款分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	3,705,085.38	5,594,150.00
合 计	3,705,085.38	5,594,150.00

**2. 账龄超过 1 年的**

项 目	期末余额	期初余额
李养水	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

**(十九) 预收账款**

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	365,512.50	852,862.50
合 计	365,512.50	852,862.50

**(二十) 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
短期薪酬	529,594.94	7,039,625.41	6,946,633.86	622,586.49
离职后福利-设定提存计划	-	433,005.19	433,005.19	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	529,594.94	7,472,630.60	7,379,639.05	622,586.49

**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
工资、奖金、津贴和补贴	399,546.89	6,324,460.60	6,252,829.53	471,177.96
职工福利费	-	353,761.96	353,761.96	-
社会保险费	-	209,309.04	209,309.04	-
其中：基本医疗保险费	-	206,555.81	206,555.81	-
工伤保险费	-	2,753.23	2,753.23	-
生育保险费	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	-	46,260.00	46,260.00	-
工会经费和职工教育经费	130,048.05	105,833.81	84,473.33	151,408.53
合 计	529,594.94	7,039,625.41	6,946,633.86	622,586.49

### 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
基本养老保险	-	422,973.34	422,973.34	-
失业保险费	-	10,031.85	10,031.85	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	433,005.19	433,005.19	-

#### (二十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	35,739.91	
企业所得税	2,888,259.04	4,358,588.04
个人所得税	10,200.03	6,677.20
印花税	15,759.64	10,744.90
房产税	-	588.00
城镇土地使用税	-	48.00
合 计	2,949,958.62	4,376,646.14

#### (二十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	2,919,840.15	910,893.65
应付股利	-	-
其他应付款	69,037,730.82	37,496,866.84
合 计	71,957,570.97	38,407,760.49

#### 1. 应付利息

##### (1) 应付利息分类列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
借款应付利息	2,919,840.15	910,893.65
合 计	2,919,840.15	910,893.65

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

本报告期末，公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

2. 其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
未付费用	100,000.00	5,206.02
直播佣金	346,180.00	121,110.00
代扣代缴款项	550.82	550.82
往来借款	68,591,000.00	37,370,000.00
合 计	69,037,730.82	37,496,866.84

(2) 账龄超过一年且重要的其他应付款

本报告期，公司无账龄超过一年且重要的其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,386,997.72	-
一年内到期的长期应付款	7,282,662.93	1,802,000.00
合 计	16,669,660.65	1,802,000.00

(二十四) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保. 抵押借款	81,975,528.47	-
减：一年内到期的长期借款	9,386,997.72	-
合 计	72,588,530.75	-

(二十五) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
优先股	84,800,000.00	84,800,000.00
合 计	84,800,000.00	84,800,000.00

期末发行在外的优先股基本情况：公司本期向广东省农业供给侧结构性改革基金合伙企业（有限合伙）定向发行优先股 80 万股优先股，每股面值 100 元，于 2018 年 12 月 11 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司针对本次发行优先股的《股份登记确认书》。

## 2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发 行 在 外 的 金 融 工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优 先 股 面 值	800,000.0 0	84,800,000.0 0	-	4,800,000.0 0	-	4,800,000.0 0	800,000.0 0	84,800,000.0 0
合 计	800,000.0 0	84,800,000.0 0	-	4,800,000.0 0	-	4,800,000.0 0	800,000.0 0	84,800,000.0 0

截止期末，优先股账面价值 84,800,000.00 元，其中：优先股（面值）80,000,000.00 元，优先股（利息调整）4,800,000.00 元。

## （二十六） 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
项目资金	21,820,533.81	24,059,202.31
售后回租	3,135,159.50	1,076,439.82
合 计	24,955,693.31	25,135,642.13

### 1. 项目资金明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
汕头市澄海区莲华镇经济联合总社	17,731,300.82	-	-	17,731,300.82	见说明
省级现代农业产业园项目资金	5,089,232.99	-	1,000,000.00	4,089,232.99	见说明
农业品牌项目	1,238,668.50	-	1,238,668.50	-	
合 计	24,059,202.31	-	2,238,668.50	21,820,533.81	

说明：（1）精准开发资金是公司收到的“汕头市澄海区莲华镇经济联合总社”支付的兰花种植扶贫项目资金。根据公司与“汕头市澄海区莲华镇经济联合总社”签订的“精准扶贫开发资金使用协议书”，公司收到款项后，按每年12%的固定收益率计算收益，收益支付到“汕头市澄海区莲华镇经济联合总社”指定的账户，作为“公司+基地+精准扶贫户”兰花种植扶贫项目，增加帮扶对象收入。

（2）2020年12月14日，广东远东国兰股份有限公司向汕头市澄海区人民政府提交关于澄海区狮头鹅产业园牵头实施主体情况汇报，汇报列明牵头实施主体广东远东国兰股份有限公司联合广东海润发展集团有限公司成立广东海润现代农业发展有限公司，负责项目具体建设事项实施单位，该汇报由2020年12月24日汕头市澄海区人民政府（汕澄府函[2020]78号）关于报送澄海区狮头鹅产业园核心区项目建设有关事项备案的函同意将广东海润现代农业发展有限公司作为具体实施建设主体。

### 2. 售后回租明细情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,261,000.00	3,232,000.00

项 目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	843,177.57	353,560.18
减：一年内到期的长期应付款	7,282,662.93	1,802,000.00
合 计	3,135,159.50	1,076,439.82

(二十七) 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	48,400,492.36	53,104,006.41
合 计	48,400,492.36	53,104,006.41

1. 递延收益中涉及政府补助的项目明细变动情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期减少				其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营 业成本	冲减管 理费用	计入其他收 益	计入营业 外收入			
国兰分子培育及种苗高效繁殖技术研究 与应用	17,500.00	-	-	-	15,000.00	-	-	2,500.00	与资产相关
汕头市文化产业发展专项资金	108,333.02	-	-	-	50,000.04	-	-	58,332.98	与资产相关
省旅游景点建设专项资金	181,250.00	-	-	-	15,000.00	-	-	166,250.00	与资产相关
汕头市澄海区农业产业化发展扶持专项 资金	41,666.35	-	-	-	20,000.04	-	-	21,666.31	与资产相关
远东国兰旅游配套设施项目	130,000.28	-	-	-	9,999.96	-	-	120,000.32	与资产相关
国家农业综合开发产业化项目	2,352,619.5 0	-	-	-	586,965.72	-	-	1,765,653.7 8	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期减少				其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营 业成本	冲减管 理费用	计入其他收 益	计入营业 外收入			
2013 年度省级现代农业示范区建设项 目资金	6,662,566.87	-	-	-	1,497,999.96	-	-	5,164,566.91	与资产相关
澄海区科技三项经费	66,666.31	-	-	-	20,000.04	-	-	46,666.27	与资产相关
2014 年度省级现代农业示范区建设项 目资金	8,498,837.80	-	-	-	1,013,174.40	-	-	7,485,663.40	与资产相关
国兰新品种-岭南奇碟建兰的示范推广	20,400.00	-	-	-	4,800.00	-	-	15,600.00	与资产相关
省扬帆计划项目国兰种养示范基地建设 项目资金	37,983.56	-	-	-	5,949.96	-	-	32,033.60	与资产相关
旅游厕所补助项目	151,249.63	-	-	-	10,000.08	-	-	141,249.55	与资产相关
2015 年度省核心区建设项目	4,590,188.51	-	-	-	785,000.04	-	-	3,805,188.47	与资产相关
人才驿站补助	87,330.00	-	-	-		-	-	87,330.00	与收益相关
市级新农村公益设施建设补助资金	191,814.55	-	-	-	76,366.20	-	-	115,448.35	与资产相关
一村一品. 一镇一业	958,333.33		-	-	99,999.96	-	-	858,333.37	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期减少				其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营 业成本	冲减管 理费用	计入其他收 益	计入营业 外收入			
专项扶贫资金-产业直播项目	400,000.04		-	-	99,999.96	-	-	300,000.08	与资产相关
海峡两岸交流基地配套设施经费（台湾 兰友之家活动会所）	96,666.66		-	-	20,000.04	-	-	76,666.62	与资产相关
汕头市农村科普示范基地配套停车位项 目	270,000.00		-	-	30,000.00	-	-	240,000.00	与资产相关
海峡两岸交流基地配套设施专项建设经 费（全天候展示温室）		100,000. 00			833.33			99,166.67	与资产相关
汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷 链建设项目	28,240,600. 00		-	-	442,424.32	-	-	27,798,175. 68	与资产相关
合 计	53,104,006. 41	100,000. 00	-		4,803,514. 05	-		48,400,492. 36	

(二十八) 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

项 目	期初余额	本期增减（+或-）					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
股份总 数	119,457,000.00	-	-	-	-	-	119,457,000.00
合 计	119,457,000.00	-	-	-	-	-	119,457,000.00

(二十九) 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	66,869,871.88	-	-	66,869,871.88
合 计	66,869,871.88	-	-	66,869,871.88

(三十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,069,470.45	1,265,901.34	-	18,335,371.79
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	17,069,470.45	1,265,901.34	-	18,335,371.79

说明：根据公司法规定，公司按照 2022 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公  
积。

(三十一) 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	157,730,681.51	129,476,996.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	157,730,681.51	129,476,996.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,225,363.13	31,282,135.31
减：提取法定盈余公积	18,335,371.79	3,028,450.09
其他	-	-
期末未分配利润	164,690,143.30	157,730,681.51

**(三十二) 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入及成本列示**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,681,657.44	68,114,504.13	128,368,442.37	67,415,679.39
其他业务	487,350.00	119,158.80	487,350.00	119,158.80
合 计	114,169,007.44	68,233,662.93	128,855,792.37	67,534,838.19

**(三十三) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	132,793.26	157,975.16
房产税	416,915.94	417,272.94
印花税及其他	51,348.75	72,078.80
城市维护建设税	-	16,865.87
教育费附加	-	7,228.23
地方教育附加	-	4,818.82
车船使用税	2,998.00	1,964.88
合 计	604,055.95	678,204.70

**(三十四) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
佣金	1,462,280.00	1,147,233.24
职工薪酬	599,057.27	563,016.56
折旧费	213,318.89	189,153.41
差旅费	60,005.09	95,828.55
广告宣传费	440,348.45	1,026,997.00
业务招待费	25,768.94	150,057.00
其他	292,349.48	241,624.22
合 计	3,093,128.12	3,413,909.98

**(三十五) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,765,024.45	493,698.65
职工薪酬	4,721,846.16	2,650,312.83
车辆使用费	142,319.34	297,284.60
种植损耗	55,150.06	14,055.20
折旧摊销费	3,854,753.91	3,010,354.09
园林建设费	304,895.59	6,800.00
业务招待费	138,740.43	78,295.95
差旅费	236,867.11	95,797.04
咨询服务费	2,052,168.19	801,543.36
其他	267,414.22	174,757.07
合 计	13,539,179.46	7,622,898.79

**(三十六) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,292,209.79	1,307,071.49
直接投入材料	740,628.60	1,419,701.73
折旧摊销	926,232.28	949,982.28
其他费用	-	10,777.90
合 计	2,959,070.67	3,687,533.40

**(三十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,140,094.73	8,012,760.50
减：利息收入	19,856.55	73,896.38
手续费及其他	51,439.70	88,767.30
合 计	9,171,677.88	8,027,631.42

**(三十八) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

国兰分子培育及种苗高效繁殖技术研究与应用	15,000.00	15,000.00	与资产相关
汕头市文化产业发展专项资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
省旅游景点建设专项资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
汕头市澄海区农业产业化发展扶持专项资金	20,000.04	20,000.04	与资产相关
远东国兰旅游配套设施项目	9,999.96	9,999.96	与资产相关
国家农业综合开发产业化项目	586,965.72	586,965.72	与资产相关
2013 年度省级现代农业示范区建设项目资金	1,497,999.96	1,497,999.96	与资产相关
澄海区科技三项经费	20,000.04	20,000.04	与资产相关
2014 年度省级现代农业示范区建设项目资金	1,013,174.40	1,013,174.40	与资产相关
国兰新品种-岭南奇碟建兰的示范推广	4,800.00	4,800.00	与资产相关
省扬帆计划项目国兰种养示范基地建设项目资金	5,949.96	5,949.96	与资产相关
旅游厕所补助项目	10,000.08	10,000.08	与资产相关
2015 年度省核心区建设项目	785,000.04	785,000.04	与资产相关
一村一品. 一镇一业	99,999.96	41,666.67	与资产相关
专项扶贫资金-产业直播项目	99,999.96	99,999.96	与资产相关
海峡两岸交流基地配套设施经费（台湾兰友之家活动会所）	20,000.04	3,333.34	与资产相关
汕头市农村科普示范基地配套停车位项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关
农业标准化示范区建设项目资金	-	300,000.00	与资产相关
市级新农村公益设施建设补助资金	76,366.20	76,366.20	与资产相关
兰花产业技术创新联盟示范建设项目资金		100,000.00	与资产相关
汕头市金融工作局企业上市和“新三板”挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
汕头市重点文旅企业应对疫情专项奖补资金		180,000.00	与收益相关
汕头市科学技术局拨付 2020 年高新技术企业认定市级奖补资金		40,000.00	与收益相关

广东省企业科技特派员项目资助费		50,000.00	与收益相关
汕头市澄海区文化广电旅游体育局旅游厕所 日常管理维护经费		5,000.00	与收益相关
汕头市农业农村局扶贫产品展销会参展企业 补助		2,000.00	与收益相关
广东省社会保险基金管理局发放失业待遇补 贴		2,388.31	与收益相关
国家金库澄海支库 2020 年个税返还		651.10	与收益相关
汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰冷链建 设项目	442,424.32		与资产相关
海峡两岸交流基地配套设施专项建设经费 (全天候展示温室)	833.33		与资产相关
失业待遇补贴	10,072.64		与收益相关
一次性留工补助	25,800.00		与收益相关
个税补贴	989.29		与收益相关
合 计	4,840,375.98	5,465,295.82	

**(三十九) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-127,863.38	-805,524.03
合 计	-127,863.38	-805,524.03

**(四十) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,645,061.89	-2,778,796.32
其他应收款坏账损失	-83,632.98	318,938.55
合 计	-5,728,694.87	-2,459,857.77

**(四十一) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产减值损失	- 3,180,749.98	-225,248.70

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,914,843.27	-2,288,995.94
合 计	-7,095,593.25	-2,514,244.64

**(四十二) 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
与企业日常活动无关的政府补助	4,600.00	12,080.00	4,600.00
其他	71.23	2.90	71.23
花博会奖金收入	-	23,000.00	-
合 计	4,671.23	35,082.90	4,671.23

**(四十三) 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	-	50,000.00	
精准扶贫款支出	1,419,847.59	1,498,504.08	1,419,847.59
滞纳金支出	3,430.09	-	3,430.09
其他	500.00	1.91	500.00
盘亏损失	117,546.16	686,157.78	211,470.28
资产报废损失	-	500,297.25	
合 计	1,541,323.84	2,734,961.02	1,635,247.96

**(四十四) 所得税费用**

**1. 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,871,215.53	4,664,543.80
递延所得税费用	-2,301,018.11	-512,629.18
合 计	1,570,197.42	4,151,914.62

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
利润总额	6,919,804.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	864,975.54
子公司适用不同税率的影响	-1,701,541.90
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	635,094.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,025,823.77
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	
研发费用加计扣除	-254,154.80
所得税费用	1,570,197.42

**(四十五) 现金流量表项目注释**

**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
保证金. 押金. 往来款	110,000.00	-
银行利息收入	19,856.55	73,896.38
政府补助	41,512.27	815,119.41
其他	20.89	2.90
合 计	171,389.71	889,018.69

**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
保证金. 押金. 往来款	161,563.08	635,508.86
期间费用	7,243,331.35	4,628,357.58
银行手续费及其他支出	1,475,217.34	1,637,273.29
合 计	8,880,111.77	6,901,139.73

**3. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	62,425,316.77	44,200,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到项目补助款	100,000.00	400,000.00
收到扶贫专项款	-	11,829,832.99
售后回租融资款项	11,406,000.00	3,384,000.00
合 计	73,931,316.77	59,813,832.99

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	33,620,002.78	1,600,000.00
转付支出专项款	2,238,668.50	31,296,600.00
售后回租融资款项	2,925,000.00	-
其他货币资金-质押保证金	2,000,000.00	
合 计	40,783,671.28	32,896,600.00

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,349,606.88	30,724,652.53
加：信用减值损失	5,728,694.87	2,459,857.77
资产减值准备	7,095,593.25	2,514,244.64
固定资产折旧. 油气资产折耗. 生产性生物资产折旧	53,495,755.31	53,095,695.01
无形资产摊销	704,764.68	385,464.66
长期待摊费用摊销	60,574.64	67,095.90
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）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	－	－
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	－	－
财务费用（收益以“－”号填列）	9,143,698.0 5	8,012,760.5 0
投资损失（收益以“－”号填列）	127,863.38	805,524.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,301,018. 11	-3,131,778. 45
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）	-57,664,542 .20	-57,905,561 .22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,293,004 .15	-9,958,757. 65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,706,841.5 5	-284,417.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,154,828.1 5	26,784,779. 76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	－	－
一年内到期的可转换公司债券	－	－
融资租入固定资产	－	－
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,198,249.9 4	13,592,083. 50
减：现金的年初余额	13,592,083. 50	32,980,867. 77
加：现金等价物的期末余额	－	－

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,393,833.56	-19,388,784.27

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一. 现金	2,198,249.94	13,592,083.50
其中：库存现金	288,493.93	153,669.77
可随时用于支付的银行存款	1,909,756.01	13,438,413.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,198,249.94	13,592,083.50

## (四十七) 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
投资性房地产-土地	1,497,575.12	银行借款抵押
无形资产-土地（国兰）	1,344,848.61	银行借款抵押
固定资产-房屋及建筑物	15,903,414.32	售后回租抵押
无形资产-土地（现代农业）	30,280,283.23	银行借款抵押
货币资金-其他货币资金	2,000,000.00	银行借款质押
合 计	51,026,121.28	

## 六、 合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围无变化，本期合并范围具体包括母公司广东远东国兰股份有限公司，子公司汕头市远东园林绿化工程有限公司、远东置业（汕头市）有限公司、南靖远东兰花有限公司以及广东海润现代农业发展有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性 质	持股比例（%）		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
汕头市澄海区 盛安雍景山庄 有限公司	汕头澄海	汕头澄 海	旅游业	20.00	-	权益法

#### 2. 重要的联营企业的主要财务信息

##### (1) 汕头市澄海区盛安雍景山庄有限公司

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,252,500.04	4,221,803.15
其中：现金和现金等价物	353,916.88	323,219.99
资产合计	7,385,194.83	7,399,574.26
流动负债	261,163.24	134,187.27
非流动负债	380,000.00	410,000.00
负债合计	641,163.24	544,187.27
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	6,744,031.59	6,855,386.99
按持股比例计算的净资产份额	1,348,806.32	1,371,077.40
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	1,762,336.84	1,784,607.92
存在公开报价的合营企业权益投	-	-

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产的公允价值		
营业收入	5,320.00	36,490.00
财务费用	692.40	665.28
所得税费用	-	-
净利润	-111,355.40	-315,187.16
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

### 3. 不重要的合营企业、联营企业财务信息

#### (1) 海润莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	160,518.20	266,110.50
下列各项按持股比例计算的合计数	-105,592.30	-118,628.18
--净利润	-105,592.30	-118,628.18
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

陈少敏直接持有本公司股权 45.0669%，作为执行合伙人持有“汕头市溢晟投资合伙企业（有限合伙）”股权 90%，“汕头市溢晟投资合伙企业（有限合伙）”持有本公司股权 3.8653%，陈少敏合计持有本公司表决权为 48.9322%，因此陈少敏为本公司的实际控制人。

### (二) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
汕头市远东园林绿化工程有	汕头市	汕头市	绿化工程	100.00	-	新设

限公司						成立
远东置业（汕头市）有限公司	汕头市	汕头市	房产开发	65.00	-	新设 成立
南靖远东兰花有限公司	南靖县	南靖县	兰花种植销售	100.00		新设 成立
广东海润现代农业发展有限 公司	汕头市	汕头市	牲畜屠宰加工	52.00		新设 成立

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见七. 在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

**(三) 本公司合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七. 在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
汕头市澄海区盛安雍景山庄有限公司	联营
海润莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司	联营

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡慈雄	持有公司 10.0555%股权的股东
蔡春生	持有公司 10.0555%股权的股东，公司之董事
汕头市溢晟投资合伙企业（有 限合伙）	持有公司 3.8653%股权的股东，公司实际控制人陈少敏持股 90%并担任执行合伙人，公司监事会主席唐楚峰持股 10%
蔡泽娜	持有公司 6.4866%股权的股东，公司之监事
余焕浩	持有公司 1.4583%股权的股东，实际控制人之女婿
陈轲	持有公司 0.3352%股权的股东，实际控制人之子
郑秀瑶	实际控制人之配偶
广东雄川服饰实业有限公司	公司主要股东蔡慈雄持股 50%并担任董事，主要股东蔡泽娜持 股 50%并担任监事
汕头市远东文化艺术品有限	公司主要股东蔡泽娜持股 30%并担任董事，公司实际控制人之

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
公司	配偶郑秀瑶持股 40%并担任总经理

(五) 关联方交易

1. 关联采购与销售情况

(1) 采购商品与接受劳务

本报告期内无关联方采购商品与接受劳务

(2) 销售商品与提供劳务

本报告期内无关联方销售商品与提供劳务。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈少敏	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有 限公司—广东省农业 供 给侧结构性改革 基金合伙企业（有 限 合伙）	80,000,000.00	2018-12-12	2025-12-11	否
陈少敏	本公司	4,950,000.00	2021-12-16	2022-04-15	是
陈少敏	本公司	3,925,000.00	2021-04-16	2022-04-15	是
陈少敏	本公司	4,925,000.00	2021-04-16	2022-04-15	是
陈少敏	本公司	4,925,000.00	2021-04-16	2022-04-15	是
陈少敏	本公司	4,925,000.00	2021-04-16	2022-04-15	是
远东置业（汕 头市）有限公 司	本公司	5,000,000.00	2021-06-08	2022-06-08	是
陈少敏、郑秀	本公司	3,000,000.00	2021-11-17	2022-11-16	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
瑶					
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,700,000.00	2021-04-08	2022-04-07	是
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,800,000.00	2021-03-25	2022-03-24	是
陈少敏、郑秀瑶	本公司	2,000,000.00	2021-03-01	2022-02-28	是
远东置业（汕头市）有限公司	本公司	6,000,000.00	2021-07-13	2022-06-16	是
远东置业（汕头市）有限公司	本公司	4,000,000.00	2021-08-12	2022-06-16	是
陈少敏、郑秀瑶	本公司	3,000,000.00	2022-11-17	2023-11-16	否
陈少敏、郑秀瑶	本公司	2,000,000.00	2022-02-28	2023-02-27	否
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,800,000.00	2022-03-24	2023-03-23	否
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,700,000.00	2022-04-07	2023-04-06	否
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,950,000.00	2022-04-21	2023-04-20	否
陈少敏	本公司	4,750,000.00	2022-04-21	2023-04-20	否
陈少敏	本公司	4,750,000.00	2022-04-21	2023-04-20	否
陈少敏	本公司	4,750,000.00	2022-04-21	2023-04-20	否
陈少敏	本公司	3,750,000.00	2022-04-21	2023-04-20	否
陈少敏	本公司	800,000.00	2022-01-19	2024-01-19	否
陈少敏	本公司	1,000,000.00	2022-05-25	2024-05-25	否
陈少敏	本公司	1,000,000.00	2022-05-25	2024-05-25	否
陈少敏	本公司	1,000,000.00	2022-05-25	2024-05-25	否
陈少敏、郑秀瑶	本公司	2,000,000.00	2022-11-4	2023-11-3	否
陈少敏	汕头市远东园林绿化工程有限公司	1,000,000.00	2022-01-17	2024-01-17	否
陈少敏	汕头市远东园林绿化工程有限公司	1,001,500.00	2022-02-10	2024-02-17	否
陈少敏	汕头市远东园林绿化工程有限公司	500,750.00	2022-02-10	2024-02-17	否
陈少敏、郑秀瑶	汕头市远东园林绿化工程有限公司	6,000,000.00	2022-12-16	2023-06-16	否
陈少敏	广东海润现代农业发展有限公司	71,734,741.34	2022-01-10	2032-01-09	否

### 3. 关联租赁情况

无

#### 4. 关联托管、承包情况

无

#### 5. 关联方资金拆借情况

##### (1) 向关联方拆入资金

无

##### (2) 向关联方拆出资金

无

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7. 关键管理人员报酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	771,409.23	836,253.39

#### 8. 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汕头市远东文化艺术品有限公司	-	-	10,000.00	500.00
合计		-	-	10,000.00	500.00

#### 9. 关联方承诺

无

#### 九、 股份支付

无

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未披露的或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

##### (一) 汕头市澄海区畜禽标准化集中屠宰冷链配送中心已竣工验收和行政备案

汕头市澄海区畜禽标准化集中屠宰冷链配送中心(汕头市澄海区狮头鹅核心区集中屠宰

冷链建设项目、澄海区东部生猪定点屠宰厂）2023 年 5 月 12 日由施工单位汕头市澄海区港口建筑工程有限公司、监理单位方字工程咨询有限公司、建设单位广东海润现代农业发展有限公司提交竣工验收备案文件，2023 年 5 月 18 日汕头市澄海区住房和城乡建设局同意行政备案。

（二）关联方担保截止报告出具日 2023 年 6 月 26 日已履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈少敏、郑秀瑶	本公司	2,000,000.00	2022/2/28	2023/2/27	是
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,800,000.00	2022/3/24	2023/3/23	是
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,700,000.00	2022/4/7	2023/4/6	是
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,000,000.00	2022/1/26	2023/1/25	是
陈少敏、郑秀瑶	本公司	4,950,000.00	2022/4/21	2023/4/20	是
陈少敏	本公司	4,750,000.00	2022/4/21	2023/4/20	是
陈少敏	本公司	4,750,000.00	2022/4/21	2023/4/20	是
陈少敏	本公司	4,750,000.00	2022/4/21	2023/4/20	是
陈少敏	本公司	3,750,000.00	2022/4/21	2023/4/20	是
陈少敏、郑秀瑶	汕头市远东园林绿化工程有限公司	6,000,000.00	2022/12/16	2023/6/16	是

（三）广东远东国兰股份有限公司控股 52%的子公司广东海润现代农业发展有限公司所有股权转让给广东海润发展集团有限公司，以第三方出具的资产评估报告中的股东全部实缴资本的比例（截至评估基准日 2023 年 4 月 30 日，现代农业实缴注册资本为 5,000.00 万元，其中远东国兰实缴 2,000.00 万元，远东国兰占实缴资本的比例为 40.00%），即公司拟以人民币 1,974.80 万元的价格转让。

2023 年 4 月 30 日，现代农业总资产账面价值为 160,342,648.36 元、净资产账面价值为 37,867,318.13 元，而本公司 2021 年度期末总资产、净资产分别为 663,694,266.71 元、361,127,023.84 元，出售股权资产占公司 2021 年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额及净资产的比例分别 24.16%、10.49%。因此，本次公司转让广东海润现代农业发展有限公司股权未达到《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中重大资

产重组的标准，不构成重大资产重组。

#### （四）其他重要事项

本公司存在如下其他重要事项：

公司于 2019 年 7 月 1 日在公司会议室召开第二届董事会第十六次会议。审议通过了《关于注销宜华莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司的议案》，由于浙江浙商产融控股有限公司与宜华企业（集团）有限公司等相关借款合同发生纠纷，执行裁定书文号（2020）浙 01 执 965 号，冻结宜华企业（集团）有限公司控股 70% 公司宜华莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司注册资本 35000 万元的 70% 的股权，冻结期限 2022 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日，执行法院浙江省杭州市中级人民法院。

江西省南昌市中级人民法院股权冻结宜华企业（集团）有限公司控股公司宜华莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司注册资本 35000.0 万人民币的 70% 股权

，冻结期限 2021 年 10 月 15 日至 2024 年 10 月 14 日。

截至报告出具日，该公司仍无法办理注销手续。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

1 年以内（含 1 年）	26,660,641.60	31,785,599.00
1-2 年（含 2 年）	14,292,969.10	14,914,737.00
2-3 年（含 3 年）	10,379,857.10	982,100.00
3-4 年（含 4 年）	551,600.00	4,116,640.00
4-5 年（含 5 年）	4,116,640.00	-
小 计	56,001,707.80	51,799,076.00
减：坏账准备	12,510,177.54	6,865,115.65
合 计	43,491,530.26	44,933,960.35

##### 2. 应收账款风险分类

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,001,707.8 0	100.00	12,510,177. 54	22.34	43,491,530 .26
其中：账龄组合	56,001,707.8 0	100.00	12,510,177. 54	22.34	43,491,530 .26
合计	56,001,707.8 0	100.00	12,510,177. 54	22.34	43,491,530 .26

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,799,076.0 0	100.00	6,865,115.6 5	13.25	44,933,960 .35
其中：账龄组合	51,799,076.0 0	100.00	6,865,115.6 5	13.25	44,933,960 .35
合计	51,799,076.0 0	100.00	6,865,115.6 5	13.25	44,933,960 .35

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	26,660,641.60	1,333,032.08	5.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1-2 年 (含 2 年)	14,292,969.10	1,429,296.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,379,857.10	5,189,928.55	50.00
3-4 年 (含 4 年)	551,600.00	441,280.00	80.00
4-5 年 (含 5 年)	4,116,640.00	4,116,640.00	100.00
合 计	56,001,707.80	12,510,177.54	22.34

续：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,785,599.00	1,589,279.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,914,737.00	1,491,473.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	982,100.00	491,050.00	50.00
3-4 年 (含 4 年)	4,116,640.00	3,293,312.00	80.00
合 计	51,799,076.00	6,865,115.65	13.25

### 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回 或转 回	核 销	其 他 变 动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,865,115.65	5,645,061.89	-	-	-	12,510,177.54
其中：账龄组合	6,865,115.65	5,645,061.89	-	-	-	12,510,177.54
合 计	6,865,115.65	5,645,061.89	-	-	-	12,510,177.54

### 4. 本报告期无实际核销的应收账款

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	已计提坏账 准备
陕西大秦岭兰花生态种植有限责任 公司	5,065,000.00	1 年以内	9.04	253,250.00
汕头市宜东房地产开发有限公司	3,796,640.00	4-5 年	6.78	3,796,640.00
惠州市新盈通农业科技有限公司	2,814,170.00	1 年以内	5.03	140,708.50
柳州市天姿园艺有限公司	2,600,000.00	1 年以内	4.64	130,000.00
信阳永旭兰花科技有限公司	2,404,000.00	1-2 年	4.29	240,400.00
合 计	16,679,810.00		29.78	4,560,998.50

6. 本报告期末，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,356,784.23	7,372,139.21
合 计	14,356,784.23	7,372,139.21

1. 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,705,368.50	7,753,438.86
1-2 年 (含 2 年)	2,538,711.23	7,035.88

账 龄	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）	3,688.10	
3-4 年（含 4 年）		200.00
4-5 年（含 5 年）	200.00	
小 计	15,247,967.83	7,760,674.74
减：坏账准备	891,183.60	388,535.53
合 计	14,356,784.23	7,372,139.21

## 2. 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	13,584,403.33	7,432,998.33
代扣款、保证金及其他	1,663,564.50	327,676.41
合 计	15,247,967.83	7,760,674.74

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,247,967.83	100.00	891,183.60	5.84	14,356,784.23
其中：账龄组合	15,247,967.83	100.00	891,183.60	5.84	14,356,784.23
合 计	15,247,967.83	100.00	891,183.60	5.84	14,356,784.23

续：

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,760,674.74	100.00	388,535.53	5.01	7,372,139.21
其中：账龄组合	7,760,674.74	100.00	388,535.53	5.01	7,372,139.21
合计	7,760,674.74	100.00	388,535.53	5.01	7,372,139.21

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	12,705,368.50	635,268.43	5.00
1-2年（含2年）	2,538,711.23	253,871.12	10.00
2-3年（含3年）	3,688.10	1,844.05	50.00
3-4年（含4年）	-	-	80.00
4-5年（含5年）	200.00	200.00	100.00
合计	15,247,967.83	891,183.60	5.84

续：

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	7,753,438.86	387,671.94	5.00
1-2年（含2年）	7,035.88	703.59	10.00
2-3年（含3年）	-	-	50.00
3-4年（含4年）	200.00	160.00	80.00

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合 计	7,760,674.74	388,535.53	5.01

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	388,535.53			388,535.53
期初余额在本期:	-	-	-	-
——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	502,648.07	-	-	502,648.07
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	891,183.60			891,183.60

#### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核 销	其他变 动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核 销	其他变 动	
按组合计提坏账准备	388,535.53	502,648.07	-	-	-	891,183.60
其中：账龄组合	388,535.53	502,648.07	-	-	-	891,183.60
合 计	388,535.53	502,648.07	-	-	-	891,183.60

6. 本报告期，公司无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额				坏账准备 期末余额
		期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)		
远东置业（汕头市）有限公司	关联方	13,584,403.33	1 年以内， 1-2 年	89.09	790,870.08	
仲信国际融资租赁有限公司	保证金	650,000.00	1 年以内， 1-2 年	4.26	47,500.00	
远东国际融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.28	25,000.00	
河北省金融租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.28	25,000.00	
北京微播视界科技有限公司	保证金	5,000.00	1-2 年，2-3 年	0.03	899.64	
合 计		15,239,403.33		99.94	889,269.72	

8. 本报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 期末无涉及政府补助的应收款项

10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
对子公司投资	41,979,241.82	-	41,979,241.82	41,979,241.82	-	41,979,241.82
对联营、合营企业投资	1,935,289.91	12,434.87	1,922,855.04	2,063,153.29	12,434.87	2,050,718.42
合 计	43,914,531.73	12,434.87	43,902,096.86	44,042,395.11	12,434.87	44,029,960.24

2. 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汕头市远东园林绿化工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
远东置业（汕头市）有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00
南靖远东兰花有限公司	-	-	-	-
广东海润现代农业发展有限公司	18,979,241.82			18,979,241.82
合 计	41,979,241.82		-	41,979,241.82

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他减少
联营企业											
汕头市澄海区盛安雍景 山庄有限公司	1,784,607.92	-	-	-22,271.08	-	-	-	-	-	1,762,336.84	-
宜华莲花山温泉生态健 康投资（广东）有限公 司	12,434.87	-	-	-	-	-	-	-	-	12,434.87	12,434.87
海润莲花山温泉生态健 康投资（广东）有限公 司	266,110.50	-	-	-105,592.30	-	-	-	-	-	160,518.20	-
小 计	2,063,153.29	-	-	-127,863.38	-	-	-	-	-	1,935,289.91	12,434.87
合 计	2,063,153.29	-	-	-127,863.38	-	-	-	-	-	1,935,289.91	12,434.87

**(四) 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入及成本列示**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,988,404.28	65,448,582.51	114,000,350.30	55,752,301.29
其他业务	1,083,015.09	119,158.80	736,556.63	119,158.80
合 计	112,071,419.37	65,567,741.31	114,736,906.93	55,871,460.09

**(五) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-127,863.38	-805,524.03
合 计	-127,863.38	-805,524.03

**十四、补充资料**

**(一) 非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,844,975.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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，以及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	-	

项 目	本期发生额	说 明
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	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,541,252.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-127,863.38	
小 计	3,175,859.99	
减：所得税影响额	396,982.50	
少数股东权益影响额（税后）	158,722.79	
合 计	2,620,154.70	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.07	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	1.53	0.05	0.05

广东远东国兰股份有限公司

2023年6月27日

## 第九节 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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室