



远泉股份

NEEQ:831453

江西远泉林业股份有限公司

JIANGXI YUANQUAN FORESTRY CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人林贻校、主管会计工作负责人杨颖及会计机构负责人（会计主管人员）杨颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 16 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 20 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 91 |
| 附件 II | 融资情况 | 91 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 江西远泉林业股份有限公司证券事务办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--------------------------|
| 公司、我公司、远泉股份 | 指 | 江西远泉林业股份有限公司 |
| 控股股东、远泉种植 | 指 | 上饶市广信区远泉种植有限公司 |
| 远泉集团 | 指 | 江西远泉实业集团有限公司 |
| 上饶茶业 | 指 | 上饶远泉茶业有限公司 |
| 婺源茶业 | 指 | 婺源县远泉茶业有限公司 |
| 主办券商、国盛证券 | 指 | 国盛证券有限责任公司 |
| 会计师、会所 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2023年1-6月 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 公司章程 | 指 | 江西远泉林业股份有限公司章程 |
| 三会议事规则 | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 江西远泉林业股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | JIANGXI YUANQUAN FORESTRY CO., LTD - | | |
| 法定代表人 | 林贻校 | 成立时间 | 2011年12月16日 |
| 控股股东 | 控股股东为（上饶市广信区远泉种植有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（林远泉），一致行动人为（林贻校、林丽） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农林牧渔业（A）-林业（A02）-林木育种和育苗（A021）-林木育苗（A0212） | | |
| 主要产品与服务项目 | 苗木种植、销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 远泉股份 | 证券代码 | 831453 |
| 挂牌时间 | 2014年12月17日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 60,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国盛证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 刘可 | 联系地址 | 江西省上饶市经济技术开发区董团乡董团村山头 999 号 2 幢 |
| 电话 | 0793-8532517 | 电子邮箱 | 2396879096@qq.com |
| 传真 | 0793-8532517 | | |
| 公司办公地址 | 江西省上饶市经济技术开发区董团乡董团村山头 999 号 2 幢 | 邮政编码 | 334113 |
| 公司网址 | http://www.jxyqgf.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913611005865841024 | | |
| 注册地址 | 江西省上饶市经济技术开发区董团乡山头 | | |
| 注册资本（元） | 60,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家主营绿化苗木种植与销售的企业。业务范围涵盖了茶、果、桑、林、花卉、苗木种植与销售，公司拥有品种丰富的苗木资源、苗木种植和移植经验。已建立起“绿化苗木种植—销售”较为完整的苗木产业链，通过直接销售苗木获取利润。报告期内及期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 1,235,588.31 | 8,022,236.67 | -84.60% |
| 毛利率% | 47.42% | 27.47% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 | -146.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -9,044,573.07 | -3,279,762.19 | -172.03% |
| 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） | -12.03% | -3.97% | - |
| 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） | -12.72% | -4.19% | - |
| 基本每股收益 | -0.14 | -0.06 | -150.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 233,670,630.57 | 247,249,575.49 | -5.49% |
| 负债总计 | 95,766,875.06 | 100,791,280.24 | -4.98% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 137,903,755.51 | 146,458,295.25 | -5.84% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.30 | 2.44 | -5.74% |
| 资产负债率%（母公司） | 41.06% | 41.00% | - |
| 资产负债率%（合并） | 40.98% | 40.76% | - |
| 流动比率 | 3.00 | 3.00 | - |

| | | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 利息保障倍数 | -2.75 | -3.80 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,522,999.23 | -6,015,455.17 | 158.57% |
| 应收账款周转率 | 0.10 | 0.46 | - |
| 存货周转率 | 0.004 | 0.03 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -5.49% | 1.45% | - |
| 营业收入增长率% | -84.60% | -62.17% | - |
| 净利润增长率% | -146.99% | 46.86% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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 | 103,150.98 | 0.04% | 4,069,958.01 | 1.65% | -97.47% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 10,048,387.74 | 4.30% | 14,403,969.27 | 5.83% | -30.24% |
| 存货 | 149,363,528.47 | 63.92% | 142,955,176.26 | 57.82% | 4.48% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 10,342,368.97 | 4.43% | 10,342,368.97 | 4.18% | 0.00% |
| 固定资产 | 7,426,961.32 | 3.18% | 7,825,623.00 | 3.17% | -5.09% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 1,781,274.31 | 0.76% | 1,803,822.08 | 0.73% | -1.25% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 6,980,000.00 | 2.99% | 12,085,000.00 | 4.89% | -42.24% |
| 长期借款 | 35,390,000.00 | 15.15% | 35,490,000.00 | 14.35% | -0.28% |

资产及负债项目重大变动原因：

本期货币资金变动较大，主要原因是归还508.5万信用借款。

本期对部分应收账款计提风险准备，余额减少。

本期短期借款变动较大主要原因是508.5万信用借款已还款。

(二) 营业情况与现金流量分析

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 | 1,235,588.31 | - | 8,022,236.67 | - | -84.60% |
| 营业成本 | 649,635.02 | 52.58% | 5,818,690.34 | 72.53% | -88.84% |
| 毛利率 | 47.42% | - | 27.47% | - | - |
| 销售费用 | 13,490.00 | 1.09% | 59,433.00 | 0.74% | -77.30% |
| 管理费用 | 4,840,482.71 | 391.76% | 2,982,604.69 | 37.18% | 62.29% |
| 研发费用 | | | 348,813.27 | 4.35% | -100.00% |
| 财务费用 | 2,372,100.34 | 191.98% | 2,362,387.81 | 29.45% | 0.41% |
| 信用减值损失 | -2,276,345.78 | -184.23% | 248,556.32 | 3.10% | -1,015.83% |
| 资产减值损失 | 84,659.52 | 6.85% | 21,000.00 | 0.26% | 303.14% |
| 其他收益 | 616.66 | 0.05% | 45,827.83 | 0.57% | -98.65% |
| 投资收益 | 1,354.20 | 0.11% | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | -8,922,064.74 | -722.09% | -3,279,762.19 | -40.88% | -172.03% |
| 营业外收入 | 367,550.00 | 29.75% | 11,431.50 | 0.14% | 3,115.24% |
| 营业外支出 | 25.00 | 0.00% | 195,186.60 | 2.43% | -99.99% |
| 净利润 | -8,554,539.74 | -692.35% | -3,463,517.29 | -43.17% | -146.99% |
| 主营业务收入 | 1,235,588.31 | - | 8,022,236.67 | - | -84.60% |
| 其他业务收入 | | | | | |
| 主营业务成本 | 649,635.02 | 52.58% | 5,818,690.34 | 72.53% | -88.84% |
| 其他业务成本 | | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,522,999.23 | - | -6,015,455.17 | - | 158.57% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,795.80 | - | 120,983.84 | - | -104.79% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,484,010.46 | - | 4,569,494.27 | - | -263.78% |

营业情况与现金流项目重大变动原因：

- 1、主营业务收入与 2022 年半年报相比下降 6786648.36 元，主营业务成本与 2022 年半年报相比下降 5169055.32 元，销售费用与 2022 年半年报相比下降 45943 元，原因为 2022 年出售子公司江西远泉园林绿化有限公司 51% 股权，2023 年半年报不合并该公司数据。
- 2、管理费用比 2022 年半年报增加 18578702 元，原因为 2022 年疫情期间苗木所需的农药化肥、机械费用减少，2023 年苗木所需农药化肥、机械费用增加及计提各项折旧。
- 3、信用减值损失比 2022 年半年报相比增加 2524902.1 元，原因为足额计提应收账款风险准备。
- 4、资产减值损失与 2022 年半年报数据相比增加 63659.52 元，原因为 2023 年收回往年应收账款，相对应转回往年结转的资产减值损失。
- 5、其他收益为 2023 年个税手续费退费。
- 6、投资收益为 2023 年 1 月收到出售江西远泉园林绿化有限公司 51% 股权款产生收益。
- 7、营业利润比 2022 年半年报多亏损 5642302.55 元，原因为 2023 年半年报管理费用、信用减值损失比 2022 年半年报数据更多。
- 8、营业外收入比 2022 年半年报相比增加 356118.5 元，原因为 2023 年沪昆高速扩建苗木补偿 67550 元，

农业补助 300000 元。

9、营业外支出与 2022 年半年报数据相比减少 195161.6 元，因为 2022 年产生 195186.6 元应收账款收不回，2023 年印花一税滞纳金 25 元。

10、净利润比 2022 年半年报相比多亏损，因为 2023 年营业利润比 2022 年多亏损。

四、 投资状况分析

（一） 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 |
|--------------|------|----------|------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 上饶远泉茶业有限公司 | 子公司 | 茶叶种植、销售 | 2,280,000 | 6,964,375.64 | 1,713,761.75 | 196,769.01 | -66,517.97 |
| 婺源县远泉茶业有限公司 | 子公司 | 茶叶种植、销售 | 100,000 | 680,389.84 | -480,850.83 | 0.00 | -18,805.67 |
| 江西远泉园林绿化有限公司 | 参股公司 | 市政园林绿化施工 | 20,000,000 | 49,811,266.05 | 20,134,532.99 | 1,491,225.96 | -974,031.96 |

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 |
|--------------|-------------|------|
| 江西远泉园林绿化有限公司 | 促进产品销售 | 发展需要 |

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|--|
| 可能出现计提存货跌价准备的风险 | 消耗性生物资产苗木成材需要经历较长生长周期，为满足市场不断增长、差异化的园林绿化需求，公司不断积累并培育了大量名贵苗 |

| | |
|-----------------|---|
| | 木，虽然树形良好，枝条均匀，造型独特，一定程度上有利于苗木保值增值，但是如果市场环境发生变化，苗木价格可能持续下跌，存在计提存货跌价准备的风险。 |
| 自然灾害对公司资产的风险 | 公司资产中的生产性生物资产和消耗性生物资产都易受自然灾害影响。公司苗木资产单位价值较高且不能购买商业保险，在遭遇极端自然灾害的情况下，仍有可能发生生产性生物资产和消耗性生物资产损毁的情况，给公司带来资产损失，从而影响公司业绩。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 重大变化情况说明，自行填写 |

因公司原控股子公司江西远泉园林绿化有限公司已转让 51% 股权，经营数据不再列入合并报表范围。相应减少原江西远泉园林绿化有限公司三项重大风险事项。

第三节 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 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(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 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | √是 □否 | 三.二.(八) |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 是否结案 | 涉及金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 | 临时公告披露时间 |
|-----------------|--------------|--------|------|-----------|----------|-----------|------------|
| 都江堰万沐园林绿化工程有限公司 | 江西远泉林业股份有限公司 | 买卖合同纠纷 | 否 | 1,940,000 | 是 | 正在执行 | 2023年3月21日 |
| 总计 | - | - | - | 1,940,000 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

因上述案件公司被纳入失信被执行人、公司法定代表人、董事长林贻校先生被出具限制消费令，对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响，公司将积极协调处理，尽快消除负面影响。

(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

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 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|----------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 上饶市广信区远泉种植有限公司 | 31,000,000 | 31,000,000 | 31,000,000 | 2018年8月17日 | 2023年8月16日 | 一般 | 是 | 已事前及时履行 |
| 2 | 上饶绿赣种植有限公司 | 9,700,000 | 9,700,000 | 9,700,000 | 2021年7月30日 | 2023年7月26日 | 一般 | 是 | 已事前及时履行 |
| 3 | 江西远泉实业集团有限公司 | 39,990,000 | 39,990,000 | 39,990,000 | 2018年8月17日 | 2023年8月16日 | 一般 | 是 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 80,690,000 | 80,690,000 | 80,690,000 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

正常履行。

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） | 0 | 0 |
| 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 | 80,690,000 | 80,690,000 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 11,738,122.24 | 11,738,122.24 |
| 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

（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关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-----------|--------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 5,550,000 | 54,960 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

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：

无

（五） 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

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|----------------|--------------|----------|------------|
| 出售资产 | 2023-002 | 江西远泉林业股份有限公司持有 | 11,110,000 元 | 否 | 否 |

| | | | | | |
|--|--|---------------------|--|--|--|
| | | 江西远泉园林绿化有限公司 51% 股权 | | | |
|--|--|---------------------|--|--|--|

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司出售所持有江西远泉园林绿化有限公司 51% 股权，不再实际控制该公司，江西远泉园林绿化有限公司不再纳入公司合并报表范围，公司主营业务范围发生一定变化，减少市政园林绿化施工，对公司主要业务收入将产生较大影响。对公司管理层稳定性及其他方面无影响。

(六) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|----------|------------|------------|------------------|--------|--------|
| 2014-001 | 实际控制人或控股股东 | 股份增减持承诺 | 2014 年 12 月 17 日 | | 正在履行中 |
| 2014-001 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2014 年 12 月 17 日 | | 正在履行中 |
| 2014-001 | 董监高 | 其他承诺（关联交易） | 2014 年 12 月 17 日 | | 正在履行中 |
| 2014-001 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2014 年 12 月 17 日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

(七) 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 |
|--|------|--------|---------------|----------|------|
| 林权，证号：上饶县林证字（2011）第 0604363290 号、第 0604363284 号、第 0604363298 号、第 0604361517 号 | 林权 | 抵押 | 57,829,496.52 | 41.93% | 银行融资 |
| 房地产，证号：饶府开发国用（2013）第 04 号、上房权证上饶市字第 GYYQ203635 号、第 GYYQ203639 号、GYYQ203638 号、GYYQ203636 号、 | 房地产 | 抵押 | 12,160,999 | 8.81% | 对外担保 |

| | | | | | |
|-------------|---|---|---------------|--------|---|
| GYQ203637 号 | | | | | |
| 总计 | - | - | 69,990,495.52 | 50.74% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

不会对公司财务及经营管理产生不利影响。

(八) 失信情况

因都江堰万沐园林绿化工程有限公司诉讼案件，公司被纳入失信被执行人、公司法定代表人、董事长林贻校先生被出具限制消费令。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 59,386,399 | 98.98% | 0 | 59,386,399 | 98.98% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 53,757,199 | 89.59% | 0 | 53,757,199 | 89.59% |
| | 董事、监事、高管 | 265,534 | 0.43% | 0 | 265,534 | 0.43% |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 613,601 | 1.02% | 0 | 613,601 | 1.02% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 613,601 | 1.02% | | 613,601 | 1.02% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 60,000,000 | - | 0 | 60,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 87 | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 上饶市广信区远泉种植有限公司 | 37,448,617 | 0 | 37,448,617 | 62.41% | | 37,448,617 | 0 | 0 |
| 2 | 江西远泉实业集团有限公司 | 16,043,048 | 0 | 16,043,048 | 26.73% | | 16,043,048 | 0 | 0 |
| 3 | 上饶县众鑫投资有限公司 | 2,277,000 | 0 | 2,277,000 | 3.79% | | 2,277,000 | 0 | 0 |
| 4 | 林贻校 | 879,135 | 0 | 879,135 | 1.46% | 613,601 | 265,534 | 0 | 0 |
| 5 | 国盛证 | 348,900 | 0 | 348,900 | 0.58% | | 348,900 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|----------|----------|
| | 券有限责任公司做市专用证券账户 | | | | | | | | |
| 6 | 粤开证券股份有限公司做市专用证券账户 | 327,900 | 0 | 327,900 | 0.54% | | 327,900 | 0 | 0 |
| 7 | 韩妙兴 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.36% | | 220,000 | 0 | 0 |
| 8 | 王勇 | 201,000 | 0 | 201,000 | 0.33% | | 201,000 | 0 | 0 |
| 9 | 田永锋 | 160,000 | 0 | 160,000 | 0.26% | | 160,000 | 0 | 0 |
| 10 | 黄鸿杰 | 160,000 | 0 | 160,000 | 0.26% | | 160,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 58,065,600 | - | 58,065,600 | 96.72% | 613,601 | 57,451,999 | 0 | 0 |
| <p>普通股前十名股东间相互关系说明：股东江西远泉实业集团有限公司持有股东上饶市广信区远泉种植有限公司 83.96%的股权，江西远泉实业集团有限公司和上饶市广信区远泉种植有限公司为同一实际控制人林远泉控制；股东林贻校持有股东上饶市广信区远泉种植有限公司 0.31%的股权，除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。</p> | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 林贻校 | 董事长、总经理 | 男 | 1982年3月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 林丽 | 副董事长 | 女 | 1985年9月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 林远泉 | 董事 | 男 | 1959年9月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 董联辉 | 董事、副总经理 | 男 | 1978年10月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 艾鹏良 | 董事 | 男 | 1992年11月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 常志宏 | 监事 | 男 | 1982年8月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 程钢 | 监事会主席 | 男 | 1988年12月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 游德仁 | 监事 | 男 | 1960年11月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 刘可 | 董事会秘书 | 男 | 1974年8月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |
| 杨颖 | 财务负责人 | 女 | 1989年2月 | 2021年8月30日 | 2024年4月29日 |
| 张建民 | 董事、副总经理 | 男 | 1974年12月 | 2021年4月30日 | 2024年4月29日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事林远泉与公司董事长、总经理林贻校为父子关系、与公司副董事长林丽为父女关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系，其他董监高与股东之间无近亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|---------|------|
| 万宝华 | 董事 | 离任 | | 辞职 |
| 张建民 | 副总经理 | 新任 | 董事、副总经理 | 选举新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 张建民 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张建民先生，男，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年1

月至 2003 年 12 月任上饶县远泉种植有限公司生产部经理,2004 年 1 月至 2021 年 3 月任江西远泉实业集团有限公司经理, 2021 年 4 月担任江西远泉林业股份有限公司副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 8 | 7 |
| 行政人员 | 6 | 5 |
| 销售人员 | 5 | 3 |
| 技术人员 | 9 | 6 |
| 财务人员 | 3 | 2 |
| 生产人员 | 58 | 45 |
| 员工总计 | 89 | 68 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 103,150.98 | 4,069,958.01 |
| 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 | 六、（二） | 10,048,387.74 | 14,403,969.27 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（三） | 9,528,092.11 | 8,708,627.39 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（四） | 464,936.98 | 557,516.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（五） | 149,363,528.47 | 142,955,176.26 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 六、（六） | | 11,108,645.80 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（七） | 21,779.01 | 21,779.01 |
| 流动资产合计 | | 169,529,875.29 | 181,825,672.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 六、（八） | 10,342,368.97 | 10,342,368.97 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六、(九) | 7,426,961.32 | 7,825,623.00 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | 六、(十) | 28,914,961.79 | 29,434,912.18 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、(十一) | 4,550,795.15 | 4,876,873.48 |
| 无形资产 | 六、(十二) | 1,781,274.31 | 1,803,822.08 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十三) | 336,760.86 | 352,670.82 |
| 递延所得税资产 | 六、(十四) | 97,632.88 | 97,632.88 |
| 其他非流动资产 | 六、(十五) | 10,690,000.00 | 10,690,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 64,140,755.28 | 65,423,903.41 |
| 资产总计 | | 233,670,630.57 | 247,249,575.49 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十六) | 6,980,000.00 | 12,085,000.00 |
| 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 | 六、(十七) | 7,160,404.46 | 7,935,124.76 |
| 预收款项 | 六、(十八) | 943,354.00 | |
| 合同负债 | 六、(十九) | 2,347,195.00 | 2,347,195.00 |
| 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 | 六、(二十) | 905,595.03 | 1,294,103.54 |
| 应交税费 | 六、(二十一) | 79,773.32 | 79,601.45 |
| 其他应付款 | 六、(二十二) | 37,616,751.74 | 36,164,288.95 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十三) | 448,264.97 | 794,637.98 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 56,481,338.52 | 60,699,951.68 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、(二十四) | 35,390,000.00 | 35,490,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十五) | 3,895,536.54 | 4,601,328.56 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 39,285,536.54 | 40,091,328.56 |
| 负债合计 | | 95,766,875.06 | 100,791,280.24 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、(二十六) | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十七) | 168,056,144.32 | 168,056,144.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(二十八) | 750,208.60 | 750,208.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十九) | -90,902,597.41 | -82,348,057.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 137,903,755.51 | 146,458,295.25 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 137,903,755.51 | 146,458,295.25 |
| 负债和所有者权益总计 | | 233,670,630.57 | 247,249,575.49 |

法定代表人：林贻校 主管会计工作负责人：杨颖 会计机构负责人：杨颖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 85,445.93 | 16,957.37 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、(一) | 10,032,999.74 | 14,007,110.77 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 9,528,092.11 | 8,708,627.39 |
| 其他应收款 | 十七、(二) | 4,601,365.97 | 9,805,351.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 148,372,587.49 | 141,982,669.66 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | 11,108,645.80 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 172,620,491.24 | 185,629,362.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、（三） | 10,442,368.97 | 10,442,368.97 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 7,308,565.89 | 7,696,572.47 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | 24,317,675.95 | 24,680,626.34 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,550,795.15 | 4,876,873.48 |
| 无形资产 | | 1,781,274.31 | 1,803,822.08 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 336,760.86 | 352,670.82 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 10,690,000.00 | 10,690,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 59,427,441.13 | 60,542,934.16 |
| 资产总计 | | 232,047,932.37 | 246,172,296.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 6,980,000.00 | 12,085,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 6,949,671.46 | 7,638,266.76 |
| 预收款项 | | 943,354.00 | |
| 合同负债 | | 2,346,405.00 | 2,346,405.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 808,409.09 | 1,099,814.60 |
| 应交税费 | | 35,450.09 | 35,278.22 |
| 其他应付款 | | 37,479,996.63 | 36,841,504.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | 448,264.97 | 794,637.98 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 55,991,551.24 | 60,840,907.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 35,390,000.00 | 35,490,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,895,536.54 | 4,601,328.56 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 39,285,536.54 | 40,091,328.56 |
| 负债合计 | | 95,277,087.78 | 100,932,235.92 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 168,162,362.98 | 168,162,362.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 750,208.60 | 750,208.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -92,141,726.99 | -83,672,510.89 |
| 所有者权益合计 | | 136,770,844.59 | 145,240,060.69 |
| 负债和所有者权益合计 | | 232,047,932.37 | 246,172,296.61 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 1,235,588.31 | 8,022,236.67 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十） | 1,235,588.31 | 8,022,236.67 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,967,937.65 | 11,617,383.01 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本 | 六、(三十) | 649,635.02 | 5,818,690.34 |
| 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 | 六、(三十一) | 92,229.58 | 45,453.90 |
| 销售费用 | 六、(三十二) | 13,490.00 | 59,433.00 |
| 管理费用 | 六、(三十三) | 4,840,482.71 | 2,982,604.69 |
| 研发费用 | 六、(三十四) | | 348,813.27 |
| 财务费用 | 六、(三十五) | 2,372,100.34 | 2,362,387.81 |
| 其中：利息费用 | | 2,279,010.46 | 1,935,254.61 |
| 利息收入 | | 1,133.53 | 1,422.32 |
| 加：其他收益 | 六、(三十六) | 616.66 | 45,827.83 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十七) | 1,354.20 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(三十八) | -2,276,345.78 | 248,556.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(三十九) | 84,659.52 | 21,000.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,922,064.74 | -3,279,762.19 |
| 加：营业外收入 | 六、(四十) | 367,550.00 | 11,431.50 |
| 减：营业外支出 | 六、(四十一) | 25.00 | 195,186.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| 减：所得税费用 | 六、(四十二) | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.14 | -0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：林贻校主管会计工作负责人：杨颖会计机构负责人：杨颖

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十七、(四) | 1,038,819.30 | 2,799,887.79 |
| 减：营业成本 | 十七、(四) | 199,824.69 | 1,958,949.85 |
| 税金及附加 | | 92,229.58 | |
| 销售费用 | | 13,490.00 | 58,285.00 |
| 管理费用 | | 4,619,085.19 | 2,617,291.40 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,370,684.04 | 1,620,682.58 |
| 其中：利息费用 | | 2,279,010.46 | 1,319,961.84 |
| 利息收入 | | 26.54 | 574.92 |
| 加：其他收益 | | 616.66 | 25,227.83 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、(五) | 1,354.20 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,584,255.28 | 248,556.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,037.52 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,836,741.10 | -3,181,536.89 |
| 加：营业外收入 | | 367,550.00 | 2,500.00 |
| 减：营业外支出 | | 25.00 | 152,499.92 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,469,216.10 | -3,331,536.81 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,469,216.10 | -3,331,536.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -8,469,216.10 | -3,331,536.81 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,534,523.84 | 13,519,521.51 |
| 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 | 六、(四十三) | 9,819,952.25 | 4,664,205.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,354,476.09 | 18,183,727.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,652,172.25 | 15,474,916.89 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,569,785.16 | 3,185,426.71 |
| 支付的各项税费 | | 92,229.58 | 29,392.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十三) | 1,517,289.87 | 5,509,446.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,831,476.86 | 24,199,182.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,522,999.23 | -6,015,455.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,354.20 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 120,983.84 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,354.20 | 120,983.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,150.00 | |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,150.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,795.80 | 120,983.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 13,935,217.08 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 13,935,217.08 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,205,000.00 | 7,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,279,010.46 | 2,362,387.81 |
| 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 | 六、(四十三) | | 3,335.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,484,010.46 | 9,365,722.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,484,010.46 | 4,569,494.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,966,807.03 | -1,324,977.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,069,958.01 | 1,540,875.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 103,150.98 | 215,898.89 |

法定代表人：林贻校主管会计工作负责人：杨颖会计机构负责人：杨颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,956,284.33 | 8,041,223.11 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,327,371.14 | 4,236,805.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,283,655.47 | 12,278,028.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,097,802.54 | 14,922,030.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,263,256.66 | 1,428,770.99 |
| 支付的各项税费 | | 92,229.58 | 5,209.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,279,221.87 | 1,292,720.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,732,510.65 | 17,648,730.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,551,144.82 | -5,370,702.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 2,668.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,354.20 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,354.20 | 2,668.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,354.20 | 2,668.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 7,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 7,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,205,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,279,010.46 | 1,620,682.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,484,010.46 | 1,620,682.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,484,010.46 | 5,379,317.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 68,488.56 | 11,283.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,957.37 | 450,946.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 85,445.93 | 462,229.32 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、公司出售所持有江西远泉园林绿化有限公司 51%股权，不再实际控制该公司，江西远泉园林绿化有限公司不再纳入公司合并报表范围。

(二) 财务报表项目附注

江西远泉林业股份有限公司

2023 年度半年报财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：江西远泉林业股份有限公司

住 所：江西省上饶市经济技术开发区董团乡董团村山头 999 号 2 幢 1-1、2-1、3-1、4-1

法定代表人：林贻校

注册资本：6,000 万元

股本：6,000 万元

企业类型：其他股份有限公司（非上市）

统一社会信用代码：913611005865841024

公司经营范围：茶、果、桑、林、花卉、苗木种植与销售；园林绿化、市政工程施工及维护；园林工程材料；本企业自产产品销售及技术的培训、示范推广、咨询服务。（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）。

（二）公司历史沿革

江西远泉林业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由上饶市广信区远泉种植有限公司（简称“远泉种植”）、江西远泉实业公司有限公司（简称“远泉公司”）、上饶县众鑫投资有限公司（简称“众鑫投资”）及自然人林贻校发起设立，于 2011 年 12 月 16 日经上饶市工商行政管理局核准登记。公司注册资本为 6,000.00 万元，分三期出资。

截至 2011 年 12 月 15 日，公司收到首次出资 18,754,309.00 元，占注册资本总额比例为 31.2572%。其中：远泉公司出资 17,253,309.00 元，众鑫投资出资 1,501,000.00 元。

截至 2011 年 12 月 21 日，公司收到第二期出资 38,298,518.00 元，占注册资本总额比例为 63.8308%。其中远泉种植出资 36,871,202.00 元，远泉公司出资 609,182.00 元，林贻校出资 818,134.00 元。

截至 2013 年 11 月 21 日，公司收到第三期出资 2,947,173.00 元，占注册资本总额比例为 4.9120%。其中：远泉种植出资 637,416.00 元，远泉公司出资 2,309,757.00 元。本次股本变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认购股份（股） | 实缴资本（股） | 出资方式 | 认购及实缴比例（%） |
|----|------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|
| 1 | 远泉种植 | 37,508,618 | 37,508,618 | 实物、股权、货币 | 62.5143 |
| 2 | 远泉公司 | 20,172,248 | 20,172,248 | 实物、股权、货币 | 33.6204 |
| 3 | 众鑫投资 | 1,501,000 | 1,501,000 | 货币 | 2.5017 |
| 4 | 林贻校 | 818,134 | 818,134 | 股权 | 1.3636 |
| | 合计 | <u>60,000,000</u> | <u>60,000,000</u> | | <u>100.0000</u> |

本公司于 2014 年 12 月 17 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：远泉股份。证券代码：831453。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司的注册资本及股本总数未发生变化。

（三）本公司的母公司及最终控制方

公司控股股东为上饶市广信区远泉种植有限公司，最终控制人为林远泉。

（四）财务报告的批准报出机构和批准报出日

本财务报表经本公司董事会 2023 年 8 月 23 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相比减少 1 家，情况如下：

| 核算主体 | 备注 |
|--------------|------------------------|
| 江西远泉园林绿化有限公司 | 出售 51%股权，丧失控制权，退出合并范围。 |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事绿化苗木、花卉种植与销售，营业周期与苗木生长和销售周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子

交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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

资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 对同一客户的应收款项超过 100.00 万元（含 100.00 万元）。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项取个别认定法计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款 以应收款项的账龄为预期信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

预期信用风险组合

预期信用损失分析法

(2) 预期信用损失分析法

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为预期信用风险特征的
应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异

坏账准备的计提方法

单项进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的
差异计提坏账准备

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有的原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料和建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时, 按实际成本进行初始计量。发出存货时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。工程施工成本包括为某项合同而发生的与执行合同的直接费用与间接费用。

3. 消耗性生物资产核算

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。

(1) 生物资产按照成本进行初始计量。

(2) 外购生物资产的成本, 包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(3) 自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本, 包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(4) 消耗性生物资产成本的借款费用, 按照《企业会计准则 17 号—借款费用》处理, 在郁闭时停止资本化。

(5) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

(6) 消耗性生物资产郁闭度的确定，依据本公司基地生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、针叶乔木、小花乔木、高灌木、整（球）形植物、地被植物等 6 个类型进行郁闭度的设定，针、阔叶乔木类的郁闭度为 0.6~0.9，灌木类的郁闭度为 0.8~0.9，花乔木的郁闭度为 0.7~0.8，球形植物的郁闭度为 0.8~0.9，地被植物的郁闭度为 0.8~0.9。

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

6. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

7. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）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。

2）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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）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。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币

性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25 | 5 | 3.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十六）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 本公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行种植的消费性生物资产的成本，按照其在出售前发生的苗木费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确认。

（3）自行种植的生产性生物资产（茶树）的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的苗木费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确认。

（4）投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确认，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3. 本公司生物资产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的依据：

（1）生产资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

(2) 本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

生产性生物资产折旧方法：根据生产性生物资产原值按预计使用年限，采用年限平均法分类计提。

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：按照使用寿命为林地使用权的剩余期限扣除茶树未成熟期（一般5年）后的剩余年限。预计净残值为0。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查。资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利技术，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件使用权 | 2-10 |
| 专利技术 | 10-20 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括装修费等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿,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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

本公司的收入主要包括苗木销售、茶叶销售等收入。

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可

靠地计量。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

公司具体的收入确认原则为：

1. 苗木的销售：苗木已经发出并经买方验收后，凭相关单据确认收入。

2. 茶叶的销售：茶叶已经发出并经买方验收后，凭相关单据确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|-------------|-----------------------|
| 增值税*注 | 销售货物或提供应税劳务 | 6.00/9.00(10.00)/0.00 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5.00 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00/12.50/0.00 |

注：根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 22 日联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（以下简称《公告》）。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据 2008 年 11 月 10 日《中华人民共和国增值税暂行条例》第 15 条及 1995 年 6 月 15 日财政部国家税务总局财税字（1995）052 号文“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”的规定，本公司及本公司子公司上饶县远泉茶业有限公司生产销售苗木、茶业产品免征增值税，并经公司所在地国家税务局备案免征增值税。

2. 企业所得税

根据 2007 年 3 月 16 日《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司主营林木培育和种植，属于免征企业所得税项目。本公司之子公司上饶县远泉茶业有限公司主营茶树种植，属于减半征收企业所得税项目。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更

2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

该新金融工具准则调整对本期财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年06月30日，上期指2022年1-6月份，本期指2023年1-6月份。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|---------------------|
| 现金 | | |
| 银行存款 | 103,150.98 | 4,069,958.01 |
| 合计 | <u>103,150.98</u> | <u>4,069,958.01</u> |

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 239,457.3 | 814,831.66 |
| 1-2年（含2年） | 513,356.66 | 13,400,231.96 |
| 2-3年（含3年） | 12,857,530.96 | 1,836,996.33 |
| 3-4年（含4年） | 1,314,554.48 | 1,144,190.00 |
| 4-5年（含5年） | 1,222,749.53 | 1,278,319.53 |
| 5年以上 | 20,395,463.38 | 20,269,183.38 |
| 账面余额合计 | 36,543,112.31 | 38,743,752.86 |
| 减：坏账准备 | 26,494,724.57 | 24,339,783.59 |
| 合计 | 10,048,387.74 | 14,403,969.27 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|---------------|---------|------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,205,619.67 | 27.92 | 10,205,619.67 | 100.00 | 0 |

| | | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| 其中：(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,205,619.67 | 27.92 | 10,205,619.67 | 100.00 | 0 |
| (2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 26,337,492.64 | 72.08 | 16,289,104.90 | 61.84 | 10,048,387.74 |
| 其中：预期信用风险组合 | 26,337,492.64 | 72.08 | 16,289,104.90 | 61.84 | 10,048,387.74 |
| 无风险组合 | | | - | - | 10,048,387.74 |
| 合计 | 36,543,112.31 | 100.00 | 26,494,724.57 | 72.50 | 10,048,387.74 |

续上表

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,205,619.67 | 26.34 | 10,205,619.67 | 100.00 | 0 |
| 其中：(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,205,619.67 | 26.34 | 10,205,619.67 | 100.00 | 0 |
| (2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,538,133.19 | 73.66 | 14,134,163.92 | 49.53 | 14,403,969.27 |
| 其中：预期信用风险组合 | 28,538,133.19 | 73.66 | 14,134,163.92 | 49.53 | 14,403,969.27 |
| 合计 | 38,743,752.86 | 100.00 | 24,339,783.59 | 62.82 | 14,403,969.27 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 北京东方园林环境股份有限公司 | 9,037,840.14 | 9,037,840.14 | 100.00 | 违约诉讼较多 |
| 苏嘉斌 | 1,167,779.53 | 1,167,779.53 | 100.00 | 服刑人员、预计无法收回 |
| 合计 | 10,205,619.67 | 10,205,619.67 | —— | —— |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用风险组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|------------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 239,457.3 | 11,203.47 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 513,356.66 | 51,335.67 | 10.00 |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------|
| 2-3年(含3年) | 12,457,530.96 | 3,737,259.28 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 1,185,694.48 | 592,847.24 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 224,970.00 | 179,976.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 11,716,483.24 | 11,716,483.24 | 100.00 |
| 合计 | 26,337,492.64 | 16,289,104.90 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

本公司本期以预期信用损失模型为基础对应收账款进行减值处理并计提减值准备。

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,205,619.67 | | | | 10,205,619.67 |
| 按账龄分析法计提 | 14,134,163.92 | 2,545,472.48 | 390,531.5 | | 16,289,104.90 |
| 合计 | 24,339,783.59 | 2,545,472.48 | 390,531.5 | | 26,494,724.57 |

4. 本报告期内无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------|---------------|--|-----------------------|---------------|
| 广州市雅玥园林工程有限公司 | 非关联方 | 11,254,443.00 | 2-3年 | 30.79 | 3,376,332.9 |
| 北京东方园林环境股份有限公司 | 非关联方 | 9,037,840.14 | 2-3年 400,000.00元、 3-4年 128,860.00元、 5年以上 8,508,980.14元 | 24.73 | 9,037,840.14 |
| 上饶县城南新区建设管理委员会 | 非关联方 | 8,862,390.28 | 5年以上 | 24.25 | 8,862,390.28 |
| 苏嘉斌 | 非关联方 | 1,167,779.53 | 5年以上 | 3.19 | 1,167,779.53 |
| 江西亿维汽车制造服务有限公司 | 非关联方 | 837,026.24 | 1-2年以内 127,273.42元、 2-3年 402,188.86元、 3-4年 307,563.96元 | 2.29 | 287,465.98 |
| 合计 | | 31,159,479.19 | | <u>85.25</u> | 22,731,808.83 |

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(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 | |
|-----------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 余额 | 比例(%) | 余额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 9,116,715.76 | 98.86 | 8,419,147.23 | 96.68 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1-2年(含2年) | 344,875.19 | 0.74 | 52,281.00 | 0.60 |
| 2-3年(含3年) | 200.00 | 0.00 | 199,850.00 | 2.29 |
| 3年以上 | 66,301.16 | 0.4 | 37,349.16 | 0.43 |
| 合计 | 9,528,092.11 | 100.00 | 8,708,627.39 | 100.00 |

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 未结算的原因 |
|--------------|------|------------|---------|
| 江西远泉园林股份有限公司 | 陈在富 | 302,846.19 | 未达到结算条件 |
| 合计 | | 302,846.19 | |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|--------|---------------------|-------------|---------------|------|
| 上饶禾艺苗木有限公司 | 非关联方 | 5,238,586.10 | 2023年度 | 54.98 | |
| 陈在富 | 非关联方 | 4,180,975.85 | 2022-2023年度 | 43.88 | |
| 刘永红 | 非关联方 | 29,097.00 | 2021年 | 0.30 | |
| 沈叶坤 | 非关联方 | 20,000.00 | 2021年 | 0.2 | |
| 上饶县建文新型墙体材料有限公司 | 非关联方 | 17,204.16 | 2021年 | 0.18 | |
| 合计 | | <u>9,485,863.11</u> | | <u>99.54</u> | |

(四) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 464,936.98 | 557,516.34 |
| 合计 | 464,936.98 | 557,516.34 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 43,275.44 | 66,654.00 |
| 1-2年(含2年) | 5,000.00 | 44,918.00 |
| 2-3年(含3年) | 18,000.00 | 98,803.00 |
| 3-4年(含4年) | 98,803.00 | 175,969.00 |
| 4-5年(含5年) | 178,969.00 | 97,697.00 |
| 5年以上 | 342,668.94 | 256,471.94 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 账面余额合计 | 686,716.38 | 740,512.94 |
| 减：坏账准备 | 221,779.40 | 182,996.60 |
| 合 计 | 464,936.98 | 557,516.34 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------|------------|
| 代垫费用 | 26,283.44 | 55,080.00 |
| 备用金/个人借款 | 38,803.00 | 63,803.00 |
| 股权转让款 | | |
| 土地租金 | | |
| 材料销售款 | 189,175.00 | 189,175.00 |
| 保证金押金 | 423,674.94 | 423,674.94 |
| 其他 | 8,780.00 | 8,780.00 |
| 账面余额合计 | 686,716.38 | 740,512.94 |
| 减：坏账准备 | 221,779.40 | 182,996.60 |
| 合 计 | 464,936.98 | 557,516.34 |

(3) 坏账准备的情况

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 182,996.60 | | | 182,996.60 |
| 2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期 | 182,996.60 | | | 182,996.60 |
| ——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 | 38,782.80 | | | 38,782.80 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 06 月 30 日余额 | 221,779.40 | | | 221,779.40 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

| | | | |
|----------|------------|-----------|------------|
| 预期信用风险组合 | 182,996.60 | 38,782.80 | 221,779.40 |
| 合计 | 182,996.60 | 38,782.80 | 221,779.40 |

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 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 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余 额 |
|---------------------|-------|------------|------|---------------------|--------------|
| 灵山旅游发展公司灵山工程 | 保证金押金 | 190,471.94 | 5年以上 | 27.73 | |
| 上饶经济开发区金融控股有 限公司 | 保证金押金 | 98,000.00 | 3-4年 | 14.27 | |
| 宁波奉化绿坪园艺场 | 材料销售款 | 86,197.00 | 5年以上 | 12.55 | 68,957.60 |
| 夏贤芳 | 备用金 | 60,000.00 | 5年以上 | 8.73 | 60,000.00 |
| 邱范乐 | 材料销售款 | 40,000.00 | 4-5年 | 2.91 | 32,000.00 |
| 合计 | —— | 454,668.94 | —— | 66.19 | 160,957.60 |

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|-----------------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面 余额 | 存货跌价准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 存货跌价 准备 | 账面 价值 |
| 原材料 | 214,617.75 | | 214,617.75 | 139,693.75 | | 139,693.75 |
| 库存商品 | 783,723.23 | | 783,723.23 | 832,812.85 | | 832,812.85 |
| 消耗性生 物资产 | 167,537,507.73 | 19,172,320.24 | 148,365,187.49 | 161,157,027.42 | 19,174,357.76 | 141,982,669.66 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 建造合同 形成的已 完工未结 算资产 | | | | | | |
| 合同履约 成本 | | | | | | |
| 合计 | 168,535,848.71 | 19,172,320.24 | 149,363,528.47 | 162,129,534.02 | 19,174,357.76 | 142,955,176.26 |

2. 存货跌价准备减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

| | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
|---------|---------------|----|---------|---------------|
| 消耗性生物资产 | 19,174,357.76 | | 2037.52 | 19,172,320.24 |
| 合计 | 19,174,357.76 | | 2037.52 | 19,172,320.24 |

备注：中鸿诚(北京)资产评估有限公司对本公司 2022 年 12 月 31 日的消耗性生物资产进行评估并出具编号为中鸿诚评字[2022]第 C-226 号的资产评估报告书。

(六) 持有待售资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------|---------------|
| 江西远泉园林绿化有限公司 51%股权 | | 11,108,645.80 |
| 合计 | | 11,108,645.80 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 预缴企业所得税 | 21,779.01 | 21,779.01 |
| 合计 | 21,779.01 | 21,779.01 |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期末余额 | 本期增减变动 | | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | |
| 被投资单位 | | | | |
| 江西远泉园林绿化有限公司 | 10,342,368.97 | | | 10,342,368.97 |
| 小计 | 10,342,368.97 | | | 10,342,368.97 |
| 合计 | 10,342,368.97 | | | 10,342,368.97 |

(九) 固定资产

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 7,426,961.32 | 7,825,623.00 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 7,426,961.32 | 7,825,623.00 |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,267,193.70 | 1,956,545.90 | 308,974.00 | - | 17,532,713.60 |
| 2. 本期增加金额 | | 9,050.00 | | | |
| (1) 购置 | | 9,050.00 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 15,267,193.70 | 1,965,595.9 | 308,974.00 | - | 17,541,763.60 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,637,764.06 | 1,761,317.74 | 308,008.80 | - | 9,707,090.60 |
| 2. 本期增加金额 | 387730.02 | 19526.8 | 454.86 | | 407,711.68 |
| (1) 计提 | 387730.02 | 19526.8 | 454.86 | | 407,711.68 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,025,494.08 | 1,780,844.54 | 308,463.66 | | 10,114,802.28 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,241,699.62 | 184,751.36 | 510.34 | | 7,426,961.32 |
| 2. 期初账面价值 | 7,241,699.62 | 184,751.36 | 510.34 | | 7,426,961.32 |

(2) 公司期末无暂时闲置固定资产。

(3) 公司期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司期末无经营租赁租入的固定资产。

(5) 报告期内未办妥产权证书的固定资产。

3. 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | | |

(十) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

| 项目 | 林业 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 42,095,887.38 | 42,095,887.38 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 自行培育 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 42,095,887.38 | 42,095,887.38 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 12,660,975.20 | 12,660,975.20 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | 519,950.39 | 519,950.39 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 13,180,925.59 | 13,180,925.59 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 28,914,961.79 | 28,914,961.79 |
| 2. 期初账面价值 | 29,434,912.18 | 29,434,912.18 |

(十一) 使用权资产

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 上年年末余额 | 6,187,901.67 | 6,187,901.67 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租赁 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 6,187,901.67 | 6,187,901.67 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 上年年末余额 | 1,311,028.19 | 1,311,028.19 |
| 2. 本期增加金额 | 326,078.33 | 326,078.33 |
| (1) 计提 | 326,078.33 | 326,078.33 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | - | - |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 1,637,106.52 | 1,637,106.52 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 上年年末余额 | | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| (2) 其他 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,550,795.15 | 4,550,795.15 |
| 2. 上年年末账面价值 | 4,876,873.48 | 4,876,873.48 |

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利技术 | 合计 |
|-----------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,254,777.60 | | | 2,254,777.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,254,777.60 | | | 2,254,777.60 |

二、累计摊销

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 1. 期初余额 | 450,955.52 | 450,955.52 |
| 2. 本期增加金额 | 22,547.77 | 22,547.77 |
| (1) 计提 | 22,547.77 | 22,547.77 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 473,503.29 | 473,503.29 |

三、减值准备

1. 期初余额
2. 本期增加金额
 - (1) 计提
3. 本期减少金额
 - (1) 处置
4. 期末余额

四、账面价值

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期末账面价值 | 1,781,274.31 | 1,781,274.31 |
| 2. 期初账面价值 | 1,803,822.08 | 1,803,822.08 |

2. 本公司期末无未办妥使用权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 七基地管理房改造项目 | 352,670.82 | | 15,909.96 | | 336,760.86 |
| 合计 | 352,670.82 | | 15,909.96 | | 336,760.86 |

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | | 97,632.88 | 390,531.50 | 97,632.88 |
| 合计 | | 97,632.88 | 390,531.50 | 97,632.88 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 43,306,606.45 | 43,306,606.45 |
| 可抵扣亏损 | 24,863,012.55 | 24,863,012.55 |
| 合计 | 68,169,619.00 | 68,169,619.00 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 购置房产 | 10,690,000.00 | 10,690,000.00 |
| 合计 | 10,690,000.00 | 10,690,000.00 |

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 抵押借款 | 6,980,000.00 | 7,000,000.00 |
| 信用借款 | | 5,085,000.00 |
| 应计利息 | | |
| 合计 | 6,980,000.00 | 12,085,000.00 |

注：短期借款保证情况，详见“十二、关联方关系及其交易(六)、关联交易情况2. 关联担保情况”。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率(%) | 逾期时间 | 逾期利率(%) |
|------|------|---------|------|---------|
| 合计 | | | | |

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 应付其他劳务费用 | 50,395.00 | 50,395.00 |
| 应付原材料款 | 6,425,268.62 | 7,199,988.92 |
| 应付工程款 | 71,559.00 | 71,559.00 |
| 应付运费 | 121,793.60 | 121,793.60 |
| 应付设备款 | 257,644.50 | 257,644.50 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 应付采矿权 | | |
| 其他 | 233,743.74 | 233,743.74 |
| 合计 | 7,160,404.46 | 7,935,124.76 |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------------|-----------|
| 都江堰万沐园林绿化工程有限公司 | 2,126,790.94 | 未达到付款条件 |
| 海南维亚森园林工程有限公司 | 885,899.92 | 未达到付款条件 |
| 于科顺 | 390,000.00 | 未达到付款条件 |
| 金华市苏长安苗木专业合作社 | 339,418.00 | 未达到付款条件 |
| 杭州萧山荣翔园艺场 | 325,400.00 | 未达到付款条件 |
| 杭州土蒂农业开发有限公司 | 272,440.00 | 未达到付款条件 |
| 候江浪 | 200,000.00 | 未达到付款条件 |
| 吴海军 | 300,000.00 | 未达到付款条件 |
| 浏阳市天添苗木种植专业合作社 | 140,000.00 | 未达到付款条件 |
| 长兴绿满苗木有限公司 | 100,000.00 | 未达到付款条件 |
| 寿县涧沟镇文格草坪种植基地 | 113,600.00 | 未达到付款条件 |
| 杭州萧山新街镇郑氏园艺场 | 131,200.00 | 未达到付款条件 |
| 上饶市中天农业科技开发有限公司 | 100,000.00 | 未达到付款条件 |
| 陕西美恒农业科技有限公司 | 96,300.00 | 未达到付款条件 |
| 深圳市爱树零碳生态科技有限公司 | 115,450.00 | 未达到付款条件 |
| 金华市景晖苗木专业合作社 | 68,687.00 | 未达到付款条件 |
| 长兴绿美苗木专业合作社 | 66,000.00 | 未达到付款条件 |
| 杭州萧山坎山考林园艺场 | 42,000.00 | 未达到付款条件 |
| 合计 | <u>5,813,185.86</u> | |

(十八) 预收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------|------|
| 预收合同未履约货款 | 943,354.00 | |
| 建造合同形成的已结算未完工合同义务 | | |
| 客户的购买选择权 | - | - |
| 客户的续约选择权 | - | - |
| 合计 | 943,354.00 | |

(十九) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收合同未履约货款 | 2,347,195.00 | 2,347,195.00 |
| 合计 | 2,347,195.00 | 2,347,195.00 |

(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 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 1,294,103.54 | 2,082,990.59 | <u>2,471,499.1</u> | 905,595.03 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 | - | | | |
| 合计 | 1,294,103.54 | 2,082,990.59 | <u>2,471,499.1</u> | 905,595.03 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,294,103.54 | 2,082,990.59 | <u>2,471,499.1</u> | 905,595.03 |
| 二、职工福利费 | | 24,095.10 | 24,095.10 | |
| 三、社会保险费 | | 48,915.08 | 48,915.08 | |
| 其中：医疗生育保险 | | 20,067.68 | 20,067.68 | |
| 工伤保险费 | | 2,283.20 | 2,283.20 | |
| 四、住房公积金 | | 19,778.00 | 19,778.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 1,294,103.54 | 2,198,129.65 | <u>2,586,638.16</u> | 905,595.03 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-----------|-----------|------|
| 1. 基本养老保险 | | 47,584.24 | 47,584.24 | |
| 2. 失业保险费 | | 1,255.84 | 1,255.84 | |
| 合计 | | 48,840.08 | 48,840.08 | |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------|----------|
| 1. 企业所得税 | 3,252.89 | 3,252.89 |
| 2. 增值税 | 1,180.80 | 1,180.80 |

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 3. 城市维护建设税 | 8,279.57 | 8,279.57 |
| 4. 教育费附加 | 5,376.24 | 5,376.24 |
| 5. 代扣代缴个人所得税 | 171.87 | |
| 6. 契税 | 35,400.00 | 35,400.00 |
| 7. 地方教育附加 | 3,796.41 | 3,796.41 |
| 8. 房产税 | | |
| 9. 土地使用税 | | |
| 10. 其他 | 22,315.54 | 22,315.54 |
| 合计 | 79,773.32 | 79,601.45 |

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 37,616,751.74 | 36,164,288.95 |
| 合计 | 37,616,751.74 | 36,164,288.95 |

2. 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------|
| 短期借款应付利息 | | |
| 合计 | | |

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付租赁费 | 676,389.73 | 676,389.73 |
| 应付保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 往来款 | 36,188,122.52 | 35,387,480.56 |
| 应付押金 | 1,020.00 | 1,020.00 |
| 代扣代缴税金 | 8,368.25 | 8,368.25 |
| 其他 | 722,851.24 | 71,030.41 |
| 合计 | 37,616,751.74 | 36,164,288.95 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------|-----------|
| 苗木运费 | 3,600.00 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 3,600.00 | / |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 448,264.97 | 794,637.98 |
| 合计 | 448,264.97 | 794,637.98 |

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 35,390,000.00 | 35,490,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 35,390,000.00 | 35,490,000.00 |

(二十五) 租赁负债

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 期末余额 |
|-----------------------|--------------|------|------|----|-----------|--------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁土地 | 5,395,966.54 | | | | | 4,601,328.56 |
| 减：一年内到期的租赁负债(附注六、二十一) | 794,637.98 | — | — | | 705792.02 | 705792.02 |
| 合计 | 4,601,328.56 | — | — | | 705792.02 | 3,895,536.54 |

(二十六) 股本

1、股本增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|--|---------------|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | | |
| 股份总数 | 60,000,000.00 | | | | | | 60,000,000.00 | |

(二十七) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 168,056,144.32 | | | 168,056,144.32 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 168,056,144.32 | | | 168,056,144.32 |

（二十八）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 750,208.60 | | | | 750,208.60 |
| 任意盈余公积 | | | | | |
| 储备基金 | | | | | |
| 企业发展基金 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 合计 | 750,208.60 | | | | 750,208.60 |

（二十九）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | -82,348,057.67 | -78,884,540.38 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -82,348,057 | -78,884,540.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -90,902,597.41 | -82,348,057.67 |

（三十）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,235,588.31 | 649,635.02 | 8,022,236.67 | 5,818,690.34 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 1,235,588.31 | 649,635.02 | 8,022,236.67 | 5,818,690.34 |

（三十一）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|-------|-----------|------|
| 城市维护建设税 | | 14,201.55 | 5% |

| | | | |
|--------------|-----------|-----------|--------|
| 教育费附加及地方教育附加 | | 14,201.55 | 3%、2% |
| 房产税 | 44,734.58 | | 1.2% |
| 土地使用税 | 41,940.00 | | 6元/平1米 |
| 其他 | 5,555.00 | 17,050.80 | |
| 合计 | 92,229.58 | 45,453.90 | |

(三十二) 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 工资、奖金、津贴 | | |
| 运输费 | 2,000.00 | 26,495.00 |
| 装卸费 | 11,490.00 | 32,938.00 |
| 挖掘费 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 13,490.00 | 59,433.00 |

(三十三) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴 | 2,232,290.59 | 1,556,464.99 |
| 管护费 | 571,622.85 | 277,170.26 |
| 固定资产折旧费 | 407,711.68 | 426,743.25 |
| 存货盘亏 | | |
| 租赁费 | | |
| 中介机构费 | | |
| 交通费 | | 177,085.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 15,909.96 | |
| 职工劳动保险费 | 99,709.25 | 99,709.25 |
| 修理费 | | |
| 住房公积金 | 19,778.00 | 28,200.00 |
| 福利费 | 95361.06 | |
| 差旅费 | 1,860.00 | 7,301.28 |
| 水电费 | 40,072.56 | 48307.69 |
| 办公费 | 661,540.41 | 361,622.51 |
| 物料消耗费 | | |
| 财产保险费 | | |

| | | |
|-------------|--------------|---------------------|
| 业务招待费 | | 242,115.99 |
| 劳动保护费 | | |
| 工会经费和职工教育经费 | | |
| 存货盘盈 | | |
| 其他 | 694,626.35 | |
| 合计 | 4,840,482.71 | <u>2,982,604.69</u> |

(三十四) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|-------------------|
| 一. 人员人工费用小计 | | |
| 1. 直接从事研发活动人员-工资薪金 | | 296,754.08 |
| 2. 直接从事研发活动人员-劳动保险费 | | 40,799.35 |
| 3. 直接从事研发活动人员-住房公积金 | | 10,500.00 |
| 二. 直接投入费用小计 | | |
| 1. 研发活动直接消耗-材料 | | |
| 三. 无形资产摊销小计 | | 759.84 |
| 四. 其他相关费用 | | |
| 合计 | | <u>348,813.27</u> |

(三十五) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------------|
| 费用化利息支出 | 2,279,010.46 | 2,361,799.74 |
| 减: 利息收入 | -1,133.53 | -457.50 |
| 手续费 | 2,696.44 | 740.57 |
| 租赁融资费用 | 91,526.97 | |
| 合计 | 2,372,100.34 | <u>2,362,387.81</u> |

(三十六) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|-----------|
| 其他收益 | 616.66 | 45,827.83 |
| 合计 | 616.66 | 45,827.83 |

(三十七) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

| | |
|-----------------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,354.20 |
| 合计 | 1,354.20 |

(三十八) 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 | -2,276,345.78 | 248,556.32 |
| 其他应收款坏账损失 | | |
| 合计 | -2,276,345.78 | 248,556.32 |

(三十九) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1. 坏账损失 | 82,622.00 | 21,000.00 |
| 2. 存货跌价损失 | 2,037.52 | |
| 合计 | 84,659.52 | 21,000.00 |

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

| 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 |
|--------------|------------|----------|---------------|
| 政府补助 | 300,000.00 | | 300,000.00 |
| 经批准无需支付的应付款项 | | | |
| 苗木补偿款 | 67,550.00 | | 67,550.00 |
| 非流动资产报废收益 | | | |
| 其他 | | 11,431.5 | |
| 合计 | 367,550.00 | 11,431.5 | 367,550.00 |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|---------------|-------------|
| 政府补助 | 300,000.00 | | |
| 税收返还 | | 805.05 | 与收益相关 |
| 合计 | 300,000.00 | <u>805.05</u> | |

(四十一) 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 |
|-----------|-------|------------|---------------|
| 苗木损失 | | | |
| 非流动资产报废损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 罚没及滞纳金支出 | 25.00 | | 25.00 |
| 其他 | | 195,186.60 | |
| 合计 | 25.00 | 195,186.60 | 25.00 |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 所得税费用 | | |
| 其中：当期所得税 | | |
| 递延所得税 | | |
| 其他 | | |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | | |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 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 | | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 研发费用加计扣除 | | |
| 所得税费用合计 | | |

(四十三) 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 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及往来款 | 9,451,268.72 | 4,652,316.91 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 营业外收入 | 67,550.00 | 11,431.50 |
| 收到的政府补助 | 300,000.00 | |
| 利息收入 | 1,133.53 | 457.50 |
| 其他 | | |
| 合计 | 9,819,952.25 | 4,664,205.91 |

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 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 1,501,103.43 | 2,982,604.69 |
| 研发费用 | | 348,813.27 |
| 销售费用 | 13,490.00 | 59,433.00 |
| 财务费用 | 2,696.44 | 1,176.14 |
| 往来款及其他 | | 2,063,206.51 |
| 保证金 | | |
| 合计 | 1,517,289.87 | 5,509,446.01 |

3. 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 |
|----|-------------|-----------------|
| | 0.00 | 3,335.00 |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>3,335.00</u> |

（四十四）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 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -8,554,539.74 | -3,463,517.29 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 407,711.68 | 460,945.55 |
| 无形资产摊销 | | 759.84 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失（减：收益） | | |
| 财务费用 | 2,372,100.34 | 2,362,387.81 |
| 投资损失（减：收益） | -1,354.20 | |

| | | |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 递延所得税资产减少（减：增加） | | |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | | |
| 存货的减少（减：增加） | -6,408,352.21 | -3,451,211.25 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | 3,628,696.17 | -2,598,397.04 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 886,386.84 | 791,893.05 |
| 其他 | 11,192,350.35 | -759.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,522,999.23 | -5,897,899.17 |

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|----------------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 103,150.98 | 215,898.89 |
| 减：现金的期初余额 | 4,069,958.01 | 1,540,875.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,966,807.03 | -1,324,977.06 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------|------------|
| 一、现金 | 103,150.98 | 215,898.89 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 103,150.98 | 215,898.89 |
| 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 | 103,150.98 | 215,898.89 |

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（四十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|----|-------|------------|
| 农业补助 | | 营业外收入 | 300,000.00 |
| 税收返还 | | 营业外收入 | |
| 合计 | | | 300,000.00 |

2. 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

本公司出售子公司江西远泉园林绿化有限公司公司 51.00%股权，委托上饶众仁联合会计师事务所（普通合伙）对江西远泉园林绿化有限公司公司 2022 年 1-8 月财务报表进行审计并出具了报告序号为赣饶众仁审字[2022]第 028 号审计报告，在江西产权交易中心挂牌出售。2022 年度，江西远泉园林绿化有限公司公司退出报表合并范围。

2022 年 12 月通过江西产权交易中心挂牌出售 1,111.00 万元（2023 年 1 月 9 日本公司收到转让价款）。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 | 子公司名称 |
|-------------|-------|---------------------|-------------|---------|--------|-----------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上饶远泉茶业有限公司 | 江西上饶 | 上饶县董团乡仙山村 | 茶叶种植、生产、销售等 | 100.00 | 100.00 | 同一控制下企业合并 | 上饶远泉茶业有限公司 |
| 婺源县远泉茶业有限公司 | 江西上饶 | 上饶市婺源县思口镇金竹村 168 号村 | 茶叶种植、生产、销售等 | 100.00 | 100.00 | 设立 | 婺源县远泉茶业有限公司 |

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）投资性主体

本公司非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

本公司期末无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

本公司无重要的共同经营的情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年06月30日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|---------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| 货币资金 | 103,150.98 | | | 103,150.98 |
| 应收账款 | 10,048,387.74 | | | 10,048,387.74 |
| 其他应收款 | 464,936.98 | | | 464,936.98 |
| 合计 | 10,616,475.70 | | | 10,616,475.70 |

(2) 2022年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|---------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| 货币资金 | 4,069,958.01 | | | 4,069,958.01 |
| 应收账款 | 14,403,969.27 | | | 14,403,969.27 |
| 其他应收款 | 557,516.34 | | | 557,516.34 |
| 合计 | 19,031,443.62 | | | 19,031,443.62 |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年06月30日

| 金融负债项目 | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计 |
|--------|--------------|------------------------|--------------|
| 短期借款 | 6,980,000.00 | | 6,980,000.00 |
| 应付账款 | 7,160,404.46 | | 7,160,404.46 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 37,616,751.74 | 37,616,751.74 |
| 合计 | 51,757,156.20 | 51,757,156.20 |

(2) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计 |
|--------|---------------|------------------------|---------------|
| 短期借款 | 12,085,000.00 | | 12,085,000.00 |
| 应付账款 | 7,935,124.76 | | 7,935,124.76 |
| 其他应付款 | 36,164,288.95 | | 36,164,288.95 |
| 合计 | 56,184,413.71 | | 56,184,413.71 |

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)，六、(四)。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他无息关联方借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2023年06月30日 | | | 合计 |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 6,980,000.00 | | | 6,980,000.00 |
| 应付账款 | 519,813.5 | 6,640,590.96 | | 7,160,404.46 |
| 其他应付款 | 37,616,751.74 | | | 37,616,751.74 |
| 合计 | 45,116,565.24 | 6,640,590.96 | | 51,757,156.20 |

接上表：

| 项目 | 2022年12月31日 | | | 合计 |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 12,085,000.00 | | | 12,085,000.00 |
| 应付账款 | 774,720.3 | 7,160,404.46 | | 7,935,124.76 |
| 其他应付款 | 36,164,288.95 | | | 36,164,288.95 |
| 合计 | 49,024,009.25 | 7,160,404.46 | | 56,184,413.71 |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险、权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

2. 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2019年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3. 权益工具投资价格风险

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整

资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括归属母公司所有者权益总额减去其他综合收益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项目 | 期末余额或期末比率 | 期初余额或期初比率 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 金融负债： | 42,370,000.00 | 47,575,000.00 |
| 其中：短期借款 | 6,980,000.00 | 12,085,000.00 |
| 减：金融资产 | 103,150.98 | 4,069,958.01 |
| 其中：货币资金 | 103,150.98 | 4,069,958.01 |
| 净负债小计 | 6,876,849.02 | 8,015,041.99 |
| 资本 | 137,903,755.51 | 146,458,295.25 |
| 净负债和资本合计 | 144,780,604.53 | 154,473,337.24 |
| 杠杆比率 | 0.04 | 0.05 |

十一、公允价值的披露

报告期内公司无以公允价值计量的资产与负债。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元） |
|----------------|--------|-----------------|------|-------------------------|-----------|
| 上饶市广信区远泉种植有限公司 | 有限责任公司 | 江西省上饶市上饶县董团乡董团村 | 林远泉 | 蔬菜种植；水产、禽畜养殖；农副产品加工、销售。 | 12,390.11 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------------|------------------|----------------|--------------------|
| 62.51 | 62.51 | 上饶市广信区远泉种植有限公司 | 91361121716586123D |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益“1.在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|------------------------|
| 广信区农村信用合作联社 | 系本公司控股股东和第二大股东远泉集团对外投资 |
| 上饶市南城房地产开发有限公司 | 远泉实业集团的全资子公司 |
| 上饶县英诺森建材店 | 系本公司副董事长林丽丈夫王小羊出资设立的公司 |
| 江西江亚管道有限公司 | 系本公司副董事长林丽丈夫王小羊出资设立的公司 |
| 林贻校 | 董事长、总经理、实际控制人林远泉之儿子 |
| 林丽 | 副董事长、实际控制人林远泉之女儿 |
| 王小羊 | 林丽的丈夫 |
| 徐奕娟 | 实际控制人林远泉的妻子 |
| 徐亨水 | 实际控制人林远泉的妻子的哥哥 |
| 徐亨金 | 实际控制人林远泉的妻子的弟弟 |
| 董联辉 | 董事、副总经理 |
| 程钢 | 监事会主席 |
| 常志宏 | 董事 |
| 游德仁 | 监事 |
| 刘可 | 董事会秘书 |
| 张建民 | 副总经理 |
| 杨颖 | 财务负责人 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| | |
|--------------|-------|
| 江西江亚管道有限公司 | 采购管道款 |
| 上饶福欣消防器材有限公司 | 采购管道款 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-------|---------------|
| 江西远泉实业集团有限公司 | 工程项目 | | 21,663,911.21 |
| 上饶市南城房地产开发有限公司 | 工程项目 | | 2,025,995.44 |

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 上饶市广信区远泉种植有限公司 | 3,100.00 | 2018-8-17 | 2023-8-16 | 否 |
| 江西远泉实业集团有限公司 | 3,999.00 | 2018-8-17 | 2023-8-16 | 否 |

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 江西远泉实业集团有限公司 | 3,549.00 万元 | 2020-11-10 | 2023-11-9 | 否 |
| 林远泉、林贻校 | 700.00 万元 | 2021-1-25 | 2023-1-20 | 否 |
| 上饶绿赣种植有限公司 | 965.00 万元 | 2021-7-30 | 2023-7-26 | 否 |

3. 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,034,476.00 | 1,676,104.88 |

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|---------|--------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他非流动资产 | 江西远泉实业集团有限公司 | 10,690,000.00 | | 10,690,000.00 | |
| 合计 | | 10,690,000.00 | | 10,690,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|------------|----------|----------|
| 应付账款 | 江西江亚管道有限公司 | 2,696.00 | 2,696.00 |
| 合计 | | 2,696.00 | 2,696.00 |

(八) 关联方承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的关联方承诺事项。

十三、股份支付

报告期内公司无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 224,069.30 | 807,801.66 |
| 1-2年(含2年) | 513,356.66 | 13,400,231.96 |
| 2-3年(含3年) | 12,857,530.96 | 1,836,996.33 |
| 3-4年(含4年) | 1,314,554.48 | 363,830.00 |
| 4-5年(含5年) | 1,222,749.53 | 1,278,319.53 |
| 5年以上 | 20,395,463.38 | 20,269,183.38 |
| 账面余额 | 36,527,724.31 | 37,956,362.86 |
| 减：坏账准备 | 26,494,724.57 | 23,949,252.09 |
| 账面价值 | 10,032,999.74 | 14,007,110.77 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,205,619.67 | 27.93 | 10,205,619.67 | 100.00 | 0.00 |
| 其中：(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,205,619.67 | 27.93 | 10,205,619.67 | 100.00 | 0.00 |
| (2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 26,322,104.64 | 72.07 | 16,289,104.90 | 52.21 | 10,032,999.74 |
| 其中：预期信用损失模型 | 26,322,104.64 | 72.07 | 16,289,104.90 | 52.21 | 10,032,999.74 |

| | | | | | |
|----|---------------|-----|---------------|-------|---------------|
| 合计 | 36,527,724.31 | 100 | 26,494,724.57 | 65.56 | 10,032,999.74 |
|----|---------------|-----|---------------|-------|---------------|

续上表

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------------|---------------|--------|---------------|----------|------|---------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,205,619.67 | 26.89 | 10,205,619.67 | 100.00 | | 0.00 | |
| 其中：(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 10,205,619.67 | 26.89 | 10,205,619.67 | 100.00 | | 0.00 | |
| (2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,750,743.19 | 73.11 | 13,743,632.42 | 49.53 | | 14,007,110.77 | |
| 其中：预期信用损失模型 | 27,750,743.19 | 73.11 | 13,743,632.42 | 49.53 | | 14,007,110.77 | |
| 无风险组合 | | | | | | | |
| 合计 | 37,956,362.86 | 100.00 | 23,949,252.09 | 63.10 | | 14,007,110.77 | |

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----|------|------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | | | | 合并范围内关联方，无需计提坏账 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失模型

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 224,069.30 | 11,203.47 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 513,356.66 | 51,335.67 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 12,457,530.96 | 3,737,259.28 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 1,185,694.48 | 592,847.24 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 224,970.00 | 179,976.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 11,716,483.24 | 11,716,483.24 | 100.00 |
| 合计 | 26,322,104.64 | 16,289,104.90 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

本公司本期以预期信用损失模型为基础对应收账款进行减值处理并计提减值准备。

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 计提 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|--------|-------|------|---------------|
| | | | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 预期信用损失模型 | 23,949,252.09 | 2,545,472.48 | | | | 26,494,724.57 |
| 合计 | 23,949,252.09 | 2,545,472.48 | | | | 26,494,724.57 |

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应收账款金额前五名情况

| 债务人名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------|---------------|--|----------------|---------------|
| 广州市雅玥园林工程有限公司 | 非关联方 | 11,254,443.00 | 2-3年 | 30.81 | 3,376,332.90 |
| 北京东方园林环境股份有限公司 | 非关联方 | 9,037,840.14 | 2-3年 400,000.00元、 3-4年 128,860.00元、 5年以上 8,508,980.14元 | 24.74 | 9,037,840.14 |
| 上饶县城南新区建设管理委员会 | 非关联方 | 8,862,390.28 | 5年以上 | 24.26 | 8,862,390.28 |
| 苏嘉斌 | 非关联方 | 1,167,779.53 | 5年以上 | 3.19 | 1,167,779.53 |
| 江西亿维汽车制造服务有限公司 | 非关联方 | 837,026.24 | 1-2年以内 127,273.42元、 2-3年 402,188.86元、 3-4年 307,563.96元 | 2.29 | 287,465.98 |
| 合计 | | 31,159,479.19 | | 85.29 | 22,731,808.83 |

6. 期末无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,601,365.97 | 9,805,351.46 |
| 合计 | 4,601,365.97 | 9,805,351.46 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,150,089.43 | 9,315,292.12 |
| 1 至 2 年 | 44,918.00 | 44,918.00 |
| 2 至 3 年 | 98,000.00 | 98,000.00 |
| 3 至 4 年 | 178,969.00 | 178,969.00 |
| 4 至 5 年 | 94,697.00 | 94,697.00 |
| 5 年以上 | 256,471.94 | 256,471.94 |
| 账面余额 | 4,823,145.37 | 9,988,348.06 |
| 减：坏账准备 | 221,779.40 | 182,996.60 |
| 账面价值 | 4,601,365.97 | 9,805,351.46 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款 | 4,150,089.43 | 9,308,450.46 |
| 股权转让款 | | |
| 材料销售款 | 189,175.00 | 189,175.00 |
| 租金 | | |
| 保证金 | 423,674.94 | 423,674.94 |
| 代垫费用 | 7,047.66 | 7,047.66 |
| 备用金/个人借款 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 合计 | 4,823,145.37 | 9,988,348.06 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 91,931.51 | | | 91,931.51 |
| 2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期 | 182,996.60 | | | 182,996.60 |
| ——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 | 38,782.80 | | | 38,782.80 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

其他变动

2023年06月30日余额 221,779.40 221,779.40

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 预期信用损失模型 | 182,996.60 | 38,782.80 | | | 221,779.40 |
| 合计 | 182,996.60 | 38,782.80 | | | 221,779.40 |

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 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 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------|--------------|------|---------------------|------------|
| 上饶远泉茶业有限公司 | 关联方往来 | 4,140,231.99 | 1年以内 | 85.84 | |
| 灵山旅游发展公司 灵山工程 | 保证金押金 | 190,471.94 | 2-3年 | 3.94 | |
| 上饶经济开发区 金融控股有限公司 | 保证金押金 | 98,000.00 | 4-5年 | 2.03 | |
| 宁波奉化绿坪园 艺场 | 材料销售款 | 86,197.00 | 5年 | 1.78 | 68,957.60 |
| 夏贤芳 | 备用金/个人借款 | 60,000.00 | 5年 | 1.24 | 60,000.00 |
| 合计 | —— | 4,574,900.93 | —— | 94.83 | 128,957.60 |

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,342,368.97 | | 10,342,368.97 | 10,342,368.97 | | 10,342,368.97 |
| 合计 | 10,442,368.97 | | 10,442,368.97 | 10,442,368.97 | | 10,442,368.97 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|--------------|--------------|
|-------|------|------|------|------|--------------|--------------|

| | | |
|--------------|------------|------------|
| 上饶县远泉茶业有限公司 | | |
| 江西远泉园林绿化有限公司 | | |
| 婺源县远泉茶业有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 100,000.00 |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------|---------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 一、联营企业 | | | |
| 江西远泉园林绿化有限公司 | 10,342,368.97 | | |
| 合计 | 10,342,368.97 | | |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------|----------|--------|-------------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 |
| | | | |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------|--|------|----------|
| | 其他 | | | |
| | | | | |

（四）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,038,819.30 | 199,824.69 | 2,799,887.79 | 1,958,949.85 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 1,038,819.30 | 199,824.69 | 2,799,887.79 | 1,958,949.85 |

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,354.20 | |
| 合计 | 1,354.20 | |

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|------------|------------|
| (1) 非流动性资产处置损益 | | 长期股权投资处置收益 |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 300,000.00 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 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 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 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 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |

| | |
|---|-------------------|
| (17) 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 | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 67,525.00 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 367,525.00 |
| 减：所得税影响金额 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 367,525.00 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -12.0333 | -0.1426 | -0.0577 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.7226 | -0.1507 | -0.1507 |

江西远泉林业股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|------------|
| 非经常性损益合计 | 490,033.33 |
| 减：所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 490,033.33 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用