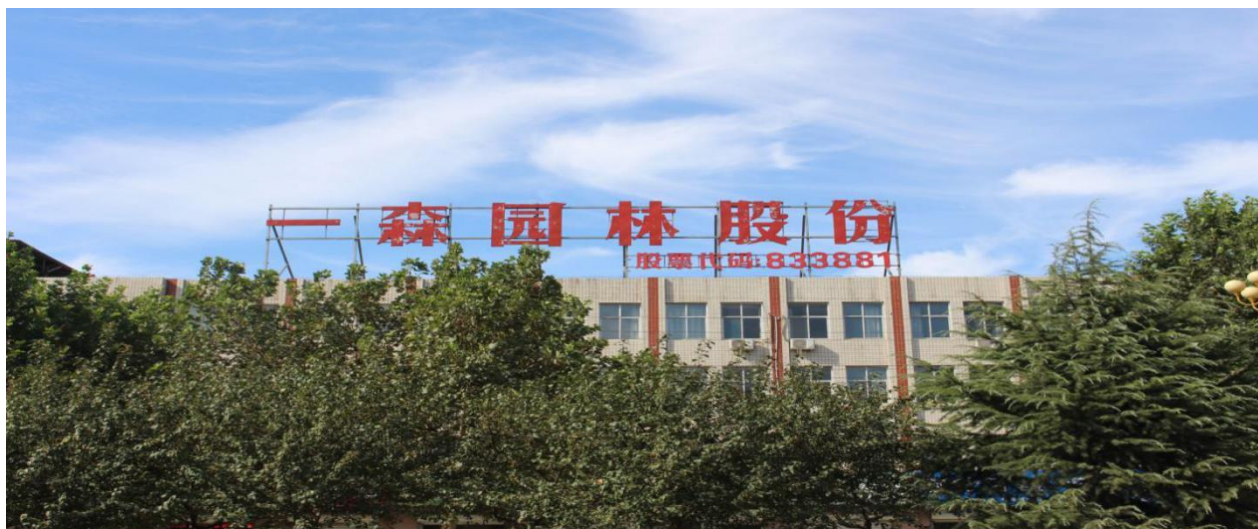




一森园林

NEEQ : 833881

河北一森园林绿化工程股份有限公司
Hebei a forest garden green engineering
Limited by Share Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年3月16日，一森园林公司与赞皇县政府合作的生态绿化建设项目正式签约。

2019年4月1日，一森园林公司在赞皇县成立全资子公司河北一森农业开发有限公司，主要负责赞皇县太行山高速经济林带和南水北调两侧生态林1万亩的建设和管理。

2019年4月，一森园林公司荣膺河北省高新技术企业协会副理事长单位。

2019年4月25日，一森园林公司发起河北省乡土树种苗木产业技术创新联盟。。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、挂牌公司	指	河北一森园林绿化工程股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	财达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人耿军林、主管会计工作负责人杨云彩及会计机构负责人（会计主管人员）刘家欢保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北一森园林绿化工程股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei a forest garden green engineering Limited by Share Ltd
证券简称	一森园林
证券代码	833881
法定代表人	耿军林
办公地址	河北省石家庄市元氏县常山路 180 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-86531133
传真	0311-86531133
电子邮箱	Hbys88888888@163.com
公司网址	www.hbyisen.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市元氏县常山路 180 号 051130
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-04-25
挂牌时间	2015-10-20
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业—林业—林木育种和育苗—林木育苗
主要产品与服务项目	造林苗木、城镇绿化苗木的生产和销售，并向客户提供后续运输技术、栽植技术以及其他配套技术及一系列服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	耿敬林
实际控制人及其一致行动人	耿敬林

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130100595400651T	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	河北省石家庄市元氏县常山路 180 号	否
注册资本（元）	24,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,279,370.00	43,495,793.20	38.59%
毛利率%	37.83%	56.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,567,845.75	20,809,029.65	-10.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,526,441.10	20,489,029.65	-14.46%
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）	10.46%	19.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.87%	18.74%	-
基本每股收益	0.77	1.00	-23.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	220,942,258.28	207,350,139.77	6.56%
负债总计	34,096,596.50	39,072,323.74	-12.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,845,661.78	168,277,816.03	11.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.70	6.94	10.95%
资产负债率%（母公司）	13.93%	18.38%	-
资产负债率%（合并）	15.43%	18.94%	-
流动比率	5.88	-	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-34,040,724.74	-8,587,044.81	-296.42%
应收账款周转率	1.07	0.91	-
存货周转率	0.32	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.56%	28.24%	-

营业收入增长率%	38.59%	45.40%	-
净利润增长率%	-10.77%	87.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,250,000	24,250,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	1,041,404.65
	-
非经常性损益合计	1,041,404.65
所得税影响数	155,939.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	885,465.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

一森园林主要从事苗木培育、销售、园林绿化工程，苗木一般用于房地产，市政工程城市园林绿化及景观美化等领域。

公司所处行业为：林业。

公司主营业务为：造林苗木、城镇绿化苗木的生产和销售，并向客户提供后续的运输技术、栽植技术以及其他配套技术及一系列服务。

公司主要产品为：公司生产的大规格造型苗木白蜡、法桐以及其它太阳李、碧桃、冬青、卫矛等苗木产品，广泛应用于市政、房地产、道路建设等绿化工程。

公司客户类型为：房地产公司、园林绿化工程公司等。

公司发展的关键资源为：公司的大规格白蜡基地具有极强的市场竞争力，公司基地建设模式和规模在同业处于领先地位。

公司销售渠道：主要采取直销模式，根据客户要求直接提供苗木，并为之签订销售合同。公司收入来源为：苗木销售、工程收入。

报告期内，商业模式及各要素未发生变化。

报告期后至披露日，公司商业模式及各要素未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在业务经营，内控管理等方面严格有序展开，公司利用在大规格白蜡基地优势，强化现有产品和服务的竞争力以及工程收入，达到了营业收入规模的稳健增长。

（一）业务经营情况

一森园林进入创新层，市场拓展范围进一步扩大，为公司持续在资本市场成长发展提供了强力保障。报告期内，公司实现营业收入 60,279,370.00 元，同比增长 38.59%，归属于挂牌公司股东的净利润 18,567,845.75 元。

（二）技术创新情况

公司自成立以来，逐步构建了一支稳定、高效的研发团队，截止 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有 4 项发明专利，公司建立了以企业为主体、以市场为导向、产学研相结合的技术研发体系。公司与北京林业大学、西北农林科技大学、河北农业大学、聊城大学等建立了长期稳定的合作关系，合理利用外部力量提升公司技术创新能力，加快人才培养、技术开发和成果转化的速度和力度。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、自然灾害的风险。由于农林业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，目前公司苗木种植基地较集中，一旦生产种植区域发生自然灾害，将会对公司正常生产经营产生较大影响。一森园林苗木种植地在气候相对温和的石家庄，较少出现恶劣天气和严重自然灾害，因此这方面影响会比较少。解决措施：主要是在经营过程中多关注自然因素，重点防范涝、病虫害的影响。公司会持续加强对苗木的防护与管理，喷洒农药防止苗木病虫害。

2、税收优惠风险。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所

得税法实施条例》第八十六条第一款的相关规定，经河北省元氏县国家税务局备案批准，本公司的苗木销售所得，属于从事农、林、牧、渔业项目所得，免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第 15 条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免税之规定及河北省元氏县国税局出具的增值税免税证明，本公司经营的苗木产品，免征增值税。若今后相关税法发生变化，公司的经营业绩将会受到一定影响。解决措施：公司进一步提高市场地位，拓展业务，扩大经营，提高公司的利润以减少对公司的影响。

3、流转租赁土地因土地政策变化导致流转合同无法续签风险。公司用于苗木种植的土地主要来源于流转的农村集体土地，该等土地的租赁均在自愿平等协商一致的基础上与相关农村集体经济组织及其成员签订了《土地租赁协议》，流转土地的村民已依法取得用于出租土地的承包经营权，由相关村民委员会统一与公司签订的相关租赁协议已经取得出租土地之村民的授权，该等流转均在乡政府备案，履行了《农村土地承包经营权流转管理办法》、《农村土地承包法》等法律法规规定的流转程序。

解决措施：公司着手对整个中国的宏观经济政策研究，制定年度生产经营活动，使可持续发展。公司逐年增加租用土地亩数，在不同区域租用不同性质的地块，分解和防范租地政策带来的风险。

4、公司在流转租赁的部分基本农田上种植苗木的行为存在一定风险。一森园林在石邢公路两侧租赁的集体土地涉及部分基本农田。公司上述土地租赁行为均严格履行了《农村土地承包经营权流转管理办法》（农业部第 47 号令）、《农村土地承包法》关于农村土地承包租赁规定的程序，该等租赁行为由村委会作为见证人、经乡政府鉴证，并在相应乡政府办理了备案，相应村委会、乡人民政府均出具了《关于河北一森园林绿化工程股份有限公司租用本乡部分村集体土地的情况说明》。

解决措施：公司租赁石邢公路沿线农业土地，属于县政府规划的绿化带，虽占用基本农田，但属于元氏县中西部地区，地力较弱，属于中低产土地，经合法流转后，用于规划绿化带建设种植苗木，不影响土地质量，不会对土地造成伤害。

5、临时用工的风险。公司主营苗木种植，由于苗木种植具有季节性特点，集中作业时需要大量辅助人员帮助完成苗木种植、灌溉、移栽，故河北一森园林绿化工程股份有限公司存在雇佣临时工的情况。

规范措施：由于雇佣时点多为附近农民的农闲时间，且该类临时工流动性较强，当地农民农闲时间普遍采用打零工形式、不愿受劳动合同约束，故公司未能与该类人员签订书面劳动合同，当地村民一年四季系靠种植农作物收成，针对公司的此类用工形式，元氏县人力资源和社会保障局出具了情况说明，证实公司集中劳作季正是周边村镇农民的农闲时间，农民利用农闲时间就近打工，符合农民的习惯。公司在农闲季节吸纳农民就近打工，客观上增加了农民收入。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极参与捐赠苗木和资助贫困大学生顺利完成学业等公益活动，积极履行社会责任。

北方苗木产业园项目为农业产业化经营项目，通过引入中大规格苗木，采用龙头加基地加农户的产业化经营模式，对全县农、林业具有较强的带动和示范作用，有利于农业结构调整和优化；同时赞皇县太行山高速沿线经济林为农民提供新的增收致富渠道，增强农民进行结构调整的信心和决心，带动当地的农业结构调整和发展。从而壮大主导产业，实现农业增效，农民增收。另外，项目建设还可促进相关服务业、运输业的发展。项目具有良好的社会效益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	6,160.02	6,160.02

(二) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2018年第一 次发行	2018/11/14	3460万	40,139.07	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

本次股票发行使用募集资金的用途为北方苗木产业园的建设、运营及购进苗木以及补充流动资金、偿还借款。截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金金额	34,600,000.00
加：本期利息收入	17569.59
减：手续费	40.00
二、本期可使用募集资金金额	34,617,529.59
三、本期实际使用募集资金金额	34,577,390.52
其中：	
北方苗木产业园的建设、运营及购进苗木	17,000,000.00
补充流动资金	14,577,390.52
偿还借款	3,000,000.00
四、期末余额	40,139.07

截至 2019 年 6 月募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、上年末募集资金余额	40,139.07
二、本期可使用募集资金金额	40,139.07
三、本期实际使用募集资金金额	40,139.07
其中：	
北方苗木产业园的建设、运营及购进苗木	
补充流动资金	40,139.07
偿还借款	

四、期末余额	0

截至至 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为 0。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	14,308,000	59.00%	-	14,308,000	59.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000	13.20%	-	3,200,000	13.20%	
	董事、监事、高管	3,310,500	13.65%	-	3,310,500	13.65%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,942,000	41.00%	-	9,942,000	41.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,600,000	39.59%	-	9,600,000	39.59%	
	董事、监事、高管	9,942,000	41.00%	-	9,942,000	41.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		24,250,000	-	0	24,250,000	-	
普通股股东人数							172

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	耿敬林	12,800,000	0	12,800,000	52.78%	9,600,000	3,200,000
2	刘耀耀	1,440,000	0	1,440,000	5.94%	0	1,440,000
3	河北建邦股权投资 基金管理人 有限公司—石 家庄建臻投资 中心（有限合 伙）	1,300,000	0	1,300,000	5.36%	0	1,300,000
4	耿立卓	955,400	-232,000	723,400	2.98%	0	723,400
5	深圳市摩根壹 号创业投资合 伙企业（有限合 伙）	720,000	0	720,000	2.97%	0	720,000
6	王江涛	458,000	0	458,000	1.89%	0	458,000
7	董志壮	448,000	0	448,000	1.85%	0	448,000
8	胡红旭	432,000	0	432,000	1.78%	0	432,000

9	蒋丽霞	139,300	237,000	376,300	1.55%	0	376,300
10	卢志钢	323,000	0	323,000	1.33%	0	323,000
合计		19,015,700	5,000	19,020,700	78.43%	9,600,000	9,420,700

前十名股东间相互关系说明：耿敬林与公司股东刘耀耀之母为姐弟关系；耿敬林与公司股东耿立卓为父女关系。除此之外，公司前十大股东相互之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人均为耿敬林。耿敬林，男，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年毕业于元氏县第一中学。1982年7月至2002年3月从事苗木经纪人的工作；2002年5月至2012年3月，创办元氏县林业局良桑场苗圃；2012年4月成立元氏县一鑫农业开发有限公司，担任总经理。现任河北一森园林绿化工程股份有限公司董事，主要负责公司技术工作。耿敬林同时作为河北一森园林绿化工程股份有限公司核心技术人员。

公司控股股东、实际控制人报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
耿军林	董事长、总经理	男	1974年10月	本科	2018年1月15日至2021年1月14日	是
耿敬林	董事	男	1964年12月	高中	2018年1月15日至2021年1月14日	是
郑旭英	副总经理	男	1961年8月	大专	2018年1月15日至2021年1月14日	是
王维胜	副总经理	男	1976年2月	硕士	2019年1月7日至2022年1月6日	是
马腾飞	副总经理	男	1974年12月	硕士	2018年1月15日至2021年1月14日	是
杨云彩	财务总监	女	1971年3月	大专	2018年1月15日至2021年1月14日	是
金波	董事、董事会秘书	男	1992年11月	硕士	2018年12月11日至2021年12月10日	是
史磊	董事	男	1985年5月	本科	2018年1月15日至2021年1月14日	否
杜建飞	董事	男	1982年10月	本科	2018年1月15日至2021年1月14日	是
曹腾	监事会主席	女	1989年7月	硕士	2018年1月12日至2021年1月11日	是
胡晓甫	监事	男	1988年8月	本科	2018年1月12日至2021年1月11日	是
张耀飞	监事	男	1988年3月	中专	2018年1月12日至2021年1月11日	是

刘家欢	监事	女	1994年9月	本科	2018年12月26日至2021年12月25日	是
孙建玲	监事	女	1975年5月	在读硕士	2018年12月26日至2021年12月25日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高管中，董事长、总经理耿军林与实际控制人、董事耿敬林是兄弟关系，其余董事、监事、高管不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
耿敬林	董事	12,800,000	0	12,800,000	52.78%	0
耿军林	董事长、总经理	90,000	0	90,000	0.37%	0
史磊	董事	72,000	0	72,000	0.30%	0
郑旭英	副总经理	120,000	0	120,000	0.49%	0
胡晓甫	监事	60,000	0	60,000	0.25%	0
张耀飞	监事	40,000	0	40,000	0.16%	0
杨云彩	财务总监	20,000	0	20,000	0.08%	0
杜建飞	董事	20,000	0	20,000	0.08%	0
曹腾	监事主席	20,000	0	20,000	0.08%	0
合计	-	13,242,000	0	13,242,000	54.59%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王维胜		新任	副总经理	鉴于公司工程业务需要和长远发展,决定聘

				任王维胜为公司副总经理。
--	--	--	--	--------------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

<p>王维胜，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1976年2月出生，1995年9月至1999年9月（本科段），就读于东北大学环境工程专业，1999年9月至2001年7月（研究生阶段），就读于东北大学安全工程专业（环境工程方向）。2001年9月至2002年12月，就职于上海金煊环境工程有限公司，任环境工程师一职；2003年1月至2005年5月，就职于上海龙科信环保投资有限公司，任项目经理一职；2005年5月至2016年12月，就职于香港中华煤气有限公司旗下-易高环保投资有限公司，任高级业务发展总监一职；2016年12月至2017年12月，就职于北京东方园林环境股份有限公司，任青海省区总经理一职；2018年4月至2018年8月，就职于天域生态环境股份有限公司，任山西区域副总经理一职；2019年1月起，就职于河北一森园林绿化工程股份有限公司，任公司副总经理。</p>

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
行政管理人员	9	11
财务人员	3	4
技术人员	13	13
销售人员	6	6
生产人员	13	13
员工总计	44	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	5
本科	13	14
专科	12	13
专科以下	15	15
员工总计	44	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,712,277.14	28,016,932.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2 十二、1	74,562,476.40	38,473,251.95
其中：应收票据		-	-
应收账款		74,562,476.40	38,473,251.95
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	15,854,468.41	3,621,751.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	4,253,770.13	1,245,771.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	98,252,095.36	133,944,419.29
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	-	280.00
流动资产合计		194,635,087.44	205,302,406.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	296,038.21	337,465.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	162,853.16	132,624.58
开发支出	五、9	23,629,597.69	-
商誉	五、10	649,386.94	649,386.94
长期待摊费用	五、11	28,545.56	92,458.78
递延所得税资产	五、12	686,529.00	686,529.00
其他非流动资产	五、13	854,220.28	149,268.20
非流动资产合计		26,307,170.84	2,047,733.10
资产总计		220,942,258.28	207,350,139.77
流动负债：			
短期借款	五、14	9,375,000.00	3,520,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、15	3,895,816.20	13,995,214.21
其中：应付票据		-	-
应付账款		3,895,816.20	13,995,214.21
预收款项	五、16	102,342.50	102,342.50
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、17	1,537,903.42	5,854,331.01
应交税费	五、18	182,692.60	545,179.66
其他应付款	五、19	18,019,841.78	14,072,256.36
其中：应付利息		596,398.96	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,113,596.50	38,089,323.74
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、20	983,000.00	983,000.00
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		983,000.00	983,000.00
负债合计		34,096,596.50	39,072,323.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	24,250,000.00	24,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	46,507,878.02	46,507,878.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	9,961,622.42	9,961,622.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	106,126,161.34	87,558,315.59
归属于母公司所有者权益合计		186,845,661.78	168,277,816.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		186,845,661.78	168,277,816.03
负债和所有者权益总计		220,942,258.28	207,350,139.77

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：杨云彩

会计机构负责人：刘家欢

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,654,058.62	27,497,436.69
交易性金融资产		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	73,181,876.43	37,093,368.48
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	15,854,468.41	3,621,751.00
其他应收款	五、4十二、2	4,124,902.90	2,711,351.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	87,702,887.08	133,944,419.29
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	-	-
流动资产合计		182,518,193.44	204,868,326.97
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	11,755,000.00	2,650,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	289,445.60	327,441.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	157,436.36	126,164.68
开发支出	五、9	23,629,597.69	-
商誉	五、10	-	-
长期待摊费用	五、11	28,545.56	92,458.78
递延所得税资产	五、12	679,641.74	679,641.74
其他非流动资产	五、13	704,952.08	-
非流动资产合计		37,244,619.03	3,875,706.31
资产总计		219,762,812.47	208,744,033.28
流动负债：			
短期借款	五、14	9,375,000.00	3,520,000.00
交易性金融负债		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、15	2,179,869.20	12,980,792.21
预收款项	五、16	102,342.50	102,342.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	五、17	1,225,812.02	5,607,431.01
应交税费	五、18	188,316.87	546,556.05
其他应付款	五、19	16,556,530.56	14,629,809.32
其中：应付利息		587,400.95	779,664.81
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		29,627,871.15	37,386,931.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、20	983,000.00	983,000.00
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		983,000.00	983,000.00
负债合计		30,610,871.15	38,369,931.09
所有者权益：			
股本	五、21	24,250,000.00	24,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	46,507,878.02	46,507,878.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	9,961,622.42	9,961,622.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	108,432,440.88	89,654,601.75

所有者权益合计		189,151,941.32	170,374,102.19
负债和所有者权益合计		219,762,812.47	208,744,033.28

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：杨云彩

会计机构负责人：刘家欢

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		60,279,370.00	43,495,793.20
其中：营业收入	五、25 十二、4	60,279,370.00	43,495,793.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		42,752,873.25	22,999,979.95
其中：营业成本	五、25 十二、4	37,478,266.42	18,918,165.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、26	7,199.11	13,444.33
销售费用	五、27	357,898.86	335,355.98
管理费用	五、28	1,825,755.84	1,659,202.21
研发费用	五、29	615,769.93	160,674.46
财务费用	五、30	1,018,600.68	1,275,868.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、31	1,449,382.41	637,268.90
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,526,496.75	20,495,813.25

加：营业外收入	五、32	1,041,404.65	320,000.00
减：营业外支出	五、33	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,567,901.40	20,815,813.25
减：所得税费用	五、34	55.65	6,783.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,567,845.75	20,809,029.65
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		18,567,845.75	20,809,029.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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）		0.77	1.00
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：杨云彩

会计机构负责人：刘家欢

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、25 十二、4	60,225,263.22	42,647,844.00
减：营业成本	五、25 十二、4	37,428,901.42	18,227,904.01
税金及附加	五、26	6,928.68	9,280.8
销售费用	五、27	357,898.86	335,355.98
管理费用	五、28	1,712,818.35	1,575,817.35
研发费用	五、29	615,769.93	160,674.46
财务费用	五、30	915,319.44	949,984.66
其中：利息费用		881,457.18	852,202.63
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-1,449,382.41	-796,268.9
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,738,244.13	20,592,557.84
加：营业外收入	五、32	1,039,595.00	320,000.00
减：营业外支出	五、33	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,777,839.13	20,912,557.84
减：所得税费用	五、34	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,777,839.13	20,912,557.84
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		18,777,839.13	20,912,557.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：杨云彩

会计机构负责人：刘家欢

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		21,276,876.73	45,725,486.00
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		-	-
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,782,855.29	17,318,442.08
经营活动现金流入小计		25,059,732.02	63,043,928.08
购买商品、接受劳务支付的现金		46,834,006.68	56,866,360.75
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		5,668,112.09	2,558,559.88
支付的各项税费		385,813.90	2,438,939.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	6,212,524.09	9,767,112.69
经营活动现金流出小计		59,100,456.76	71,630,972.89
经营活动产生的现金流量净额		-34,040,724.74	-8,587,044.81
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,640.00	50,540.00
投资支付的现金	五、35	9,175,000.00	-
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		9,237,640.00	50,540.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,237,640.00	-50,540.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,105,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,699,930.00	6,510,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	15,519,500.00
筹资活动现金流入小计		33,804,930.00	22,029,500.00
偿还债务支付的现金		15,855,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		976,221.04	868,953.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	9,301,500.00
筹资活动现金流出小计		16,831,221.04	16,170,453.83
筹资活动产生的现金流量净额		16,973,708.96	5,859,046.17
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		-26,304,655.78	-2,778,538.64
加：期初现金及现金等价物余额		28,016,932.92	6,113,489.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,712,277.14	3,340,473.52

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：杨云彩

会计机构负责人：刘家欢

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		21,235,476.73	42,743,766.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,367,465.10	13,044,788.35
经营活动现金流入小计		24,602,941.83	55,788,554.35
购买商品、接受劳务支付的现金		38,280,566.68	55,159,311.61
支付给职工以及为职工支付的现金		4,536,819.67	1,711,453.10
支付的各项税费		381,531.65	2,237,783.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	5,940,970.86	4,940,229.99
经营活动现金流出小计		49,139,888.86	64,048,778.38
经营活动产生的现金流量净额		-24,536,947.03	-8,260,224.03
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,640.00	50,540.00
投资支付的现金	五、35	9,175,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,237,640.00	50,540.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,237,640.00	-50,540.00
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		23,459,930.00	6,510,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	8,398,500.00
筹资活动现金流入小计		23,459,930.00	14,908,500.00
偿还债务支付的现金		14,595,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		933,721.04	726,285.83
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	4,018,500.00
筹资活动现金流出小计		15,528,721.04	8,744,785.83
筹资活动产生的现金流量净额		7,931,208.96	6,163,714.17
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		-25,843,378.07	-2,147,049.86

加：期初现金及现金等价物余额		27,497,436.69	5,415,622.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,654,058.62	3,268,572.99

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：杨云彩

会计机构负责人：刘家欢

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 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	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 4

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营苗木种植，由于苗木种植具有季节性特点，公司的收入也呈现一定的季节性波动。

2、 合并报表的合并范围

2019年4月1日，本公司的全资子公司河北一森农业开发有限公司注册成立，本年度将该公司纳入合并范围，本公司本年度合并范围与上年度相比增加1户，增至4家子公司。

3、 研究与开发支出

主要用于基地苗木造型、修剪及其相关形状研究的费用支出。

4、 预计负债

报告期末，计提工程期后维护费 983,000.00 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

河北一森园林绿化工程股份有限公司（以下简称公司或本公司），系 2014 年 10 月 10 日由河北一森园林绿化工程有限公司整体改制而设立的股份有限公司。公司注册地址：河北省石家庄市元氏县常山路 180 号。公司统一社会信用代码 91130100595400651T。注册资本人民币贰仟肆佰贰拾伍万元整，公司法定代表人：耿军林。

2015 年 9 月 28 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司的挂牌函（股转系统函[2015]6536 号），股票代码为 833881。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本 1,155.00 万元，股本总量 1,155.00 万股，股本金额为 1,155.00 万元。

根据 2016 年 9 月 6 日第六次临时股东大会决议及修改后的公司章程，公司以资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增股本 924.00 万股，转增后公司注册资本变更为 2,079.00 万元，总股本变更为 2,079.00 万股。

2018 年 6 月，根据公司的股东大会决议及修改后的公司章程，公司向不确定对象以现金方式增发股本人民币 346 万元，每股价格 10.00 元，总发行价 3460 万元，增发后，公司注册资本变更为 2,425.00 万元，股本总额为 2425 万元。上述增资事项已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴财光华审验字（2018）第 208003 号验资报告。

2、经营范围

本公司经批准的经营范围：园林绿化工程；造林苗木、城镇绿化苗木、经济林苗木生产、销售（有效期至 2022 年 2 月 13 日）；蔬菜种植；农副产品销售；建筑工程劳务分包。（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）。

3、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

4、财务报表合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、主要产品

本公司及各子公司主要从事苗木的栽种、销售及园林绿化工程。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司应评价自报告期末 12 个月的持续经营能力。如果评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应说明导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊

销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 10 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
性质组合	公司员工、关联企业、保证金、押金

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
性质组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	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账款

坏账准备的计提方法：按照个别认定法进行计提。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品。

在产品系公司采购苗木后，种植在苗圃生产基地上，以供出售的苗木产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股

权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计

量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

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

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

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认原则：以产品发出，收到货款或取得客户验收单时，确认营业收入实现。

(2) 提供劳务收入确认时间的具体判断标准

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

本公司对园林绿化工程按完工百分比法确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	0、09
城市维护建设税	应纳流转税额	0、5
教育费附加	应纳流转税额	0、3
地方教育费附加	应纳流转税额	0、2
企业所得税（母公司）	应纳税所得额	15
企业所得税（曹妃甸子公司）	应纳税所得额	25
企业所得税（生力子公司、众力子公司）	营业收入*8%的核定应税所得率	25
企业所得税（一森农业子公司）	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

本公司税收优惠政策：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款的相关规定，经河北省元氏县国家税务局备案批准，本公司的苗木销售所得，属于从事农、林、牧、渔业项目所得，免征企业所得税；花及室内植物减半征收企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第15条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免税之规定及河北省元氏县国税局出具的增值税免税证明，本公司经营的苗木产品，免征增值税。

本公司的子公司河北一森众力园林绿化工程有限公司和河北一森生力园林工程有限公司所得税按税务机关核定的应税所得率8%×当年的营业收入作为应纳税所得额，依25%的所得税率交纳所得税。

本公司2018年11月12日获得由河北省石家庄市科学技术委员会、石家庄市财政局、石家庄市国家税务局、石家庄市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：

GR201813001303), 认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年, 2018 年至 2020 年公司实际执行企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	17,297.73	24,744.39
银行存款	1,694,979.41	27,992,188.53
其他货币资金		
合计	1,712,277.14	28,016,932.92
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	74,562,476.40	38,473,251.95
合 计	74,562,476.40	38,473,251.95

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,458,869.28	100.00	4,896,392.88	6.16	74,562,476.40
其中：账龄组合	79,458,869.28	100.00	4,896,392.88	6.16	74,562,476.40
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,458,869.28	100.00	4,896,392.88	6.16	74,562,476.40

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,847,257.39	100.00	3,374,005.44	8.06	38,473,251.95
其中：账龄组合	41,847,257.39	100.00	3,374,005.44	8.06	38,473,251.95
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,847,257.39	100.00	3,374,005.44	8.06	38,473,251.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	63,677,825.68	80.14	3,318,288.52	5.00	26,028,164.73	62.20	1,301,408.24	5.00
1至2年	15,781,043.60	19.86	1,578,104.36	10.00	13,365,653.00	31.94	1,336,565.30	10.00
2至3年				30.00	2,453,439.66	5.86	736,031.90	30.00
3年以上								
合计	79,458,869.28	100.00	4,896,392.88	—	41,847,257.39	100.00	3,374,005.44	

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,374,005.44	1,522,387.44			4,896,392.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,847,587.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,071,347.80 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
冀州区绿泽家庭农场	9,309,680.00	1年以内	12.49	465,484.00
元氏县元宏农建有限责任公司	7,987,088.00	1年以内	10.71	399,354.40
河北保艾尔房地产开发有限公司元氏分公司	7,941,550.00	1年以内	10.65	397,077.50

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北海龙房地产开发有限公司	5,579,369.00	1-2年	7.48	557,936.90
汝南县万年青苗木种植专业合作社	5,029,900.00	1年以内	6.75	251,495.00
合计	35,847,587.00		48.08	2,071,347.80

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,754,468.41	93.06	3,421,750.00	94.48
1至2年	1,100,000.00	6.94	200,001.00	5.52
2至3年				
3年以上				
合计	15,854,468.41	100.00	3,621,751.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河北润尚农业科技有限公司	供应商	7,693,640.00	48.53	1年以内	未到结算期
青铜峡市绿源彩叶苗木种植专业合作社	供应商	3,769,001.00	23.77	1年以内	未到结算期
藁城区绿佳苗木场	供应商	2,400,000.00	15.14	1年以内	未到结算期
藁城区嘉绿苗木场	供应商	1,100,000.00	6.94	1至2年	未到结算期
赞皇县繁森苗圃场	供应商	680,360.00	4.29	1年以内	未到结算期
合计	—	15,643,001.00	98.67	—	—

4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,253,770.13	1,245,771.51
合计	4,253,770.13	1,245,771.51

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,506,765.10	100.00	252,994.97	5.61	4,253,770.13
其中：账龄组合	4,506,765.10	100.00	252,994.97	5.61	4,253,770.13
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,506,765.10	100.00	252,994.97	5.61	4,253,770.13

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,771.51	96.12	265,000.00	17.54	1,245,771.51
其中：账龄组合	1,450,000.00	92.25	265,000.00	18.28	1,185,000.00
性质组合	60,771.51	3.87			60,771.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,571,771.51	100.00	326,000.00	20.74	1,245,771.51

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,695,896.31	84.42	184,794.82	5.00				
1至2年	682,001.56	15.58	68,200.16	10.00	850,000.00	58.62	85,000.00	10.00
2至3年				30.00	600,000.00	41.38	180,000.00	30.00
3年以上								
合计	4,377,897.87	100.00	252,994.97		1,450,000.00	100.00	265,000.00	—

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

C、组合中，无风险组合的坏账准备计提情况：

无。

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	326,000.00		73,005.03		252,994.97

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金及押金	1,818,674.00	603,000.00
员工备用金及其他	43,451.12	57,771.51
暂借款	2,644,639.98	911,000.00
合计	4,506,765.10	1,571,771.51

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	否	押金	1,125,000.00	1年以内	24.96	56,250.00
河北鑫凯担保有限公司保证金	否	保证金	600,000.00	1-2年	13.31	60,000.00
标准盛丰资本管理有限公司	否	押金	315,000.00	1年以内	6.99	15,750.00
吴立智	否	应退回的苗木款	61,000.00	1-2年	1.35	6,100.00
石家庄市公共资源交易中心	否	投标保证金	40,000.00	1年以内	0.89	2,000.00
合计	—	—	2,141,000.00	—	47.50	140,100.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产(苗木)	98,252,095.36		98,252,095.36
原材料			
合计	98,252,095.36		98,252,095.36

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产(苗木)	133,944,419.29		133,944,419.29
原材料			
合计	133,944,419.29		133,944,419.29

6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
未抵扣的进项税额	0.00	280.00
合计	0.00	280.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	43,710.00	180,078.20	222,764.00	280,584.50	727,136.70
2、本年增加金额				5,480.00	5,480.00
(1) 购置				5,480.00	5,480.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	43,710.00	180,078.20	222,764.00	286,064.50	732,616.70
二、累计折旧					
1、年初余额	5,017.56	82,247.86	153,611.02	148,794.66	389,671.10
2、本年增加金额	865.10	9,541.92	13,615.14	22,885.23	46,907.39
(1) 计提	865.10	9,541.92	13,615.14	22,885.23	46,907.39

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	5,882.66	91,789.78	167,226.16	171,679.89	436,578.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	37,827.34	88,288.42	55,537.84	114,384.61	296,038.21
2、年初账面价值	38,692.44	97,830.34	69,152.98	131,789.84	337,465.60

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,980.00	148,190.00	159,170.00
2、本年增加金额		47,680.00	47,680.00
(1) 购置		47,680.00	47,680.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	10,980.00	195,870.00	206,850.00
二、累计摊销			
1、年初余额	4,520.10	22,025.32	26,545.42

项目	软件	专利权	合计
2、本年增加金额	1,043.10	16,408.32	17,451.42
(1) 摊销	1,043.10	16,408.32	17,451.42
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	5,563.20	38,433.64	43,996.84
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,416.8	157,436.4	162,853.16
2、年初账面价值	6,459.90	126,164.68	132,624.58

9、开发支出

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
金叶榆造型技术研究		11,265,391.92		11,265,391.92
红叶李球整形修剪技术研究		145,737.30		145,737.30
国槐嫁接金枝槐成活率研究		1,689,506.51		1,689,506.51
白蜡种质资源收集保存及应用研究		5,348,192.09		5,348,192.09
北栎病虫害防治方法研究		2,310,347.95		2,310,347.95
白皮松耐寒耐旱能力研究		79,782.97		79,782.97
榆树嫁接金叶榆性状稳定性研究		6,155.87		6,155.87
高温季节大规模法桐移栽技术		2,683,818.09		2,683,818.09

栽植深度对油松生长的影响		100,664.99		100,664.99
--------------	--	------------	--	------------

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
河北一森生力园林工程有限公司						
河北一森众力园林绿化工程有限公司						
唐山市曹妃甸九方市政园林绿化工程有限公司	649,386.94					649,386.94
河北一森农业开发有限公司						
合计	649,386.94					649,386.94

(2) 商誉减值准备

无。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
装修费	44,115.75		15,570.19		28,545.56
租赁费	48,343.03		48,343.03		
合计	92,458.78		63,913.22		28,545.56

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	539,079.00	3,575,493.96	539,079.00	3,575,493.96
预提费用产生的可抵扣差异	147,450.00	983,000.00	147,450.00	983,000.00
合计	686,529.00	4,558,493.96	686,529.00	4,558,493.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
坏账准备	424,511.47	424,511.47
商誉减值准备	1,957,413.15	1,957,413.15
合计	2,381,924.62	2,381,924.62

13、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
工程施工款	704,952.08	
嘉年华项目	149,268.20	149,268.20
预付投资款		300,000.00
减：减值准备		300,000.00
净值	854,220.28	149,268.20

14、短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
信用借款	6,375,000.00	10,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,510,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	9,375,000.00	3,520,000.00

注：

2018年1月5日，本公司与建宏（镇江）投资中心（有限合伙）、元氏县农村信用联社股份有限公司签订“农信委借字2018第15502018304490号”委托贷款协议，建宏（镇江）投资中心（有限合伙）委托元氏县农村信用联社股份有限公司向本公司借款251万元，借款期限365日，借款期间2018年1月6日至2019年1月5日，借款月利率10%。由本公司股东耿敬林、耿军林提供连带责任保证。2019年1月3日还清借款251万元。

2018年9月29日，本公司与元氏县农村信用联社股份有限公司签订“循借字（2018）第15502018710174号”循环额度借款合同，借款金额200万元，借款期间2018年9月29日至2019年3月28日，借款利率为提款当日中国人民银行公布的基准利率上浮150%，此借款为信用借款。2018年12月28日，公司提前还款199万元。截止2018年12月31日，该借款余额1万元。2019年1月3日，公司重新借入199万元，原借款合同沿用。2019年3月28日还款200万元。2019年3月28日本公司与元氏县农村信用联社股份有限公司签订“（元氏县农村信用联社股份有限公司）农信循借字（2019）第15502019973117号”企业循环额度借款合同，借款金额200万元，借款期间为2019年3月28日起至2019年9月27日，合同项下的贷款利率为月利率。单笔借款期内的贷款利率保持不变，执行提款当日中国人民银行公布的基准利率上浮150%。此借款为信用借款。

2018年4月27日,本公司与元氏县农村信用联社股份有限公司签订“农信循借字(2018)第15502018465523号”循环额度借款合同,借款金额300万元,借款期间2018年4月27日至2019年4月26日,借款利率为月利率0.87%,由河北鑫凯担保有限公司提供担保,同时耿军林以其名下位于石家庄市翰林颐园6号楼2单元603室,建筑面积114.56平方米的房产及翰林颐园地下468号车位、位于元氏县天山水榭花都23号楼3单元101室,建筑面积144.6平方米的房产、高丽星以其名下位于元氏县天山水榭花都23号楼3单元201室,建筑面积135.17平方米的房产、刘耀耀以个人位于107国道东侧原废置大坑承包权作为抵押物提供反担保。2018年12月28日,该笔借款提前还清,截止2018年12月31日,该借款余额为0.00元。2019年1月2日,公司重新借入300万元,原借款合同及抵押担保合同沿用。2019年4月26日还款300万元。2019年4月26日本公司与元氏县农村信用联社股份有限公司签订“(河北元氏农村商业银行股份有限公司)农信循借字(2019)第15502019019131号”企业循环额度借款合同,借款300万元,借款期间2019年4月26日起至2020年4月25日,借款利率为月利率0.87%,由河北鑫凯担保有限公司提供担保,同时耿军林以其名下位于石家庄市翰林颐园6号楼2单元603室,建筑面积114.56平方米的房产及翰林颐园地下468号车位、位于元氏县天山水榭花都23号楼3单元101室,建筑面积144.6平方米的房产、高丽星以其名下位于元氏县天山水榭花都23号楼3单元201室,建筑面积135.17平方米的房产、刘耀耀以个人位于107国道东侧原废置大坑承包权作为抵押物提供反担保。

2018年5月10日,本公司与中国建设银行股份有限公司石家庄中华南大街支行签订“中华南大街支行20180425信用快贷001号”借款合同,借款金额100万元,借款期间2018年3月27日至2019年3月27日,借款利率为年利率7.395%。此借款人由自然人耿军林为共同借款人。2019年3月1日提前还款100万元。

2019年5月8日本公司与仲利国际租赁有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订编号为“AL19050002CFX”人民币委托贷款借款合同,仲利国际租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司向本公司借款450万元,贷款用于资金周转,贷款期限自2019年5月13日至2022年5月15日止,贷款利率为年利率13.5%,经委托人、借款人协商一致可以变更贷款利率。2019年6月17日已还贷款本金12.50万元,贷款余额为437.50万元。

15、应付票据及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	3,895,816.20	13,995,214.21
合计	3,895,816.20	13,995,214.21

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1年以内	1,529,954.20	11,629,352.21
1-2年	976,575.00	976,575.00
2-3年	1,364,197.00	1,364,197.00
3年以上	25,090.00	25,090.00
合计	3,895,816.20	13,995,214.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
栾城区垚淼农林科技发展有限公司	634,000.00	2-3 年	未到结算期
高邑县垚淼农林科技发展有限公司	340,000.00	2-3 年	未到结算期
元氏县双丰予拌混凝土有限公司	254,005.00	2-3 年	未到结算期
上海开艺设计集团有限公司石家庄分院	200,000.00	1-2 年	未到结算期
陈玉棉	116,192.00	2-3 年	未到结算期
合计	1,544,197.00	——	——

16、预收款项

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	102,342.50	102,342.50
合计	102,342.50	102,342.50

17、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	5,854,331.01	4,643,068.00	8,959,495.59	1,537,903.42
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,854,331.01	4,643,068.00	8,959,495.59	1,537,903.42

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,854,331.01	4,576,906.84	8,893,334.43	1,537,903.42
2、职工福利费		9,912.00	56,249.16	
3、社会保险费		56,249.16	9,912.00	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	5,854,331.01	4,643,068.00	8,959,495.59	1,537,903.42

18、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	183,663.78	253,658.42
企业所得税	-926.18	291,566.24
个人所得税	-45.00	-45.00
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税		
合计	182,692.60	545,179.66

19、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	596,398.96	788,662.82
应付股利		
其他应付款	17,423,442.82	13,283,593.54
合计	18,019,841.78	14,072,256.36

(1) 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息	596,398.96	788,662.82
合计	596,398.96	788,662.82

注：短期借款应付利息中，应付金融机构借款利息 116,369.16 元，应付非金融机构借款利息 480,029.80 元。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
资金拆借款	16,068,442.00	11,770,000.00
代垫款项	6,520.58	6,520.58
土地租赁费及水电费	1,348,480.24	1,507,072.96
合计	17,423,442.82	13,283,593.54

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
耿发武	600,000.00	未到偿还期
元氏县亿领纺织品贸易有限公司	390,000.00	未到偿还期
程军飞	150,000.00	未到偿还期
时小倩	140,000.00	未到偿还期
赵同乡集中支付中心	123,272.50	未到偿还期
合计	1,403,272.50	——

③其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄
北京中鑫国泰投资管理有限公司	否	暂借款	1,900,000.00	1年以内
天峰普惠（北京）科技有限公司	否	暂借款	1,700,000.00	1年以内
罗凤燕	否	暂借款	1,650,000.00	1年以内
北京同城翼龙网络科技有限公司	否	暂借款	1,000,000.00	1年以内
河北信商通电子商务有限公司	否	暂借款	1,000,000.00	1年以内
合计	—	—	7,810,000.00	—

20、预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	形成原因
工程期后维护费	983,000.00	983,000.00	
合计	983,000.00	983,000.00	

21、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,250,000.00						24,250,000.00

22、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	46,507,878.02			46,507,878.02
其他资本公积				
合计	46,507,878.02			46,507,878.02

23、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	9,961,622.42			9,961,622.42
任意盈余公积				
合计	9,961,622.42			9,961,622.42

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	87,558,315.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	87,558,315.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,567,845.75	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	106,126,161.3444	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,279,370.00	37,478,266.42	43,495,793.20	18,918,165.23
其他业务				
合计	60,279,370.00	37,478,266.42	43,495,793.20	18,918,165.23

（2）主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

类别名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
苗木销售	58,910,522.82	36,208,789.47	42,647,844.00	18,227,904.01
园林绿化工程	1,368,847.18	1,269,476.95	847,949.20	690,261.22
合计	60,279,370.00	37,478,266.42	43,495,793.20	18,918,165.23

（3）公司前五名客户的营业收入情况：

A、2019年1-6月

项目	营业收入	占当年营业收入的比例 (%)
冀州区绿泽家庭农场	9309680.00	18.03
汝南县万年青苗木种植专业合作社	5029900.00	9.74
河北浩久园林绿化工程有限公司	4689812.00	9.08
河北保艾尔房地产开发有限公司元氏分公司	4239300.00	8.21
保定市军盛园林绿化工程有限公司	4116400.00	7.97
合计	27385092.00	53.03

B、2018年1-6月

项目	营业收入	占当年营业收入的比例 (%)
廊坊市润绿园艺集团有限公司	22,333,540.00	52.37
河北大华景观工程有限公司	7,379,980.00	17.30
河北碧轩园林绿化工程有限公司	2,949,000.00	6.91
霍州市悠然园林工程有限公司	2,293,609.00	5.38
赞皇县繁森苗圃场	2,083,200.00	4.88
合计	37,039,329.00	86.85

26、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	3,569.62	6,119.65
教育费附加	3,545.49	5,775.98
房产税		288.00
城镇土地使用税	84.00	87.00
印花税		1,173.70
合计	7,199.11	13,444.33

27、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	261,196.36	223,390.00
广告及推广宣传费	70,263.00	87,000.00
差旅费	2,989.50	8,815.98
汽油费	450.00	550.00
运输费用		
修理费		
其他	23,000.00	15,600.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
合计	357,898.86	335,355.98

28、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	534,961.12	543,338.22
中介机构费	290,000.00	333,190.00
招待费	260,811.36	155,601.86
咨询服务费	409,022.39	381,843.00
存货盘亏损失		
差旅费	74,123.38	37,431.18
汽车费用	79,688.11	111,861.86
租赁费	55,426.33	57,471.39
折旧费	17,740.99	67,522.52
办公费	22,842.44	43,626.10
劳保费		
会议费	11,033.96	18,800.00
装修费	15,570.24	
物业、水电、供暖费	9,444.00	
无形资产摊销	17,451.42	
通讯费	1,000.00	
修理费		
公证费		
其他费用	26,640.10	69,190.54
合计	1,825,755.84	1,819,876.67

29、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	304,512.12	127,050.00
土地租赁费	149,947.43	31,138.26
燃料动力费	66,578.01	
其他费用	77,886.73	
折旧费	16,845.64	2,486.20
合计	615,769.93	160,674.46

30、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	952,623.61	1,006,515.56
减：利息收入	3411.93	1,922.51
手续费	69,389.00	271,275.79
担保费及其他		
合计	1,018,600.68	1,275,868.84

31、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	1,449,382.41	637,268.90
商誉减值准备		
非流动资产减值准备		
合计	1,449,382.41	637,268.90

32、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,041,404.65	320,000.00	
无需支付的应付款			
合计	1,041,404.65	320,000.00	

注：计入当期损益的政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	备注
经济林管护补助	1,039,595.00	320,000.00	与收益相关
科技创新奖			与收益相关
经济林建设补助资金			与收益相关
免征的增值税	1,809.65		与收益相关
合计	1,041,404.65	320,000.00	——

33、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
其他			
合计			

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	55.65	6,783.60
递延所得税费用		
合计	55.65	6,783.60

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息及政府补贴等收入	1,637,527.27	321,912.51
暂借款和押金、备用金、保证金	2,145,328.02	16,996,529.57
合计	3,782,855.29	17,318,442.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
暂借款和押金、备用金、保证金	3,807,655.45	8,699,362.00
费用类支出	2,404,868.64	1,067,750.69
合计	6,212,524.09	9,767,112.69

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
九方市政投资款	70,000.00	
一森农业投资款	9,105,000.00	
合计	9,175,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一森农业入资款	9,105,000.00	
资金拆借款	24,699,930.00	22,029,500.00
贷款保证金		
合计	33,804,930.00	22,029,500.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
入资退还款		
归还资金拆借款	16,831,221.04	16,170,453.83
贷款保证金		
支付给担保公司的借款担保费		
合计	16,831,221.04	16,170,453.83

六、合并范围的变更

本年度合并范围与上年比增加1户。

2019年4月1日，本公司的全资子公司河北一森农业开发有限公司注册成立，本年度将该公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北一森生力园林工程有限公司	河北元氏县	河北元氏县	绿化工程	100.00		非同一控制
河北一森众力园林绿化工程有限公司	河北元氏县	河北元氏县	绿化工程	100.00		非同一控制
唐山市曹妃甸九方市政园林绿化工程有限公司	河北唐山市	河北唐山市	河北唐山市	100.00		非同一控制
河北一森农业开发有限公司	河北省石家庄市赞皇县	河北省石家庄市赞皇县	仁果类和核果类水果种植	100.00		非同一控制

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例	任本公司职务	备注
耿敬林	53.44%	董事	

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例 (%)	职务	备注
耿军林	其他关联方	0.37	董事长、总经理	
杜建飞	其他关联方	0.08	董事	
史磊	非控股股东	0.30	董事	
温馨	其他关联方	0.07	董事会秘书	2018年12月离职
金波	其他关联方		董事会秘书	
曹腾	其他关联方	0.08	监事会主席	
胡晓甫	其他关联方	0.25	监事	
张耀飞	其他关联方	0.16	监事	
刘家欢	其他关联方		监事	
孙建玲	其他关联方		监事	
李爱国	其他关联方		副总经理	
郑旭英	其他关联方	0.49	副总经理	
马腾飞	其他关联方		副总经理	
王维胜	其他关联方		副总经理	2019年1月任职
杨云彩	其他关联方	0.08	财务总监	
刘耀耀	非控股股东	5.94		耿军林、耿敬林姐姐之子
高丽星	其他关联方			耿军林配偶
石家庄建臻投资中心(有限合伙)	非控股股东	5.36		

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2019上半年确认的租赁费	2018上半年确认的租赁费
耿敬林	土地	6160.02	6160.02

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方。

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
耿军林	3,000,000.00	2019/4/26	2020/4/25	否
	2,510,000.00	2018/1/6	2019/1/5	是
	1,000,000.00	2018/3/27	2019/3/27	是
刘耀耀	3,000,000.00	2019/4/26	2020/4/25	否
高丽星	3,000,000.00	2019/4/26	2020/4/25	否

耿敬林	2,510,000.00	2018/1/6	2019/1/5	是
-----	--------------	----------	----------	---

(4) 关联方资金拆借

A、拆出资金

无。

B、拆入资金

关联方姓名	期初拆入余额	本年拆入金额	本年归还金额	期末拆入余额	期限	利率
合计					—	—

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬		

5、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2019.6.30	2018.6.30
其他应收款			
合计			
其他应付款			
	耿敬林	8,946.74	
合计		8,946.74	

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

应收票据		
应收账款	73,181,876.43	37,093,368.48
合计	73,181,876.43	37,093,368.48

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,626,208.79	100.00	4,444,332.36	5.73	73,181,876.43
其中：账龄组合	77,626,208.79	100.00	4,444,332.36	5.73	73,181,876.43
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,626,208.79	100.00	4,444,332.36	5.73	73,181,876.43

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,015,313.40	100.00	2,921,944.92	7.30	37,093,368.48
其中：账龄组合	39,881,238.40	99.66	2,921,944.92	7.33	36,959,293.48
性质组合	134,075.00	0.34			134,075.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,015,313.40	100.00	2,921,944.92	7.30	37,093,368.48

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	66,365,770.39	85.49	3,318,288.52	5.00	25,477,184.00	63.89	1,273,859.20	5.00
1至2年	11,260,438.40	14.51	1,126,043.84	10.00	13,365,653.00	33.51	1,336,565.30	10.00

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
2至3年				30.00	1,038,401.40	2.60	311,520.42	30.00
3年以上								
合计	77,626,208.79	100.00	4,444,332.36	—	39,881,238.40	100.00	2,921,944.92	—

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
坏账准备	2,921,944.92	1,522,387.44			4,444,332.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,847,587.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,071,347.80 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
冀州区绿泽家庭农场	9,309,680.00	1年以内	12.72	465,484.00
元氏县元宏农建有限责任公司	7,987,088.00	1年以内	10.91	399,354.40
河北保艾尔房地产开发有限公司元氏分公司	7,941,550.00	1年以内	10.85	397,077.50
河北海龙房地产开发有限公司	5,579,369.00	1-2年	7.62	557,936.90
汝南县万年青苗木种植专业合作社	5,029,900.00	1年以内	6.87	251,495.00
合计	35,847,587.00		48.98	2,071,347.80

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,377,897.87	100.00	252,994.97	5.78	4,124,902.90
其中：账龄组合	4,377,897.87	100.00	252,994.97	5.78	4,124,902.90
性质组合					

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,377,897.87	100.00	252,994.97		4,124,902.90

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,976,351.51	97.99	265,000.00	18.28	2,711,351.51
其中：账龄组合	1,450,000.00	47.74	265,000.00	18.28	1,185,000.00
性质组合	1,526,351.51	50.25		-	1,526,351.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,000.00	2.01	61,000.00	100.00	
合计	3,037,351.51	100.00	326,000.00	118.28	2,711,351.51

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,695,896.31	84.42	184,794.82	5.00				
1至2年	682,001.56	15.58	68,200.16	10.00	850,000.00	58.62	85,000.00	10.00
2至3年				30.00	600,000.00	41.38	180,000.00	30.00
3年以上								
合计	4,377,897.87	100.00	252,994.97	—	1,450,000.00	100.00	265,000.00	—

B、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
坏账准备	326,000.00		73,005.03		252,994.97

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北一森众力园林绿化工程有限公司	是	往来款	1,397,000.00	1年以内	31.91	
仲利国际租赁有限公司	否	押金	1,125,000.00	1年以内	25.70	56,250.00
河北鑫凯担保有限公司	否	保证金	600,000.00	1年以内	13.71	
河北一森生力园林工程有限公司	是	往来款	369,886.50	1年以内	8.45	
标准盛丰资本管理有限公司	否	保证金	315,000.00	1年以内	7.20	15,750.00
合计	—	—	3,354,748.52	—	86.96	72,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	11,755,000.00		11,755,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	11,755,000.00		11,755,000.00	2,650,000.00		2,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北一森生力园林工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
河北一森众力园林绿化工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
唐山市曹妃甸九方市政园林绿化工程有限公司	650,000.00			650,000.00
河北一森农业开发有限公司		9,105,000.00		9,105,000.00
减：长期投资减值准备				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,650,000.00	9,105,000.00		11,755,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019.6.30		2018.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,225,263.22	37,428,901.42	42,647,844.00	18,227,904.01
其他业务				
合计	60,225,263.22	37,428,901.42	42,647,844.00	18,227,904.01

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019.6.30		2018.6.30	
	收入	成本	收入	成本
园林树木收入	58,910,522.82	36,208,789.47	42,647,844.00	18,227,904.01
工程收入	1,314,740.40	1,220,111.95		
合计	60,225,263.22	37,428,901.42	42,647,844.00	18,227,904.01

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

A、2019年1-6月

项目	营业收入	占当年营业收入的比例 (%)
冀州区绿泽家庭农场	9,309,680.00	15.83
汝南县万年青苗木种植专业合作社	5,029,900.00	8.55
河北浩久园林绿化工程有限公司	4,689,812.00	7.97
河北保艾尔房地产开发有限公司元氏分公司	4,239,300.00	7.21
保定市军盛园林绿化工程有限公司	4,116,400.00	7.00
合计	27,385,092.00	46.56

B、2018年1-6月

项目	营业收入	占当年营业收入的比例 (%)
廊坊市润绿园艺集团有限公司	22,333,540.00	52.37
河北大华景观工程有限公司	7,379,980.00	17.30
河北碧轩园林绿化工程有限公司	2,949,000.00	6.91
霍州市悠然园林工程有限公司	2,293,609.00	5.38
赞皇县繁森苗圃场	2,083,200.00	4.88

项目	营业收入	占当年营业收入的比例 (%)
合计	37,039,329.00	86.85

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019.6.30	2018.6.30
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,039,595.00	320,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		

项目	2019.6.30	2018.6.30
减：非经常性损益的所得税影响数	1,039,595.00	320,000.00
非经常性损益净额	155,939.25	48,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	883,655.75	272,000.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.47	0.77	0.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.88	0.72	0.72

河北一森园林绿化工程股份有限公司

2019年8月27日