



嘉柏园林

NEEQ:838023

山东嘉柏园林工程股份有限公司

Shandong Jiabo Yuanlin Gongcheng Co.,LTD.



半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016年3月24日，公司认缴出资设立了全资子公司淄博鸿翼园林有限公司。

2、2016年3月26日，公司召开2015年度股东大会，决议通过了2015年度董事会工作报告、2015年度监事会工作报告、2015年度财务决算和2016年度财务预算的报告以及聘请会计师事务所的报告。

3、2016年4月26日，股转中心全国中小企业股份转让系统正式受理本公司的挂牌申请材料，本公司于2016年8月8日正式挂牌。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节公司概况.....	2
第二节主要会计数据和关键指标.....	3
第三节管理层讨论与分析.....	5
二、非财务信息	
第四节重要事项.....	10
第五节股本变动及股东情况.....	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节财务报表.....	15
第八节财务报表附注.....	28

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	由公司全体董事签名的《2016 年半年度报告》文本
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山东嘉柏园林工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jiabo Yuanlin Gongcheng Co.,LTD.
证券简称	嘉柏园林
证券代码	838023
法定代表人	蒋桂梅
注册地址	山东省淄博市桓台县果里镇黄山路 399 号
办公地址	山东省淄博市桓台县果里镇黄山路 399 号
主办券商	西部证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李亚楠
电话	0533-6129562
传真	0533-6129562
电子邮箱	79764461@qq.com
公司网址	www.jiabaiyuanlin.com
联系地址及邮政编码	山东省淄博市桓台县果里镇黄山路 399 号，256410

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-08
行业（证监会规定的行业大类）	E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	园林景观工程设计、施工、养护，苗木、花卉、草坪种植、销售，园艺器材、赏石销售。（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）以公司登记机关核定的经营范围为准。
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	蒋桂梅
实际控制人	蒋桂梅
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,997,826.20	17,506,697.50	8.52%
毛利率%	23.82%	20.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,193,208.67	3,457,102.40	-65.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,184,657.23	3,457,944.61	-65.74%
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）	10.42%	37.55%	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.42%	37.55%	-
基本每股收益	0.12	0.35	-65.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,511,304.26	42,074,414.78	-10.85%
负债总计	25,545,283.82	31,301,603.01	-18.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,966,020.44	10,772,811.77	11.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.08	11.11%
资产负债率%	58.06%	74.40%	-
流动比率	1.43	1.31	-
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	-1,673,681.23	3,981,440.99	-
应收账款周转率	29.14	5.40	-
存货周转率	0.54	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.85%	-78.39%	-
营业收入增长率%	8.52%	109.05%	-
净利润增长率%	-65.49%	876.97%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家主要从事园林工程施工业务的专业化园林绿化企业，属于建筑业中的“土木工程建筑业”，公司主营业务是园林绿化工程、绿化管养工程和苗木销售，主营业务明确，各项业务之间既相互独立又相互联系。园林绿化工程是基础，施工、养护以及苗木、花卉、草坪种植是工作重点，也是质量控制的最重要环节；苗木、花卉、园艺器材、赏石销售是公司业务重要组成部分，也是公司业务今后增长的重要领域。公司拥有城市园林绿化叁级资质、核心技术人员 6 人，客户为房地产开发商和存在园林绿化需求的企事业单位，提供优质、专业的园林施工、园林养护在内的园林建设服务。

本公司主要通过参与项目投标、直接接受客户业务委托等方式承接各类园林绿化工程施工项目。园林绿化工程施工项目合同签署后，公司将组建项目团队负责项目实施。实施过程中所需原材料均采用订单采购模式。园林绿化工程的结算模式采用终验法，具体结算方法参照合同约定。公司主要通过园林绿化施工服务取得收入，实现企业商业价值。

报告期内、报告期后至报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

本公司报告期内实现经营收入 1899.78 万元，较去年同期的 1750.67 万元，增长 149.11 万元，增长率为 8.52%。实现净利润 119.32 万元，较去年同期的 345.71 万元，下降 226.39 万元，降低率 65.49%。截止报告期末，公司总资产 3751.13 万元，较年初的 4207.44 万元，减少 456.31 万元，减少率 10.85%。净资产 1196.60 万元，较年初的 1077.28 万元，增加 119.32 万元，增长率 11.08%。现金及现金等价物余额 993.13 万元，较年初的 1209.18 万元，降低 216.05 万元，降低率 17.87%。

分析原因：

经营收入增长主要来源于非关联方业务收入的增加。

净利润下降的主要原因是减值准备和递延所得税影响，剔除这一因素，本期净利润较上期下降 65.80 万，降幅 34.89%，主要原因是本期管理费用和财务费用增加。

公司总资产下降的主要原因是随着工程结算量的增加，存货大幅降低，较年初降低 402.83 万元。

净资产增加的主要原因是未分配利润增加。

现金及现金等价物余额降低的主要原因是本期工程开工较多，货币资金投入量加大，尚有部分工程未到结算期。

三、风险与价值

（一）行业政策风险

由于房地产行业是国家宏观调控的重点行业，公司所从事的园林绿化工程业务与该行业关联度较大，可能会因宏观政策的调控而出现波动，从而影响公司园林工程施工业务的顺利开展，可能导致公司相关业务不能按时回款或者回款进度低于预期的风险。

应对措施是密切关注行业政策变化，合理调整市场布局，加快市场拓展力度，降低因行业政策变化给公司经营带来的不利影响。报告期内，行业政策较为平稳，随着人们生活水平和环保健康意识的不断提高，行业发展会越来越越好。

（二）市场竞争风险

目前，我国园林绿化行业的企业数量已达 16,000 多家，园林绿化行业集中度偏低。虽然行业的发展空间巨大，但是，由于行业进入门槛较低，现有企业以及潜在进入者之间的博弈使得行业内部的竞争越来越激烈。如果公司不能充分利用好多年经营积累的竞争优势，有效整合现有资源，制定有效的竞争策略，在不断加剧的市场竞争中获得先机，将对公司未来的发展带来不利的影响。

公司采取的应对措施，一是以市场为导向，制定积极的发展战略，提高劳动生产率，通过多种途径和方式更积极深入地拓展其他地区的业务；二是充分发挥自身的优势，加强园林绿化设计和园林工程施工的一体化能力降低项目成本，提高客户满意度和市场品牌形象，从而提升公司的市场竞争力。报告期企业公司市场竞争力有所提高，市场竞争风险进一步降低。

（三）实际控制人控制不当风险

公司股权高度集中，控股股东为蒋桂梅，任公司董事长，持有公司 96.25% 的股份，能够在股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免。公司通过一系列制度体系建设，建立健全了公司法人治理结构和内部控制体系，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、关联交易、投资方向、资产交易等重大事项进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

股东不参与日常经营，聘请有专业技术及能力的高级管理者负责公司日常经营，给予董事会及总经理适当的决策权限；小股东担任监事会主席，在一定程度上保护了小股东的利益；根据公司经营发展需要，下一步考虑引进新投资人，分散股权。报告期内，公司内控制度健全、三会运作正常规范，未出现实际控制人控制不当风险。

（四）重大客户依赖的风险

公司传统的园林绿化工程业务较大依赖关联方，一旦关联方业务萎缩势必影响公司业务的开展,公司营业收入存在对关联方较大依赖的经营风险。

针对重大客户依赖的风险，公司将在维护现有客户的同时，加强新客户的开发，从而降低对重大客户的依赖，增强企业自我发展和生存能力。同时，公司要不断增强创新能力，研发具有市场前景性的产品。在管理机制上严格按照内控制度要求，在防止大股东一股独大造成决策失误的同时，适当提高董事会的决策作用和监事会的监督作用。报告期内，通过对外承揽业务，在确保主营业务收入增长 8.52% 的前提下，关联

交易占主营业务的比重已从去年同期的 65.48% 降为 21.58%，因此，公司的重大客户依赖风险有所降低。

（五）经营业绩的季节性风险

公司的主营业务收入主要来源于园林绿化工程和苗木销售，而且绿化工程项目主要位于山东地区。对于园林绿化工程而言，无论是绿化种植还是土建施工，都会受到季节变化的影响，尤其是在我国北方地区，适合绿化种植期间主要为春季和秋季，冬季由于气候寒冷仅有部分乔木可以栽植，室外大面积施工也受制于恶劣天气。总体而言，相对于其他季节，公司在冬季的施工期较短，施工难度增加，施工效率也受到较大影响。相应地，公司在该季节确认的收入将会有所减少。因此，受自然条件因素影响，公司的经营业绩存在季节性波动的风险。

公司未来会积极拓展跨区域经营战略，分散季节性经营风险。根据施工合同的具体内容提前合理安排所需苗木的栽培移植时间，同时有计划地将不适宜在冬天进行的施工内容提前完成，冬季进行其他不受季节影响的配套工程。报告期内，特别是今年前两个月冬季期间，天气相对暖和，未影响正常施工，因此，因季节性因素给经营活动带来的不利影响不明显。

（六）经营活动现金流量及资产负债结构导致的偿债风险

公司在主营业务拓展的过程中需要垫付大量的流动资金，会给公司带来较大的资金压力，同时部分工程项目规模较大、结算周期较长，使得应收账款回款周期的加长，对营运资金的占用时间也随之延长。如果公司经营活动产生的现金流量出现持续净流出的情况，且未能通过各种融资手段维持现金流出和流入的平衡，公司将面临着一定的偿债风险。

2014 年末和 2015 年末，公司资产负债率分别为 96.07% 和 74.40%，流动比率分别为 1.04 和 1.31、速动比率分别为 0.83 和 0.39，均低于一般认为的安全数值，公司资产结构中存货占资产比重较高。2014 年末和 2015 年末，公司存货分别为 3,913.55 万元和 2,861.82 万元，占总资产比重分别为 20.10% 和 68.02%，2015 年存货所占比重较高，资产变现能力一般，公司仍可能面临一定的偿债风险。

公司通过加强应收账款的回收管理、优化负债的结构、增加营运资金的补充等应对措施，提高资产的流动性，公司未来经营活动现金流将会逐步得到改善。其次，公司应当加强工程施工项目管理，建立其相关的存货管理制度，利用健全的财务预算与决算制度来保证存货管理的完善，最后树立存货管理意识，加强财务部与存货管理部门之间的沟通与协调，建立存货管理的预警机制。报告期内由于补充流动资金及时，经营活动现金流正常。

（七）原材料和劳务价格上涨的风险

园林工程施工业务是公司主营业务的重要组成部分。其中，苗木等绿化材料，石材、水泥等建筑材料和劳务工资构成了公司主营业务成本的主要内容，如果未来苗木、石材、水泥等原材料的采购价格和劳动力成本上涨幅度过大，将会增加公司经营成本的负担，从而影响公司的经营业绩。

公司将加强工程施工项目管理，合理安排工程进度、人员和机械的数量，提高项目管理效率和质量，避免成本浪费。报告期内原材料、劳务价格略有上升，但未构成

风险。

(八) 公司 2014 年苗木采购现金结算而导致的内控风险

公司 2014 年度和 2015 年度采购苗木金额分别为 423.87 万元和 419.11 万元，由于 2014 年苗木采购主要是向农民采购未获取发票，无发票的苗木采购金额为 350.21 万元，占全年对外采购总额的 58.40%，可能因采购环节现金结算而导致的内控风险。2015 年度苗木全部采购于合作社，均开具发票，未出现 2014 年无发票采购的情形。

公司加强票据管理，规范会计制度，已经于 2015 年全部获取了相关苗木采购的发票，预计未来公司苗木采购都将获取采购发票。报告期内苗木采购不存在无票据现象。

(九) 票据融资不规范的风险（已消除）

2014 年度，公司为替关联方山东鸿嘉置业有限公司和山东盛圆游乐产业发展有限公司付款，向淄博磐岩贸易有限公司、淄博瀚铎铝窗塑门窗有限公司、淄博天臻物资贸易有限公司累计开具银行承兑汇票 1.5 亿元办理融资，而与收款单位之间实际无真实贸易背景。截至本公开转让说明书签署日，上述票据已全部解付完毕。

公司上述行为违反了《中华人民共和国票据法》的相关规定，但该行为并非以非法取得银行资金为目的。开具票据前，公司按照银行要求足额缴纳了承兑保证金，票据到期后，公司按期解付，未对包括银行在内的第三方造成任何损失。截至本公开转让说明书签署日，公司未因该等事项发生民事纠纷或受到行政处罚。控股股东及实际控制人蒋桂梅对此事项出具承诺：今后将杜绝类似通过不规范票据融资替关联公司付款的行为发生，如果上述行为对公司造成任何损失，蒋桂梅愿全额承担。报告期内没有进行票据融资，上述风险也未发生。

(十) 过往超越资质经营产生的风险（已消除）

截至 2015 年末，公司具有园林工程三级资质证书，根据 2009 年 10 月，住建部出台的《城市园林绿化企业资质等级标准》规定，三级资质企业只能承揽工程造价 500 万元以下的园林绿化工程。报告期内，公司承揽的部分绿化工程已超出了 500 万元，不符合住建部规定的资质标准。根据《城市园林绿化企业资质管理办法》第九条第四项规定，若企业超越等级承接工程项目，视情节，园林绿化行政主管部门可以给予警告、罚款或吊销证书的处罚。公司报告期内，只有两项工程超越资质承接，均已完工并验收合格，且之后再无类似行为发生，情节显著轻微，不应属于重大违法行为，桓台县住建局也出具了两年来公司合法经营、未有违法违规及接受处罚的证明。同时，公司股东蒋桂梅、蒋金洪承诺，因超越资质许可工程造价签订合同产生的纠纷、行政处罚等问题带来的额外费用和损失由其承担。

公司已具有相关三级资质证书，并且将加强项目资质管理，避免超越资质经营的情况发生，并在未来加强自身业务能力与水平，申请二级资质。报告期内不存在超越资质运营问题。

(十一) 人才流失风险

公司拥有一支经验丰富的工程技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展

至关重要，所以公司面临一定的人才流失的风险。

针对人才流失风险，公司将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励，通过建立完善的绩效考核机制，为员工提供良好的发展平台，使其自身利益与公司利益高度一致，从而充分提高其积极性、凝聚力，更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员。报告期内人员稳定，队伍素质不断提高。

（十二）公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。公司已初步建立较为完善的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中将避免因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

为降低公司治理的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

（十三）工程劳务分包行为不规范的风险

报告期内，公司根据园林工程施工的特点，将建设项目中的临时性、辅助性和替代性的工作岗位通过劳务分包的方式进行分派，以节省项目用工成本。但在进行前述劳务分包时，承包工程施工的项目并不具有相关资质。该类分包行为存在法律瑕疵。

前述承包劳务作业不具备资质的项目组，都是由项目所在地的村委会统一管理，施工作业完成后，由村委会统一项目部去税务局开具发票。公司报告期内也主动与发包方沟通协商，截至本说明书出具之日，公司已取得了报告期内重大工程合同相对方（发包方）的书面确认。在施工过程中，公司均要求分包方施工人员严格按照相关质量标准、规定进行施工，并在施工过程中委派公司工作人员进行现场管理，除劳务分包施工人员外，公司的管理人员、核心技术人员及重要岗位关键人员等均为公司在册的正式员工。截至本说明书出具日，公司未与发包方因工程质量问题产生任何纠纷。同时，公司控股股东蒋桂梅也出具书面承诺，因劳务分包所产生的纠纷、行政处罚等问题带来的额外费用和损失由其承担。

为逐步规范公司进行相关劳务分包的行为，公司制定了《企业内部控制流程》及《山东嘉柏园林工程股份有限公司合同管理规定》，明确在选择劳务外包公司时，应当首先审核其资质情况，不得将劳务部分外包给不具有相关资质的单位。截止本报告期末劳务分包不规范问题已解决。

综上所述，报告期内，公司的风险未发生重大变化。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节、二、 (一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	本节、二、 (二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二、 (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0	0
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	18,000,000.00	4,100,272.18
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6 其他（租赁房屋、土地）	116,000.00	58,000.00

总计	18,116,000.00	4,158,272.18
-----------	----------------------	---------------------

说明：2016年3月26日，公司召开2015年度股东大会，决议通过了2016年度财务预算报告，其中涉及的关联交易事项，2016年预计从关联方山东鸿嘉置业有限公司和山东盛圆游乐产业发展有限公司取得的园林绿化工程收入18,000,000元，租赁土地和房产支出116,000元，截止2016年6月30日，实际从关联方山东鸿嘉置业有限公司和山东盛圆游乐产业发展有限公司取得的园林绿化工程收入4,100,272.18元，租赁土地和房产支出58,000元，这些关联交易事项价格公允，在进行股东大会股东表决时，大股东蒋桂梅回避表决，因此决策程序合法有效。

(二) 收购、出售资产、对外投资事项

2016年1月24日，召开2016年股东大会第1次临时会议，会议审议通过《关于使用公司闲置资金进行投资理财的议案》，同意使用公司闲置资金200万元进行投资理财。至本报告期末该项投资已全部收回，共取得投资收益11,436.97元。该项投资理财方案，我们本着安全无风险且随时变现的原则，通过中信证券公司淄博营业部购买货币基金，是对公司业务连续性的有效补充，对于公司未来业务拓展是一个有益的尝试。

2016年3月20日，召开2016年股东大会第2次临时会议，会议决议认缴出资600万元人民币，设立全资子公司——淄博鸿翼园林有限公司。基本工商信息如下：

注册号/统一社会信用代码:91370321MA3C7Y0H3。法定代表人:蒋桂梅。登记机关:

桓台县工商行政管理局。成立日期:2016年03月24日。经营范围:园林绿化;园林绿化施工;石林养护;苗木、花卉、草坪的培育、销售(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)。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议以及做出的重要承诺

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员已做出《管理层就公司治理机制执行情况的说明和自我评价》、《公司董事、监事及高管关于不存在对外投资与公司存在利益冲突的声明》、《避免同业竞争承诺函》、《公司管理层关于诚信状况的书面声明》、《减少和规范关联交易的承诺函》、《控股股东、实际控制人关于对票据融资不规范事项的承诺》《控股股东关于工程劳务分包行为不规范的承诺》等说明或承诺。报告期内对上述承诺事项均能遵守，不存在违反相关承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

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	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,406,250	24.06%	0	2,406,250	24.06%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,218,750	72.19%	0	7,218,750	72.19%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋桂梅	9,625,000	0	9,625,000	96.25%	9,625,000	2,406,250
2	蒋金洪	375,000	0	375,000	3.75%	375,000	93,750
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	2,500,000

前十名股东间相互关系说明：蒋桂梅与蒋金洪之间不存在关联关系

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

蒋桂梅，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年2月至2004年6月任淄博鲁东物资公司经营部销售经理；2004年7月至2006年10月任淄博鸿嘉工贸有限公司部门经理；2001年2月至今任山东鸿嘉置业有限公司监事；2003年9月至今任鸿嘉集团有限公司监事；2007年3月至2015年5月任山东盛圆酒店管理有限公司（山东盛圆酒店管理有限公司于2015年6月更名为山东盛圆游乐产业发展有限公司）董事；2008年6月至2014年3月任山东嘉柏园林工程股份有限公司董事；2015年6月至今任山东嘉柏园林工程股份有限公司董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋桂梅	董事长	女	43	无	2015年6月20日-2018年6月19日	否
蒋承轩	董事	男	24	本科	2015年6月20日-2018年6月19日	否
陈玉顺	董事兼财务总监	男	52	硕士研究生	2015年6月20日-2018年6月19日	是
李亚楠	董事兼董事会秘书	男	38	大专	2015年6月20日-2018年6月19日	是
王义忠	董事兼总经理	男	40	本科	2015年6月20日-2018年6月19日	是
蒋金洪	监事会主席	男	56	无	2015年6月20日-2018年6月19日	否
王磊	职工代表监事	男	38	大专	2015年6月20日-2018年6月19日	是
张晓磊	监事	男	43	大专	2015年6月20日-2018年6月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
蒋桂梅	董事长	9,625,000	0	9,625,000	96.25%	0
蒋金洪	监事会主席	375,000	0	375,000	3.75%	0
王义忠	董事兼总经理	0	0	0	0	0
陈玉顺	董事兼财务总监	0	0	0	0	0
李亚楠	董事兼董事会秘书	0	0	0	0	0
蒋承轩	董事	0	0	0	0	0
张晓磊	监事	0	0	0	0	0
王磊	职工代表监事	0	0	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	20	20

核心员工变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	第八节、五、(一)	9,931,341.54	12,091,789.55
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	第八节、五、(二)	1,199,900.68	52,655.56
预付款项	第八节、五、(三)	322,058.00	133,771.53
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五、(四)	377,759.90	72,426.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、(五)	24,589,865.85	28,618,216.90
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

流动资产合计	-	36,420,925.97	40,968,860.40
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五、(六)	1,078,072.19	1,104,738.47
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、(七)	12,306.10	815.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,090,378.29	1,105,554.38
资产总计	-	37,511,304.26	42,074,414.78
流动负债:	-		
短期借款	第八节、五、(八)	19,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	第八节、五、(九)	1,240,579.14	1,295,910.75
预收款项	第八节、五、(十)	3,628,723.64	9,386,548.79
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、(十一)	128,027.37	125,327.70
应交税费	第八节、五、(十二)	1,401,801.15	1,126,250.27
应付利息	第八节、五、(十三)	29,216.00	33,120.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五、(十四)	116,936.52	334,445.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,545,283.82	31,301,603.01
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	25,545,283.82	31,301,603.01
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、五、（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、（十六）	77,281.18	77,281.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、（十七）	1,888,739.26	695,530.59
归属于母公司所有者权益合计	-	11,966,020.44	10,772,811.77
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	11,966,020.44	10,772,811.77
负债和所有者权益总计	-	37,511,304.26	42,074,414.78

法定代表人：蒋桂梅

主管会计工作负责人：陈玉顺

会计机构负责人：吕凤

(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		9,931,186.54	12,091,789.55
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	第八节、十二、(一)	1,199,900.68	52,655.56
预付款项		322,058.00	133,771.53
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、十二、(二)	397,842.40	72,426.86
存货		24,589,865.85	28,618,216.90
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		36,440,853.47	40,968,860.40
非流动资产：		-	
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,078,072.19	1,104,738.47
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		12,306.10	815.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,090,378.29	1,105,554.38
资产总计		37,531,231.76	42,074,414.78
流动负债：		-	
短期借款		19,000,000.00	19,000,000.00
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		1,240,579.14	1,295,910.75

预收款项	-	3,628,723.64	9,386,548.79
应付职工薪酬	-	128,027.37	125,327.70
应交税费	-	1,401,801.15	1,126,250.27
应付利息	-	29,216.00	33,120.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	116,936.52	334,445.50
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,545,283.82	31,301,603.01
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	25,545,283.82	31,301,603.01
所有者权益：	-	-	-
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	77,281.18	77,281.18
未分配利润	-	1,908,666.76	695,530.59
所有者权益合计	-	11,985,947.94	10,772,811.77
负债和所有者权益合计	-	37,531,231.76	42,074,414.78

(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	-	18,997,826.20	17,506,697.50

其中：营业收入	第八节、五、(十八)	18,997,826.20	17,506,697.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17411640.73	12,895,391.22
其中：营业成本	第八节、五、(十八)	14,473,319.17	14,004,919.33
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、五、(十九)	614,202.40	527,866.03
销售费用	第八节、五、(二十)	46,887.61	-
管理费用	第八节、五、(二十一)	1,702,580.50	457,646.15
财务费用	第八节、五、(二十二)	528,690.31	255.32
资产减值损失	第八节、五、(二十三)	45,960.74	-2,095,295.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、(二十四)	11,436.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,597,622.44	4,611,306.28
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、(二十五)	35.05	1,122.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,597,587.39	4,610,183.33
减：所得税费用	第八节、五、(二十六)	404,378.72	1,153,080.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,193,208.67	3,457,102.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净	-	1,193,208.67	3,457,102.40

利润			
少数股东损益	-	-	-
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）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 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	-	1,193,208.67	3,457,102.40
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	-	0.12	0.35
（二）稀释每股收益	-	0.12	0.35

法定代表人：蒋桂梅

主管会计工作负责人：陈玉顺

会计机构负责人：吕凤

(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	第八节、十二、(三)	18,997,826.20	17,506,697.50
减：营业成本	第八节、十二、(三)	14,473,319.17	14,004,919.33
营业税金及附加	-	614,202.40	527,866.03

销售费用	-	46,887.61	-
管理费用	-	1,682,653.00	457,646.15
财务费用	-	528,690.31	255.32
资产减值损失	-	45,960.74	-2,095,295.61
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	第八节、十二、(四)	11,436.97	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	1,617,549.94	4,611,306.28
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	35.05	1,122.95
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	1,617,514.89	4,610,183.33
减：所得税费用	-	404,378.72	1,153,080.93
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	1,213,136.17	3,457,102.40
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
(二)以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分	-	-	-

类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,213,136.17	3,457,102.40
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.12	0.35
（二）稀释每股收益	-	0.12	0.35

(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	-	12,045,795.18	16,706,728.29
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	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(二十七)	3,341.63	2,614.68
经营活动现金流入小计	-	12,049,136.81	16,709,342.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,461,589.15	11,610,675.29
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	-	-	-
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	-	862,333.46	588,685.77
支付的各项税费	-	785,507.70	-
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(二十七)	1,613,387.73	528,540.92
经营活动现金流出小计	-	13,722,818.04	12,727,901.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,673,681.23	3,981,440.99
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	11,436.97	-
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	-	2,011,436.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	1,580.00
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-
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	-	2,000,000.00	1,580.00
投资活动产生的现金流量净额	-	11,436.97	-1,580.00
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	-	15,000,000.00	63,000,000.00
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	-	15,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	498,203.75	2,633,100.00
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	-	-	26,141,513.06
筹资活动现金流出小计	-	15,498,203.75	96,774,613.06
筹资活动产生的现金流量净额	-	-498,203.75	-33,774,613.06
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	-	-2,160,448.01	-29,794,752.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,091,789.55	30,007,092.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,931,341.54	212,340.65

法定代表人：蒋桂梅 主管会计工作负责人：陈玉顺 会计机构负责人：吕凤

(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	-	12,045,795.18	16,706,728.29
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,341.63	2,614.68
经营活动现金流入小计	-	12,049,136.81	16,709,342.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,461,589.15	11,610,675.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	862,333.46	588,685.77
支付的各项税费	-	785,507.70	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,613,542.73	528,540.92

经营活动现金流出小计	-	13,722,973.04	12,727,901.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,673,836.23	3,981,440.99
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	11,436.97	-
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	-	2,011,436.97	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	1,580.00
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-
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	-	2,000,000.00	1,580.00
投资活动产生的现金流量净额	-	11,436.97	-1,580.00
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	-	15,000,000.00	63,000,000.00
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	-	15,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	498,203.75	2,633,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	26,141,513.06
筹资活动现金流出小计	-	15,498,203.75	96,774,613.06
筹资活动产生的现金流量净额	-	-498,203.75	-33,774,613.06
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	-	-2,160,603.01	-29,794,752.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,091,789.55	30,007,092.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,931,186.54	212,340.65

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

公司企业经营存在一定的季节性和周期性，一般冬季、夏季为淡季，春季、秋季为旺季。

本年度3月份新注册了全资子公司—淄博鸿翼园林有限公司，注册资金600万元，实收资本0元。该子公司注册后，报告期内暂无经营业务，仅发生少量费用，已进行了合并报表处理，但对整个经营业绩未产生实质性影响。

二、报表项目注释

山东嘉柏园林工程股份有限公司

2016 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东嘉柏园林工程股份有限公司（以下简称“嘉柏园林”、“本公司”、“公司”）系由股东蒋桂梅、王琳等14位股东出资设立，于2008年取得了淄博市工商行政管理局（以下对各工商局统称“工商局”）颁发的《营业执照》，2011年取得《城市园林绿化企业资质证书》，资质等级叁级。

企业法人营业执照号：91370300678122909P

法定代表人：蒋桂梅

住所：淄博市桓台县果里镇黄山路 399 号

注册资本：1000 万元；实收资本：1000 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2008 年 7 月 23 日

营业期限：2008 年 7 月 23 日至长期

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 08 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 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（以下简称“企业会计准则”）以及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）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（1） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况以及经营成果和现金流量等信息。

（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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(5) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(6) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分

的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(7) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价

款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(8) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合

以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

特殊信用组合	按照应收款项客户性质作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特殊信用组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

注：特殊信用组合指客户受同一最终控制、可以控制收款时间、具有类似风险特征及内部员工备用金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(9) 存货

1、存货的分类

存货分为消耗性生物资产、周转材料、库存商品、工程施工等大类。其中“消耗性生物资产”为苗木成本。

2、发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算；发出时的成本采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五转销法

(10) 生物资产

(1) 生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

(2) 消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

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

的其他支出。

自行营造的林木类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。

应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。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，应当计入当期损益。

(3) 发出消耗性生物资产的计价方法

加权平均法计价。

(4) 消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

苗木达到出圃标准时,苗木基本上可以较稳定的生长,一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木大田种植株行距时,综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素,合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求,在苗木达到出圃标准时,取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类:株行距约 350CM×350CM,冠径约 320CM 时

郁闭度 $3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350) = 0.656$

灌木类:株行距约 100CM×100CM,冠径约 90CM 时

郁闭度 $3.14 \times 45 \times 45 / (100 \times 100) = 0.636$

棕榈科类:株行距约 350CM×350CM,冠径约 300CM 时

郁闭度 $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.576$

(5) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提减值准备,并计入当期损益。

(11) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋建筑物、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
机械设备	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（12） 无形资产

1、无形资产的计价方法

- （1）本公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命
软件类	3年

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(13) 长期待摊费用

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

(14) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业应当以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

① 企业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；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(15) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

本公司苗木销售合同经过审批并与客户签订后，业务人员根据客户订单填写销货申请并填写出库单及送货单，苗圃管理员依据财务部、苗圃负责人的审批结果办理苗木出库，财务部收到客户签收的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入；同时依据加权平均法结转相应苗木销售成本。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

3、建造合同收入

绿化工程采用终验法确认收入，即：项目未完工之前在存货中核算，工程完工并且验收的当期一次性结转收入、结转对应成本。在包括项目合同、项目派工单、现场项目工作日志、竣工验收单（有监理签字）及项目决算单“五单”齐备的情况下确认工程完工，另需取得相对应项目完工年度的工程

造价审核报告，并确保款项已到账。

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在

未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(17) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

(18) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(19) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(20) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、

《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

就本财务报表而言，上述会计准则的变化，引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对于对比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

（2）会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）公司主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、11%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司自产农业初级产品（苗木）免征增值税。

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税【1995】第 52 号），直接从事植物的种植、收割的单位和个人销售上述注释所列的自产农产品，免征增值税。本公司按上述条例免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	769.04	17,077.24
银行存款	9,930,572.50	12,074,712.31
其他货币资金	-	-
合计	9,931,341.54	12,091,789.55

说明：期末货币资金减少较大的原因是报告期内工程投入较多，但未到收款期。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,249,125.07	100.00	49,224.39	3.94	1,199,900.68
其中：1、账龄分析法	984,487.83	78.81	49,224.39	5.00	935,263.44
2、其他组合	264,637.24	21.19	-	-	264,637.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,249,125.07	100.00	49,224.39	3.94	1,199,900.68
种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账	-	-	-	-	-

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	54,919.20	100.00	2,263.64	4.12	52,655.56
其中：1、账龄分析法	45,272.80	82.44	2,263.64	5.00	43,009.16
2、其他组合	9,646.40	17.56	-	-	9,646.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,919.20	100.00	2,263.64	4.12	52,655.56

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	984,487.83	100	49,224.39
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	984,487.83	100	49,224.39

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	45,272.80	100.00	2,263.64
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	45,272.80	100.00	2,263.64

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016年6月30日	
	账面余额	坏账准备
合2：保证金、基金组合	-	-
合3：特殊客户组合	-	-

组合 4: 其他组合	264,637.24	-
合计	264,637.24	-

注：其他组合主要为应收山东盛圆游乐产业发展有限公司的绿化工程款。

续表

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
组合 2: 保证金、基金组合	-	-
组合 3: 特殊客户组合	-	-
组合 4: 其他组合	9,646.40	-
合计	9,646.40	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月份计提坏账准备 46,960.74 元

3、报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
山东万鑫建设有限公司	786,531.11	62.97	39,326.55	非关联方
山东盛圆游乐产业发展有限公司	264,637.24	21.18	-	关联方
山东瀚嘉物业管理有限公司	197,956.72	15.850	9,897.84	非关联方
合计	1,249,125.07	100.00	49,224.39	-

(三) 预付款项

1、按照账龄分析：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日

账龄	金额	比例%	金额	比例
1 年以内	322,058.00	100.00	133,771.53	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	322,058.00	100.00	133,771.53	100.00

说明：期末预付账款增加较大的原因是报告期内开工项目较多，因此预付款相应增加。

2、按预付对象归集的期末余额主要客户的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
荣国	非关联方	322,058.00	100.00	2016 年	尚未结算

(四) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	377,759.90	100.00	0.00	0.00	377,759.90
其中：1、账龄分析法	-	-	-	-	-
2、其他组合	377,759.90	100.00	0.00	0.00	377,759.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	377,759.90	100.00	0.00	0.00	377,759.90

种类	2015 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计 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	73,426.86	100.00	1,000.00	1.36	72,426.86
其中：1、账龄分析法	20,000.00	27.24	1,000.00	5.00	19,000.00
2、其他组合	53,426.86	72.76	-	-	53,426.86
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	73,426.86	100.00	1,000.00	1.36	72,426.86

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	-	-	-

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	20,000.00	100.00	1,000.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	20,000.00	100.00	1,000.00

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	2016 年 6 月 30 日	
	账面余额	坏账准备
组合 2: 保证金、基金组合	-	-
组合 3: 特殊客户组合	-	-
组合 4: 其他组合	377,759.90	-
合计	377,759.90	-

注: 其他组合主要为代扣保险及员工备用金。

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
组合 2: 保证金、基金组合	-	-
组合 3: 特殊客户组合	-	-
组合 4: 其他组合	53,426.86	-
合计	53,426.86	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月份转回坏账准备 1,000.00 元。

3、报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
代垫员工社会保险	12,507.90	10,053.00
员工备用金	365,252.00	43,373.86
暂借款		20,000.00
合计	377,759.90	73,426.86

5、按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	与公司关系	2016 年 6 月 30 日	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
梁卫东	备用金	内部员工	337,143.82	1 年以内	84.74	-
孙永	备用金	内部员工	25,308.18	1 年以内	6.36	-
合计	——	——	362,452.00	——	91.10	-

(五) 存货

1、存货的分类

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	-	-	-
原材料	858,514.99	-	858,514.99
低值易耗品	2,730.00	-	2,730.00
消耗性生物资产	5,853,989.16	-	5,853,989.16
建造合同形成的（已完工未结算资产及尚未完工的资产）	17,874,631.70	-	17,874,631.70
合计	24,589,865.85	-	24,589,865.85
项目	2015 年 12 月 31 日		

	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	-	-	-
原材料	687,660.09	-	687,660.09
消耗性生物资产	5,964,571.28	-	5,964,571.28
建造合同形成的（已完工未结算资产及尚未完工的资产）	21,965,985.53	-	21,965,985.53
合计	28,618,216.90	-	28,618,216.90

(六) 固定资产

1、固定资产情况

2016年6月30日

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	1,093,072.25	559,729.40	17,168.00	1,669,969.65
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2016年6月30日	1,093,072.25	559,729.40	17,168.00	1,669,969.65
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—	—
1. 2015年12月31日	21,326.56	530,466.52	13,438.10	565,231.18
2. 本期增加金额	25,960.44	150.12	555.72	26,666.28
(1) 计提或摊销	25,960.44	150.12	555.72	26,666.28
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-

4. 2016 年 6 月 30 日	47,287.00	530,616.64	13,993.82	591,897.46
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 2016 年 6 月 30 日	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2016 年 6 月 30 日	1,045,785.25	29,112.76	3,174.18	1,078,072.19
2. 2015 年 12 月 31 日	1,071,745.69	29,262.88	3,729.90	1,104,738.47

(七) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,224.39	12,306.10
合计	49,224.39	12,306.10
项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,263.64	815.91
合计	3,263.64	815.91

(八) 短期借款

1、短期借款的分类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

质押借款	-	-
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

2、短期借款明细

截止 2016 年 6 月 30 日抵押借款明细

借款人	贷款单位	借款金额	抵押、质押物
山东嘉柏园林工程股份有限公司	青岛银行淄博分行	15,000,000.00	山东鸿嘉置业有限公司房产和土地
山东嘉柏园林工程股份有限公司	中国工商银行股份有限公司桓台支行	4,000,000.00	山东盛圆游乐产业发展有限公司房产和土地
合计	--	19,000,000.00	--

(九) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	515,611.04	178,510.62
1 至 2 年 (含 2 年)	239,261.12	608,880.85
2 至 3 年 (含 3 年)	59,754.62	63,490.14
3 年以上	425,952.36	445,029.14
合计	1,240,579.14	1,295,910.75

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	2016 年 6 月 30 日	未偿还原因

淄博隆泰道路工程有限公司	215,839.20	未到结算期
万永生	119,750.55	未到结算期
合计	335,589.75	--

(十) 预收账款

1、预收账款列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	3,628,723.64	9,386,548.79
1年以上	-	-
合计	3,628,723.64	9,386,548.79

2、账龄超过1年的重要的预收款项

2016年6月30日无账龄超过1年的重要的预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,327.70	797,256.94	794,557.27	128,027.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	67,776.19	67,776.19	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	125,327.70	865,033.13	862,333.46	128,027.37

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	125,327.70	730,924.22	728,224.55	128,027.37

贴				
二、职工福利费	-	10,008.00	10,008.00	-
三、社会保险费	-	25,752.08	25,752.08	-
其中：基本医疗保险费	-	20,171.41	20,171.41	-
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	2,881.63	2,881.63	-
生育保险费	-	2,699.04	2,699.04	-
四、住房公积金	-	30,572.64	30,572.64	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	125,327.70	797,256.94	794,557.27	128,027.37

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	-	64,894.56	64,894.56	-
2、失业保险费	-	2,881.63	2,881.63	-
合计	-	67,776.19	67,776.19	-

(十二) 应交税费

税种	2016年6月30日	2015年12月31日
营业税	-	270,737.17
增值税	167,913.16	-
企业所得税	1,211,929.70	821,403.90
个人所得税	2,960.43	2,960.55
城市维护建设税	8,837.84	13,598.44
教育费附加	5,080.01	13,598.46
其他	5,080.01	3,951.75

合计	1,401,801.15	1,126,250.27
----	--------------	--------------

(十三) 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期借款应付利息	29,216.00	33,120.00
合计	29,216.00	33,120.00

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
劳务费	26,815.00	274,770.00
租赁费	58,000.00	58,000.00
暂收、暂借款	32,121.52	1,675.50
合计	116,936.52	334,445.50

说明：期末其他应付款减少较大的原因是报告期内及时清偿了部分应付款项。

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

截止2016年06月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十五) 股本

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
蒋桂梅	9,625,000.00	-	-	9,625,000.00
蒋金洪	375,000.00	-	-	375,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

(十六) 盈余公积

1、分类列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积金	77,281.18	-	-	77,281.18

(十七) 未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
调整前上年末未分配利润	695,530.59	-2,354,568.42
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	695,530.59	-2,354,568.42
加:本期净利润(归属于母公司所有者)	1,193,208.67	3,127,380.19
减:提取法定盈余公积	-	77,281.18
提取任意盈余公积金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他调整因素	-	-
期末未分配利润	1,888,739.26	695,530.59

(十八) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,997,826.20	14,473,319.17	17,503,220.79	14,004,919.33
其他业务	-	-	3,476.71	-
合计	18,997,826.20	14,473,319.17	17,506,697.50	14,004,919.33

2、主营业务分产品

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

绿化工程	18,990,774.20	14,468,174.92	11,468,333.09	9,110,490.97
苗木销售	7,052.00	5,144.25	6,034,887.70	4,894,428.36
合计	18,997,826.20	14,473,319.17	17,503,220.79	14,004,919.33

3、公司主要客户的营业收入情况

客户名称	2015年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
山东万鑫建设有限公司	14,746,531.11	77.62
山东鸿嘉置业有限公司	3,829,956.30	20.16
山东盛圆游乐产业发展有限公司	270,315.88	1.42
山东瀚嘉物业管理有限公司	149,682.91	0.79
合计	18,996,486.20	99.99

(十九) 营业税金及附加

税种	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	551,163.89	475,554.99
城建税	28,857.36	23,777.75
教育费附加	17,124.64	14,266.65
地方教育及附加	11,377.02	9,511.10
水利基金	5,679.49	4,755.54
合计	614,202.40	527,866.03

(二十) 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	34,400.11	-
差旅费	8,770.50	-

招待费	3,717.00	-
合计	46,887.61	-

(二十一) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	821,203.72	280,713.40
办公费	25,780.91	15,493.21
差旅费	23,314.50	23,737.00
招待费	2,064.00	5,351.00
中介费	705,383.00	102,500.00
税金	12,428.07	-
租赁费	25,000.00	25,000.00
其他费用	87,406.30	4,851.54
合计	1,702,580.50	457,646.15

注：根据监管部门要求，2015年6月公司进行重大人事调整，充实了董监高及关键岗位人员，调整了公司薪酬，因此2015年7月开始公司薪酬大幅提高。

(二十二) 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	527,419.75	2,633,100.00
减：利息收入	3,341.63	2,635,714.68
手续费	4,612.19	2,870.00
合计	528,690.31	255.32

注：上期利息收入较大主要是收到关联方资金拆解的利息。

(二十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
计提坏账损失	45,960.74	-2,095,295.61

(二十四) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
理财产品的投资收益	11,436.97	-

(二十五) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损失	0.00	-
其他	35.05	1,122.95
合计	35.05	1,122.95

(二十六) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	415,868.91	629,257.03
递延所得税费用	-11,490.19	523,823.90
合计	404,378.72	1,153,080.93

(二十七) 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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	3,341.63	2,614.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
----	--------------	--------------

管理费用	825,353.70	272,204.12
销售费用	12,487.50	-
往来款	541,924.52	-
其他	233,622.01	256,336.80
合计	1,613,387.73	528,540.92

(二十八) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,193,208.67	3,457,102.40
加：资产减值准备	45,960.74	-2,095,295.61
固定资产折旧	26,666.28	2,246.60
无形资产摊销		0.00
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（收益以“-”号填列）		0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	527,419.75	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,436.97	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,490.19	523,823.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-

存货的减少（增加以“-”号填列）	4,028,351.05	6,217,049.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,640,864.63	53,563,689.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,831,495.93	-57,687,176.08
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,673,681.23	3,981,440.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	---
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	---
现金的期末金额	9,931,341.54	212,340.65
减：现金的期初余额	12,091,789.55	30,007,092.72
加：现金等价物的期末金额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,160,448.01	-29,794,752.07

2、现金和现金等价物

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金	9,931,341.54	212,340.65
其中：库存现金	769.04	12,066.75
可随时用于支付的银行存款	9,930,572.50	200,273.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	9,931,341.54	212,340.65

六、 在其他主体中的权益

（一）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

不适用。

七、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

八、关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

本公司无母公司，控股股东及最终控制方为蒋桂梅。

(二) 本公司的子公司情况**1、子公司的设立**

子公司名称	注册资本（万元）	法定代表人	持股比例（%）	投资成本	取得方式
淄博鸿翼园林有限公司	600	蒋桂梅	100.00	0.00	投资设立

淄博鸿翼园林有限公司成立于 2016 年 3 月 24 日，为嘉柏园林公司的全资子公司，主营业务为苗木销售。

2、子公司的财务信息

子公司名称	2016 年 6 月 30 日		
	资产合计	负债合计	净利润
淄博鸿翼园林有限公司	155.00	20,082.50	-19,927.50

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营、联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
山东鸿嘉集团有限公司	最终控制人配偶控制	913703217544792304
山东盛圆游乐产业发展有限公司	受同一控制人控制	370321200016704
山东康安医疗有限公司	受同一控制人控制	91370321MA3C77G45D
山东鸿嘉置业有限公司	最终控制人配偶控制	913703217266967052
盛圆嘉业（北京）投资有限责任公司	最终控制人配偶控制	91110105663718961Y
博兴县博兴宾馆有限公司	最终控制人配偶控制	371625228107678
辽宁鸿嘉置业有限公司	最终控制人配偶控制	210922004017737
淄博风景华庭商务酒店有限公司	最终控制人配偶胞妹控制	370300228090453-1
山东易彩物资贸易有限公司	最终控制人配偶胞妹控制	9137032177317917XJ
淄博市桓台县鸿基民间资本管理股份有限公司	受同一控制人及配偶控制	91370300090682745X
莆田市天辉贸易有限公司	监事会主席蒋金洪控制的企业	350300100023501
蒋金洪	公司监事；监事会主席	
王义忠	公司董事；总经理	
蒋承轩	公司董事	
陈玉顺	公司董事；财务总监	
李亚楠	公司董事；董事会秘书	
张晓磊	公司监事	
王磊	公司监事	
蒋志英	实际控制人的配偶	
蒋承伦	实际控制人的儿子	
蒋承芮	实际控制人的女儿	
蒋志明	实际控制人配偶的弟弟	
蒋梅霜	实际控制人配偶的妹妹	
蒋梅治	实际控制人配偶的妹妹	

(五) 关联交易情况

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

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-6月		2015年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山东盛圆游	绿化工	参考无关	270,315.88		503,751.62	

乐产业发展程 有限公司	程	联关系第 三方价格		1.42		2.88
山东鸿嘉置 业有限公司	绿 化 工 程、苗木 销售	参考无关 联关系第 三方价格	3,829,956.30	20.16	10,959,581.47	62.60

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费
山东盛圆游乐产业发展有限 公司	本公司	土地	11,000.00
山东鸿嘉置业有限公司	本公司	土地	22,000.00
山东鸿嘉集团有限公司	本公司	办公用房	25,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应收账款	山东盛圆游乐产业发展有限公司	264,637.24	9,646.50

2、应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
预收账款	山东鸿嘉置业有限公司	3,624,523.64	9,382,348.79
其他应付款	山东鸿嘉置业有限公司	22,000.00	22,000.00
其他应付款	山东鸿嘉集团有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	山东盛圆游乐产业发展有限公司	26,736.52	11,000.00

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员已做出《管理层就公司治理机制执行情况说明和自我评价》、《公司董事、监事及高管关于不存在对外投资与公司存在利益冲突的声明》、《避免同业竞争承诺函》、《公司管理层关于诚信状况的书面声明》、《减少和规范关联交易的承诺函》、《控股股东、实际控制人关于对票据融资不规范事项的承诺》《控股股东关于工程劳务分包行为不规范的承诺》等说明或承诺。报告期内对上述承诺事项均能遵守，不存在违反相关承诺的情况。

2、或有事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 26 日，关联单位山东盛圆游乐产业发展有限公司应收款项已按照结算进度全部结清，不存在其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按种类披露：

种类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,249,125.07	100.00	49,224.39	3.94%	1,199,900.68
其中：1、账龄分析法	984,487.83	78.81	49,224.39	5.00	935,263.44
2、其他组合	264,637.24	21.19	-	-	264,637.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,249,125.07	100.00	49,224.39	3.94%	1,199,900.68

续表

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	54,919.20	100.00	2,263.64	4.12	52,655.56
其中：1、账龄分析法	45,272.80	82.44	2,263.64	5.00	43,009.16
2、其他组合	9,646.40	17.56	-	-	9,646.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,919.20	100.00	2,263.64	4.12	52,655.56

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	984,487.83	100	49,224.39
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	984,487.83	100	49,224.39

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	45,272.80	100.00	2,263.64
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	45,272.80	100.00	2,263.64

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016年6月30日	
	账面余额	坏账准备
组合2：保证金、基金组合	-	-
组合3：特殊客户组合	-	-
组合4：其他组合	264,637.24	-
合计	264,637.24	-

注：其他组合主要为应收山东盛圆游乐产业发展有限公司的绿化工程款。

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
组合 2: 保证金、基金组合	-	-
组合 3: 特殊客户组合	-	-
组合 4: 其他组合	9,646.40	-
合计	9,646.40	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月份计提坏账准备 46,960.74 元

3、报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东万鑫建设有限公司	786,531.11	62.97	39,326.55
山东盛圆游乐产业发展有 限公司	264,637.24	21.18	-
山东瀚嘉物业管理有限公 司	197,956.72	15.85	9,897.84
合计	1,249,125.07	100.00	49,224.39

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	2016 年 6 月 30 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计 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	397,842.40	100.00	0.00	0.00	397,842.40
其中：1、账龄分析法	-	-	-	-	-
2、其他组合	397,842.40	100.00	0.00	0.00	397,842.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	397,842.40	100.00	0.00	0.00	397,842.40

续表

种类	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	73,426.86	100.00	1,000.00	1.36	72,426.86
其中：1、账龄分析法	20,000.00	27.24	1,000.00	5.00	19,000.00
2、其他组合	53,426.86	72.76	-	-	53,426.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	73,426.86	100.00	1,000.00	1.36	72,426.86

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	-	-	-

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	20,000.00	100.00	1,000.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	20,000.00	100.00	1,000.00

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016 年 6 月 30 日	
	账面余额	坏账准备
组合 2：保证金、基金组合	-	-
组合 3：特殊客户组合	-	-

组合 4: 其他组合	397,842.40	-
合计	397,842.40	-

注：其他组合主要为代扣保险及员工备用金。

组合名称	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
组合 2: 保证金、基金组合	-	-
组合 3: 特殊客户组合	-	-
组合 4: 其他组合	53,426.86	-
合计	53,426.86	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月份转回坏账准备 1,000.00 元。

3、报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
代垫员工社会保险	12,507.90	10,053.00
员工备用金	365,252.00	43,373.86
暂借款	20,082.50	20,000.00
合计	397,842.40	73,426.86

5、按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2016 年 6 月 30 日	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
梁卫东	备用金	337,143.82	1 年以内	84.74	-
孙永	备用金	25,308.18	1 年以内	6.36	-
合计	——	362,452.00	——	91.10	-

(三) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,997,826.20	14,473,319.17	17,503,220.79	14,004,919.33
其他业务	-	-	3,476.71	-
合计	18,997,826.20	14,473,319.17	17,506,697.50	14,004,919.33

2、主营业务分产品

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绿化工程	18,990,774.20	14,468,174.92	11,468,333.09	9,110,490.97
苗木销售	7,052.00	5,144.25	6,034,887.70	4,894,428.36
合计	18,997,826.20	14,473,319.17	17,503,220.79	14,004,919.3

3、公司主要客户的营业收入情况

客户名称	2015 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东万鑫建设有限公司	14,746,531.11	77.62
山东鸿嘉置业有限公司	3,829,956.30	20.16
山东盛圆游乐产业发展有限公司	270,315.88	1.42
山东瀚嘉物业管理有限公司	149,682.91	0.79
合计	18,996,486.20	99.99

(四) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
理财产品的投资收益	11,436.97	-

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	11,436.97
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
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	-35.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	2,850.48
少数股东权益影响额	-
合计	8,551.44

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	10.42	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42	0.12	0.12

山东嘉柏园林工程股份有限公司
2016年8月26日