



银 丰 园 林

NEEQ : 870697

湖南银丰园林股份有限公司

(Hunan Yinfeng Landscaping Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月3日公司与国家“万人计划”领军人才入选者、贵州科学院副院长、研究员、博士生导师周少奇院士签订专家与企业合作框架协议，协议内容主要是建立研发示范基地及水生态治理的规划和发展研究，同时双方利用各自资源，进行科研项目的申报和开发。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、银丰园林	指	湖南银丰园林股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《湖南银丰园股份有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
关联关系	指	指公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
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。

公司负责人杨众军、主管会计工作负责人杨众军及会计机构负责人（会计主管人员）李芳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	湖南银丰园林股份有限公司董事会秘书办公室
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	湖南银丰园林股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Yinfeng Landscaping Co.,ltd
证券简称	银丰园林
证券代码	870697
法定代表人	杨众军
办公地址	湖南省益阳市欣天花园 9 栋 702#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾彬
是否通过董秘资格考试	否
电话	15273712876
传真	0737-2176011
电子邮箱	hnyfyl@126.com
公司网址	hnyfyl.huamu.com
联系地址及邮政编码	益阳市龙洲北路欣天花园 9 栋 702# 邮编:413000
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	湖南银丰园林股份有限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	2009 年 10 月 26 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“门类 A 农、林、牧、渔”之“大类 A02 林业”之“中类 A021 林木育种和育苗”之“小类 A0212 林木育苗”
主要产品与服务项目	香樟、桂花树(八月桂)、丹桂、黄山栾树等绿化苗木的培育、种植及销售,生产的苗木主要用于市政、道路及地产景观等绿化项目。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨众举
实际控制人及其一致行动人	杨众举、杨众军

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	91430900696210080A	否
注册地址	益阳市迎丰镇	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	9,242,872.00	28,219,012.18	-67.25%
毛利率	25.33%	24.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	635,810.55	4,298,947.34	-85.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	402,610.55	3,688,947.34	-89.09%
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）	1.96%	14.80%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.24%	12.70%	-
基本每股收益	0.13	0.86	-84.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,958,649.92	41,422,713.12	6.12%
负债总计	11,144,998.34	9,244,872.09	20.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,813,651.58	32,177,841.03	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.56	6.44	1.86%
资产负债率（母公司）	25.35%	22.32%	-
资产负债率（合并）	25.35%	22.32%	-
流动比率	3.76	4.31	-
利息保障倍数	2.81	8.05	-

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	35,980.38	2,219,745.40	-98.38%
应收账款周转率	1.00	3.64	-
存货周转率	0.23	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.12%	0.34%	-

营业收入增长率	-67.25%	20.12%	-
净利润增长率	-85.21%	49.86%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为香樟、桂花树（八月桂）、丹桂、黄山栾树等绿化苗木的培育、种植及销售，生产的苗木主要用于市政、道路及地产景观等绿化项目。公司拥有苗木栽植、养护和出圃的全套技术，是多家大中型绿化工程公司的定点采购基地。

公司所处的大行业为林业，公司所处的细分行业为绿化苗木种植行业，主要从事园林绿化苗木种植和销售，同时为园林绿化工程施工服务。

公司拥有 6 个苗木种植基地，主要产品包括香樟、桂花树（八月桂）、丹桂、黄山栾树、朴树、茶花树、香泡树、杜英、广玉兰等，主要用于城市绿化、行道树、庭荫树、工厂绿化、营造防护林等。公司主要客户类型为园林绿化工程公司及苗木种植基地。

公司在香樟、桂花、栾树、广玉兰等苗木的培育、种植、养护等领域具有技术优势、人才优势、品牌优势、服务优势、土地资源与生产成本优势。

公司现有的盈利模式主要是公司通过对自身核心技术的整合和应用，提高生苗的外在标准和内在质量，使其成为熟苗，从而获取生苗变为熟苗、苗木自然生长以及苗木品质提高带来的增值收益。公司采购生苗后，在移栽定植到公司基地后，通过进行后续栽培管理或养护，通过公司掌握的成熟定植技术及栽培管理技术将苗木的死亡率控制在较低的水平，将生苗变为熟苗；通过组合运用栽培管理技术促进苗木生长，通过运用修枝剪形等技术提高苗木质量、一致性和观赏价值，通过运用嫁接等品种改良技术，将常规苗木变为特色苗木，从而提高了苗木的经济价值。

公司主要采用直销模式，根据客户绿化工程的景观设计要求为客户推荐搭配各种不同品种、规格的苗木产品，并综合原料、人工成本、苗木质量、客户的需求规模以及市场价格等要素进行定价，双方对价格达成一致后，签订销售合同。公司能够保证产品的合理利润空间。

公司与现有客户经过多年合作，形成了良好的合作关系。在此基础上，公司计划下一步将通过承接园林绿化工程业务，在带动绿化苗木销售的同时，来进一步提升产品的利润空间，进一步增强公司的持续经营能力，保证公司未来业绩的持续稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入比上年同期减少 67.25%，主要原因是公司生产的苗木主要用于市政、道路及地产景观等绿化项目，而公司的主要销售客户承接的绿化工程已经接近尾声，所需苗木大量减少导致。

报告期内商业模式各要素未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 9,242,872.00 元，比上年同期减少 67.25%，归属于挂牌公司的净利润 635,810.55 元，比上年同期减少 85.21%，经营活动产生的现金流量净额为 358,891.29 元，比上年同期减少 83.83%。

公司营业收入同比减少 67.25%，主要原因是公司的销售客户承接的绿化工程已经接近尾声，所需苗木大量减少导致。其中公司对益阳润景园林绿化有限公司销售金额同比下降 8,706,300.00 元、公司对郑州建富绿化工程有限公司销售金额同比下降 2,986,350.00 元、公司对贵州非凡卓越园林工程有限公司销售金额同比下降 2,944,390.00 元、公司对益阳湘杰园林景观有限公司销售金额同比下降 2,446,100.00 元、公司对湖南鸿森泽园林景观工程有限公司销售金额同比下降 2,190,160.00 元。同时

地方政府的 PPP 项目暂停也是导致公司的下游客户暂停采购苗木的主要原因。

公司净利润同比减少 85.21%，主要原因是营业收入同比减少 67.25%，营业收入减少的原因如上所述；营业成本同比减少 67.43%，毛利率比上年同期基本持平。销售费用同比减少 63.02%，主要原因是运费同比减少 65.12%，这与销售收入减少有关。管理费用同比增长 15.23%，主要原因是中介服务费用同比增加 42.45%；财务费用同比增加 5.41%；政府补助同比减少 61.77%；综以上原因所述，所以净利润同比减少 85.21%。

公司在下半年将紧紧抓住园林行业一体化发展趋势这一市场机遇，在传统园林景观业务基础上，开始进军生态环境建设领域，打造一条包括规划设计、生态修复、环境治理、景观建设、固废处理的完整生态产业链。

报告期内公司的主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、 控股股东和实际控制人控制不当的风险。

公司共同实际控制人为杨众举和杨众军，二人为兄弟，截止 2018 年 6 月 30 日合计持有公司 81.90% 的股份，处于绝对控制地位。杨众举担任公司董事长，杨众军担任公司董事、总经理。若实际控制人家族利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

2、 流转租赁土地被提前收回或到期土地租赁合同无法续签的风险。

公司苗木种植基地全部来源于流转取得的农村集体土地。公司依法与取得土地承包经营权的村民签订了《土地承包合同》，均为一般农田或自留地，不涉及基本农田，租赁期限集中在 15-30 年。以上土地租赁行为履行了法律法规规定的流转程序。若合同到期前公司租赁的集体土地因政策改变被提前收回，或土地租赁期满后无法续签，则可能会对公司经营造成重大影响。

应对措施：公司土地租赁期限较长，且已在土地租赁合同中约定，租赁期满后在同等条件下，公司有按市价优先继续租赁该部分土地的权利。公司将与村民、村集体和地方政府保持良好关系和充分沟通。此外，公司将及时关注未来关于土地流转等的政策动态、了解政府决策趋势，对国家及租赁对象可能对原有租赁关系做重大调整的情况，提前做好应急措施。同时，公司将积极寻找适合公司生产经营的土地，采取购买及租赁等方式，以应对租赁土地带来的经营风险。

3、 临时用工风险。

苗木种植与销售具有很强的季节性，因此公司存在临时雇佣人员提供劳务的需求。公司与当地村民签订植树工作承包合同，承包人为当地村民，熟悉周边的人工闲置情况。公司与此人按月结算，避免与每个村民单独大量零散小额现金结算，有利于财务规范。公司采用此种方式解决临时用工需求由行业及公司生产经营特点决定，但此种用工方式可能存在违反现行劳动法相关规定的风险。

应对措施：公司实际控制人杨众举、杨众军作出如下承诺，若公司因为临时用工而遭受任何罚款或损失，将由本人全额承担。公司未来将尽可能通过有资质的劳务公司解决临时用工问题，将公司风险降到最低。

4、 税收优惠政策风险。

根据现有税法及实施条例规定，并经湖南省益阳市国家税务局备案批准，公司的自产苗木销售业务免征增值税和企业所得税。若未来国家改变上述税收政策，将对公司净利润产生一定的影响。

应对措施：我国政府各项政策一直鼓励支持园林绿化产业的发展，公司将坚持依托绿化苗木种植、销售，不断开发新客户，拓宽利润来源，提高盈利能力，以此应对优惠政策变化可能对公司经营业

绩造成的不利影响。

应对措施：我国政府各项政策一直鼓励支持园林绿化产业的发展，公司将坚持依托绿化苗木种植、销售，不断开发新客户，拓宽利润来源，提高盈利能力，以此应对优惠政策变化可能对公司经营业绩造成的不利影响。

5、自然灾害的风险。

苗木种植效果和安全对自然条件有较大的依赖性，自然灾害极易造成苗木资源的大面积损毁，尤其受森林火灾、病虫鼠害、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流等极端自然灾害影响较大，且极端自然灾害多不可预测，难以采取有效的预防措施。若公司苗圃所在区域发生严重自然灾害，将会对公司正常生产经营活动产生较大影响。

应对措施：公司积极采用现代化的生产种植技术，加大苗木抗灾技术科研投入，提高苗木对自然灾害的抵抗能力；同时公司和地方环保、气象等部门保持了良好的合作关系，时刻关注各种可能的自然灾害，并对各种可能发生的灾害天气制定应对预案。

6、消耗性生物资产余额较高风险。

期末消耗性生物资产余额 32,562,364.52 元，占总资产的比率为 74.07%，在资产构成中占比较高。如果市场环境发生变化或发生管理不善、病虫害、自然灾害等事项，可能导致公司消耗性生物资产出现较大跌价损失的风险。

应对措施：公司将利用电商平台、外出展销等办法，积极拓宽销售渠道、优化苗木结构，大力提升苗木销售和技术服务体系。

7、业绩下滑的风险。

2018 年上半年公司业绩同比下降 67.25%，主要原因是公司的销售客户承接的绿化工程已经接近尾声，所需苗木大量减少导致。同时地方政府的 PPP 项目暂停也是导致公司的下游客户暂停采购苗木的主要原因。

应对措施：公司在 2018 年下半年，开始进军生态环境建设领域，打造一条包括规划设计、生态修复、环境治理、景观建设、固废处理的完整生态产业链。以此来带动苗木的销售提高利润率。

四、 企业社会责任

公司在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还承担了员工、消费者、社区和环境的责任。为了维护市场的秩序，保障人民的利益，公司承担起明礼诚信的社会责任；公司的任务是发展和赢利，并担负着增加税收的使命。公司承担着科学发展的责任，搞好经济发展，要以发展为中心，以发展为前提，不断扩大企业规模，扩大纳税份额，完成纳税任务，为国家发展做出贡献。

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	√是□否	第四节二、(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	第四节二、(三)
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	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	第四节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	第四节二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是√否	
是否存在普通股股票发行事项	□是√否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是√否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
湖南银丰园林有限公司	黔东南州鑫亿建筑工程有限公司	买卖合同纠纷	7,422,600.00	驳回上诉,维持原判。	2018年2月8日
总计	-	-	7,422,600.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2017年7月3日益阳市资阳区人民法院发出将于2017年8月9日开庭审理本案的传票。2017年8月9日资阳区人民法院对该诉讼进行了第一次庭审，2017年8月29日，益阳市资阳区人民法院作出的（2017）湘0902民初336号民事判决书：（一）由被告黔东南州鑫亿建筑工程有限公司于本判决生效后10日内支付原告湖南银丰园林股份有限公司苗木款600万元及利息（利息计算以600万元货款本金为基数，按月利率1%利息，从2017年3月10日起计算至货款付清之日止），被告蒙发文对以上给付义务承担连带责任；（二）由被告黔东南州鑫亿建筑工程有限公司于本判决生效后10日内返还原告湖南银丰园林股份有限公司保证金40万元及利息（其中25万元保证金的利息自2016年7月11日起计算至付清之日止，按月利率1%计算，15万元保证金的利息自2017年3月10日起计算至付清之日止，按银行同期贷款利率计算）；（三）驳回原告湖南银丰园林股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费28300元，财产保全执行费5000元，共计33300元，由被告黔东南州鑫亿建筑工程有限公司、蒙发文共同负担。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向法院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于湖南省益阳市中级人民法院。

被告人黔东南州鑫亿建筑工程有限公司、蒙发文于一审案件结束后提出上诉，2018年1月30日，湖南省益阳市中级人民法院作出的（2017）湘09民终1427号民事判决书，结果如下：驳回上诉，维持原判。案件受理费33300元，由被告黔东南州鑫亿建筑工程有限公司、蒙发文共同负担。本判决为终审判决。

益阳市资阳区人民法院冻结了黔东南州鑫亿建筑工程有限公司对政府因施工而产生的100%债权，共计750万元，贵州省兴义市顶效镇镇政府只要支付工程款，我公司就能第一时间收回该货款。这保证了我公司货款600万元及保证金40万元收回的可能性。本次诉讼对公司经营未产生影响。

（二） 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. 房屋租赁	6,000.00	6,000.00
2. 土地租赁	11,715.00	11,715.00
3. 关联资金拆借	5,000,000.00	5,000,000.00
4. 关联资金担保	5,000,000.00	5,000,000.00
总计	10,017,715.00	10,017,715.00

（1） 房屋租赁

为解决公司经营办公场所的问题，2013年12月31日，银丰园林与杨众军签订《房屋租赁协议》，银丰园林承租杨众军位于益阳市龙州北路欣天花园的房屋用于公司经营办公使用，租期自2014年1月1日至2019年12月31日，租赁费用参照市场价格定为1,000.00元/月，12,000.00元/年，按月支付房租。报告期内共计支付租金6,000.00元，与预计一致。该租金与同小区相同面积房屋的对外租赁价格基本一致，租金价格公允，不属于不利于公司及其他股东利益的关联交易行为。

（2） 土地租赁

报告期内，公司向关联方杨德喜、曾作凡、刘建高租赁土地支付租金共计11,715.00元。公司关联土地租赁的单价与公司向同村同地块其他村民租赁土地的单价一致，符合土地租赁市场实际情况，租金价格公允，不属于不利于公司及其他股东利益的关联交易行为，对公司财务状况、经营成果无不利影响。

（3） 资金拆借

由于公司在初创时期盈利及获取现金流能力较低，同时银行借款能力较差，报告期内存在股东将资金拆借给公司使用的情况。

2016年3月股东杨众军提供给公司500万元借款，借款期限为2年，报告期内，公司按11.4%年利率支付利息。该笔借款是股东杨众军以个人名义向益阳农村商业银行取得的贷款（借款合同编号：（1254）

借字【2016】第 03-29 号），转借给公司使用，银行贷款年利率为 11.4%，由于是个人信用贷款，因此年利率略高于银行同期贷款利率。公司付息的依据是杨众军从银行取得的付息通知单，杨众军本人不会因此笔贷款获得额外收益。

上述关联方拆入资金事项属于双方自愿行为，单笔大额拆借款项签订了借款合同，规定了借款双方的权利义务。相关资金拆借为公司增加了营运资金，具有必要性，不属于公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易行为，对公司财务状况、经营成果无不利影响，对公司独立性不构成较大的影响。

（4）关联担保

公司分别于 2016 年 5 月 31 日和 2016 年 6 月 21 日与交通银行股份有限公司益阳分行签订合同号为“Z1605LN15638505”和“Z1606LN15660672”的借款合同，借款金额分别为 200 万元、300 万元。2016 年 5 月 31 日，关联方杨众军与银行签订的编号为“C160516GR4390334 号”、担保金额为 500 万元的最高额保证合同，担保方式为连带责任保证。

由于银行系统升级，银行要求与公司在形式上修改以上担保合同，公司分别于 2017 年 6 月 21 日和 2017 年 6 月 26 日与交通银行股份有限公司益阳分行签订合同号为“Z1706LN15691507”和

“Z1706LN15694167”的借款合同，两笔主合同下的担保合同均为：担保人湖南省中小企业信用担保有限公司与银行签订的编号 C170621GR4390062 号担保金额为 500 万的最高额保证合同；担保人杨众军与银行签订的编号 C170621GR4390137 号担保金额为 500 万的最高额保证合同。以上最高额借款合同、担保合同实质内容未发生变更。

公司关联担保事项主要是关联方以个人财产或信用为公司债务提供担保，公司未因关联担保事项支付任何对价，因此对公司的财务状况、经营成果未产生不利影响。此外，该关联事项属于日常性关联交易。为了减少和规范关联方交易，股份公司成立之后，制定了《关联交易管理办法》，以后此类关联方交易将加以规范。

截止报告期末，该关联担保已经履行完毕。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
曾彬	关联资金拆借	636,440.15	是	2018年8月8日	2018-027
益阳市青商创新创业有限公司	关联资金拆借	650,000.00	是	2018年8月8日	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

这两项关联资金交易属偶发性关联交易，借款时间短、不计息且不具有持续性，所拆借资金主要用于公司业务和经营发展，是合理的、必要的。该关联交易资金有助于公司资金周转，有积极作用，不会对公司造成不利影响，也不会损害到公司以及其他股东的利益。

（四）承诺事项的履行情况

为避免存在同业竞争带来的潜在危险，公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、共同控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
林权证	抵押	0.00	0.00%	抵押给湖南省中小企业信用担保有限责任公司86.3亩,提供反担保。
总计	-	0.00	0.00%	-

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	1,250,000	25.00%	0	1,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,115,000	22.30%	-365,000	750,000	15.00%	
	董事、监事、高管	85,000	1.70%	-85,000	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,345,000	66.90%	0	3,345,000	66.90%	
	董事、监事、高管	405,000	8.10%	0	405,000	8.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

(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	杨众举	3,000,000	0	3,000,000	60.00%	2,250,000	750,000
2	杨众军	1,460,000	-365,000	1,095,000	21.90%	1,095,000	0
3	张华	48,000	450,000	498,000	9.96%	0	498,000
4	刘庆	490,000	-85,000	405,000	8.10%	405,000	0
5	郑有存	1,000	0	1,000	0.02%	0	1,000
6	林德强	1,000	0	1,000	0.02%	0	1,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000
前十名股东间相互关系说明： 杨众举与杨众军系兄弟关系							

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

(一) 控股股东情况

杨众举先生，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016年6月毕业于中南林业科技大学，本科学历。2006年6月至2007年5月，从事自由职业；2007年6月至2016年8月，历任益阳市景程园林景观有限公司工程部负责人、监事；2009年10月至2016年8月，担任益阳市银丰园林景观有限公司执行董事、总经理；2011年11月至今担任第四届益阳市资阳区人大代表；2012年10月至今，担任益阳市资阳区工商联副会长；2015年1月至今，担任湖南省致谏路标有限公司执行董事及总经理；2016年8月至今，担任湖南银丰园林股份有限公司第一届董事会董事长。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

杨众举先生、杨众军先生为公司的共同实际控制人。

杨众举先生，详见“第五节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

杨众军先生，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年6月毕业于中南林业科技大学工商管理专业，本科学历。2008年7月至2009年8月，担任益阳市景程园林景观有限公司项目经理；2009年10月至2016年8月，担任益阳市银丰园林景观有限公司监事；2010年10月至今，担任益阳市银丰农林高科专业合作社理事长；2011年11月至今，担任第四届益阳市资阳区人大代表、第五届益阳市总商会副会长；2012年11月至今，担任第一届益阳市青年创业者商会会长；2014年4月至2016年8月，担任湖南青商世纪实业有限公司执行董事兼总经理；2014年9月至2016年1月，担任湖南万林林业发展有限公司执行董事兼总经理；2014年12月至今，担任第二届全国农村青年致富带头人协会常务理事；2015年11月至今，历任益阳市青商创新创业有限公司总经理、执行董事；2016年8月至今，担任湖南银丰园林股份有限公司第一届董事会董事、总经理。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨众举	董事长	男	1983.09.13	本科	2016年8月18日至2019年8月17日	是
杨众军	董事、总经理	男	1986.10.28	本科	2016年8月18日至2019年8月17日	是
曾彬	董事、董事会秘书	男	1983.04.17	大专	2016年8月18日至2019年8月17日	是
刘庆	董事	男	1984.02.24	大专	2016年8月18日至2019年8月17日	是
徐俊	董事	男	1986.08.17	大专	2016年8月18日至2019年8月17日	否
曾志	监事会主席	男	1983.06.01	大专	2016年8月18日至2019年8月17日	是
谢佳玮	监事	女	1992.11.10	本科	2018年1月16日至2019年8月17日	是
陶冶	监事	男	1983.01.09	大专	2016年8月18日至2018年1月15日	是
高艳彬	监事	女	1980.08.24	大专	2016年8月18日至2019年8月17日	是
李芳	财务总监	女	1974.12.12	本科	2016年8月18日至2019年8月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杨众举与董事、总经理杨众军是兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

(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
杨众举	董事长	3,000,000	0	3,000,000	60.00%	0
杨众军	董事、总经理	1,460,000	-365,000	1,095,000	21.90%	0
张华	股东	48,000	450,000	498,000	9.96%	0
刘庆	董事	490,000	-85,000	405,000	8.10%	0
郑有存	股东	1,000	0	1,000	0.02%	0
林德强	股东	1,000	0	1,000	0.02%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	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
陶冶	监事	离任		因个人原因辞职
谢佳玮		新任	监事	

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

谢佳玮，监事，女，1992年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年7月至2017年4月担任衡阳湘美园林有限公司工程部资料员；2017年5月至2018年1月，担任股份公司销售部资料员；2018年1月至今，担任股份公司第一届监事会监事。其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

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
财务人员	3	3
技术人员	3	3
生产人员	7	7
销售人员	3	3

行政人员	3	3
员工总计	19	19
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	9	9
专科以下	7	7
员工总计	19	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内公司核心员工无变动，员工队伍整体保持稳定。
- 2、人才引进：公司采用内部培养、外部招聘及内部员工等渠道进行人才引进。
- 3、培训情况：公司根据业务发展需求，结合各部门的实际情况，采取内部培训和外部培训等方式，提高员工的职业水平。
- 4、招聘：公司采用网络招聘、内部招聘、人脉招聘等灵活多样的方式进行招聘。
- 5、薪酬政策：公司薪酬结构包括基本工资和绩效津贴等，并根据工作年限及工作业绩进行不定期调整。
- 6、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨众举	董事长	3,000,000
杨众军	董事、总经理	1,095,000
曾彬	董事、董事会秘书	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用√不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动。

主要核心技术人员简介：

1、杨众举。毕业于中南林业科技大学园林绿化专业，自2006年进入园林绿化行业工作，至今已积累了10年以上的业内经验。对于园林绿化行业的市场运行、技术发展现状及趋势有较深刻的了解与把握，善于充分结合园林绿化工程对苗木的需求特点来确定技术研发及优化的方向，使成熟、可靠的技术得以快速转化为产品。

2、杨众军。具有7年以上的园林绿化行业工作经验，在园林景观绿化工程用苗以及绿化苗木培育、移栽、嫁接、水肥土壤的管理改良等领域积累了较丰富的经验，主导过多个技术开发项目，在香樟、桂花的移栽，大叶女贞、红叶石楠的扦插、红果冬青种子的培育方面以及苗木种植工具的改进方面有专长，其研发的多功能移苗器获得实用新型专利证书，其主导研发的观赏榆树高效嫁接技术、骨架香樟的移栽方法等2项核心技术目前已通过发明专利初审，进入发明专利的实审阶段。报告期内其主导研发的4项

取得专利的技术为红果冬青的种子快速繁殖方法、一种大桂花树高成活率移栽技术、一种红叶石楠的扦插育苗方法、一种大叶女贞扦插育苗方法。

3、曾彬。自2005年进入园林绿化行业工作至今，拥有近11年的苗木基地种植、养护及管理经验，在改善苗木根部生长环境，提高苗木免疫功能，促进苗木生长，提高苗木成活率等方面积累了较强的理论与实践经验。其参与研发的骨架香樟的移栽方法、大榆树高效嫁接技术2项核心技术目前已通过发明专利初审，进入发明专利的实审阶段。前述4项报告期内取得专利的技术其均参与研发工作。

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) 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	13,547.49	418,432.20
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			
应收票据及应收账款	(五) 2	8,192,471.95	10,275,808.60
预付款项	(五) 3	528,838.48	837,524.00
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	506,600.00	490,000.00
买入返售金融资产			
存货	(五) 5	32,562,364.52	27,796,235.12
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	70,234.49	54,096.99
流动资产合计		41,874,056.93	39,872,096.91

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	(五) 7	181,496.15	195,933.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五) 8	305,742.25	32,746.49
开发支出	(五) 9	1,090,686.95	1,258,268.27
商誉			
长期待摊费用	(五) 10	506,667.64	63,667.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,084,592.99	1,550,616.21
资产总计		43,958,649.92	41,422,713.12
流动负债：			
短期借款	(五) 11		3,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	(五) 12	2,255,845.00	91,400.00
预收款项	(五) 13		835,150.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 14	91,094.02	99,233.84
应交税费	(五) 15	323.20	2,489.30
其他应付款	(五) 16	8,797,736.12	5,216,598.95
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			
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		11,144,998.34	9,244,872.09
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			
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		11,144,998.34	9,244,872.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）18	20,243,441.06	20,243,441.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）19	693,440.00	693,440.00
一般风险准备			
未分配利润	（五）20	6,876,770.52	6,240,959.97
归属于母公司所有者权益合计		32,813,651.58	32,177,841.03
少数股东权益			
所有者权益合计		32,813,651.58	32,177,841.03
负债和所有者权益总计		43,958,649.92	41,422,713.12

法定代表人：杨众军 主管会计工作负责人：杨众军 会计机构负责人：李芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（五）21	9,242,872.00	28,219,012.18
其中：营业收入	（五）21	9,242,872.00	28,219,012.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,840,261.45	24,530,064.84
其中：营业成本	（五）21	6,901,584.41	21,188,146.99
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			
税金及附加	(五) 22	6,048.30	14,813.70
销售费用	(五) 23	886,780.06	2,397,799.24
管理费用	(五) 24	644,705.36	535,960.78
研发费用	(五) 25		23,535.61
财务费用	(五) 26	407,813.67	386,884.55
资产减值损失	(五) 27	-6,670.35	-17,076.03
加：其他收益	(五) 28	5,000.00	500,000.00
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			
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）		407,610.55	4,188,947.34
加：营业外收入	(五) 29	228,200.00	110,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		635,810.55	4,298,947.34
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		635,810.55	4,298,947.34
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		635,810.55	4,298,947.34
2.终止经营净利润			
(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		635,810.55	4,298,947.34
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		635,810.55	4,298,947.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		635,810.55	4,298,947.34
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		0.13	0.86
（二）稀释每股收益		0.13	0.86

法定代表人：杨众军 主管会计工作负责人：杨众军 会计机构负责人：李芳

（三）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		10,509,129.00	28,603,308.27
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	（五）30	475,961.65	1,228,592.78
经营活动现金流入小计		10,985,090.65	29,831,901.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,076,028.35	24,975,582.80
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		345,421.27	523,800.80
支付的各项税费		8,214.40	15,158.30
支付其他与经营活动有关的现金	（五）30	519,446.25	2,097,613.75
经营活动现金流出小计		10,949,110.27	27,612,155.65

经营活动产生的现金流量净额		35,980.38	2,219,745.40
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		678,922.42	27,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		678,922.42	27,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-678,922.42	-27,000.00
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 30	3,650,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,650,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,942.67	300,664.33
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) 30	56,000.00	3,084,000.00
筹资活动现金流出小计		3,411,942.67	8,384,664.33
筹资活动产生的现金流量净额		238,057.33	-2,384,664.33
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		-404,884.71	-191,918.93
加：期初现金及现金等价物余额		418,432.20	235,073.21
六、期末现金及现金等价物余额		13,547.49	43,154.28

法定代表人：杨众军 主管会计工作负责人：杨众军 会计机构负责人：李芳

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节 (二)、1
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	第八节 (二)、2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本期会计政策变更是因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主营业务为苗木的培育、种植和销售业务，公司所处的大行业为林业，公司所处的细分行业为绿化苗木种植行业。苗木种植与销售具有很强的季节性，春、秋季节为苗木种植的旺季，而冬、夏季节为淡季。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：湖南银丰园林股份有限公司
成立日期：2009年10月26日
注册地址：湖南省益阳市迎丰镇
注册资本：500万元人民币
股本：500万元
统一社会信用代码：91430900696210080A
法定代表人：杨众军
企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
证券代码：870697
营业期限：长期

（二）行业性质

林业

（三）公司实际控制人情况

本公司实际控制人为杨众军、杨众举，杨众军于2018年01月10日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式减持其所持有的湖南银丰园林股份有限公司股份365,000.00股，导致持股比例由29.20%减至21.90%，本次权益变动导致杨众军与杨众举合计持股比例由89.20%减至81.90%，截至2018年6月30日，二人合计持股比例为81.90%，能够以该等股份所对应的表决权对湖南银丰园林股份有限公司进行实际有效的控制。

（四）经营范围

园林绿化设计、施工，花卉苗木的栽培、销售，园林信息咨询、亮化工程、景观石设计，园林材料、建材、农畜牧产品的销售。

（五）财务报告批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2018年8月24日批准报出。

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

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月份的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、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。

6、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

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，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。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。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、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帐款，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。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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合同条款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.不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本公司关联方企业之间的应收款项。
账龄组合	除列入关联方组合的款项外，对其他单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

B. 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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

C. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

(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。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、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、6“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。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、原材料、消耗性生物资产。

（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。

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化，构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出费用化，计入当期损益，消耗性生物资产在出圃时按加权平均法结转成本。

（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。

10、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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
生产工具	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19

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。

11、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。

12、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。

13、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产；

(2) 生物资产的分类

公司的生物资产为绿化苗木资产，全部为消耗性生物资产；消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

林木郁闭规定：量化指标包括高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化；依据苗木的生理特性及形态分类，公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸的计量为主。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用。此时点的苗木可视为已达到郁闭。在确定苗木大田种植的株行距时，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。公司依据苗木生产种植的流程和所生产苗木的生理特性及形态，对不同品种的苗木设定了不同郁闭度。灌木类消耗性生物资产不划分郁闭期。

消耗性生物资产郁闭度的确定，依据本公司基地生产苗木的生理特性及形态，对消耗性生物资产郁闭度设定为0.2-0.9。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14、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。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、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。

17、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。

18、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。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

收入确认的具体方法

本公司的收入主要为苗木销售收入，根据公司实际销售模式，按照实际已出库并经客户清点验收后确认收入。

20、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或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。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。

21、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。

22、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。

23、租赁

租赁的分类：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。

24、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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-10,275,808.60
	应收票据及应收账款	10,275,808.60
2	应付票据	
	应付账款	-91,400.00
	应付票据及应付账款	91,400.00
3	应付利息	-4,983.75
	应付股利	
	其他应付款	4,983.75
4	管理费用	-23,535.61
	研发费用	23,535.61

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

②其他会计政策变更

本报告期内，本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，无会计估计变更事项。

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	0.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	0.00
教育费附加	应纳流转税税额	0.00
地方教育费附加	应纳流转税税额	0.00
企业所得税	应纳税所得额	0.00-12.50

2、优惠税负及批文

- (1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项，本公司自产自销农产品免交增值税。
- (2) 根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条第一项：企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	2018.6.30	2018.1.1
库存现金	706.80	590.30
银行存款	12,840.69	417,841.90
合计	13,547.49	418,432.20

说明：本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30		
	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	9,099,481.00	100.00	907,009.05	9.97	8,192,471.95
其中：关联方组合					
账龄组合	9,099,481.00	100.00	907,009.05	9.97	8,192,471.95
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,099,481.00	100.00	907,009.05	9.97	8,192,471.95

(续)

类 别	2018.1.1				
	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	11,200,888.00	100.00	925,079.40	8.26	10,275,808.60
其中：关联方组合					
账龄组合	11,200,888.00	100.00	925,079.40	8.26	10,275,808.60
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,200,888.00	100.00	925,079.40	8.26	10,275,808.60

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2018.1.1			
	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	4,118,781.00	45.26	205,939.05	5.00	6,220,188.00	55.53	311,009.40	5.00
1至2年	4,690,700.00	51.55	469,070.00	10.00	4,690,700.00	41.88	469,070.00	10.00

2至3年				20.00				20.00
3至4年				50.00	290,000.00	2.59	145,000.00	50.00
4至5年	290,000.00	3.19	232,000.00	80.00				80.00
5年以上				100.00				100.00
合计	9,099,481.00	100.00	907,009.05		11,200,888.00	100.00	925,079.40	

C、组合中，本公司关联方企业之间的应收款项：

无

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
坏账准备	925,079.40		18,070.35		907,009.05

(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 9,014,193.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 860,744.65 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
黔东南州鑫亿建筑工程有限公司	1,309,300.00	1年以内	65.94	534,535.00
	4,690,700.00	1-2年		
湖南天茂景观建设工程有限公司	2,041,653.00	1年以内	22.44	102,082.65
益阳宏方置业投资有限公司	670,140.00	1年以内	7.36	33,507.00
杨文富	234,000.00	4-5年	2.57	187,200.00
秀山华信建设工程有限公司	68,400.00	1年以内	0.75	3,420.00
合计	9,014,193.00		99.06	860,744.65

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2018.1.1	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	528,838.48	100.00	837,524.00	100.00
合计	528,838.48	100.00	837,524.00	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
华安证券股份有限公司北京分公司	非关联方	150,000.00	28.36	1年以内	未到结算期
藏腊梅	非关联方	119,000.00	22.50	1年以内	预付土地流转金 务
杨军	非关联方	86,863.48	16.43	1年以内	预付土地流转金 务
郭子清	非关联方	68,512.50	12.96	1年以内	预付土地流转金 务
康绍清	非关联方	47,382.52	8.96	1年以内	预付土地流转金 务
合计		471,758.50	89.21		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				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	728,000.00	100.00	221,400.00	31.43	506,600.00
其中：账龄组合	728,000.00	100.00	221,400.00	31.43	506,600.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	728,000.00	100.00	221,400.00	31.43	506,600.00

(续)

类别	2018.1.1				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	700,000.00	100.00	210,000.00	30.00	490,000.00
其中：账龄组合	700,000.00	100.00	210,000.00	30.00	490,000.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	700,000.00	100.00	210,000.00	30.00	490,000.00

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：
无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2018.1.1			
	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	28,000.00	3.84	1,400.00	5.00				
1至2年	400,000.00	54.95	40,000.00	10.00	500,000.00	71.43	50,000.00	10.00
2至3年	100,000.00	13.74	20,000.00	20.00				
3至4年								
4至5年	200,000.00	27.47	160,000.00	80.00	200,000.00	28.57	160,000.00	80.00
合计	728,000.00	100.00	221,400.00		700,000.00	100.00	210,000.00	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
坏账准备	210,000.00	11,400.00			221,400.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2018.1.1
保证金	728,000.00	700,000.00
合计	728,000.00	700,000.00

(4) 其他应收款期末余额前两单位名称情况：

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
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	否	保证金	28,000.00	1年以内	3.84	1,400.00
			100,000.00	2-3年	41.21	180,000.00
			200,000.00	4-5年		
黔东南州鑫亿建筑工程有限公司	否	履约保证金	400,000.00	1-2年	54.95	40,000.00
合计			728,000.00		100.00	220,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	32,562,364.52		32,562,364.52
合计	32,562,364.52		32,562,364.52

(续)

项 目	2018.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	27,796,235.12		27,796,235.12
合计	27,796,235.12		27,796,235.12

(2) 消耗性生物资产明细

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
香樟	7,218,984.57	3,946,259.83	371,215.59	10,794,028.81
桂树	2,501,120.68	4,862,682.28	833,862.40	6,529,940.56
造型树	4,686,778.38	301,664.82	10,329.36	4,978,113.84
栎树	4,541,178.37	432,533.95	344,203.71	4,629,508.61
丹桂	1,953,410.39	1,028,995.62	46,787.64	2,935,618.37
银杏	618,848.43	14,705.79		633,554.22
茶树	491,408.41	91,793.54		583,201.95

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
广玉兰	1,278,300.12	13,007.34	866,971.65	424,335.81
红果冬青	329,006.32	38,499.86	143,365.76	224,140.42
红叶石楠	143,672.40	65,302.91		208,975.31
樱树	323,452.45	8,982.30	200,184.17	132,250.58
小苗	88,248.02	49,081.74	19,622.65	117,707.11
紫薇	423,787.70	12,419.21	337,945.79	98,261.12
大叶女贞	70,810.13	6,556.50		77,366.63
杜英	331,694.65	4,685.96	270,060.64	66,319.97
朴树	1,286,451.15	30,170.69	1,256,358.70	60,263.14
香泡	51,215.57	511.39	26,767.98	24,958.98
红枫	13,200.00	1,465.15	3,046.35	11,618.80
三角枫	155,699.81	41.07	146,203.35	9,537.53
杨梅	287,792.76	2,072.64	282,408.36	7,457.04
鸡爪槭	99,986.62	5,296.14	100,991.01	4,291.75
垂丝海棠	3,980.24	298.71	945.14	3,333.81
罗汉松	2,057.98	163.25		2,221.23
青枫	109,642.70	5,005.34	112,748.93	1,899.11
羽毛枫	1,620.30	190.46		1,810.76
樱桃	7,175.90	154.76	5,681.60	1,649.06
美国红枫		741,862.87	741,862.87	
马褂木	291,536.15	1,691.09	293,227.24	
复羽叶栎	470,444.09	1,478.49	471,922.58	
红叶李	9,614.60	96.63	9,711.23	
枫杨	4,521.09	38.65	4,559.74	
垂柳	595.14	4.83	599.97	
合 计	27,796,235.12	11,667,713.81	6,901,584.41	32,562,364.52

备注：期末消耗性生物资产无减值迹象，未计提减值准备。

6、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2018.1.1
待抵扣进项税额	70,234.49	54,096.99
合 计	70,234.49	54,096.99

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	生产工具	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	470,380.00	268,450.00	159,825.00	68,162.81	966,817.81
2、本年增加金额					
(1) 购置				10,534.19	10,534.19
(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	470,380.00	268,450.00	159,825.00	78,697.00	977,352.00
二、累计折旧					
1、年初余额	444,066.85	248,842.93	76,011.99	1,962.26	770,884.03
2、本年增加金额	986.10	3,554.46	12,523.32	7,907.94	24,971.82
(1) 计提	986.10	3,554.46	12,523.32	7,907.94	24,971.82
(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	445,052.95	252,397.39	88,535.31	9,870.20	795,855.85
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	25,327.05	16,052.61	71,289.69	68,826.80	181,496.15
2、年初账面价值	26,313.15	19,607.07	83,813.01	66,200.55	195,933.78

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	12,000.00	24,150.90	36,150.90
2、本年增加金额		276,503.74	276,503.74
(1) 购置			
(2) 内部研发		276,503.74	276,503.74
(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	12,000.00	300,654.64	312,654.64
二、累计摊销			
1、年初余额	2,700.00	704.41	3,404.41
2、本年增加金额	600.00	2,907.98	3,507.98
(1) 摊销	600.00	2,907.98	3,507.98
(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	3,300.00	3,612.39	6,912.39
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	3,300.00	3,612.39	6,912.39
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,700.00	297,042.25	305,742.25
2、年初账面价值	9,300.00	23,446.49	32,746.49

本期专利技术内部研发增加 276,503.74 元系开发支出转入，参见“9、开发支出”列示，转入项目均已获得专利证书。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

9、开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余 额
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	转入当期损 益	
骨架香樟的移栽方法	367,322.70					367,322.70
一种大桂花树高成活率移植技术	208,030.18			208,030.18		
一种大叶女贞扦插培育方法	34,235.28			34,235.28		
一种红叶石楠的扦插育苗方法	34,238.28			34,238.28		
一种桂树的扦插育苗方法	295,127.63					295,127.63
一种黄山栎树芽苗移栽技术	319,314.20	108,922.42				428,236.62
合 计	1,258,268.27	108,922.42		276,503.74		1,090,686.95

10、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30	其他减少的原因
基建费	63,667.67	570,000.00	127,000.03		506,667.64	
合计	63,667.67	570,000.00	127,000.03		506,667.64	

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.6.30	2018.1.1
保证借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

注：2018年6月20日、2018年6月25日公司归还了从交通银行股份有限公司益阳分行借入的两笔流动资金借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2018年6月30日		2018年1月1日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	2,255,845.00	100.00	91,400.00	100.00
合计	2,255,845.00	100.00	91,400.00	100.00

(2) 欠款金额前五名的情况

截止至2018年6月30日，本公司应付账款金额前五名客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
曹鼎	否	苗木款	823,470.00	1年以内	36.50
叶青	否	苗木款	821,045.00	1年以内	36.40
熊乐文	否	苗木款	403,330.00	1年以内	17.88
崔芳	否	苗木款	208,000.00	1年以内	9.22
合计			2,255,845.00		100.00

13、预收款项

1) 预收款项列示

账龄	2018年6月30日		2018年1月1日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内			835,150.00	100.00
合计			835,150.00	100.00

14、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	99,233.84	431,895.76	450,919.00	80,210.60
二、离职后福利-设定提存计划		16,042.42	5,159.00	10,883.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	99,233.84	447,938.18	456,078.00	91,094.02

(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	73,100.00	420,346.00	428,346.00	65,100.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	26,133.84	7,409.76	22,573.00	10,970.60
其中：养老保险费				
失业保险费				
工伤保险费	5,035.34	1,655.86	4,255.20	2,436.00
生育保险费	1,441.30	540.10	1,339.80	641.60
医疗保险费	19,657.20	5,213.80	16,978.00	7,893.00
4、住房公积金		4,140.00		4,140.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	99,233.84	431,895.76	450,919.00	80,210.60

(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		15,477.00	5,159.00	10,318.00
2、失业保险费		565.42		565.42
3、企业年金缴费				
合 计		16,042.42	5,159.00	10,883.42

15、应交税费

税 项	2018.6.30	2018.1.1
个人所得税	145.00	145.00
印花税	178.20	2,344.30
合 计	323.20	2,489.30

16、其他应付款

(1) 按账龄分析及百分比列示其他应付款

账龄	2018年6月30日		2018年1月1日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	3,797,736.12	43.17	201,598.95	3.86
1至2年	5,000,000.00	56.83	5,015,000.00	96.14
合计	8,797,736.12	100.00	5,216,598.95	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018年6月30日		2018年1月1日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
费用支出等			210,833.75	4.04
往来借款	8,786,440.15	99.87	5,000,000.00	95.85
职工社保等	11,295.97	0.13	5,765.20	0.11
合计	8,797,736.12	100.00	5,216,598.95	100

(3) 欠款金额前五名的情况

截止至2018年6月30日，本公司其他应付款前五名客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
杨众军	是	往来借款	5,000,000.00	1至2年	56.83
长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	否	往来借款	2,000,000.00	1年以内	22.73
益阳市青商创新创业有限公司	是	往来借款	650,000.00	1年以内	7.39
曾彬	是	往来借款	636,440.15	1年以内	7.23
华中绿谷实业发展有限公司	否	往来借款	500,000.00	1年以内	5.69
合计			8,786,440.15		99.87

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减	2018.6.30
----	------------	------	-----------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

18、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	20,243,441.06			20,243,441.06
合 计	20,243,441.06			20,243,441.06

19、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
盈余公积	693,440.00			693,440.00
合 计	693,440.00			693,440.00

20、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	6,240,959.97	
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	6,240,959.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	635,810.55	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	6,876,770.52	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,242,872.00	6,901,584.41	28,219,012.18	21,188,146.99
合 计	9,242,872.00	6,901,584.41	28,219,012.18	21,188,146.99

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
林业	9,242,872.00	6,901,584.41	28,219,012.18	21,188,146.99
合计	9,242,872.00	6,901,584.41	28,219,012.18	21,188,146.99

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
朴树	1,643,200.00	1,256,358.70	476,800.00	350,257.63
广玉兰	1,181,100.00	866,971.65	2,534,750.00	1,925,795.92
桂花树	1,131,900.00	833,862.40	1,177,000.00	886,277.86
香樟	505,100.00	371,215.59	9,223,888.00	6,893,263.74
栎树	412,870.00	344,203.71	6,095,350.00	4,679,014.65
杜英	372,500.00	270,060.64	843,500.00	653,973.87
樱花树	270,260.00	200,184.17	335,830.00	252,897.58
红果冬青	190,140.00	143,365.76	429,960.00	301,451.14
丹桂	61,950.00	46,787.64	689,700.00	547,201.59
香泡树	35,900.00	26,767.98	415,000.00	304,301.91
茶花树			611,360.00	448,996.32
大叶女贞			32,000.00	23,581.03
其他	3,437,952.00	2,541,806.17	5,353,874.18	3,921,133.75
合计	9,242,872.00	6,901,584.41	28,219,012.18	21,188,146.99

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华中	2,773,500.00	2,070,952.01	18,303,144.18	13,591,914.87
华东	4,565,300.00	3,408,875.87	5,852,300.00	4,472,912.89
西南	1,254,400.00	936,651.24	4,063,568.00	3,123,319.23
华南	649,672.00	485,105.29		
合计	9,242,872.00	6,901,584.41	28,219,012.18	21,188,146.99

22、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
印花税	6,048.30	14,813.70
合 计	6,048.30	14,813.70

23、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运费	586,940.00	1,683,000.00
吊车人工费	168,600.00	541,450.00
职工薪酬	101,882.56	98,442.44
业务招待费	14,898.00	4,525.50
房租	7,178.00	7,800.00
森林植物检疫费	5,030.00	42,940.00
差旅费	2,251.50	6,068.00
汽车费用		1,842.80
办公费		1,974.00
其他		9,756.50
合 计	886,780.06	2,397,799.24

24、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
中介服务费	443,396.23	311,257.86
职工薪酬	93,283.66	109,369.90
业务招待费	48,389.00	24,562.50
办公费	18,495.58	12,651.00
差旅费	9,986.00	5,987.00
管护费	8,502.35	11,160.33
房租	6,000.00	5,000.00
汽车费用	4,554.00	7,721.00
固定资产折旧	4,540.56	11,665.56
无形资产摊销	3,507.98	700.63
其他	4,050.00	35,885.00

合 计	644,705.36	535,960.78
-----	------------	------------

25、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用		23,535.61
合 计		23,535.61

26、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	350,958.92	300,664.33
减：利息收入	213.25	445.78
手续费	1,068.00	2,666.00
担保费	56,000.00	84,000.00
合 计	407,813.67	386,884.55

27、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-6,670.35	-17,076.03
合 计	-6,670.35	-17,076.03

28、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
专利补助	5,000.00	
产业扶持资金		500,000.00
合 计	5,000.00	500,000.00

29、营业外收入

项 目	2018年1-6月	计入当期非经常性 性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额

政府补助	228,200.00	228,200.00	110,000.00	110,000.00
合计	228,200.00	228,200.00	110,000.00	110,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月
财政补贴	228,200.00	110,000.00
合计	228,200.00	110,000.00

30、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	2018年1-6月	2017年1-6月
收到单位及个人往来		690,000.00
收到的保证金		387,400.00
收回的备用金	242,548.40	150,747.00
收到的利息收入	213.25	445.78
收到的政府补助	233,200.00	
合计	475,961.65	1,228,592.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费、差旅费、业务招待等费用	471,198.25	1,705,594.26
职工借支款及备用金	19,180.00	202,465.00
支付的往来款		-
支付的保证金	28,000.00	186,900.00
手续费	1,068.00	2,654.49
合计	519,446.25	2,097,613.75

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来借款	3,650,000.00	3,000,000.00

合 计	3,650,000.00	3,000,000.00
------------	---------------------	---------------------

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
归还的暂借款		3,000,000.00
借款担保费	56,000.00	84,000.00
合 计	56,000.00	3,084,000.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	635,810.55	4,298,947.34
加：资产减值准备	-6,670.35	-17,076.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,971.82	22,906.38
无形资产摊销	3,507.98	700.63
长期待摊费用摊销	127,000.03	233,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	350,958.92	300,664.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-4,766,129.40	-890,146.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,382,092.52	445,482.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,048,623.35	-2,174,733.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,980.38	2,219,745.40
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		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,547.49	418,432.20
减：现金的期初余额	418,432.20	235,073.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-404,884.71	183,358.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2018.1.1
一、现金	13,547.49	418,432.20
其中：库存现金	706.80	590.30
可随时用于支付的银行存款	12,840.69	417,841.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,547.49	418,432.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

2018年1-6月

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
专利补助	5,000.00				5,000.00		是
财政补贴	228,200.00					228,200.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	233,200.00				5,000.00	228,200.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利补助	与收益相关	5,000.00		
财政补贴	与收益相关		228,200.00	
合计	—	5,000.00	228,200.00	

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

(1.) 本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
杨众举	股东	60.00	60.00
杨众军	股东	21.90	21.90

说明：杨众举与杨众军是一致行动人。2018年1月10日公司实际控制人杨众军通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式以1.00元/股的价格向张华转让365,000.00股。本次交易完成后，公司控股股东、实际控制人未发生变化，杨众军直接持有公司1,095,000股股份，持股比例由29.2%减至21.9%。公司控股股东仍为杨众举，实际控制人仍为杨众举、杨众军。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

4、公司关联方情况

(1.) 持有公司股权 5%以上的股东

投资方名称	类型	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
杨众举	自然人	3,000,000.00	60.00	60.00
杨众军	自然人	1,095,000.00	21.90	21.90
张华	自然人	498,000.00	9.96	9.96
刘庆	自然人	405,000.00	8.10	8.10

股东刘庆于 2017 年 12 月 12 日通过协议转让方式减持公司无限售条件流通股 50,000.00 股，占公司总股本的 1%。本次权益变动后，股东刘庆持有公司 490,000.00 股，占公司总股本的 9.8%；2018 年 1 月 8 日，股东刘庆通过通过协议转让方式减持公司无限售条件流通股 85,000.00 股，占公司总股本的 1.70%。本次权益变动后，股东刘庆持有公司 405,000.00 股，占公司总股本的 8.10%；2018 年 1 月 10 日公司实际控制人杨众军通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让 365,000.00 股，本次交易完成后，股东杨众军直接持有公司股权比例为 21.90%。

(2.) 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	杨众举	董事长
2	杨众军	董事兼总经理
3	曾彬	董事兼董事会秘书
4	刘庆	董事
5	徐俊	董事
6	曾志	监事
7	陶冶	原监事（于 2018 年 1 月 15 日辞去监事职务）
8	高艳彬	监事
9	谢佳玮	监事（于 2018 年 1 月 16 日任职）
10	李芳	财务负责人

备注：监事陶冶于 2018 年 1 月 15 日辞职，监事谢佳玮于 2018 年 1 月 16 日任职。

(3.) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
益阳市 80 后创业交流中心	法人代表杨众军兼任法人代表
益阳市青年创业者协会	法人代表杨众军兼任法人代表

益阳市景程园林景观有限公司	股东杨众举投资、担任监事
益阳市青商创新创业有限公司	股东杨众军担任法人代表、执行董事兼总经理
贵州绿彩大地园林工程有限公司	股东杨众举的妻子欧阳漪澜的弟弟欧阳铭敏投资，欧阳铭敏担任法人代表、执行董事兼总经理，欧阳漪澜担任监事
益阳市银丰农林高科专业合作社	股东杨众军、股东刘庆投资，杨众军担任法人代表、理事长，刘庆担任监事
益阳市资阳区常春苗木种植基地（普通合伙）	欧阳铭敏投资，担任执行事务合伙人
欧阳漪澜	股东杨众举的妻子
谭佳林	股东杨众军的妻子
欧阳铭敏	股东杨众举的妻子欧阳漪澜弟弟
刘建高	股东刘庆的父亲
杨卫喜	股东杨众军、杨众举的父亲
曾作凡	董事会秘书曾彬的父亲
杨德喜	股东杨众军、杨众举的叔叔

5、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨众军	房屋	6,000.00	5,000.00
合计		6,000.00	5,000.00

（续）

姓名	租赁资产种类	地址	土地面积(亩)	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘建高	土地	黄花仑村	9.50	2,850.00	2,850.00
		黄花仑村	7.60	3,040.00	3,040.00
杨德喜	土地	鲜鱼塘村	11.60	4,640.00	4,640.00
曾作凡	土地	邹家桥	3.95	1,185.00	1,185.00
合计			32.65	11,715.00	11,715.00

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

无

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
湖南中小企业信用担保有限责任公司、杨众举	5,000,000.00	2016/5/31	2017/12/31	是
湖南中小企业信用担保有限责任公司、杨众举	1,000,000.00	2016/6/1	2018/6/1	否
湖南中小企业信用担保有限责任公司、杨众举	2,000,000.00	2016/6/1	2018/6/1	否

本公司作为担保申请人的反担保：

2015年4月8日，本公司与湖南中小企业信用担保有限责任公司签订编号为SZX0320151587的委托担保协议。同日，杨众军、杨众举、刘庆、杨卫喜与湖南中小企业信用担保有限责任公司签订编号为SZX0320151587的反担保合同，根据该合同约定：①杨众军以名下位于益阳市赫山区欣天花园9栋商住楼702号、面积123.62平米的房产向担保公司提供抵押登记反担保；②杨众举、杨众军、刘庆以其持有本公司62.62%、27.66%、7.20%的股权向担保公司提供质押登记反担保；③杨众举以名下一台奥迪A8向担保公司提供抵押登记反担保；④杨众举、杨众军、刘庆、杨卫喜提供个人无限连带责任反担保。

（3）关联方资金拆借

关联方资金拆入

2018年1-6月

关联方名称	期初本公司拆入资金余额	本公司增加金额	本公司减少金额	期末本公司拆入资金余额
杨众军	5,000,000.00	10,800.07	10,800.07	5,000,000.00
曾彬	0.00	636,440.15	0.00	636,440.15
益阳市青商创新创业有限公司	0.00	650,000.00	0.00	650,000.00
合计	5,000,000.00	1,297,240.22	10,800.07	6,286,440.15

备注：杨众军本期增加100,800.07元为借入股东杨众军款项计提的利息。

（4）关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	99,781.50	96,381.60

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2018.1.1
		账面余额	账面余额
其他应付款	杨众军	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	曾彬	636,440.15	0.00
其他应付款	益阳市青商 创新创业有 限公司	650,000.00	0.00
合计		6,286,440.15	5,000,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

黔东南州鑫亿建筑工程有限公司因承包工程绿化需要苗木，于 2016 年与银丰园林签订《苗木销售合同书》，根据合同约定，黔东南州鑫亿建筑工程有限公司在银丰园林处购买了部分苗木，2017 年 1 月 23 日，经双方结算，黔东南州鑫亿建筑工程有限公司尚欠银丰园林贷款 600 万元，保证金 40 万元，黔东南州鑫亿建筑工程有限公司告编号：2018-006 承诺于 2017 年 3 月 10 日前一次性付清所欠贷款，同时退还银丰园林交纳的保证金，但到期后经银丰园林多次催讨，黔东南州鑫亿建工程有限公司未按约定付款，至本次判决前尚欠银丰园林本金 600 万元，保证金 40 万元。湖南省益阳市资阳区人民法院经过审理，于 2017 年 8 月 29 日作出（2017）湘 0902 民初 336 号民事判决书，判决如下：（一）由黔东南州鑫亿建筑工程有限公司于本判决生效后 10 日内支付湖南银丰园林股份有限公司苗木款 600 万元及利息（利息计算以 600 万元贷款本金为基数，按月利率 1% 利息，从 2017 年 3 月 10 日起计算至贷款付清之日止），蒙发文对以上给付义务承担连带责任；（二）由黔东南州鑫亿建筑工程有限公司于本判决生效后 10 日内返还湖南银丰园林股份有限公司保证金 40 万元及利息（其中 25 万元保证金

的利息自 2016 年 7 月 11 日起计算至付清之日止，按月利率 1% 计算，15 万元保证金的利息自 2017 年 3 月 10 日起计算至付清之日止，按银行同期贷款利率计算)；(三) 驳回湖南银丰园林股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 28300 元，财产保全执行费 5000 元，共计 33300 元，由黔东南州鑫亿建筑工程有限公司、蒙发文共同负担。公告编号：2018-006 如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向法院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于湖南省益阳市中级人民法院。

被告人黔东南州鑫亿建筑工程有限公司、蒙发文于一审案件结束后提出上诉，湖南省益阳市中级人民法院于 2018 年 1 月 10 日做出最终判决[(2017)湘 09 民终 1427 号]，维持一审判决。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	233,200.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	233.200.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	233.200.00	
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	233.200.00	

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	1.96	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.24	0.08	0.08

湖南银丰园林股份有限公司

2018年08月24日