

证券代码：837962

证券简称：绿色生态

主办券商：国金证券



绿色生态

NEEQ : 837962

福建绿色生态发展股份有限公司

Fujian Green Ecology Development Co., Ltd .



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- ◆ 参与编制《福建省装配式建筑绿化技术标准》
- ◆ 参与编制《福建省屋顶绿化应用技术规程》
- ◆ 参与《福建省风景园林绿化施工企业信用评价办法及评价标准》的制订

目 录

声明与提示.....5

第一节 公司概况.....6

第二节 会计数据和财务指标摘要.....8

第三节 管理层讨论与分析.....10

第四节 重要事项.....15

第五节 股本变动及股东情况.....17

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....19

第七节 财务报告.....22

第八节 财务报表附注.....32

释义

释义项目		释义
本公司、公司、绿色生态、挂牌公司	指	福建绿色生态发展股份有限公司
福建地质矿业	指	福建地质矿业集团有限公司，系本公司股东
名实集团	指	名实控股集团有限公司，系本公司控股股东
安徽名实	指	安徽名实生态农业有限公司，系本公司的控股子公司
滁州绿园	指	安徽滁州绿色园林发展有限公司，系本公司的控股子公司
长福农林	指	福建省长福农林开发有限公司，系本公司的控股子公司
珠海名实	指	珠海名实绿色生态环境有限公司，系本公司的全资子公司
市政园林	指	市政园林项目的投资主体主要是政府及其相关部门或代表其履行职责的基础设施投资主体，以改善城市或区域整体环境为目的，其园林绿化建设主要是为社会公益服务，主要包括市政街道、市政公园、湿地公园、生态修复、滨海景观、滨河景观等的园林绿化建设
房地产园林/地产园林	指	经济型园林项目的投资主体主要是各类房地产和旅游开发企业，以直接或间接获取经济利益为目的，其园林绿化建设主要为提高企业商品或服务的品质服务，主要包括各类商业地产、房地产开发、休闲度假酒店、旅游景点、以收取门票为目的的各类观赏园林等的园林绿化建设
绿化覆盖率	指	在建设用地区域内，全部绿化植物水平投影面积之和
《公司章程》	指	2017 年 3 月 6 日第二次临时股东大会批准及工商核准的章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
深交所	指	深圳证券交易所
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
上年同期	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 06 月 30 日
本期末、期末	指	2018 年 06 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。

公司负责人杨永进、主管会计工作负责人翁可泉及会计机构负责人（会计主管人员）翁可泉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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建绿色生态发展股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Green Ecology Development Co., Ltd .
证券简称	绿色生态
证券代码	837962
法定代表人	杨永进
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	翁可泉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0591-87727188
传真	0591-87727188
电子邮箱	fjlsst@163.com
公司网址	http://www.fjlsst.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 5 层邮编：350003
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	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	1999 年 11 月 09 日
挂牌时间	2016 年 07 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业 E48 土木工程建筑业 E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林生态工程的设计、施工及养护；苗木种植。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	名实控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨永平

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	9135000070510298X1	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 5 层	否
注册资本（元）	64,460,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 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	40,096,518.13	41,058,922.83	-2.34%
毛利率	13.74%	19.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,181,647.79	3,839,427.37	8.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,492,847.41	3,263,311.48	7.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.99%	2.90%	-
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）	2.49%	2.47%	-
基本每股收益	0.06	0.06	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	191,617,148.00	209,188,951.15	-8.40%
负债总计	44,809,598.97	66,700,539.79	-32.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,112,925.56	137,931,277.77	3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.14	2.80%
资产负债率（母公司）	27.65%	35.49%	-
资产负债率（合并）	23.38%	31.89%	-
流动比率	3.84	2.83	-
利息保障倍数	27.14	16.94	-

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	2,412,914.39	-5,416,439.83	-144.55%
应收账款周转率	0.28	0.44	-
存货周转率	0.89	0.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.40%	-0.80%	—
营业收入增长率	-2.34%	-29.68%	—
净利润增长率	7.69%	-23.11%	—

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	64,460,000	64,460,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司主要从事园林景观设计、园林绿化工程及其他市政公用工程施工，大致可分为项目的业务承接、工程物资采购、项目施工（设计）、项目结算等几个阶段。公司目前具有城市园林绿化企业壹级、风景园林工程设计专项乙级及市政公用工程施工总承包叁级，已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证和 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。公司拥有丰富的施工经验，主要为各类大型市政园林绿化工程、地产景观工程等绿化工程项目提供园林景观设计和园林工程施工服务，客户一般是政府部门和具有雄厚实力、信誉良好的大中型企业。市政工程一般采用招投标方式，商业地主采用协议订价方式，获得工程合同。公司同时实施农林全产业链战略和产业资本整合，现已拥有安徽滁州全椒县 4000 多亩苗圃种植基地，其种植的绿化苗木除部分自用外，其余对外销售。

公司具体经营模式如下：

（一）园林工程施工和园林景观设计

1、采购模式

（1）集中采购方式

凡大宗或经常使用的材料，如苗木、板材、沙石、钢筋、劳务分包等都应通过邀标或比价的形式，进行集中采购，采购过程中由工程部、财务部、采购部等相关部门共同参与，定出一段时间内（一年或半年或一季度）的供应商范围、价格，并签订框架式供货协议，以简化采购程序，提高工作效率。对于价格随市场变化较快的材料，公司会缩短招标间隔时限，或改进招投标方式：适时发布采购信息，详细描述规格型号时间等资料，并公布指导价，邀请各家供应商报价和提供图片，如果符合要求迅速现场察看、议价。

（2）就近采购方式

考虑项目进度及成本因素，对于区域内未及时确定供应商的材料，采购部门派出采购员到项目所在地调查当地材料的供应价格，进行三家以上的询价及材料核验，将相关情况报公司财务及采购中心，经审批后确定供货商，由项目部完成购买。

（3）零星采购方式

公司对工程辅材、设备配件、艺术构件、当地特色材料等零星材料进行项目部自行购买的采购方式。项目部根据项目需要，在工程所在地，参照财务及采购中心提供的价格信息库报价，自行完成采购、验收及结算。

2、销售及施工模式

（1）信息收集

公司通过从签约信息平台处获取、关注区域公开信息、过往客户告知等方式获取招标信息。另外，由于公司在福州、厦门、泉州、安徽、陕西等地凭借过往项目已经树立了良好的口碑并建立了广泛的知

名度，一些发包方会主动邀请公司进行投标。公司根据获得的项目初步信息，进行初步分析。如果项目大致符合公司利润率、技术、资金支付进度等方面的要求，则购买标书。

（2）组织投标

获得招标文件后，公司组织投标工作组负责投标准备工作。由招投标组根据招标文件要求，安排人员开展必要的实地考察工作，同时编制相应的资格标、商务标、技术标、经济标等材料。其中，技术标由工程部根据招标文件与施工图纸编制施工组织方案（如有要求）及工程量清单，如果招标文件中包含工程量清单则进行工程量清单的复核，以便中标后同招标代理与业主进行工程量复核。工程部完成工程量清单编制工作后，将工程量清单提交给采购组，采购组根据工程量清单进行各成本项目的询价工作，同时结合该项目的现场当地情况、施工周期特点等因素估算人工成本费用，编制投标报价书。招投标组将投标文件的所有组成内容，包括但不限于资格标、商务标、技术标和经济标等，根据招标文件的封装要求进行密封盖章，安排相应投标人员在投标截止时间前到投标交易地点提交投标文件，完成投标工作。

（3）项目设计、施工

签订正式合同后，公司建立项目组，由项目经理总体负责整个项目，工程部、财务部等公司其他部门配合。

（4）项目验收、结算

在项目施工过程中，公司完成工程各节点工作后，业主根据合同约定对工程不同节点进行验收。公司完成全部施工合同工作后或设计项目设计结束后，业主根据国家相关验收标准组织竣工预验收，并向公司提出反馈意见。公司根据提出的具体施工整改意见给予回复并完善工程，然后向业主报送竣工验收申请报告，业主审查后认为已具备竣工验收条件的，在收到竣工验收申请报告后的 28 天内进行工程竣工验收。工程竣工验收报告经业主认可后 28 天内，公司向业主递交竣工结算报告及完整的结算资料，双方按照协议书约定的合同价款及专用条款约定的合同价款调整内容，进行工程结算。完工结算书金额包括两部分，分别为：合同内金额和合同变更（增项部分和甩项部分）的金额。待双方无异议后，完成工程结算。公司所承接的工程项目一般养护期为 1 年，从工程竣工验收合格之日起算。在养护期到期之后通常业主会再次进行养护工程的招投标。

3、结算模式

（1）市政公用工程与园林工程施工业务

工程施工合同约定的付款方式一般为按施工进度付款，但根据合同类型的不同会分为有预付款和无预付款两种类型。若有预付款，则一般在合同生效之日起 15 个工作日内，客户预先支付合同总价 5%-10% 的预付款；后续工程进度款通常按工程进度分期支付，预付款一般在首期进度款中扣除；工程竣工验收后，客户通常支付至合同金额的 80%-85%；待工程进行审计结算后，支付至结算总额的 90%-95%；余下的 5%-10% 工程款作为工程质保金，于质保期内分期支付，在质保期结束时支付完成。

（2）园林景观设计业务

园林景观设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟

踪阶段。客户根据项目不同阶段向公司支付一定比例的设计费用。

（二）苗木采购、种植、销售

根据行业特点及企业施工实际情况，为满足优质工程园林绿化需要，所选用的苗木均系通过企业自建的信息网络及收购渠道，挑选合适的品种，并选派专职人员种植、养护、修建、培植，为公司承接的工程项目提供合适苗木材料或对外销售。针对部分采购量较大的苗木，公司采用集中询价的方式确定供应商，集中安排购买采购。同时，考虑项目进度及运输成本因素，对于区域内无长期合作供应商的材料，进行三家以上的询价及材料检验，将相关情况报公司总经理，经审批后确定供货商，由采购部完成购买。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

报告期期末总资产余额 19,161.71 万元，期初余额 20,918.90 万元，同比下降 8.40%；报告期期末负债余额 4,480.96 万元，期初余额 6,670.05 万元，同比下降 32.82%；报告期归属于挂牌公司股东的期末净资产 14,211.29 万元，期初余额 13,793.13 万元，同比增加 3.03%。

公司期末负债余额较期初降低 32.82%，主要原因为报告期归还短期借款及应付账款减少；其中：（1）公司短期借款期初余额 810 万元，截止本报告期末余额为 0 元；（2）公司应付票据及应付账款较期初减少 1,827.37 万元；（3）其他应付款较期初增加 589.55 万元。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 4,009.65 万元，上年同期实现营业收入 4,105.89 万元，同比减少 2.34%；营业成本为 3,458.69 万元，上年同期营业成本为 3,288.22 万元，同比增加 5.18%；净利润 431.87 万元，上年同期实现净利润 401.03 万元，同比增加 7.69%。

公司营业收入、营业总成本与上年同期对比增减幅度较小；净利润增加主要原因系本期冲回资产减值损失 272.63 万元，上年同期为 66.85 万元。

（三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 241.29 万元，较上年同期的-541.64 万元，同比增加 144.55%。经营活动产生的现金流量净额增加主要原因：（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,320.56 万元；（2）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,896.82 万元；（3）支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 1,283.89 万元。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

三、 风险与价值

（一）宏观经济政策风险

园林绿化行业受宏观经济周期、房地产行业发展等诸多因素影响。在宏观周期的下行周期中，政府可能对园林绿化政策作出相应的调整或者减少园林绿化的投资，这将影响园林绿化行业的发展。

应对措施：完善全产业链结构，弥补薄弱环节，向产业链上下游拓展，积极进军水治理领域。

（二）应收账款发生坏账的风险

随着公司业务规模的扩张以及承接工程项目规模的逐步扩大，公司的应收账款余额和占比均较大，尽管公司客户主要是政府部门和具有雄厚实力、信誉良好的大中型企业，资金回收保障较高，但仍可能存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：建立健全内控制度，加强应收账款管理，加强欠款催收力度。

（三）市场竞争的风险

现阶段我国园林绿化行业整体集中度较低，企业众多，水平良莠不齐，存在部分企业为了抢占市场而不惜采取低于成本价的竞争策略，而投资方为了降低成本，往往采取低价中标的原则，给公司业务承接带来一定的冲击。其次，一批规模较大的优秀企业纷纷通过 IPO、新三板挂牌等方式进入资本市场平台，这些企业凭借资金实力和市场影响力，导致市场竞争更加激烈。

应对措施：加强行业内的企业整合和跨地区拓展业务，扩大业务范围，提高企业竞争力。

（四）极端自然灾害的风险

公司拥有一定量的苗木种植基地，普通的自然灾害可能会增加业务成本，但不会对业务造成较大不利影响。如果发生极端自然灾害，如极端干旱、极端严寒、极端沙尘天气、暴雪等，会持续增加公司维护成本，甚至引起客户索赔，从而对公司经营活动产生重大不利影响。

应对措施：树立风险防范意识，对不可控风险，进行有效的保险。

（五）管理人员和核心技术人才流失和短缺风险

公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于核心管理人员在经营管理上发挥其才能，高级管理人员的行业经验、专业知识对公司的发展十分关键。如果公司无法吸引或留任上述人员，而又未能及时聘得具备同等资历的人员替代，公司的业务管理与增长将受到不利影响。公司开展业务亦需要大量专业技术人才，包括设计、施工、项目管理等专业人员。当公司现有业务量大幅增长或开拓新业务、新市场时，公司对具备相关行业经验及专业的员工需求将增加，而国内相关专业经验丰富的技术人才短缺，公司可能面临人员短缺的情况。

应对措施：一方面，公司通过提高职工薪酬或股权激励等方式吸引在职员工，并同时面向社会吸收优秀人才；另一方面，公司通过与院校等合作，培养公司核心技术人员。公司通过上述手段减少管理人员和核心技术人才流失和短缺的风险。

（六）苗木销售风险

公司园林种植基地建成后，每年将出圃大量的苗木；公司主推的品种北美海棠、满堂红、樱花等，未来十年内市场需求巨大。新增苗木主要对外销售，部分应用于本公司园林生态工程项目。尽管苗木种植计划是建立在对市场、公司工程施工业务、销售能力等进行了谨慎的可行性研究分析的基础之上，但仍可能由于市场需求不可预测的变化等原因而导致的苗木销售风险。

应对措施：苗木品种选择，通过合理的程序和方式进行论证。加强与高等院校及研究机构合作，对

种植品种进行改良。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。沿海地区，经常受台风的影响，使城市的绿化受损。我们积极响应省住建厅号召，迅速组织救援力量，加入省厅抗台义务救灾行动中。公司的救援队发扬“一方有难、八方支援”的精神，充分展现了“绿色生态”的社会责任与担当，获得了政府和省住建厅的表扬与感谢。同时，公司努力提升员工薪酬水平，提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	四.二.(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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
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

(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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
福建绿色生态发展股份有限公司	福清市星融置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,316,170	3.74%	否	2018 年 01 月 10 日
总计	-	-	5,316,170	3.74%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018 年 2 月 11 日，福建省福清市人民法院作出的（2018）闽 0181 民初 531 号《民事裁定书》，查封、冻结被申请人福清市星融置业有限公司名下价值合计相当于 5316170 元的财产。

2018 年 4 月 23 日，福建省福清市人民法院出具了（2018）闽 0181 执保 68 号《福清市人民法院财

产保全情况告知书》。一、冻结被申请人福清市星融置业有限公司在中信银行福州左海支行开设的账户：7341710182600093973 的资金 5316170.00 元，实际冻结金额 61711.11 元；冻结期限为一年。期限 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 26 日。二、查封被申请人福清市星融置业有限公司名下坐落于福清市红星美凯龙全球家居生活广场 B 号楼房产：10 层 1008 单元，产权证号：R1600844；22 层 2208 单元，产权证号：R1600732；24 层 2407 单元，产权证号：R1600937；26 层 2606 单元，产权证号：R1600957；28 层 2808 单元，产权证号：R1507949；29 层 2901 单元，产权证号：R1507985；30 层 3001 单元，产权证号：R1507986；查封期限为三年。期限 2018 年 4 月 23 日至 2021 年 2 月 22 日。

2018 年 5 月 28 日福清市人民法院开庭审理本案，当庭未作出判决。

本次诉讼不会对公司经营方面产生的影响，对公司财务方面的影响主要为：（一）、影响公司正常贷款的回笼，对公司现金流产生影响；（二）、因诉讼产生额外的费用，增加公司运营的成本。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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
杨永平、杨永进	为公司贷款提供担保	10,000,000	是	2018-6-15	2018-019

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：

本次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于解决公司资金需求问题，支持公司发展。本次申请授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行授信的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于优化公司资本结构，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

说明：公司于 2018 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的临时公告（公告编号 2018-019），拟向厦门银行福州分行申请人民币不超过 2000 万元的银行贷款；2018 年 7 月 4 日，公司与厦门银行福州分行签订的《授信额度协议》，授信额度为人民币 1000 万元。

（三） 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌之前，公司及公司董事、监事、高级管理人员，以及公司控股股东、实际控制人所作出的承诺事项，已经在本公司公开转让说明书中做了相应披露，本报告期内，各已有承诺事项均有效履行

（四） 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
固定资产（别克轿车闽 AG687W）	抵押	162,541.63	0.08%	抵押贷款
在建工程	抵押	12,968,786.93	6.77%	抵押贷款
总计	-	13,131,328.56	6.85%	-

(五) 调查处罚事项

公司 2018 年 1 月 26 日收到连江县国土资源局出具的：连国土资行罚（2018）卫字第 11 号《行政处罚决定书》，责令公司退还非法占用的 5193.6 平方米土地，依法没收在非法占用的 5193.6 平方米土地上新建的建筑物及其他设施，对非法占用的 3922.3 平方米农村道路处每平方米 15 元的罚款，对非法占用的 1271.3 平方米河流水面处每平方米 10 元的罚款，合计罚款人民币 71547 元。

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	33,372,653	51.77%	0	33,372,653	51.77%
	其中：控股股东、实际控制人	9,518,098	14.77%	0	9,518,098	14.77%
	董事、监事、高管	680,775	1.06%	0	680,775	1.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,087,347	48.23%	0	31,087,347	48.23%
	其中：控股股东、实际控制人	29,045,022	45.06%	0	29,045,022	45.06%
	董事、监事、高管	2,042,325	3.17%	0	2,042,325	3.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,460,000	—	0	64,460,000	—
普通股股东人数		72				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	福建地质矿业集团有限公司	23,239,860	0	23,239,860	36.05%	17,427,013	5,812,847
2	名实控股集团有限公司	15,323,260	0	15,323,260	23.77%	11,618,009	3,705,251
3	杨永进	2,584,740	0	2,584,740	4.01%	1,938,555	646,185
4	林卫民	1,703,520	0	1,703,520	2.64%	0	1,703,520
5	王金狮	1,332,060	0	1,332,060	2.07%	0	1,332,060
合计		44,183,440	0	44,183,440	68.54%	30,983,577	13,199,863

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东名实集团及股东福建地质矿业系实际控制人杨永平控制的公司。股东杨永进系实际控制人杨永平的弟弟。

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

公司的控股股东为名实控股集团有限公司。名实集团通过直接和间接持股方式持有公司 59.74%的股份。报告期内，名实集团一直是公司第一大股东。控股股东名实集团，成立于 2004 年 7 月 8 日，统一社会信用代码为 913500007640671259；住所为福建省福州市鼓楼区梅峰路 5 号红鼎山人大厦 3 层 C 单元；法定代表人为杨永平；注册资本为人民币 10,000 万元；经营范围为对房地产、建筑工程、环境工程、建筑材料、生物医药、广告业、网络通信、基础建设、计算机软件、旅游业、林业、矿产业、商业的投资。名实集团主要从事非证券类股权投资活动，目前主要持有本公司的股权。截止本公开转让说明书签署日，名实集团的股权结构如下：杨永平出资额 9,985.00 万元，持股比例 99.85%；杨永青出资额 15.00 万元，持股比例 0.15%；合计出资额 10,000.00 万元。名实集团系依法成立的公司法人，不存在向他人募集资金的情形，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要按照前述规定办理私募投资基金管理人登记手续和私募投资基金备案手续。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

实际控制人杨永平先生，1964 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；1991 年 1 月至 1995 年 8 月就职于福建省地质工程勘察院三明分院，任院长。1995 年 8 月至今就职于名实控股集团有限公司，任董事局主席。兼任本公司董事。杨永平先生曾荣膺“中国优秀企业家”、“福建省优秀企业家”等称号，并著有《思想的跨越》等书籍；2017 年 6 月 23 日当选中国民主同盟福建省第十三届委员会副主任委员，现还兼任福建省企业与企业联合会常务副会长、福建省产业经济发展促进会执行会长、福建省经营师协会会长、民盟福建企业家联谊会会长、福建省矿业协会常务副会长以及中华爱心基金会副会长等社会职务。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
杨永进	董事长、总经理	男	1973 年 08 月 25 日	本科	2015.11.29-2018.11.29	是
杨永平	董事	男	1964 年 01 月 01 日	研究生	2015.11.29-2018.11.29	否
翁可泉	董事、财务总监、董事会秘书	男	1965 年 05 月 19 日	专科	2018.06.30-2018.11.29	是
李闽丽	董事、副总经理	女	1957 年 05 月 01 日	本科	2015.11.29-2018.11.29	是
李有铭	董事	男	1963 年 02 月 24 日	本科	2015.11.29-2018.11.29	是
江进龙	监事	男	1978 年 03 月 29 日	专科	2018.06.30-2018.11.29	是
干发康	职工监事	男	1974 年 12 月 03 日	本科	2015.11.29-2018.11.29	是
徐亮	监事、部门经理	男	1982 年 06 月 17 日	中专	2015.11.29-2018.11.29	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：

公司控股股东名实集团及股东福建地质矿业系实际控制人杨永平的控制的公司。股东杨永进系实际控制人杨永平的弟弟。除此之外，控股股东、实际控制人、前十名股东及持股 5%以上股东之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨永进	董事长、总经理	2,584,740	0	2,584,740	4.01%	0
徐亮	监事、部门经理	92,220	0	92,220	0.14%	0
合计	-	2,676,960	0	2,676,960	4.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
苏志强	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
林美燕	监事	离任	无	个人原因
翁可泉	无	新任	董事、财务总监、董事会秘书	补选
江进龙	无	新任	监事	补选

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

翁可泉：1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师；2009 年 6 月至 2010 年 12 月任福建中信达会计师事务所审计项目负责人；2010 年 12 月至 2012 年 11 月任福建三禾创业投资有限公司风控总监；2013 年 1 月至 2017 年 11 月任福建华瑞会计师事务所审计项目负责人；2017 年 12 月至今福建绿色生态发展股份有限公司财务主管。

江进龙：1978 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1998 年 8 月至 2001 年 3 月任永安市林保厂附属厂职工；2001 年 4 月至 2006 年 12 月任永安保华林无纺布车间班长；2007 年 1 月至 2013 年 9 月任永安丽城保洁服务有限公司主管；2013 年 10 月至今福建绿色生态发展股份有限公司工程部项目经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	39	36
销售人员	4	4
技术人员	47	47
财务人员	6	5
员工总计	103	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	45	44
专科	32	33
专科以下	26	22
员工总计	103	99

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期间，员工薪酬政策、培训计划未变动。公司不需要承担离退休职工费用。

(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

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：

报告期间，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,062,342.00	7,029,335.29
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	125,203,910.22	133,279,877.00
预付款项	五、（三）	4,361,542.27	4,319,775.27
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	3,453,811.55	4,100,795.12
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	37,770,204.70	39,847,779.98
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	330.00	330.00
流动资产合计		171,852,140.74	188,577,892.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	471,513.85	539,803.27
在建工程	五、（八）	12,968,786.93	12,968,786.93
生产性生物资产	五、（九）	141,711.13	232,982.70
油气资产		0	0
无形资产	五、（十）	109,991.20	111,585.01
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(十一)	3,908,778.15	4,593,674.58
其他非流动资产	五、(十二)	2,164,226.00	2,164,226.00
非流动资产合计		19,765,007.26	20,611,058.49
资产总计		191,617,148.00	209,188,951.15
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	0	8,100,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十四)	28,066,831.72	46,340,559.34
预收款项	五、(十五)	246,240.00	538,760.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(十六)	169,012.60	457,305.40
应交税费	五、(十七)	7,747,333.94	8,533,459.40
其他应付款	五、(十八)	8,555,483.94	2,659,968.06
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		44,784,902.20	66,630,052.20
非流动负债：			
长期借款	五、(十九)	24,696.77	70,487.59
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		24,696.77	70,487.59
负债合计		44,809,598.97	66,700,539.79
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十)	64,460,000.00	64,460,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十一)	54,808,912.51	54,808,912.51
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十二)	2,252,085.27	2,252,085.27
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十三)	20,591,927.78	16,410,279.99
归属于母公司所有者权益合计		142,112,925.56	137,931,277.77
少数股东权益		4,694,623.47	4,557,133.59
所有者权益合计		146,807,549.03	142,488,411.36
负债和所有者权益总计		191,617,148.00	209,188,951.15

法定代表人：杨永进

主管会计工作负责人：翁可泉

会计机构负责人：翁可泉

(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		1,025,110.29	6,689,920.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、(一)	120,070,110.22	128,397,827.00
预付款项		4,361,542.27	4,319,775.27
其他应收款	十四、(二)	3,451,994.20	4,099,611.57
存货		12,323,485.55	15,092,832.25
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		330.00	330.00
流动资产合计		141,232,572.53	158,600,296.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、(三)	28,638,418.00	28,638,418.00
投资性房地产		0	0
固定资产		245,999.41	313,365.83

在建工程		12,968,786.93	12,968,786.93
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		109,991.20	111,585.01
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		3,908,778.15	4,593,674.58
其他非流动资产		1,204,225.00	1,204,225.00
非流动资产合计		47,076,198.69	47,830,055.35
资产总计		188,308,771.22	206,430,352.21
流动负债：			
短期借款		0	8,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		27,039,616.44	46,321,859.34
预收款项		246,240.00	538,760.00
应付职工薪酬		49,160.00	9,533.20
应交税费		7,747,333.94	8,529,789.70
其他应付款		16,966,075.82	9,699,194.81
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		52,048,426.20	73,199,137.05
非流动负债：			
长期借款		24,696.77	70,487.59
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		24,696.77	70,487.59
负债合计		52,073,122.97	73,269,624.64
所有者权益：			
股本		64,460,000.00	64,460,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		55,345,476.20	55,345,476.20
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,257,162.51	2,252,085.27
一般风险准备		0	0
未分配利润		14,173,009.54	11,103,166.10
所有者权益合计		136,235,648.25	133,160,727.57
负债和所有者权益合计		188,308,771.22	206,430,352.21

法定代表人：杨永进

主管会计工作负责人：翁可泉

会计机构负责人：翁可泉

(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		40,096,518.13	41,058,922.83
其中：营业收入	五、（二十四）	40,096,518.13	41,058,922.83
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		35,524,094.41	36,565,109.34
其中：营业成本	五、（二十四）	34,586,885.73	32,882,192.05
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、（二十五）	336,120.77	280,129.88
销售费用		0	0
管理费用	五、（二十六）	3,166,736.44	3,735,376.68
研发费用		0	0
财务费用	五、（二十七）	160,687.17	335,952.67
资产减值损失	五、（二十八）	-2,726,335.70	-668,541.94
加：其他收益	五、（二十九）	723,375.00	653,975.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“—”号填列）		5,295,798.72	5,147,788.49
加：营业外收入	五、（三十）	50,000.00	0
减：营业外支出	五、（三十一）	2,136.78	3,044.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		5,343,661.94	5,144,744.12
减：所得税费用	五、（三十二）	1,024,961.30	1,134,491.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		4,318,700.64	4,010,252.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	—	—	—
1. 持续经营净利润		4,318,700.64	4,010,252.89
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	—	—	—
1. 少数股东损益		137,052.85	170,825.52
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,181,647.79	3,839,427.37
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,318,700.64	4,010,252.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,181,647.79	3,839,427.37
归属于少数股东的综合收益总额		137,052.85	170,825.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.06
（二）稀释每股收益		0.06	0.06

法定代表人：杨永进

主管会计工作负责人：翁可泉

会计机构负责人：翁可泉

（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	十四、（四）	37,516,518.13	41,058,922.83
减：营业成本	十四、（四）	33,089,359.87	32,882,192.05
税金及附加		327,582.40	280,129.88
销售费用		0	0
管理费用		2,630,576.08	3,201,185.88
研发费用		0	0
财务费用		158,697.10	346,908.76
其中：利息费用		204,438.99	322,834.00
利息收入		62,022.33	3,613.94
资产减值损失		-2,739,585.70	-668,541.94
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,049,888.38	5,017,048.20
加：营业外收入		50,000.00	0
减：营业外支出		6.40	1,044.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,099,881.98	5,016,003.83
减：所得税费用		1,024,961.30	1,134,491.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,074,920.68	3,881,512.60
（一）持续经营净利润		3,074,920.68	3,881,512.60
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		3,074,920.68	3,881,512.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06

(二) 稀释每股收益		0.05	0.06
------------	--	------	------

法定代表人：杨永进

主管会计工作负责人：翁可泉

会计机构负责人：翁可泉

(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		51,889,616.72	38,684,012.98
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	21,256,180.96	21,165,106.96
经营活动现金流入小计		73,145,797.68	59,849,119.94
购买商品、接受劳务支付的现金		54,283,493.64	35,315,259.21
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,712,378.70	3,344,948.47
支付的各项税费		3,320,450.87	4,349,886.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	9,416,560.08	22,255,465.96
经营活动现金流出小计		70,732,883.29	65,265,559.77
经营活动产生的现金流量净额		2,412,914.39	-5,416,439.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,677.87	109,855.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		29,677.87	109,855.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,677.87	-109,855.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		8,145,790.82	1,830,256.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,438.99	322,834.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		8,350,229.81	2,153,090.53
筹资活动产生的现金流量净额		-8,350,229.81	-2,153,090.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,966,993.29	-7,679,385.36
加：期初现金及现金等价物余额		7,029,335.29	8,792,981.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,062,342.00	1,113,595.79

法定代表人：杨永进

主管会计工作负责人：翁可泉

会计机构负责人：翁可泉

(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		49,303,366.72	38,684,012.98
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		19,443,393.64	21,000,058.08
经营活动现金流入小计		68,746,760.36	59,684,071.06
购买商品、接受劳务支付的现金		52,624,652.46	29,629,565.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,601,629.76	1,697,431.27
支付的各项税费		3,311,912.50	4,349,886.13

支付其他与经营活动有关的现金		7,518,168.44	28,636,078.11
经营活动现金流出小计		66,056,363.16	64,312,960.89
经营活动产生的现金流量净额		2,690,397.20	-4,628,889.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,977.87	16,694.78
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		4,977.87	16,694.78
投资活动产生的现金流量净额		-4,977.87	-16,694.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		8,145,790.82	1,830,256.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,438.99	322,834.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		8,350,229.81	2,153,090.53
筹资活动产生的现金流量净额		-8,350,229.81	-2,153,090.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,664,810.48	-6,798,675.14
加：期初现金及现金等价物余额		6,689,920.77	7,784,946.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,025,110.29	986,271.16

法定代表人：杨永进

主管会计工作负责人：翁可泉

会计机构负责人：翁可泉

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 非调整事项

2018 年 7 月 4 日，公司与厦门银行股份有限公司福州分行签订了《授信额度协议》，公司董事及实际控制人杨永平先生、公司股东及董事长杨永进先生为此次授信提供连带责任保证担保，并签署了相关保证合同，公司为此次授信贷款提供了房产抵押，详见本报告第四节重要事项。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

福建绿色生态发展股份有限公司（以下简称公司或本公司），注册资本 6,446.00 万元人民币，实收资本 6,446.00 万元人民币，《企业法人营业执照》9135000070510298X1，经营范围主要包括花卉盆景、园林苗木的培植、养护、销售；园林绿化技术服务；蔬菜、茶果种植开发；食用菌栽培开发；林木种植；森林生态开发；根雕工艺品开发；风景园林工

程设计；建筑工程、市政公用工程、城市园林绿化工程、环保工程、古建筑工程、水利水电工程、城市及道路照明工程、建筑装饰装修工程、防水防腐保温工程的设计与施工；城乡规划服务；水污染治理；新能源技术研发；生物技术推广服务。公司法定代表人为杨永进，注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 5 层。

（二）财务报告批准报出日

公司财务报告于 2018 年 8 月 28 日经公司董事会会议批准报出。

（三）合并财务报表范围

合并财务报表范围详见本附注七、（一）“在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 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

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报

表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将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。

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

(十) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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，计入当期损益。

(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入账金额，除《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相

关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，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，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。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，不通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收关联方账款计提坏账准备

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（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、原材料、周转材料、建造合同形成的资产等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木，见本附注三、（十八）“生物资产”。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。对于建造合同形成的存货，期末对其进行减值测试，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

5. 建造合同形成的资产的存货跌价准备计提减值

每期期末，公司对建造合同形成的资产单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。

（十三）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存

收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,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。公司在确认应享有被投资单位净

损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	3%	4.85%
机器设备	年限平均法	10	3%	9.70%
电子设备、器具及家具	年限平均法	3	3%	32.33%
运输设备	年限平均法	4	3%	24.25%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十六) 在建工程

1. 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

2. 在建工程结转时点

与设备相关的在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。与装修费相关的在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入长期待摊费用核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入长期待摊费用，并按本公司长期待摊费用摊销政策计提摊销额，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的摊销额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、二十“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

1、本公司的生物资产为林木或苗木资产。生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的苗木、苗圃、用材林等。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、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。

自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

4、林木郁闭规定：园林工程建设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。量化指标有：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，本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径的计量为主。

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及生产物资。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。

5、企业根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和采用年限平均法折旧方法。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得随意变更。

6、折旧方法：

类别	折旧方法	估计残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
茶叶	年限平均法	5	10	9.5

7、消耗性生物资产在收获或出售时按加权平均法结转成本。

8、每年度终了，企业对消耗性生物资产和生产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、或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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，原已计提的减值准备转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。公益性生物资产不计提减值准备。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。（结合公司内部研究开发项目特点，披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准）

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并

形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定

能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用以替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，

对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十六）收入

1. 销售商品

公司目前的销售商品主要为苗木销售。

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 建造合同

（1）在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。确定合同完工进度按监理单位审核并经业主单位审批的工程累计进度额占合同总收入的比例确定。当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(2) 对于建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

4. 设计收入

公司将大额设计合同细分为现场勘查及设计方案确定阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段、施工配合阶段等，公司根据达到合同约定各设计阶段并取得对方确认后确认收入。

5. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

物业出租：按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认租金收入。

提供免租期的物业出租，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内确认租金收入。

物业出租发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益；金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

利息收入：按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存

在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规

定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	建安收入,设计费收入	3%, 6%, 10%, 11%
城市维护建设税	按缴纳增值税税额	5%或 7%
教育费附加	按缴纳增值税税额	3%
地方教育费附加	按缴纳增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

- 1、根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，公司销售自己种植的苗木免征增值税；
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司苗木的培育和种植的所得免征企业所得税。

(三) 其他

无。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	175,922.98	18,908.06
银行存款	886,419.02	7,010,427.23
其他货币资金		
合计	1,062,342.00	7,029,335.29
其中：存放在境外的款项总额		

说明：1、期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、银行存款比年初减少 87.36%，主要原因为报告期内归还到期的短期借款 810 万元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0	0
应收账款	125,203,910.22	133,279,877.00
合计	125,203,910.22	133,279,877.00

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	137,565,650.65	100	12,361,740.43	8.99	125,203,910.22	144,672,709.10	100.00	11,392,832.10	7.87	133,279,877.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	137,565,650.65	100	12,361,740.43	8.99	125,203,910.22	144,672,709.10	100.00	11,392,832.10	7.87	133,279,877.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	75,026,412.83	3,751,320.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	56,226,326.36	5,622,632.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	892,468.00	178,493.60	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,156,870.73	2,578,435.37	50.00
4-5 年 (含 5 年)	163,572.73	130,858.18	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	137,565,650.65	12,361,740.43	8.99

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 968,908.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门住宅建设集团有限公司	31,339,640.61	22.78	3,133,964.06
福建拓疆建设有限公司	14,925,619.79	10.85	746,280.99
福建省长希园林建设工程有限公司	12,962,200.00	9.42	648,110.00
闽侯县建设投资有限责任公司	11,604,238.43	8.44	1,160,423.84
福建省浩发绿化工程有限公司	11,303,796.09	8.22	565,189.80
合计	82,135,494.92	59.71	6,253,968.69

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,953,325.27	90.64	3,911,558.27	90.55
1 至 2 年	408,217.00	9.36	408,217.00	9.45
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,361,542.27	100	4,319,775.27	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
丹阳市奕源苗木专业合作社	2,600,070.00	59.61
福建盈峰建筑工程劳务有限公司	1,039,999.27	23.84
厦门市集美区涵椿园林育苗场	408,217.00	9.36
丹阳市景轩苗木专业合作社	223,149.84	5.12
福建宽达律师事务所	30,000.00	0.69
合计	4,301,436.11	98.62

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,785,517.83	100	3,331,706.28	49.10	3,453,811.55	11,127,745.43	100	7,026,950.31	63.15	4,100,795.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,785,517.83	100	3,331,706.28	49.10	3,453,811.55	11,127,745.43	100	7,026,950.31	63.15	4,100,795.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,603,211.06	80,160.55	5.00
1-2 年 (含 2 年)	854,340.27	85,434.03	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	1,056,114.00	211,222.80	20.00
3-4 年（含 4 年）	532,190.80	266,095.40	50.00
4-5 年（含 5 年）	254,341.00	203,472.80	80.00
5 年以上	2,485,320.70	2,485,320.70	100.00
合计	6,785,517.83	3,331,706.28	49.10

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备 3,695,244.03 元。

3. 本期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	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,314,425.85	30,500.00
保证金	4,415,773.43	10,513,962.43
押金	3,256.00	3,256.00
备用金	40,000.00	40,000.00
其他	12,062.55	540,027.00
合计	6,785,517.83	11,127,745.43

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
厦门市建设与管理局工资保证金	保证金	1,412,164.00	5 年以上	20.81	1,412,164.00
太原新技术与教育发展管理中心	保证金	1,073,156.70	5 年以上	15.82	1,073,156.70
绿地集团西安盛都置业有限公司	保证金	700,000.00	1-2 年	10.32	70,000.00
厦门乾信投资管理有限公司	往来款	538,114.00	2-3 年	7.93	107,622.80
泰州市公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1 年以内	7.37	25,000.00
合计		4,223,434.70		62.25	2,687,943.50

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8. 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

说明：其他应收款期末账面余额较期初账面余额减少 39.02%，主要原因为收回厦门市建设工程造价管理站工程保证金 351.45 万元。

（五）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,750.00		60,750.00	24,485.00		24,485.00
消耗性生物资产	25,383,382.15		25,383,382.15	24,730,462.73		24,730,462.73
建造合同形成的已完工未结算资产	12,326,072.55		12,326,072.55	15,092,832.25		15,092,832.25
合计	37,770,204.70		37,770,204.70	39,847,779.98		39,847,779.98

2. 截止 2018 年 6 月 30 日公司不存在存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	330.00	330.00
合计	330.00	330.00

（七）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	88,760.00	93,700.84	507,883.03	793,251.67		1,483,595.54
2. 本期增加金额	24,700.00		4,977.87			29,677.87
（1）购置	24,700.00		4,977.87			29,677.87
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）转入在建工程						
4. 期末余额	113,460.00	93,700.84	512,860.90	793,251.67		1,513,273.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,301.18	37,498.98	358,003.46	542,988.65		943,792.27
2. 本期增加金额	3,946.76	4,544.52	25,935.67	63,540.34		97,967.29
(1) 计提	3,946.76	4,544.52	25,935.67	63,540.34		97,967.29
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	9,247.94	42,043.50	383,939.13	606,528.99		1,041,759.56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	104,212.06	51,657.34	128,921.77	186,722.68		471,513.85
2. 期初账面价值	83,458.82	56,201.86	149,879.57	250,263.02		539,803.27

2. 暂时闲置的固定资产：无。

3. 通过融资租赁租入的固定资产：无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无。

5. 未办妥产权证书的固定资产：无。

(八) 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿洲家园B区A05楼整座改建装修工程	12,968,786.93		12,968,786.93	12,968,786.93		12,968,786.93
合计	12,968,786.93		12,968,786.93	12,968,786.93		12,968,786.93

说明：报告期内金额未发生变动，主要原因为：由于上半年雨水较多及台风影响，为了保

证装修质量，报告期内装修工程基本处于停滞状态。

（九）生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	茶林	果树林	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	1,921,506.67								1,921,506.67
2. 本期增加金额									
（1）外购									
（2）自行培育									
3. 本期减少金额									
（1）处置									
（2）其他									
4. 期末余额	1,921,506.67								1,921,506.67
二、累计折旧									
1. 期初余额	1,688,523.97								1,688,523.97
2. 本期增加金额	91,271.57								91,271.57
（1）计提	91,271.57								91,271.57
3. 本期减少金额									
（1）处置									
（2）其他									
4. 期末余额	1,779,795.54								1,779,795.54
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
（1）计提									
3. 本期减少金额									
（1）处置									
（2）其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	141,711.13								141,711.13

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	茶林	果树林	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
2. 期初账面价值	232,982.70								232,982.70

说明：生产性生物资产期末较期初减少 39.18%，主要原因为报告期对生产性生物资产计提折旧，且绝对金额较小。

（十）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		146,405.91		146,405.91
2. 本期增加金额		5,726.49		5,726.49
（1）购置		5,726.49		5,726.49
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额		152,132.40		152,132.40
二、累计摊销				
1. 期初余额		34,820.90		34,820.90
2. 本期增加金额		7,320.30		7,320.30
（1）计提		7,320.30		7,320.30
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额		42,141.20		42,141.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		109,991.20		109,991.20
2. 期初账面价值		111,585.01		111,585.01

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,423,151.04	3,855,787.76	18,162,736.76	4,540,684.19
可抵扣亏损	211,961.57	52,990.39	211,961.57	52,990.39
合计	15,635,112.61	3,908,778.15	18,374,698.33	4,593,674.58

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	960,001.00	960,001.00
预付绿洲装修款	1,204,225.00	1,204,225.00
合计	2,164,226.00	2,164,226.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		8,100,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		8,100,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

说明：报告期归还到期短期借款 810 万元，期末无短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0	0
应付账款	28,066,831.72	46,340,559.34
合计	28,066,831.72	46,340,559.34

2. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原辅材料款	23,375,968.35	36,743,327.64
劳务款	4,690,863.37	9,597,231.70
其他		
合 计	28,066,831.72	46,340,559.34

3. 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

4. 报告期内无应付票据发生。

说明：应付账款期末较期初减少 39.43%，主要原因为报告期内开工项目数较少导致采购原辅材料和劳务减少。

（十五）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	189,848.00	506,000.00
预收设计费	56,392.00	32,760.00
合 计	246,240.00	538,760.00

2. 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

说明：预收账款较期初减少 54.30%，减少金额 29.252 万元，绝对金额较小。

（十六）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	457,305.40	3,117,955.55	3,406,248.35	169,012.60
二、离职后福利-设定提存计划		306,130.35	306,130.35	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	457,305.40	3,424,085.90	3,712,378.70	169,012.60

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	455,272.20	2,868,071.67	3,154,331.27	169,012.60
2. 职工福利费		53,357.30	53,357.30	
3. 社会保险费		168,243.84	168,243.84	
其中：医疗保险费		155,008.39	155,008.39	
工伤保险费		8,078.95	8,078.95	
生育保险费		5,156.50	5,156.50	
4. 住房公积金		4,098.00	4,098.00	
5. 工会经费和职工教育经费	2,033.20	24,184.74	26,217.94	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	457,305.40	3,117,955.55	3,406,248.35	169,012.60

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		296,388.89	296,388.89	
2. 失业保险费		9,741.46	9,741.46	
3. 企业年金缴费				
合计		306,130.35	306,130.35	

说明：应付职工薪酬较期初减少 63.04%，主要原因为年初数据包含 2017 年度未支付的年终奖金等，而截止本期末已支付完上年度的款项。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,945,953.35	4,115,390.89
企业所得税	2,341,726.54	3,811,240.37
个人所得税	100,086.10	100,086.10
城市维护建设税	165,013.71	188,002.79

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	27,802.17	5,724.63
房产税	8,504.23	8,504.23
资源税	4,037.96	4,037.96
土地使用税		250.18
教育费附加	131,321.02	147,741.79
防洪费	12,254.81	55,299.06
其他	10,634.05	97,181.40
合计	7,747,333.94	8,533,459.40

(十八) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,398,617.28	456,214.80
保证金	1,296,000.00	1,329,376.03
利息	190.06	13,700.63
其他	860,676.60	860,676.60
合计	8,555,483.94	2,659,968.06

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建馨月园林有限公司	656,000.00	合同尚未执行完毕
厦门月牙景观工程有限公司	340,000.00	合同尚未执行完毕
新疆苏建建工股份有限公司	300,000.00	合同尚未执行完毕
福建省长希园林建设工程有限公司	300,000.00	往来款
合计	1,596,000.00	

说明：其他应付款较期初增加 221.64%，主要原因为往来款较期初增加 594.24 万元。

(十九) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,696.77	70,487.59
保证借款		
信用借款		
合计	24,696.77	70,487.59

说明：公司于 2015 年 8 月 28 日向上汽通用汽车金融有限责任公司签订《汽车抵押贷款合同》，合同编号 190618121120，分 36 个月还本付息。

（二十）股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,460,000.00						64,460,000.00

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,808,912.51			54,808,912.51
合计	54,808,912.51			54,808,912.51

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,252,085.27			2,252,085.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,252,085.27			2,252,085.27

（二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,410,279.99	9,306,517.46
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	16,410,279.99	9,306,517.46

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,181,647.79	7,544,768.76
减：提取法定盈余公积		441,006.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,591,927.78	16,410,279.99

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,096,518.13	34,586,885.73	41,058,922.83	32,882,192.05
其他业务				
合计	40,096,518.13	34,586,885.73	41,058,922.83	32,882,192.05

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,083.08	80,339.10
教育费附加	50,349.21	65,394.05
资源税	9,388.07	4,894.50
房产税	42,521.15	
其他税费	167,779.26	129,502.23
合计	336,120.77	280,129.88

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,361,344.62	2,306,818.25
办公费	25,110.16	90,558.31
水电物业费	44,257.60	57,128.17
差旅交通费	49,156.86	65,238.28
业务招待费	41,989.74	77,484.22

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	66,531.59	85,760.47
劳动保护费		1,285.00
通讯费	19,554.52	19,562.01
折旧费	172,574.66	467,723.31
税费		4,043.50
审计评估咨询费	225,660.39	219,811.32
租赁费	62,614.43	204,420.83
无形资产摊销	7,320.30	7,142.24
其他	90,621.57	128,400.77
合计	3,166,736.44	3,735,376.68

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	204,438.99	322,834.00
减：利息收入	62,022.33	17,711.19
汇兑净损失		
银行手续费	18,270.51	30,829.86
合 计	160,687.17	335,952.67

说明：财务费用报告期较上期减少 52.17%，主要原因为利息费用支出减少。

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,726,335.70	-668,541.94
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,726,335.70	-668,541.94

说明：资产减值损失报告期较上期减少 307.80%，主要原因为收回以前年度保证金而导致计提的其他应收款坏账损失减少。

（二十九）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
森林增长工程补助资金	723,375.00	653,975.00
福州软件园奖励金		
增长工程及长防林项目省级以上补助		
合计	723,375.00	653,975.00

（三十）营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期同期额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	50,000.00		
其他			
合计	50,000.00		

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期同期额	与资产相关/与收益相关
政府奖励	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00		—

说明：公司完成入住软件园税收目标，收到福州市软件园奖励 50,000.00 元。

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,136.78	3,044.37	2,136.78
合计	2,136.78	3,044.37	2,136.78

（三十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	340,064.87	1,268,574.72
递延所得税费用	684,896.43	-134,083.49
合计	1,024,961.30	1,134,491.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,343,661.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,335,915.48
子公司适用不同税率的影响	-310,954.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,024,961.30

(三十三) 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	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助	773,375.00	653,975.00
收到往来款项	3,093,412.97	3,560,466.17
收到和收回的保证金	17,169,954.00	16,909,354.60
存款利息收入	204,438.99	17,711.19
收回职工借款、备用金	15,000.00	23,600.00
其他		
合计	21,256,180.96	21,165,106.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	2,373,617.98	9,173,353.45
支付和退回的保证金	6,344,030.00	12,067,295.40
捐赠及罚没支出	2,136.78	3,044.37
管理费用、销售费用支出	625,496.86	957,442.88
职工借款、备用金	71,278.46	23,500.00
其他		30,829.86
合计	9,416,560.08	22,255,465.96

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,318,700.64	4,010,252.89
加：资产减值准备	-2,726,335.70	-668,541.94

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,238.86	487,230.52
无形资产摊销	7,320.30	7,142.24
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）		
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）	204,438.99	322,834.00
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）	684,896.43	134,083.49
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）	2,077,575.28	-3,622,083.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,402,229.59	-9,615,014.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,745,150.00	3,527,656.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,412,914.39	-5,416,439.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,062,342.00	1,113,595.79
减：现金的期初余额	7,029,335.29	8,792,981.15
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	-5,966,993.29	-7,679,385.36

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,062,342.00	7,029,335.29
其中：库存现金	175,922.98	18,908.06

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	886,419.02	7,010,427.23
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	1,062,342.00	7,029,335.29
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		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
固定资产（别克轿车 闽 AG687W）	122,710.39	贷款抵押
合计	122,710.39	

六、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽滁州绿色园林发展有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	园林绿化、林木种植	98.00		现金出资
安徽名实生态农业有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	园林绿化、林木种植	88.56		现金出资
福建省长福农林开发有限公司	长乐市	长乐市	农林开发、旅游	83.33		现金出资
珠海名实绿色生态环境有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	园林绿化、林木种植	100.00		现金出资

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业或联营企业。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，

以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.71%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.25%。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末本公司的资产负债率为 23.38%（期初 31.89%）。

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
名实控股集团有限公司	福建福州	对房地产、建筑工程、环境工程等的投资	10,000.00 万元	23.77	23.77

本企业的母公司情况的说明：

母公司对本企业的直接持股比例为 23.77%，间接持股比例为 35.76%；母公司对本企业的直接表决权比例为 23.77%，间接表决权比例为 35.76%。间接持股通过福建地质矿业集团有限公司（持有本公司 36.05%）实现，母公司持有福建地质矿业集团有限公司 99.2%股权。

本企业最终控制方是名实控股集团有限公司。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七在其他主体中的权益附注（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建地质矿业集团有限公司	同受最终控制人控制
福建企联文化发展有限公司	同受最终控制人控制
福建省名实文化传播有限公司	同受最终控制人控制
福建省智能科技有限公司	同受最终控制人控制
福建省上成矿业开发有限公司	同受最终控制人控制
福建省矿业开发有限公司	出资人关联
福建华电智控电力有限公司	同受最终控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建绿合生物技术股份有限公司	同受最终控制人控制
福建东方道家养生投资有限公司	同受最终控制人控制
绿品餐饮股份有限公司	同受最终控制人控制
福建智网通网络有限公司	同受最终控制人控制
福建一路行网络科技有限公司	同受最终控制人控制
福建仕达通汽车服务有限公司	同受最终控制人控制
福建畚家饮料开发股份有限公司	同受最终控制人控制
福建畚药开发投资股份有限公司	同受最终控制人控制
福建畚药开发研究中心有限公司	同受最终控制人控制
福建畚家米业有限公司	同受最终控制人控制
福建畚家酒业股份有限公司	同受最终控制人控制
福州联聚贸易发展有限公司	高管关联
福州济泓华装饰工程有限公司	高管关联
福建福昕软件开发股份有限公司	高管关联
滁州升通科技有限公司	高管关联
杨永平	实际控制人
杨永进	股东、董事长兼总经理
杨永青	实际控制人杨永平的妹妹
李有铭	董事
翁可泉	董事
李闽丽	董事
干发康	监事
徐亮	监事
江进龙	监事

关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
名实控股集团有限公司	8,180,000.00	2017-6-21	2020-6-20	是
福建地质矿业集团有限公司	8,180,000.00	2017-6-21	2020-6-20	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨永平	8,180,000.00	2017-6-21	2020-6-20	是
杨永进	8,180,000.00	2017-6-21	2020-6-20	是
卢晓华	8,180,000.00	2017-6-21	2020-6-20	是

（五）关联方应收应付款项

1. 本期无应收关联方项目

十、股份支付

报告期内无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

截至本财务报告报出日，无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

截至本报告日报出日，本公司无利润分配计划。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2018 年 7 月 4 日，公司与厦门银行股份有限公司福州分行签订了《授信额度协议》，公司董事及实际控制人杨永平先生、公司股东及董事长杨永进先生为此次授信提供连带责任保证担保，并签署了相关保证合同，公司为此次授信贷款提供了房产抵押，详见本报告第四节重要事项。

十三、其他重要事项

无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0	0
应收账款	120,070,110.22	128,397,827.00
合计	120,070,110.22	128,397,827.00

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	132,161,650.65	100	12,091,540.43	9.15	120,070,110.22	139,533,709.10	100.00	11,135,882.10	7.98	128,397,827.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	132,161,650.65	100	12,091,540.43	9.15	120,070,110.22	139,533,709.10	100.00	11,135,882.10	7.98	128,397,827.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	69,622,412.83	3,481,120.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	56,226,326.36	5,622,632.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	892,468.00	178,493.60	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,156,870.73	2,578,435.37	50.00
4-5 年 (含 5 年)	163,572.73	130,858.18	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	132,161,650.65	12,091,540.43	9.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 955,658.33 元；本期无收回或转回坏账准备金额元。

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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门住宅建设集团有限公司	31,339,640.61	22.78	3,133,964.06
福建拓疆建设有限公司	14,925,619.79	10.85	746,280.99
福建省长希园林建设工程有限公司	12,962,200.00	9.42	648,110.00
闽侯县建设投资有限责任公司	11,604,238.43	8.44	1,160,423.84
福建省浩发绿化工程有限公司	11,303,796.09	8.22	565,189.80
合计	82,135,494.92	59.71	6,253,968.69

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,783,604.83	100	3,331,610.63	49.11	3,451,994.20	11,126,466.23	100.00	7,026,854.66	63.15	4,099,611.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,783,604.83	100	3,331,610.63	49.11	3,451,994.20	11,126,466.23	100.00	7,026,854.66	63.15	4,099,611.57

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	1,601,298.06	80,064.90	5.00	1,396,596.10	69,829.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	854,340.27	85,434.03	10.00	551,290.80	55,129.08	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,056,114.00	211,222.80	20.00	837,524.83	167,504.97	20.00
3-4 年 (含 4 年)	532,190.80	266,095.40	50.00	839,057.00	419,528.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	254,341.00	203,472.80	80.00	5,932,507.00	4,746,005.60	80.00
5 年以上	2,485,320.70	2,485,320.70	100.00	1,568,856.70	1,568,856.70	100.00
合计	6,783,604.83	3,331,610.63	49.11	11,125,832.43	7,026,854.66	63.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,695,244.03 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,312,512.85	31,133.80
保证金	4,415,773.43	10,513,962.43
押金	3,256.00	3,256.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	40,000.00	40,000.00
其他	12,062.55	538,114.00
合计	6,783,604.83	11,126,466.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
厦门市建设与管理局工资保证金	保证金	1,412,164.00	5 年以上	20.82	1,412,164.00
太原新技术与教育发展管理中心	保证金	1,073,156.70	5 年以上	15.82	1,073,156.70
绿地集团西安盛都置业有限公司	保证金	700,000.00	1-2 年	10.32	70,000.00
厦门乾信投资管理有限公司	往来款	538,114.00	2-3 年	7.93	107,622.80
泰州市公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1 年以内	7.37	25,000.00
合计		4,223,434.70		62.26	2,687,943.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,638,418.00		28,638,418.00	28,638,418.00		28,638,418.00
对联营、合营企业投资						
合计	28,638,418.00		28,638,418.00	28,638,418.00		28,638,418.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽滁州绿色园林发展有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
安徽名实生态农业有限公司	8,738,418.00			8,738,418.00		
福建省长福农林开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	28,638,418.00			28,638,418.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,516,518.13	33,089,359.87	41,058,922.83	32,882,192.05
其他业务				
合计	37,516,518.13	33,089,359.87	41,058,922.83	32,882,192.05

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	773,375.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	-2,136.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	-82,437.84	
合计	688,800.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于普通股股东的净利润	2.99	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.05	0.05

福建绿色生态发展股份有限公司

2018 年 08 月 28 日