



远鸿园林

NEEQ : 838414

浙江远鸿生态园林股份有限公司
ZheJiang Yuanhong Ecological
Landscape Co., Ltd.

半年度报告

2019

公司年度大事记

1.公司于2019年1月10日召开公司第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《公司关于与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议》、《关于公司与浙商证券股份有限公司签订持续督导协议》等议案，并于当日进行了公告（公告编号2019-001）。该议案于2019年1月30日召开的公司2019年第一次临时股东大会上审议通过。

2.公司于2019年3月28日收到招标人浙江金华山旅游文化投资发展有限公司发来的中标通知书，并于2019年4月8日签订了《金华山新朝线生态修复项目设计及施工合同》，项目总投资3820万元。这是公司首次获取千万元级的EPC项目，该项目目前正在顺利实施。

3.公司于2019年4月24日召开公司第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》等议案，并于当日进行了公告。这些议案于2019年5月17日召开的公司2018年年度股东大会上审议通过，产生了公司第二届董事会和第二届监事会。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	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.....	33

释义

释义项目		释义
远鸿园林、公司、本公司、股份公司	指	浙江远鸿生态园林股份有限公司
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中投证券	指	中国中投证券有限责任公司
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	锦天城律师事务所
达道文旅	指	全资子公司：浙江达道文化旅游发展有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的浙江远鸿生态园林股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期、报告期内	指	2019年半年度
本报告、本半年度报告	指	浙江远鸿生态园林股份有限公司 2019年半年度报告

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。

公司负责人李晓勇、主管会计工作负责人吴良军及会计机构负责人（会计主管人员）吴良军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）《浙江远鸿生态园林股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江远鸿生态园林股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang Yuanhong Ecological Landscape Co., Ltd.
证券简称	远鸿园林
证券代码	838414
法定代表人	李晓勇
办公地址	浙江省金华市婺城区迎宾大道 688 号浙师大国际交流中心 11 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋剑雄
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0579-83188906
传真	0579-83188906
电子邮箱	15657970099@wo.cn
公司网址	www.yuanhongstyl.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区迎宾大道 688 号浙师大国际交流中心 11 楼 邮编：321000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 31 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	土木工程建筑业（E48）、林业（A02）
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工、苗木种植与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,918,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李晓勇、李晓剑
实际控制人及其一致行动人	李晓勇、李晓剑

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	91330701742021978L	否
注册地址	浙江省金华市婺城区迎宾大道 688 号浙师大国际交流中心 11 楼	否
注册资本（元）	66,918,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼
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	67,760,171.55	74,797,246.57	-9.41%
毛利率%	20.48%	20.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,417,134.97	6,780,857.63	-34.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,379,744.28	6,673,495.46	-34.37%
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）	3.93%	11.25%	-
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）	3.89%	11.07%	-
基本每股收益	0.07	0.12	-41.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	213,846,806.71	227,806,451.32	-6.13%
负债总计	105,867,741.28	116,214,360.85	-8.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,979,065.43	111,592,090.47	-3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.67	-3.59%
资产负债率%（母公司）	48.18%	50.85%	-
资产负债率%（合并）	49.51%	51.01%	-
流动比率	1.6449	1.9220	-
利息保障倍数	27.00	11.66	-

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	-2,485,722.25	-1,572,584.28	-58.07%
应收账款周转率	0.89	1.26	-
存货周转率	0.74	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.13%	62.90%	-

营业收入增长率%	-9.41%	73.54%	-
净利润增长率%	-34.86%	80.54%	-

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	66,918,000	66,918,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145.75
非经常性损益合计	49,854.25
所得税影响数	12,463.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	37,390.69

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于土木工程建筑业，拥有市政公用施工总承包叁级资质、《林木种子生产许可证》、《林木种子经营许可证》等业务经营资质，经过多年的经验总结和创新，掌握了饰面材料铺装、地形及土壤处理、苗木种植和配置、大树移植等工程施工及苗木种植业务中的多项关键技术，主要为各级政府、企事业单位、房地产开发商等客户提供园林绿化工程施工服务。公司主要通过参与项目投标的方式承接园林绿化工程。项目中标后，由项目管理部统一管理，根据完工进度收取工程款。报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式要素无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，国家继续大力推进生态文明建设，文化旅游产业快速发展，美丽乡村建设启动。公司紧跟国家生态文明建设和产业政策调整的步伐，及时调整业务重点，为后续业务发展夯实基础。但是受主要业务合作伙伴——东方园林业务动荡、以及 EPC 项目落地周期较长的影响，公司 2019 年上半年实现营业收入 67760171.55 元，比 2018 年同期减少 9.41%；实现归属母公司净利润 4417134.97 元，比 2018 年同期减少 34.86%。

1、整合园林景观设计资源

园林景观设计是园林施工的上游环节，在 EPC 业务模式中，规划设计发挥龙头引领作用，贯穿工程建设始终，直接影响工程项目的投资控制，设计规划能力已经成为园林企业综合市场竞争力的核心要素，也是承接 EPC 项目的重要支撑。报告期内，公司积极培育园林设计研究院的力量，以金华山新朝线生态修复项目设计及施工这个 EPC 项目实施为契机，引入人才、锻炼队伍、优化流程、提升能力。

2、转型生态建设成效显著，工程施工业务比重提升

生态文明已经载入宪法，全国生态环境保护大会召开，支出我国生态文明建设正处于压力叠加、负重前行的关键期，提出要加快构建生态文明体系，全面推动绿色发展，解决突出生态环境问题，生态文明全面发展。公司发挥园林景观设计和工程施工一体化的区域性优势，大力推进业务转型业务重心逐渐从苗木供应商角色向生态景观设计建设者转移。报告期内，金华山多个项目的实施，成功树立了公司的良好口碑，得到了社会各界的一致好评，公司园林景观设计施工业务比重得到大幅提升。

3、调整业务重点，积极做好回款工作

受公司主要大客户——东方园林业务动荡的影响，报告期内，公司梳理正在合作的各个项目，对回款风险较大项目，与合作方积极协商，做甩项处理，并做好项目资料整理和结算等工作；对回款风险低的项目，与东方园林、以及业主方积极协商，做好工程款三方监管支付工作；整合公司优势资源，加大业务合作力度，努力提升公司业务直接获取能力，特别是 EPC 项目的获取能力。

4、报告期内未发生对企业经营有重大影响的事项。

三、 风险与价值

一、宏观经济波动和政策调控的风险

园林绿化行业与国民经济发展状况、相关产业政策密切相关，且具有资金密集型特征，地方政府的财政收入状况以及国家对房地产市场的调控力度，都会对园林绿化企业的经营造成较大影响。在满足基本发展需要的基础之上，政府和企事业单位等各类投资主体才更注重环境保护和园林绿化。因此，若宏观经济出现放缓甚至衰退的迹象，财政政策将趋于紧缩，各级政府可能削减或延缓非刚性的财政支出项目，进而对园林绿化企业的经营造成较大影响。应对措施：把握国家经济政策，积极与地方财政、企事业单位沟通，加强与主要客户合作，维持在主要客户中的主要供应商地位，保持原有市场占有率；同时扩宽客户群体范围，打造独有的园林品牌，降低房地产行业总体景气度变化对公司经营业绩的冲击。

二、极端天气或自然灾害风险

园林绿化工程的施工及养护多在户外开展作业，在遇到恶劣天气（如台风、暴雨、地震、干旱、冰灾等极端天气）的情况下，可能影响到施工的正常作业，将会造成项目工期的延长，劳务成本支出的增加。同时，在绿化中所种植的苗木可能面临损坏或死亡的风险，将会导致施工或养护难度的加大，原材料成本的增加，将影响公司的经营业绩。应对措施：公司一直以来强调技术管理，注重经验的积累与团队的培训，对常见品种的习性做到了解、掌握。公司将继续加强对管理团队的监督与考核，提高其技术技能水平。

三、市场竞争加剧的风险

园林绿化行业作为朝阳产业，随着我国经济的发展和城市化进程的不断推进，已进入加速发展的时期。但由于我国园林绿化行业标准体系仍然不够成熟，存在进入园林绿化行业的门槛相对较低、业务资质等级划分较粗等问题，导致行业内的从业企业数量众多，市场竞争比较激烈。随着今后市场化程度的不断深化和行业管理体制的逐步完善，园林绿化行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰局面将更加突出，市场竞争也会更加激烈，可能影响到公司园林绿化业务的拓展，对公司的持续发展产生不利影响。应对措施：积极关注行业管理体制的变化，加强与原有主要客户的合作，在稳固原有工程片区的基础上，积极向周围进行业务拓展；同时积极打造独有的文化生态园林，以文化为核心动力，提升公司在全国化发展和城市、项目打造的竞争力，从而降低市场竞争加剧风险。

四、资金周转风险

园林绿化工程施工项目通常采用分期结算的付款方式。在工程项目实施过程中，除客户先期提供部分工程预付款外，合同双方往往根据工程实施进度的确认来安排工程款项的结算和支付，客户各期工程款的结算交付时点较施工方工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后。报告期内，公司客户数量、项目规模和客户数量不断增加，经营活动现金流量也得到较大改善。今后随着业务规模的不断扩大，如果公司经营活动现金流量净额出持续下滑，可能对公司日常经营产生不利影响。应对措施：公司最小化在非营利资产上的应付账款，改进苗木等存货控制流程，从而加快回收进程提升资金回收效率，同时最大化对客户的预付款，提高公司经营活动现金流。

五、劳务用工的风险

园林绿化行业的项目实施地点比较分散，因此公司除在册员工外还需要通过劳务分包方式满足公司的用工需求。相关劳务人员虽然不属于公司在册员工，但劳务人员必须按照项目经理的要求开展工作。随着公司规模扩大，公司需要的劳务人员也相应增加，如果在开展工作过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。应对措施：首先，严格防范安全事故的产生：该部分劳务人员的所有工作都是在项目经理及技术员的指导下进行的，在工作开展之前会进行有关施工安全方面的培训，在施工过程中会严格佩戴安全防护措施。其次，公司与劳务外包公司签订合同，薪资报酬是按照合同规定及时支付给劳务公司，与劳务人员不存在直接的劳资关系，故选择合作方时会进行严格的筛选。

六、公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成

立时间短，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：逐步完善法人治理结构，严格按照内部控制体系的相关规章制度的要求执行。同时随着公司经营规模不断扩大，不断加强人才储备、培训及团队建设，致力于良好的企业文化的培养，提高公司各方面的治理水平。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
资金拆入	10,500,000	4,231,970.35

(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
陈春华	拆入资金	2,000,000	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-016
宋文明	拆入资金	2,000,000	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-016
李晓剑	拆入资金	141,970.35	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-016
李晓勇	拆入资金	90,000	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-016

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：

上述关联交易为公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易而受到影响。

(三) 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
银行存款	冻结	2,700,000	1.26%	2017年8月17日，王银中将本公司及李远明起诉至襄阳高新技术产业开发区人民法院，要求本公司及李远明支付其工程款259.68万元。根据施工合同约定，双方应按照竣工决算审定的工程量据实结算，截至本报告出具日，案件正在审理中。
总计	-	2,700,000.00	1.26%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度分派预案	1.2	0	4.9

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会，批准了 2018 年度权益分配预案，并于当日进行了公告，2019 年 7 月 16 日，根据股东大会决议通过的权益分配预案，公司实施完成了本次权益分派工作。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,721,796	22.00%	0	14,721,796	22.00%
	其中：控股股东、实际控制人	517,590	0.77%	0	517,590	0.77%
	董事、监事、高管	2,767,905	4.14%	0	2,767,905	4.14%
	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	52,196,204	78.00%	0	52,196,204	78.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,856,770	37.15%	0	24,856,770	37.15%
	董事、监事、高管	12,839,715	19.19%	0	12,839,715	19.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		66,918,000	-	0	66,918,000	-
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李晓勇	23,465,460	0	23,465,460	35.07%	23,425,095	40,365
2	郭勇武	8,448,300	0	8,448,300	12.62%	7,016,625	1,431,675
3	宋文明	7,159,320	0	7,159,320	10.70%	5,823,090	1,336,230
4	李慧勤	5,400,000	0	5,400,000	8.07%	0	5,400,000
5	宁波梅山保税港区棋远资产管理合伙企业（有限合伙）	5,400,000	0	5,400,000	8.07%	0	5,400,000
合计		49,873,080	0	49,873,080	74.53%	36,264,810	13,608,270

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东李晓勇与李晓剑系兄弟关系，宁波梅山保税港区棋远资产管理合伙企业（有限合伙）中普通合伙人为李晓勇持有 56.48% 出资份额，有限合伙人为李晓剑持有 13.27% 出资份额。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李晓勇现任公司董事长，持有公司股份 23465460 股，占总股本的 35.07%；李晓剑现任公司董事、总经理持有公司股份 1908900 股，占总股本的 2.85%，二人合计直接持有股份公司 25374360 股。李晓勇、李晓剑通过宁波梅山保税港区棋远资产管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 3766500 股，两人合计持有股份公司 43.55%。李晓勇与李晓剑系兄弟关系，并已签署《一致行动协议》，因此公司控股股东为李晓勇、李晓剑。

李晓勇，男，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 9 月至 1997 年 10 月，任南京军区连职干部；1997 年 11 月至 2000 年 2 月，任金华市邮电局基站班班长；2000 年 3 月至 2008 年 8 月，任中国联通浦江、义乌分公司总经理；2008 年 9 月至 2015 年 10 月，任中国电信金华分公司婺城分局副局长、政企客户部副经理；2015 年 11 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事、经理；2015 年 12 月至 2017 年 3 月任股份公司董事长、总经理；2017 年 3 月至今任股份公司董事长。

李晓剑，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 2 月至 2002 年 2 月，任浙江尖峰集团金华水泥厂职员；2002 年 3 月至 2009 年 8 月，待业；2009 年 9 月至 2012 年 11 月，任金华市罗汉满堂景观园林有限公司执行董事、经理；2012 年 12 月至 2015 年 10 月，任有限公司执行董事，2015 年 11 月至 2015 年 12 月，任有限公司监事；2015 年 12 月至 2017 年 3 月任股份公司董事、副总经理；2017 年 3 月至今任股份公司董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晓勇	董事长	男	1967 年 8 月	本科	2019 年 5 月 -2022 年 5 月	是
郭勇武	董事	男	1978 年 3 月	专科	2019 年 5 月 -2022 年 5 月	否
宋文明	董事	男	1966 年 10 月	初中	2019 年 5 月 -2022 年 5 月	否
李晓剑	董事兼总经理	男	1971 年 10 月	大专	2019 年 5 月 -2022 年 5 月	是
蒋剑雄	董事兼副总经理	男	1979 年 7 月	本科	2019 年 5 月 -2022 年 5 月	是

景智勇	监事	男	1983年6月	本科	2019年5月-2022年5月	是
吴良军	监事	男	1976年12月	专科	2019年5月-2022年5月	是
卜海燕	监事会主席	女	1990年9月	本科	2019年5月-2022年5月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事长李晓勇与公司董事兼总经理李晓剑兄弟关系，除上述关联关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
李晓勇	董事长	23,465,460	0	23,465,460	35.07%	0
郭勇武	董事	8,448,300	0	8,448,300	12.62%	0
宋文明	董事	7,159,320	0	7,159,320	10.70%	0
李晓剑	董事兼总经理	1,908,900	0	1,908,900	2.85%	0
蒋剑雄	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
景智勇	监事	0	0	0	0%	0
吴良军	监事	0	0	0	0%	0
卜海燕	监事会主席	0	0	0	0%	0
合计	-	40,981,980	0	40,981,980	61.24%	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
景智勇	成本合约部经理	新任	监事、成本合约部经理	届满换届

吴光辰	监事会主席	离任	综合部经理	届满换届
-----	-------	----	-------	------

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

景智勇，男，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，风景园林高级工程师，注册一级建造师。1996年9月至1999年7月，浙江省永康市桥下初中学习；1999年9月至2002年7月，浙江省永康市丽州高级中学学习；2002年9月至2005年7月，浙江水利水电专科学校工程造价管理专业学习；2005年6月至2006年12月，任浙江金华市顺泰水电建设有限公司项目造价员；2006年12月至2008年4月，任浙江八婺工程造价咨询有限公司造价审计工程师（2006年1月至2008年1月，中央广播电视大学土木工程专业学习）；2008年4月至2015年11月，任浙江广发建设工程有限公司工程部经理；2015年12月至今，任浙江远鸿生态园林股份有限公司成本合约部经理。2019年5月至今，任浙江远鸿生态园林股份有限公司监事，并继续担任成本合约部经理。

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	12	12
生产人员	56	56
销售人员	3	3
技术人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	84	84

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	27	27
专科	34	34
专科以下	23	23
员工总计	84	84

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、期初公司员工为84人，期末为84人，报告期内公司人员未发生变化。
- 2、公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，依据公司制定的有关薪酬管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。
- 3、公司非常重视员工的培训和发展，制定了培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、试用期岗位技能培训、专业技术培训、管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 4、报告期内没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,166,544.38	5,032,924.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	69,068,711.73	85,604,847.71
其中：应收票据		1,233,681.00	633,681.00
应收账款		67,835,030.73	84,971,166.71
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,186,302.11	1,987,453.73
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	5,793,820.08	40,593,764.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	94,092,566.19	88,374,408.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	831,757.75	1,775,117.22
流动资产合计		174,139,702.24	223,368,516.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	35,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,512,365.86	1,375,870.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,000.00	4,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	446,764.12	587,104.28
递延所得税资产	五、11	2,744,974.49	2,470,460.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,707,104.47	4,437,934.78
资产总计		213,846,806.71	227,806,451.32
流动负债：			
短期借款	五、12	10,220,000.00	7,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	72,671,104.31	94,287,919.56
其中：应付票据			
应付账款		72,671,104.31	94,287,919.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	561,516.00	571,379.40
应交税费	五、15	4,045,364.66	2,748,503.83
其他应付款	五、16	17,302,781.56	9,325,756.15
其中：应付利息			
应付股利		8,030,160.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	1,066,974.75	1,680,801.91
流动负债合计		105,867,741.28	116,214,360.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		105,867,741.28	116,214,360.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	66,918,000.00	66,918,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	33,144,196.76	33,144,196.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	2,763,331.57	2,311,366.25
一般风险准备			
未分配利润	五、21	5,153,537.1	9,218,527.46
归属于母公司所有者权益合计		107,979,065.43	111,592,090.47
少数股东权益			
所有者权益合计		107,979,065.43	111,592,090.47
负债和所有者权益总计		213,846,806.71	227,806,451.32

法定代表人：李晓勇

主管会计工作负责人：吴良军

会计机构负责人：吴良军

(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		3,166,242.94	5,029,440.67
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	1,233,681.00	633,681.00
应收账款	十一、1	67,835,030.73	84,971,166.71
应收款项融资			
预付款项		1,186,281.22	1,987,453.73
其他应收款	十一、2	6,152,528.72	41,001,804.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,014,361.92	88,318,480.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		765,941.84	1,611,577.03
流动资产合计		169,354,068.37	223,553,604.59
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	36,080,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,345,669.23	1,181,343.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		0.00	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		106,222.77	157,726.05
递延所得税资产		2,744,974.49	2,470,460.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,276,866.49	4,609,530.12
资产总计		209,630,934.86	228,163,134.71
流动负债：			

短期借款		10,220,000.00	7,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,811,225.36	94,263,041.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		561,516.00	571,379.40
应交税费		4,045,364.66	2,748,496.39
其他应付款		17,302,781.56	9,165,756.15
其中：应付利息			
应付股利		8,030,160.00	0.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,066,974.75	1,680,801.91
流动负债合计		101,007,862.33	116,029,475.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		101,007,862.33	116,029,475.41
所有者权益：			
股本		66,918,000.00	66,918,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,144,196.76	33,144,196.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,763,331.57	2,311,366.25

一般风险准备			
未分配利润		5,797,544.20	9,760,096.29
所有者权益合计		108,623,072.53	112,133,659.30
负债和所有者权益合计		209,630,934.86	228,163,134.71

法定代表人：李晓勇

主管会计工作负责人：吴良军

会计机构负责人：吴良军

(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		67,760,171.55	74,797,246.57
其中：营业收入	五、22	67,760,171.55	74,797,246.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,685,039.90	65,810,604.57
其中：营业成本	五、22	53,883,814.93	59,557,428.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	101,226.34	54,407.04
销售费用			
管理费用	五、24	6,338,021.91	4,550,565.34
研发费用			
财务费用	五、25	263,170.69	634,082.36
其中：利息费用		235,556.23	338,641.41
利息收入		8,165.02	84,772.00
信用减值损失	五、26	1,098,806.03	
资产减值损失			1,014,121.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,075,131.65	8,986,642.00
加：营业外收入	五、27	50,000.00	154,552.00
减：营业外支出	五、28	145.75	11,402.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,124,985.90	9,129,791.56
减：所得税费用	五、29	1,707,850.93	2,348,933.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,417,134.97	6,780,857.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-102,438.27	-69,607.04
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,417,134.97	6,780,857.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,417,134.97	6,780,857.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,417,134.97	6,780,857.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,417,134.97	6,780,857.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.07	0.12
(二)稀释每股收益（元/股）		0.07	0.12

法定代表人：李晓勇

主管会计工作负责人：吴良军

会计机构负责人：吴良军

(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	十一、4	62,685,732.88	74,797,246.57
减：营业成本	十一、4	49,017,335.98	59,557,428.41
税金及附加		101,033.84	54,407.04
销售费用		0.00	
管理费用		6,028,799.16	4,480,950.37
研发费用		0.00	
财务费用		263,083.70	634,090.29
其中：利息费用		235,556.23	338,641.41
利息收入		8,152.01	84,772.00
加：其他收益		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,098,056.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,014,121.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,177,424.17	9,056,249.04
加：营业外收入		50,000.00	154,552.00
减：营业外支出		0.00	11,402.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,227,424.17	9,199,398.60
减：所得税费用		1,707,850.93	2,348,933.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,519,573.24	6,850,464.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,519,573.24	6,850,464.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,519,573.24	6,850,464.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			0.12

法定代表人：李晓勇

主管会计工作负责人：吴良军

会计机构负责人：吴良军

(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		69,694,549.13	44,992,183.43
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	13,973,802.58	8,753,215.97
经营活动现金流入小计		83,668,351.71	53,745,399.40
购买商品、接受劳务支付的现金		65,749,843.06	40,151,190.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,169,931.65	3,295,145.82
支付的各项税费		1,285,002.76	2,424,800.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	14,949,296.49	9,446,847.30
经营活动现金流出小计		86,154,073.96	55,317,983.68
经营活动产生的现金流量净额		-2,485,722.25	-1,572,584.28
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	五、30	34,389,587.43	
投资活动现金流入小计		34,389,587.43	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,689.00	110,232.42
投资支付的现金		35,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,539,689.00	110,232.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,150,101.57	-110,232.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,070,000.00	1,800,000.00
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	16,194,300.00	23,820,000.00
筹资活动现金流入小计		24,264,300.00	71,220,000.00
偿还债务支付的现金		5,450,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,556.23	338,641.41
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	16,609,300.00	17,554,643.56
筹资活动现金流出小计		22,294,856.23	22,693,284.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,969,443.77	48,526,715.03
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		-1,666,380.05	46,843,898.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,002,207.43	221,669.96
六、期末现金及现金等价物余额		335,827.38	47,065,568.29

法定代表人：李晓勇

主管会计工作负责人：吴良军

会计机构负责人：吴良军

(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		69,694,549.13	44,992,183.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,973,789.57	8,753,205.64
经营活动现金流入小计		83,668,338.70	53,745,389.07
购买商品、接受劳务支付的现金		65,749,843.06	40,151,190.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,061,706.36	3,281,583.80
支付的各项税费		1,284,810.26	2,424,800.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,934,518.95	9,369,599.61
经营活动现金流出小计		86,030,878.63	55,227,173.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,362,539.93	-1,481,784.90
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		34,389,587.43	
投资活动现金流入小计		34,389,587.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,689.00	57,852.42
投资支付的现金		35,280,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,659,689.00	57,852.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,270,101.57	-57,852.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,600,000.00
取得借款收到的现金		8,070,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,194,300.00	23,670,000.00
筹资活动现金流入小计		24,264,300.00	71,070,000.00
偿还债务支付的现金		5,450,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,556.23	338,641.41
支付其他与筹资活动有关的现金		16,609,300.00	17,554,643.56
筹资活动现金流出小计		22,294,856.23	22,693,284.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,969,443.77	48,376,715.03
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		-1,663,197.73	46,837,077.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,998,723.67	221,669.96
六、期末现金及现金等价物余额		335,525.94	47,058,747.67

法定代表人：李晓勇

主管会计工作负责人：吴良军

会计机构负责人：吴良军

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	(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input 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

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

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:

受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日金额
单独列示的应收票据	560,000.00
单独列示的应收账款	43,169,596.47
应收票据及应收账款	43,729,596.47

二、 报表项目注释

浙江远鸿生态园林股份有限公司

财务报表附注

2019年1月-6月

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

(1) 设立时

浙江远鸿生态园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）即原金华市天星市政园林有限公司（以下简称天星市政公司）是由洪健铭及汪成建 2 名自然人共同出资设立的有限责任公司，于 2002 年 7 月 17 日取得金华市工商行政管理局核发的（金工商）名称预核内（2002）第 103901 号《企业名称预先核准通知书》，并于 2002 年 7 月 31 日取得金华市工商行政管理局颁发的 3307002902962 号企业法人营业执照。设立时注册资本 108.00 万元，由洪健铭、汪成建 2 名自然人共同以现金方式出资，上述设立出资业经金华安泰会计师事务所有限公司于 2002 年 7 月 31 日出具的金安会验（2002）第 322 号验资报告予以验证。天星市政公司法定代表人为洪健铭，经天星市政公司股东会选举洪健铭为执行董事，洪玉梅为监事，同时聘用洪健铭为天星市政公司总经理。

设立时的股权结构为：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	本次实际出资	出资比例 (%)	出资方式
洪健铭	972,000.00	90.00	972,000.00	90.00	货币出资
汪成建	108,000.00	10.00	108,000.00	10.00	货币出资
合计	1,080,000.00	100.00	1,080,000.00	100.00	

(2) 第一次增资

2004 年 6 月 3 日经天星市政公司股东会商议决议，全体股东一致决定：天星市政公司增加注册资本 392.00 万元。其中洪健铭以货币资金增加 377.80 万元，汪成建以货币资金增加 14.2 万元。本次增资后天星市政公司累计注册资本及实收资本为 500.00 万元整，其中洪健铭占 95.00%，汪成建占 5.00%。上述增资业经金华金辰会计师事务所有限责任公司出具的金辰会验（2004）286 号《验资报告》予以验证。

本次增资后，天星市政公司股东出资情况变更为：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
洪健铭	4,750,000.00	95.00	4,750,000.00	95.00	货币出资

汪成建	250,000.00	5.00	250,000.00	5.00	货币出资
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00	

(3) 第一次股权变动

2006年2月13日，天星市政公司原自然人股东洪健铭与洪卸根签订《股权转让协议》，将其持有的天星市政公司95.00%的股权以475.00万元整的价格转让给洪卸根。2006年2月12日，天星市政公司召开股东会议并做出决议，同意上述交易。同日，股东会决定续聘洪健铭为天星市政公司总经理，保留洪健铭法定代表人，免去洪玉梅监事职务，选举洪卸根为监事。

本次股权转让后，天星市政公司股东出资情况变更为：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
洪卸根	4,750,000.00	95.00	4,750,000.00	95.00	货币出资
汪成建	250,000.00	5.00	250,000.00	5.00	货币出资
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00	

(4) 第二次增资

2007年10月22日经股东会商议决议，全体股东一致决定：天星市政公司增加注册资本520.00万元。其中洪卸根以货币资金增加494.00万元；汪成建以货币资金增加26.00万元。本次增资后天星市政公司累计注册资本及实收资本为1,020.00万元整，其中洪卸根占95.00%，汪成建占5.00%。上述增资业经金华宏誉联合会计师事务所出具的金华宏誉验字(2007)第060号《验资报告》予以验证。

本次增资后，天星市政公司股东出资情况变更为：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
洪卸根	9,690,000.00	95.00	9,690,000.00	95.00	货币出资
汪成建	510,000.00	5.00	510,000.00	5.00	货币出资
合计	10,200,000.00	100.00	10,200,000.00	100.00	

(5) 第三次增资

2011年8月15日经股东会商议决议，全体股东一致决定：天星市政公司增加注册资本1,000.00万元。其中洪卸根以货币资金增加849.00万元；汪成建以货币资金增加151.00万元。本次增资后天星市政公司累计注册资本及实收资本为2,020.00万元整，其中洪卸根占90.00%，汪成建占10.00%。上述增资业经金华宏誉联合会计师事务所出具的金宏会验(2011)第211号《验资报告》予以验证。

本次增资后，天星市政公司股东出资情况变更为：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
洪卸根	18,180,000.00	90.00	18,180,000.00	90.00	货币出资
汪成建	2,020,000.00	10.00	2,020,000.00	10.00	货币出资

合计	20,200,000.00	100.00	20,200,000.00	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(6) 第二次股权变动

根据 2011 年 9 月 20 日原自然人股东汪成建与洪卸根签订《股权转让协议》以及召开的天星市政公司股东会议决议,汪成建将其持有的天星市政公司 10.00%的股权以 202.00 万元的价格转让给洪卸根。

本次股权转让后,天星市政公司股东出资情况变更为:

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
洪卸根	20,200,000.00	100.00	20,200,000.00	100.00	货币出资
合计	20,200,000.00	100.00	20,200,000.00	100.00	

2011 年 10 月 11 日,天星市政公司名称变更为“浙江远鸿园林建设有限公司”。

(7) 第三次股权变动

根据 2012 年 12 月 30 日,公司原自然人股东洪卸根与李晓剑、陈武昌签订《股权转让协议》及股东会决议,洪卸根将其持有的本公司 52.00%的股权以 1,050.4 万元的价格转让给李晓剑,将其持有的本公司 48.00%的股权以 969.60 万元的价格转让给陈武昌。同日,股东会决定选举李晓剑为公司执行董事、法定代表人;选举陈武昌为公司监事;续聘洪建铭为公司总经理。

本次股权转让后,公司股东出资情况变更为:

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓剑	10,504,000.00	52.00	10,504,000.00	52.00	货币出资
陈武昌	9,696,000.00	48.00	9,696,000.00	48.00	货币出资
合计	20,200,000.00	100.00	20,200,000.00	100.00	

(8) 第四次股权变动

根据 2013 年 7 月 18 日,公司原自然人股东陈武昌与吴秀花签订《股权转让协议》及股东会决议,陈武昌将其持有的本公司 48.00%的股权以 969.60 万元的价格转让给吴秀花。同日,股东会决定免去陈武昌的监事职务,选举吴秀花为本公司监事。

本次股权转让后,公司股东出资情况变更为:

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓剑	10,504,000.00	52.00	10,504,000.00	52.00	货币出资
吴秀花	9,696,000.00	48.00	9,696,000.00	48.00	货币出资
合计	20,200,000.00	100.00	20,200,000.00	100.00	

(9) 第五次股权变动

根据 2015 年 9 月 30 日,公司原自然人股东吴秀花签订《股权转让协议》及股东会决议,李晓剑将其持有的本公司 47.00%的股权以 949.40 万元的价格转让给李晓

勇，吴秀花将其持有的本公司 10.00%的股权以 202.00 万元的价格转让给李晓勇，吴秀花将其持有的本公司 15.00%的股权以 303.00 万元的价格转让给郭勇武，吴秀花将其持有的本公司 14.00%的股权以 282.80 万元的价格转让给宋文明，吴秀花将其持有的本公司 2.00%的股权以 40.40 万元的价格转让给王素青，吴秀花将其持有的本公司 2.00%的股权以 40.40 万元的价格转让给楼飞苹，吴秀花将其持有的本公司 2.00%的股权以 40.40 万元的价格转让给柏敏，吴秀花将其持有的本公司 2.00%的股权以 40.40 万元的价格转让给冯文进，吴秀花将其持有的本公司 1.00%的股权以 20.20 万元的价格转让给张若安。同日，股东会决定免去吴秀花的监事职务，选举李晓剑为本公司监事。免去李晓剑执行董事职务，选举李晓勇为执行董事，任法定代表人。

本次股权转让后，公司股东出资情况变更为：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓勇	11,514,000.00	57.00	11,514,000.00	57.00	货币出资
李晓剑	1,010,000.00	5.00	1,010,000.00	5.00	货币出资
郭勇武	3,030,000.00	15.00	3,030,000.00	15.00	货币出资
宋文明	2,828,000.00	14.00	2,828,000.00	14.00	货币出资
王素青	404,000.00	2.00	404,000.00	2.00	货币出资
楼飞苹	404,000.00	2.00	404,000.00	2.00	货币出资
冯文进	404,000.00	2.00	404,000.00	2.00	货币出资
柏敏	404,000.00	2.00	404,000.00	2.00	货币出资
张若安	202,000.00	1.00	202,000.00	1.00	货币出资
合计	20,200,000.00	100.00	20,200,000.00	100.00	

股权变更后，公司换发三证合一营业执照，统一社会信用代码：91330701742021978L。

(10) 公司整体变更为股份有限公司

2015 年 12 月 16 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，公司依法整体变更为股份公司，变更后公司名称为浙江远鸿生态园林股份有限公司。公司以截至 2015 年 10 月 31 日经审计净资产 21,149,883.56 元折合股份总额 20,200,000.00 股，每股 1.00 元，净资产大于股本部分 949,883.56 元计入资本公积，各股东持股比例保持不变。股份公司设立经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字（2015）001313 号验资报告审验。

(11) 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016 年 7 月 22 日，根据股转系统函（2016）5693 号《关于同意浙江远鸿生态园林股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，全国股转公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。公司简称远鸿园林，股票代码 838414。

(12) 第四次增资

2016年11月4日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过公司股票发行方案，公司以每股2.62元向股东李晓勇、郭勇武、宋文明发行股份6,000,000.00股，募集资金15,720,000.00元，计入资本公积9,720,000.00元。增资后，各股东持股比例如下：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓勇	15,114,000.00	57.69	15,114,000.00	57.69	货币出资
李晓剑	1,010,000.00	3.86	1,010,000.00	3.86	货币出资
郭勇武	4,470,000.00	17.06	4,470,000.00	17.06	货币出资
宋文明	3,788,000.00	14.46	3,788,000.00	14.46	货币出资
王素青	404,000.00	1.54	404,000.00	1.54	货币出资
楼飞苹	404,000.00	1.54	404,000.00	1.54	货币出资
冯文进	404,000.00	1.54	404,000.00	1.54	货币出资
柏敏	404,000.00	1.54	404,000.00	1.54	货币出资
张若安	202,000.00	0.77	202,000.00	0.77	货币出资
合计	26,200,000.00	100.00	26,200,000.00	100.00	

上述增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字（2016）001139号验资报告审验。公司于2017年2月6日办理完毕工商变更登记手续。

（13）第五次增资

2017年5月8日，公司召开股东大会审议通过《关于公司2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》和《关于增加公司注册资本的议案》。

根据2017年5月8日召开的2017年度股东会决议和修改后的章程的规定，公司增加注册资本人民币10,480,000.00元，由未分配利润和资本公积转增股本，转增权益登记日为：2017年5月17日，除息除权为：2017年5月18日，变更后注册资本为人民币366,800,000.00元。增资后，各股东持股比例如下：

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓勇	21,159,600.00	57.6870	21,159,600.00	57.6870	净资产出资
郭勇武	6,258,000.00	17.0610	6,258,000.00	17.0610	净资产出资
宋文明	5,303,200.00	14.4580	5,303,200.00	14.4580	净资产出资
李晓剑	1,414,000.00	3.8550	1,414,000.00	3.8550	净资产出资
王素青	565,600.00	1.5420	565,600.00	1.5420	净资产出资
楼飞苹	565,600.00	1.5420	565,600.00	1.5420	净资产出资
冯文进	565,600.00	1.5420	565,600.00	1.5420	净资产出资
柏敏	565,600.00	1.5420	565,600.00	1.5420	净资产出资
张若安	282,800.00	0.7710	282,800.00	0.7710	净资产出资
合计	36,680,000.00	100.00	36,680,000.00	100.00	

上述增资经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华验字(2017)216011号验资报告审验。公司于2017年5月22日办理完毕工商变更登记手续。

(14) 第六次增资

2017年11月,公司召开2017年第三次临时股东大会,审议通过公司股票发行方案,公司以每股1.88元向李慧勤发行股份4,000,000.00股,募集资金7,520,000.00元,计入资本公积3,520,000.00元。增资后,各股东持股比例如下:

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓勇	21,159,600.00	52.0147	21,159,600.00	52.0147	
郭勇武	6,258,000.00	15.3835	6,258,000.00	15.3835	
宋文明	5,303,200.00	13.0364	5,303,200.00	13.0364	
李晓剑	1,414,000.00	3.4759	1,414,000.00	3.4759	
王素青	565,600.00	1.3904	565,600.00	1.3904	
楼飞苹	565,600.00	1.3904	565,600.00	1.3904	
冯文进	565,600.00	1.3904	565,600.00	1.3904	
柏敏	565,600.00	1.3904	565,600.00	1.3904	
张若安	282,800.00	0.6951	282,800.00	0.6951	
李慧勤	4,000,000.00	9.8328	4,000,000.00	9.8328	货币出资
合计	40,680,000.00	100.00	40,680,000.00	100.00	

上述增资经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华验字(2017)216012号验资报告审验。

(15) 第七次增资

根据2018年4月19日召开的2018年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币14,238,000.00元,公司以未分配利润向全体股东每10股派送红股2.65股,以资本公积金向全体股东每10股转增0.85股,共计以资本公积向全体股东转增股份总额3,457,800.00股和以未分配利润向全体股东转增股份总额10,780,200.00股,每股面值1元,计增加股本14,238,000.00元。转增权益登记日为:2018年5月3日,除权除息日为:2018年5月4日,变更后注册资本为人民币54,918,000.00元。增资后,各股东持股比例如下:

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓勇	23,165,460.00	42.1819	23,165,460.00	42.1819	净资产出资
郭勇武	8,448,300.00	15.3834	8,448,300.00	15.3834	净资产出资
宋文明	7,159,320.00	13.0363	7,159,320.00	13.0363	净资产出资
李慧勤	5,400,000.00	9.8328	5,400,000.00	9.8328	净资产出资
宁波梅山保税港区棋远资产管理合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	9.8328	5,400,000.00	9.8328	净资产出资

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓剑	1,908,900.00	3.4759	1,908,900.00	3.4759	净资产出资
楼飞苹	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.3904	净资产出资
王素青	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.3904	净资产出资
冯文进	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.3904	净资产出资
柏敏	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.3904	净资产出资
张若安	381,780.00	0.6952	381,780.00	0.6952	净资产出资
合计	54,918,000.00	100.00	54,918,000.00	100.00	

上述增资经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华验字(2018)216004号验资报告审验。

(16) 第八次增资

根据 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 12,000,000.00 元。增资后, 各股东持股比例如下:

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李晓勇	23,165,460.00	42.1819	23,465,460.00	35.0660	货币出资
郭勇武	8,448,300.00	15.3834	8,448,300.00	12.6249	货币出资
宋文明	7,159,320.00	13.0363	7,159,320.00	10.6986	货币出资
李慧勤	5,400,000.00	9.8328	5,400,000.00	8.0696	货币出资
宁波梅山保税港区棋远资产管理合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	9.8328	5,400,000.00	8.0696	货币出资
吴军勇			2,150,000.00	3.2129	货币出资
李晓剑	1,908,900.00	3.4759	1,908,900.00	2.8526	货币出资
王苏琴			1,860,000.00	2.7795	货币出资
陈春华			1,600,000.00	2.3910	货币出资
程延军			1,070,000.00	1.5990	货币出资
王建国			1,000,000.00	1.4944	货币出资
王万永			770,000.00	1.1507	货币出资
楼飞苹	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.1410	货币出资
王素青	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.1410	货币出资
冯文进	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.1410	货币出资
柏敏	763,560.00	1.3904	763,560.00	1.1410	货币出资
黄雅芳			680,000.00	1.0162	货币出资

股东	认缴注册资本	持股比例 (%)	变更后实际出资	出资比例 (%)	出资形式
李洪清			550,000.00	0.8219	货币出资
何峻			550,000.00	0.8219	货币出资
戴辉			530,000.00	0.7920	货币出资
朱仙霞			400,000.00	0.5977	货币出资
张若安	381,780.00	0.6952	381,780.00	0.5705	货币出资
郝玉成			270,000.00	0.4035	货币出资
王建新			270,000.00	0.4035	货币出资
合计	54,918,000.00	100.00	66,918,000.00	100.00	

上述增资经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华验字(2018)216006号验资报告审验。

2、公司经营范围

普种植材料：绿化苗木、花卉生产、批发、零售；园林绿化工程、市政公用工程、土石方工程、园林古建筑工程施工；风景园林工程设计；建筑工程设计；农林行业（营造林）工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于园林景观工程施工类企业，是由建设部批准的具有园林绿化壹级资质的园林施工企业，主要从事园林绿化、市政道路及土石方工程、园林古建筑工程的施工业务，兼营绿化养护、苗木销售等业务。

4、公司注册地址

浙江省金华市婺城区迎宾大道 688 号浙江师大国际交流中心 11 楼

5、营业期限

2002 年 7 月 31 日至长期

6、公司组织架构

本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会和董事会等机构，股东大会为公司的最高权力机构。本公司实际控制人为李晓勇、李晓剑。

7、公司财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会批准于 2019 年 8 月 27 日报出。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会

计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取

决于管理金融资产的业务模式,以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时,累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产,但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的,列示为其他权益工具投资,相关公允价值变动不得结转至当期损益,且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时,金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①该项指定能够消除或显著减少会计错配;②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键

管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来

现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以账龄作为信用风险特征
关联方组合	对关联方应收款项一般不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，单独进行减值测试，计提坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1	商业承兑汇票
应收票据组合2	银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以账龄作为信用风险特征
关联方组合	对关联方应收款项一般不计提坏账准备。但如果确有证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，单独进行减值测试，计提坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。
备用金、保证金、押金组合	职工预借备用金和可收回保证金，不计提坏账准备

(6) 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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供

劳务形成的应收帐款,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 200 万元以上的应收账款、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	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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
账龄分析法组合	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	对关联方应收款项一般不计提坏账准备。但如果确有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的,单独进行减值测试,计提坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。
备用金、保证金组合	职工预借备用金和可收回保证金,不计提坏账准备

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、保证金组合	不计提坏账准备

a. 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)	1.00	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(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) 对预付款项、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。

11、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、工程施工等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木。

(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。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(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。

12、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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，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。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)** 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加

的，以前减记的金额予以恢复，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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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。

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时，本公司不再将其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，并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。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、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：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75

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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

(4) 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。

16、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。

17、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。

18、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。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

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。本公司的生物资产为林木资产，全部为消耗性生物资产。

(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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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，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。

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

26、收入

1、一般原则

(1) 商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生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) 提供劳务收入

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很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

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。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

2、公司确定收入的具体方法：

园林景观工程施工收入：在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

绿化养护收入：公司根据合同约定在合同约定绿化养护期限内平均确认绿化养护收入。

苗木销售收入：公司经客户验收并取得结算依据时确认苗木销售收入。

27、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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

28、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。

29、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。

30、租赁

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

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、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

A、财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该

通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

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：

受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日金额
单独列示的应收票据	560,000.00
单独列示的应收账款	43,169,596.47
应收票据及应收账款	43,729,596.47

B、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期报表数据不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 会计估计变更

报告期本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	10.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

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（自产农业产品）免征增值税，公司已经对上述减免税进行了备案，减免期限 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

根据公司《企业所得税优惠事项备案》，公司从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税，优惠期间自 2018 年 1 月 1 日起备案后长期有效。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年12月31日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1. 货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金		
银行存款	3,035,827.38	4,702,207.43
其他货币资金	130,717.00	330,717.00
合 计	3,166,544.38	5,032,924.43

注：本公司期末货币资金中受限金额为 2,830,717.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	1,233,681.00	633,681.00
应收账款	67,835,030.73	84,971,166.71
合 计	69,068,711.73	85,604,847.71

(1) 应收票据情况

1) 应收票据分类列示：

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,233,681.00	633,681.00
合 计	1,233,681.00	633,681.00

(2) 应收账款情况

1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68	67,835,030.73
其中：账龄组合	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68	67,835,030.73
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68	67,835,030.73

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87	84,971,166.71
其中：账龄组合	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87	84,971,166.71
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87	84,971,166.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,803,400.40	31.37	228,034.00	1.00
1至2年	42,539,689.57	58.52	2,126,984.48	5.00
2至3年	149,896.00	0.21	14,989.60	10.00
3至4年	5,570,925.29	7.66	1,671,277.59	30.00
4至5年	1,624,810.28	2.24	812,405.14	50.00
5年以上				
合计	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	72,665,824.98	82.21	726,658.25	1.00
1至2年	7,507,250.46	8.49	375,362.52	5.00
2至3年	2,354,081.93	2.66	235,408.19	10.00
3至4年	4,241,475.95	4.80	1,272,442.79	30.00
4至5年	1,624,810.28	1.84	812,405.14	50.00
5年以上				
合计	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87

2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,422,276.89	1,431,413.92			4,853,690.81

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,658,700.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,473,187.18 元。

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京东方园林环境股份有限公司	29,355,152.68	1-2 年	40.38	1,467,757.63
金华市远泰园林有限公司	9,536,801.37	1 年以内	13.12	95,368.01
景德镇山水置业有限公司	9,808,176.42	1-2 年	13.49	490,408.82
浦江县金狮湖建设发展有限公司	6,309,078.00	1 年以内	8.68	63,090.78
武义县公路管理段	1,508,868.00	1 年以内	2.08	15,088.68
	1,140,623.93	3-4 年	1.57	342,187.18
合计	57,658,700.40		79.32	2,473,901.11

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,186,302.11	100.00	1,987,453.73	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,186,302.11	100.00	1,987,453.73	100.00

(2) 2019年6月30日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司本年按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,186,302.11元,占应收账款年末余额合计数的比例为100.00%。

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
浙江中磐建设有限公司	非关联方	1,000,000.00	84.30	1年以内	预付劳务分包款
安吉忠鸿园林绿化有限公司	非关联方	80,000.00	6.74	1年以内	未发货
湖北巨天律师事务所	非关联方	60,000.00	5.06	1年以内	预付诉讼代理费
加油储值卡	非关联方	46,281.22	3.90	1年以内	
电信通讯费预存	非关联方	20.89	0.00	1年以内	
合计		1,186,302.11	100.00		

4. 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他应收款	5,793,820.08	40,593,764.47
应收利息		
应收股利		
合计	5,793,820.08	40,593,764.47

(1) 其他应收款情况

1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,065,580.85	50.88	6,065,580.85	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	946,784.50	7.94	11,376.30	1.20	935,408.20
其中：按照账龄组合	946,784.50	7.94	11,376.30	1.20	935,408.20
低风险组合	4,858,411.88	40.76			4,858,411.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.42	50,000.00	100.00	0.00
合计	11,920,777.23	100.00	6,126,957.15		5,793,820.08

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2019.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
金华市泰克轮胎有限公司	6,065,580.85	6,065,580.85	100.00	预计无法收回
合计	6,065,580.85	6,065,580.85		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2019.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
倪志田	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00		

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,065,580.85	12.89	6,065,580.85	100.00	6,065,580.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,937,748.66	87.00	343,984.19	0.84	40,937,748.66
其中：按照账龄组合	34,398,418.92	73.10	343,984.19	1.00	34,398,418.92
低风险组合	6,539,329.74	13.90			6,539,329.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.11	50,000.00	100.00	50,000.00
合计	47,053,329.51	100.00	6,459,565.04		47,053,329.51

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
金华市泰克轮胎有限公司	6,065,580.85	6,065,580.85	100.00	预计无法收回
合计	6,065,580.85	6,065,580.85		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
倪志田	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	925,135.00	97.71	9,251.35	1.20
1至2年	800.00	0.08	40.00	
2至3年	20,849.50	0.43	2,084.95	
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	946,784.50	98.23	11,376.30	1.20

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	34,398,418.92	100.00	343,984.19	1.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	34,398,418.92	100.00	343,984.19	1.00

2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	6,459,565.04		332,607.89		6,126,957.15

3) 按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	146,855.24	152,423.09
保证金	4,705,042.15	6,365,122.15
单位借款	850,000.00	
个人借款	50,000.00	34,439,587.43
押金	21,784.50	21,784.50
借款（泰克轮胎）	6,065,580.85	6,065,580.85
其他	81,514.49	8,831.49
合计	11,920,777.23	47,053,329.51

4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 9,814,182.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,071,080.85 元。

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
金华市泰克轮胎有限公司	否	平移贷款	22,643.56	1-2 年	0.19	22,643.56
			240,684.79	2-3 年	2.02	240,684.79
			5,802,252.50	3-4 年	48.67	5,802,252.50
杭州市余杭区建筑业管理处	否	保证金	1,500,000.00	1 年以内	12.58	
杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心	否	保证金	1,098,602.00	1 年以内	9.22	
浦江县公共资源交易中心保证金专户	否	保证金	600,000.00	1 年以内	5.03	
北京东方园林环境股份有限公司	否	借款	550,000.00	1 年以内	4.61	5,500.00
合计			9,814,182.85		82.33	6,071,080.85

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	9,688,981.88		9,688,981.88
建造合同形成的已完工未结算资产	84,403,584.31		84,403,584.31
合计	94,092,566.19		94,092,566.19

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	7,169,118.08		7,169,118.08
建造合同形成的已完工未结算资产	80,552,165.33		80,552,165.33
合计	87,721,283.41		87,721,283.41

(2) 消耗性生物资产：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
绿化苗木	7,169,118.08	2,519,863.80		9,688,981.88

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	2019年6月30日
建造合同形成的已完工未结算资产	248,783,865.80	63,970,744.89		228,351,026.38	84,403,584.31

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在用于债务担保的存货。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司存货未发生减值。

6. 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税留抵税额	231,647.65	57,328.05
待认证进项税额	600,110.10	1,579,126.38
预缴税款		46,996.11
合计	831,757.75	1,683,450.54

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
		追加投资		
一、联营企业				
金华市智远建筑工程有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
金华市鸿聚建筑工程有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00	
合计		35,000,000.00	35,000,000.00	

8. 固定资产及累计折旧

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	1,512,365.86	1,375,870.01
固定资产清理		
合计	1,512,365.86	1,375,870.01

(1) 2019年6月30日固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	525,271.03	224,934.40	62,260.00	1,073,911.35	1,886,376.78
2、本年增加金额	135,408.64	450.00	0.00	146,902.65	282,761.29
(1) 购置	135,408.64	450.00		146,902.65	282,761.29
(2) 在建工程转入					0
(3) 企业合并增加					0
3、本年减少金额					0
(1) 处置或报废					0
4、期末余额	660,679.67	225,384.40	62,260.00	1,220,814.00	2,169,138.07
二、累计折旧					
1、年初余额	186,181.39	125,052.95	22,673.34	176,599.09	510,506.77
2、本年增加金额	63,920.07	15,518.39	2,957.34	63,869.64	146,265.44
(1) 计提	63,920.07	15,518.39	2,957.34	63,869.64	146,265.44
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0
4、期末余额	250,101.46	140,571.34	25,630.68	240,468.73	656,772.21
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	410,578.21	84,813.06	36,629.32	980,345.27	1,512,365.86
2、年初账面价值	339,089.64	99,881.45	39,586.66	897,312.26	1,375,870.01

截至2019年6月30日止,本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况,

无闲置、租赁或持有待售的资产。

截至 2019 年 6 月 30 日日止，本公司固定资产未发生减值。

9. 无形资产

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,000.00	6,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	6,000.00	6,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,500.00	1,500.00
2、本年增加金额	1,500.00	1,500.00
(1) 摊销	1,500.00	1,500.00
(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	3,000.00	3,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,000.00	3,000.00

2、年初账面价值	4,500.00	4,500.00
----------	----------	----------

10. 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本年增加	本年摊销	其他减少	2019.6.30
装修费	587,104.28		140,340.16		446,764.12
合计	587,104.28	0.00	140,340.16	0.00	446,764.12

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019.6.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,744,974.49	10,979,897.96
合计	2,744,974.49	10,979,897.96

(续)

项目	2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,470,460.49	9,881,841.93
合计	2,470,460.49	9,881,841.93

12. 短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	3,800,000.00	5,450,000.00
保证、抵押借款	6,420,000.00	2,150,000.00
合计	10,220,000.00	7,600,000.00

截止 2019 年 6 月 30 日止无已逾期未偿还的短期借款如下：

序号	金额	贷款银行	到期日	备注
1	950,000.00	金华银行	2018 年 7 月 12 日	李晓剑/吴秀花、李晓勇/楼青、共同保证；陈雪明个人房产抵押
2	1,200,000.00	金华银行	2019 年 8 月 10 日	李晓勇/楼青、李晓剑/吴秀花共同担保；楼青、蒋俊个人房产抵押

3	1,800,000.00	金华银行	2020年6月21日	金华市都市金尊装饰工程有限公司、方兴良/汪惠芬、郭勇武、李晓剑/吴秀花、李晓勇/楼青共同担保。三年期循环贷借款
4	1,260,000.00	金华成泰银行	2020年5月13日	陆颖个人房产抵押
5	1,470,000.00	金华成泰银行	2020年5月13日	王鹏华个人房产抵押
6	1,540,000.00	金华成泰银行	2020年5月13日	陆颖个人房产抵押
7	2,000,000.00	金华成泰银行	2020年5月13日	金华市国控融资担保有限公司提供有偿担保
合计	10,220,000.00			

13. 应付账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	72,671,104.31	64,139,028.58
合 计	72,671,104.31	64,139,028.58

(1) 应付账款情况

1) 应付账款列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
1年以内	64,654,716.31	79,602,887.44
1至2年	6,413,906.00	6,905,553.12
2至3年	1,602,482.00	7,745,035.00
3年以上		34,444.00
合 计	72,671,104.31	94,287,919.56

2) 2019年6月30日按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	比例%	账龄	未结算原因
衢州市川海建筑劳务分包有限公司	非关联方	5,344,924.36	7.35	1年以内	未主张债权
金华市万荣绿化苗木专业合作社	非关联方	4,315,660.00	5.94	1年以内	未主张债权
金华剑华苗木专业合作社	非关联方	3,367,302.00	4.63	1年以内	未主张债权
金华市婺城区花园艺场	非关联方	2,545,462.00	3.50	1年以内	未主张债权

单位名称	与本公司关系	金额	比例%	账龄	未结算原因
金华市三江苗木专业合作社	非关联方	2,425,270.00	3.34	1年以内	未主张债权
合计		17,998,618.36	24.76		

3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末金额	账龄	未偿还或结转的原因
王红英	1,602,482.00	2-3年	未主张债权
定州市园升花卉苗木专业合作社	1,494,252.00	1-2年	未主张债权
太谷县晋香园农副产品专业合作社	1,354,727.00	1-2年	未主张债权
金华市金东区海翎园艺场	1,300,000.00	1-2年	未主张债权
桐城市中友苗木花卉产销场	1,078,582.00	1-2年	未主张债权
合计	6,830,043.00		

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	544,757.40	41,253,279.84	4,230,864.93	37,567,172.31
二、离职后福利-设定提存计划	26,622.00	113,387.10	140,009.10	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	571,379.40	41,366,666.94	4,370,874.03	37,567,172.31

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	520,000.00	3,992,806.12	3,962,806.12	550,000.00
2、职工福利费	-	86,804.90	86,804.90	
3、社会保险费	12,491.40	48,312.57	60,803.97	0.00
其中：医疗保险费	10,380.00	39,339.00	49,719.00	0.00
工伤保险费	1,193.40	5,063.67	6,257.07	0.00
生育保险费	918.00	3,909.90	4,827.90	0.00
4、住房公积金	12,266.00	70,621.00	71,371.00	11,516.00
5、工会经费和职工教育经费		49,078.95	49,078.95	0.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	544,757.40	4,247,623.54	4,230,864.94	561,516.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	25,704.00	109,477.20	135,181.20	0.00
2、失业保险费	918.00	3,909.90	4,827.90	0.00
合计	26,622.00	113,387.10	140,009.10	0.00

注：1、企业本期为职工提供了非货币性福利，应披露企业为职工提供的非货币性福利的形式、金额及其计算依据。

2、企业本期为职工提供了短期利润分享计划，应披露企业依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额及其计算依据。

3、应说明设立或参与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据。

4、存在设定受益计划的，应说明设定受益计划的特征及与之相关的风险、在财务报表中确认的金额及其变动、对未来现金流的影响、重大精算假设及其敏感性分析等。

15. 应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税		192,795.93
城市维护建设税	2,759.39	13,495.72
教育费附加	1,182.59	5,783.88
地方教育费附加	788.40	3,855.92
企业所得税	4,039,964.08	2,529,868.24
印花税	670.20	2,696.70
个人所得税		7.44
合 计	4,045,364.66	2,748,503.83

16. 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		

应付股利	8,030,160.00	
其他应付款	9,272,621.56	6,531,462.15
合 计	17,302,781.56	6,531,462.15

(1) 其他应付款情况

1) 按账龄列示:

项 目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	4,906,494.30	6,388,588.89
1-2 年	4,323,254.00	76,535.38
2-3 年	42,711.58	66,327.88
3-4 年	161.68	10.00
合 计	9,272,621.56	6,531,462.15

2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
借款	6,000,000.00	5,480,000.00
代扣个人保险	21,695.20	21,069.50
代垫费用	124,755.44	299,386.03
其他	331,876.92	571,006.62
装修款		160,000.00
预计负债	2,794,294.00	2,794,294.00
合 计	9,272,621.56	6,531,462.15

3) 2019 年 6 月 30 日主要其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	比例%	账龄
王银中	非关联方	2,761,264.00	29.78	1 年以内
宋文明	关联方	2,000,000.00	21.57	1-2 年
陈春华	关联方	2,000,000.00	21.57	1-2 年
黄文良	非关联方	2,000,000.00	21.57	1 年以内
中国中投证券有限责任公司	非关联方	306,000.00	3.30	1-2 年
合 计		9,067,264.00	97.79	

(2) 应付股利情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

普通股股利	8,030,160.00
合 计	8,030,160.00

17. 其他流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31
待转销项税额	1,066,974.75	1,680,801.91
合 计	1,066,974.75	1,680,801.91

18. 股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,918,000.00						66,918,000.00

注：2017年5月27日，本公司股东李晓勇与周蔚帆股票质押协议，李晓勇以持有本公司的675.00万股股权为质押物向周蔚帆借款600.00万元，借款期限为2017年5月27日至2018年5月26日。合同约定质权人的全部债权实现后，应在30个工作日内办理质押物的解除质押手续。

19. 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	33,144,196.76			33,144,196.76
其他资本公积				
合 计	33,144,196.76			33,144,196.76

注：本期资本公积增加数为股东溢价增资形成，本期减少数为以资本公积转增股本。

20. 盈余公积

项 目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.6.30
法定盈余公积	2,311,366.25	451,965.32		2,763,331.57
合 计	2,311,366.25	451,965.32		2,763,331.57

21. 未分配利润

项 目	2019.6.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	9,218,527.46	11,405,731.03
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	9,218,527.46	11,405,731.03

项 目	2019.6.30	2018.12.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,417,134.96	9,607,948.12
减：提取法定盈余公积	451,965.32	1,014,951.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	8,030,160.00	
转作股本的普通股股利		10,780,200.00
其他		
期末未分配利润	5,153,537.10	9,218,527.46

22. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,691,989.73	53,860,714.93	74,797,246.57	59,557,428.41
其他业务	68,181.82	23,100.00		
合 计	67,760,171.55	53,883,814.93	74,797,246.57	59,557,428.41

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	60,618,668.09	47,995,907.03	43,466,423.59	34,585,394.17
苗木销售收入	6,975,208.44	5,808,162.90	31,236,757.25	24,909,303.24
工程养护收入	94,339.62	54,705.00	94,065.73	62,731.00
施工设计收入	3,773.58	1,940.00		
合 计	67,691,989.73	53,860,714.93	74,797,246.57	59,557,428.41

(3) 本公司 2019 年 1-6 月营业收入全部来自于国内客户。

(4) 2019 年 1-6 月公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江金华山旅游文化投资发展有限公司	23,719,746.26	35.01
北京东方园林环境股份有限公司	21,447,532.70	31.65
杭州萧山城市建设投资集团有限公司	10,486,000.00	15.48

中邦建设工程有限公司	3,920,635.88	5.79
北京东方园林环境股份有限公司萍乡分公司	1,763,636.33	2.60
合 计	61,337,551.17	90.52

23. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	45,343.79	24,205.44
教育费附加	19,577.53	10,378.87
地方教育费附加	13,051.70	6,263.46
印花税	21,516.30	13,462.07
车船使用税	1,737.02	97.20
合 计	101,226.34	54,407.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬费用	4,309,350.63	3,459,976.39
办公业务费用	235,295.96	205,902.38
业务招待费用	902,614.00	295,284.00
中介咨询费用	314,131.79	206,072.54
相关税费	14,714.22	66,821.04
折旧摊销费用	286,605.60	147,975.16
房屋土地租赁费	72,766.68	60,133.88
其他	46,277.38	108,399.95
广告宣传费	156,265.65	
合 计	6,338,021.91	4,550,565.34

25. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	235,556.23	338,641.41
票据贴现利息	25.08	379,286.03
减：利息收入	8,165.02	84,782.33
汇兑损益		

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
手续费	35,754.40	937.25
合 计	263,170.69	634,082.36

26. 信用减值损失及资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	1,098,806.03	1,014,121.42
合 计	1,098,806.03	1,014,121.42

27. 营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助	50,000.00	154,552.00	50,000.00
其他			
合 计	50,000.00	154,552.00	50,000.00

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
金华市人民政府(金华市文明办、金华市建设局)2019年春节氛围营造工作先进奖励	50,000.00	
金华市婺城区住房和城乡建设局、金华市婺城区财政局2016年建筑业扶持奖励资金		64,152.00
金华市婺城区金融办企业上市挂牌奖励		90,400.00
合 计	50,000.00	154,552.00

28. 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
税务滞纳金及罚款		11,402.44	
电信费用滞纳金	145.75		145.75
合 计	145.75	11,402.44	145.75

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税	1,982,364.94	2,602,464.28
递延所得税	-274,514.00	-253,530.35

合 计	1,707,850.94	2,348,933.93
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	
利润总额	6,124,985.90	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,531,246.48	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,604.46	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产的变化		
其他事项的影响		
所得税费用	1,707,850.94	

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	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	6,615.24	84,782.33
财政补助	50,000.00	154,552.00
押金、保证金	10,217,154.35	7,598,775.00
往来款	3,700,000.00	361,021.64
备用金还款		554,085.00
合 计	13,973,769.59	8,753,215.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用	1,759,938.95	921,175.04
营业外支出		11,402.44
押金、保证金	8,054,602.00	7,735,818.71
备用金	230,000.00	496,104.55
往来款	4,550,000.00	278,273.44

代垫款项	215,000.00	
使用受限的银行存款	100,000.00	
合 计	14,909,540.95	9,442,774.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
金献民	18,098,944.66	
汪志昊	11,051,305.75	
盛志红	4,658,642.47	
俞玮	580,694.55	
合 计	34,389,587.43	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
金献民	2,802,300.00	7,115,000.00
黄文良	2,000,000.00	
汪志昊		5,555,000.00
金华市东湄电镀厂		6,000,000.00
陈春华		5,000,000.00
李晓勇	7,050,000.00	150,000.00
李晓剑	60,000.00	
合 计	16,194,300.00	23,820,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
金献民	6,206,500.00	8,220,000.00
汪志昊	2,332,000.00	6,672,000.00
金华市泰克轮胎有限公司		22,643.56
定增手续费		120,000.00
陈春华		1,000,000.00
林晨		1,520,000.00
浙江网聚投资管理有限公司	1,000,000.00	
李晓勇	7,070,800.00	
合 计	16,609,300.00	17,554,643.56

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,417,134.96	6,780,857.63
加：资产减值准备	1,098,806.03	1,014,121.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,265.44	104,467.77
无形资产摊销	1,500.00	
长期待摊费用摊销	140,340.16	43,507.39
资产处置损失（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）	235,556.23	338,641.41
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）	-274,514.00	-253,530.35
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）	-5,718,157.21	-2,690,160.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,266,663.36	-38,058,009.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,799,317.22	31,147,520.42
其他（开发支出的减少）（增加以“-”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-2,485,722.25	-1,572,584.28
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	335,827.38	47,065,568.29
减：现金的期初余额	2,002,207.43	221,669.96
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	-1,666,380.05	46,843,898.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年 1-6 月	2018年 1-6 月
一、现金	335,827.38	47,065,568.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	335,827.38	47,065,568.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	335,827.38	47,065,568.29
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

32. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,830,717.00	保证金及冻结款项
合 计	2,830,717.00	

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。（浙江达道文化旅游发展有限公司自 2018 年度起纳入本公司合并范围）

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司原实际控制人为李晓勇、李晓剑。

2、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李晓勇	实际控制人、董事长
楼青	李晓勇妻子
李晓剑	股东、董事兼总经理
吴秀花	李晓剑妻子
郭勇武	股东、董事
王素青	股东
陈雪明	李晓勇的舅舅
陆颖	董事、副总蒋剑雄妻子
蒋俊	李晓勇妻子的表弟
贵州盘龙观海陵园管理有限公司	股东宋文明参股的企业（占股5%以上）

注：本公司所列示关联方仅为本期发生交易或者存在往来款余额的关联方。

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保方式	担保是否已经履行完毕
郭勇武	2,300,000.00	2019年6月9日	2022年6月8日	保证担保	否
李晓剑、吴秀花	9,000,000.00	2019年6月9日	2022年6月8日	保证担保	否
李晓勇、楼青	9,000,000.00	2019年6月9日	2022年6月8日	保证担保	否
陈雪明	1,360,000.00	2016年7月26日	2017年7月27日	抵押担保	否
楼青	570,000.00	2019年4月22日	2022年4月21日	抵押担保	否
蒋俊	1,520,000.00	2017年8月22日	2020年8月21日	抵押担保	否
陆颖	4,000,000.00	2019年5月21日	2020年5月13日	抵押担保	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	936,628.14	581,847.50

(3) 关联方资金拆借

关联方	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31	说明
拆入：					
李晓剑	141,970.35	191,239.71	215,000.00	118,210.06	不计息
李晓勇	90,000.00	7,070,800.00	7,160,800.00	0.00	不计息
宋文明	2,000,000.00			2,000,000.00	不计息
陈春华	2,000,000.00			2,000,000.00	不计息

八、资产负债表日后事项

2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年度利润分配及资本公积转增股本预案》的议案及《关于增加公司注册资本》的议案，根据2018年4月19日召开的2017年度股东会决议和修改后的章程的规定，公司增加注册资本人民币32,789,820.00元，由资本公积转增股本，转增权益登记日为：2019年7月16日，除息除权为：2019年7月17日，变更后股本总额为人民币99,707,820.00元。

九、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项。

十、承诺及或有事项

2017 年 8 月 17 日，王银中将本公司及李远明起诉至襄阳高新技术产业开发区人民法院，要求本公司及李远明支付其工程款 259.68 万元。

2019 年 3 月 4 日，襄阳高新技术产业开发区人民法院出具（2017）鄂 0691 民初 1846 号民事判决书。判决如下：（1）浙江远鸿生态园林股份有限公司于本判决生效后七日内向王银中支付工程 259.68 万元，并支付自起诉之日（2017 年 8 月 25 日）起按年利率 4.75% 计算的利息至付清之日止；（2）王银中于本判决生效后七日内赔偿浙江远鸿生态园林股份有限公司延误工期损失 10.00 万元；（3）驳回王银中其他的诉讼请求；（4）驳回浙江远鸿生态园林股份有限公司的其他反诉请求；（5）驳回李远明的反诉请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息案件受理费 27,580.00 元、反诉案件受理费 2,900.00 元、保全申请费 5,000.00 元，合计 35,480.00 元，由原告王银中负担 1,000.00 元、由被告浙江远鸿生态园林股份有限公司负担 33,030.00 元，由被告李远明负担 1,450.00 元。

2019 年 4 月 8 日，浙江远鸿生态园林股份有限公司已经上诉至湖北省襄阳市中级人民法院，截止报告日案件正在进一步审理中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	1,233,681.00	633,681.00
应收账款	67,835,030.73	84,971,166.71
合 计	69,068,711.73	85,604,847.71

（1） 应收票据情况

1) 应收票据分类列示：

种类	2016.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,233,681.00	633,681.00
合 计	1,233,681.00	633,681.00

（2） 应收账款情况

1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68	67,835,030.73
其中：账龄组合	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68	67,835,030.73
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68	67,835,030.73

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87	84,971,166.71
其中：账龄组合	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87	84,971,166.71
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87	84,971,166.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,803,400.40	31.37	228,034.00	1.00
1 至 2 年	42,539,689.57	58.52	2,126,984.48	5.00
2 至 3 年	149,896.00	0.21	14,989.60	10.00
3 至 4 年	5,570,925.29	7.66	1,671,277.59	30.00
4 至 5 年	1,624,810.28	2.24	812,405.14	50.00

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
5年以上				
合计	72,688,721.54	100.00	4,853,690.81	6.68

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	72,665,824.98	82.21	726,658.25	1.00
1至2年	7,507,250.46	8.49	375,362.52	5.00
2至3年	2,354,081.93	2.66	235,408.19	10.00
3至4年	4,241,475.95	4.80	1,272,442.79	30.00
4至5年	1,624,810.28	1.84	812,405.14	50.00
5年以上				
合计	88,393,443.60	100.00	3,422,276.89	3.87

2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,422,276.89	1,431,413.92			4,853,690.81

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,658,700.40 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 79.32%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,473,187.18 元。

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京东方园林环境股份有限公司	29,355,152.68	1-2年	40.38	1,467,757.63
金华市远泰园林有限公司	9,536,801.37	1年以内	13.12	95,368.01
景德镇山水置业有限公司	9,808,176.42	1-2年	13.49	490,408.82
浦江县金狮湖建设发展有限公司	6,309,078.00	1年以内	8.68	63,090.78
武义县公路管理段	1,508,868.00	1年以内	2.08	15,088.68
	1,140,623.93	3-4年	1.57	342,187.18
合计	57,658,700.40		79.32	2,473,901.10

2、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
其他应收款	6,152,528.72	41,001,804.47
应收利息		
应收股利		
合 计	6,152,528.72	41,001,804.47

(1) 其他应收款情况

1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,065,580.85	50.88	6,065,580.85	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	871,784.50	7.31	10,626.30	1.22	861,158.20
其中：按照账龄组合	871,784.50	7.31	10,626.30	1.22	861,158.20
低风险组合	5,291,370.52	44.39			5,291,370.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.42	50,000.00	100.00	0.00
合 计	12,278,735.87	100.00	6,126,207.15	49.89	6,152,528.72

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2019.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
金华市泰克轮胎有限公司	6,065,580.85	6,065,580.85	100.00	预计无法收回
合 计	6,065,580.85	6,065,580.85		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2019.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
倪志田	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	50,000.00	50,000.00		

(续)

类 别	2018.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,065,580.85	12.78	6,065,580.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,345,788.66	87.11	343,984.19	0.83	41,001,804.47
其中：按照账龄组合	34,398,418.92	72.47	343,984.19	1.00	34,054,434.73
低风险组合	6,947,369.74	14.64			6,947,369.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.11	50,000.00	100.00	
合 计	47,461,369.51	100.00	6,459,565.04	13.61	41,001,804.47

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
金华市泰克轮胎有限公司	6,065,580.85	6,065,580.85	100.00	预计无法收回
合 计	6,065,580.85	6,065,580.85		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
倪志田	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	50,000.00	50,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	850,135.00	97.52	8,501.35	1.00
1至2年	800.00	0.09	40.00	5.00
2至3年	20,849.50	0.39	2,084.95	10.00
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合 计	871,784.50	98.00	10,626.30	1.22

(续)

账 龄	2018.12.31			
-----	------------	--	--	--

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	34,398,418.92	100.00	343,984.19	1.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	34,398,418.92	100.00	343,984.19	1.00

2) 坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	6,459,565.04	365,923.25			6,825,488.29

3) 按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	146,885.88	152,413.09
保证金	4,705,042.15	6,365,122.15
单位借款	1,282,928.00	
个人借款	50,000.00	34,439,587.43
押金	21,784.50	21,784.50
借款（泰克轮胎）	6,065,580.85	6,065,580.85
其他	6,514.49	416,881.49
合 计	12,278,735.87	47,461,369.51

4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 9,814,182.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,071,080.85 元。

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
金华市泰克轮胎有限公司	否	平移贷款	22,643.56	1-2 年	0.18	22,643.56
			240,684.79	2-3 年	1.96	240,684.79

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
			5,802,252.50	3-4 年	47.25	5,802,252.50
杭州市余杭区建筑业管理处	否	保证金	1,500,000.00	1 年以内	12.22	
杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心	否	保证金	1,098,602.00	1 年以内	8.95	
浦江县公共资源交易中心	否	保证金	600,000.00	1 年以内	4.89	
北京东方园林环境股份有限公司	否	借款	550,000.00	1 年以内	4.48	5,500.00
合计			9,814,182.85		79.93	6,071,080.85

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,080,000.00		1,080,000.00	800,000.00		800,000.00
对联营、合营企业投资	35,000,000.00		35,000,000.00			
合计	36,080,000.00		36,080,000.00	800,000.00		800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江达道文化旅游发展有限公司	800,000.00	280,000.00		1,080,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	800,000.00	280,000.00		1,080,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金华市智远建筑工程有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
金华市鸿聚建筑工程有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计		35,000,000.00		35,000,000.00

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,685,732.88	49,017,335.98	74,797,246.57	59,557,428.41

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	62,685,732.88	49,017,335.98	74,797,246.57	59,557,428.41

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	55,612,411.24	43,152,528.08	43,466,423.59	34,585,394.17
苗木销售收入	6,975,208.44	5,808,162.90	31,236,757.25	24,909,303.24
工程养护收入	94,339.62	54,705.00	94,065.73	62,731.00
施工设计收入	3,773.58	1,940.00		
合计	62,685,732.88	49,017,335.98	74,797,246.57	59,557,428.41

(3) 本公司2019年1-6月的营业收入全部来自于国内客户。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	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	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	2019 年 1-6 月	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	-145.75	
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	49,854.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,463.56	
非经常性损益净额	37,390.69	
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	37,390.69	

2、净资产收益率及每股收益

2019-6 月报告期利润	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	3.93	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.89	0.07	0.07

浙江远鸿生态园林股份有限公司

2019 年 12 月 6 日