

证券代码：833881

证券简称：一森股份

主办券商：华西证券

河北一森林业发展股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2024 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	76,135.65	598,192.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	81,621,406.21	84,897,802.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,856,267.84	1,731,015.34
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	1,410,859.88	1,236,990.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	153,301,597.69	147,029,228.54
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		2,051,344.72	1,723,008.89
流动资产合计	五、6	242,317,611.99	237,216,237.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	7,693,682.94	8,562,155.10
在建工程	五、8	42,563,164.26	42,185,941.76
生产性生物资产	五、9	77,404,502.10	77,166,840.91
油气资产			
使用权资产	五、10	17,400,655.82	19,632,202.96
无形资产	五、11	438,118.81	3,178.67
开发支出			
商誉	五、12		649,386.94
长期待摊费用	五、13	237,373.01	328,868.99
递延所得税资产	五、14	2,045,818.57	1,250,793.57
其他非流动资产	五、15	1,400,000.00	1,400,000.00
非流动资产合计		149,183,315.51	151,179,368.90
资产总计		393,238,180.50	388,395,606.05
流动负债：		148,894,388.51	151,179,368.90
短期借款	五、16	16,041,883.03	12,449,870.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	68,670,880.77	58,398,498.49
预收款项			
合同负债	五、18	860,172.00	1,630,000.00
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、19	4,894,488.80	4,364,217.68
应交税费	五、20	163,929.72	56,386.07

其他应付款	五、21	27,174,199.54	23,656,096.98
其中：应付利息		4,870,704.18	3,815,327.69
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	10,339,376.39	1,123,771.56
其他流动负债			
流动负债合计		128,144,930.25	101,678,841.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23		9,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	19,096,772.90	19,838,484.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	900,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,996,772.90	30,238,484.25
负债合计		148,141,703.15	131,917,325.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	106,700,000.00	106,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	17,407,878.02	17,407,878.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	16,739,842.77	16,739,842.77
一般风险准备			
未分配利润	五、29	102,511,503.56	115,630,559.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		243,359,224.35	256,478,280.28
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		245,096,477.35	256,478,280.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		391,500,927.50	388,395,606.05

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：刘立霞

会计机构负责人：刘立霞

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		52,142.50	148,619.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	58,169,829.70	51,092,866.16
应收款项融资			
预付款项		763,975.00	
其他应收款	十五、2	29,963,950.65	31,016,547.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,240,475.02	86,671,611.93
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			15,133.35
流动资产合计		176,190,372.87	168,944,779.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	102,662,904.00	102,662,904.00
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		144,144.75	172,950.68
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		826,405.43	1,045,354.93
无形资产			3,178.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		197,042.72	268,229.30
递延所得税资产		542,917.92	386,154.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		104,373,414.82	104,538,771.93
资产总计		280,563,787.69	273,483,550.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,477,585.97	6,310,761.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,696,758.28	2,688,489.18
应交税费		133,135.47	1,878.91
其他应付款		25,046,584.89	25,300,371.17
其中：应付利息		4,471,327.61	3,815,327.69
应付股利			
合同负债		500,022.00	1,500,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债		9,616,876.57	207,239.92
其他流动负债			
流动负债合计		49,470,963.18	36,008,741.15
非流动负债：			
长期借款			9,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		710,965.95	927,842.52
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		710,965.95	10,327,842.52
负债合计		50,181,929.13	46,336,583.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		106,700,000.00	106,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,407,878.02	17,407,878.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,739,842.77	16,739,842.77
一般风险准备			
未分配利润		89,534,137.77	86,299,246.47
所有者权益（或股东权益）合计		230,381,858.56	227,146,967.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		280,563,787.69	273,483,550.93

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		33,269,394.30	48,469,317.65
其中：营业收入	五、30	33,269,394.30	48,469,317.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,516,568.52	38,588,210.43
其中：营业成本	五、30	17,952,604.13	24,441,075.10
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、31	105,492.83	149,755.06

销售费用	五、32	398,598.11	704,638.74
管理费用	五、33	5,835,957.42	5,187,783.99
研发费用	五、34	4,259,431.08	5,408,963.96
财务费用	五、35	2,964,484.95	2,695,993.58
其中：利息费用		2,809,274.98	2,508,971.70
利息收入		737.28	794.65
加：其他收益	五、36	2,646,416.82	1,478,491.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		506,823.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-17,441,768.76	-16,948,245.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-649,386.94	-3,165,570.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,691,913.10	-8,247,392.82
加：营业外收入	五、40	751.58	35,001.29
减：营业外支出	五、41	222,919.41	3,233,037.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,914,080.93	-11,445,428.59
减：所得税费用	五、42	-795,025.00	-192,293.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,119,055.93	-11,253,134.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,119,055.93	-11,253,134.66
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,119,055.93	-11,253,134.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-13,119,055.93	-11,253,134.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,119,055.93	-11,253,134.66
（二）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）	十六、2	-0.12	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.12	-0.11

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：刘立霞

会计机构负责人：刘立霞

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、4	27,306,620.35	30,545,763.74
减：营业成本	十五、4	10,084,796.75	16,656,948.67
税金及附加		55,456.53	11,917.87
销售费用		152,544.47	182,381.13
管理费用		1,789,259.35	1,436,776.34
研发费用		1,595,612.58	2,767,698.75
财务费用		1,910,004.53	1,944,567.59
其中：利息费用		1,858,600.52	1,881,873.04
利息收入		119.47	214.88
加：其他收益		4,996.66	1,284,403.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		506,823.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,645,784.02	-13,891,367.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,282,717.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,078,158.78	-6,837,384.30
加：营业外收入			30,000.00
减：营业外支出		31.05	3,233,037.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,078,127.73	-10,040,421.36
减：所得税费用		-156,763.57	202,723.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,234,891.30	-10,243,144.64
（一）持续经营净利润（净亏损以		3,234,891.30	-10,243,144.64

“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,234,891.30	-10,243,144.64
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额	53,350,000.00												53,350,000.00	
4.其他														
（三）利润分配												-53,350,000.00	-53,350,000.00	
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他												-53,350,000.00	-53,350,000.00	
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	106,700,000.00					17,407,878.02						16,739,842.77	115,630,559.49	256,478,280.28

法定代表人：耿军林

主管会计工作负责人：刘立霞

会计机构负责人：刘立霞

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年
----	--------

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	106,700,000.00				17,407,878.02				16,739,842.77		86,299,246.47	227,146,967.26

（二）更正后的财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日；“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30.83	145.83
银行存款	76,104.82	598,046.26
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	76,135.65	598,192.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至年末余额公司货币资金中冻结款项 33,036.53 元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	23,472,077.76	25,764,377.20
1至2年	20,359,935.00	48,167,875.67
2至3年	45,267,875.67	17,174,366.00
3至4年	13,501,016.00	22,575,038.60
4至5年	22,185,038.60	11,234,455.31
5年以上	19,133,244.20	6,924,968.89
合计	143,919,187.23	131,841,081.67

（2）坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	143,919,187.23	100.00	62,297,781.02	43.58	81,621,406.21
其中：（1）账龄组合	143,919,187.23	100.00	62,297,781.02	43.58	81,621,406.21
合计	143,919,187.23	100.00	62,297,781.02	43.58	81,621,406.21

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,841,081.67	100.00	46,943,279.59	35.61	84,897,802.08
其中：（1）账龄组合	131,841,081.67	100.00	46,943,279.59	35.61	84,897,802.08
合计	131,841,081.67	100.00	46,943,279.59	35.61	84,897,802.08

①按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,472,077.76	5,319,819.13	22.66
1至2年	20,359,935.00	5,499,517.25	27.01
2至3年	45,267,875.67	14,498,444.20	32.03
3至4年	13,501,016.00	8,191,724.24	60.67
4至5年	22,185,038.60	10,628,852.00	47.91
5年以上	19,133,244.20	18,159,424.20	100.00
合计	143,919,187.23	62,297,781.02	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	46,943,279.59	15,354,501.43			62,297,781.02
合计	46,943,279.59	15,354,501.43			62,297,781.02

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款年末余额比例(%)
高邑县盛森木材加工厂	非关联方	苗木款	13,785,487.00	3,404,689.60	9.64
陕西建工第九建设集团有限公司	非关联方	苗木款	9,083,361.60	4,351,838.54	6.35
江西省城市园林建设有限公司	非关联方	苗木款	7,900,000.00	1,811,470.00	5.53
北京旭时商贸有限公司	非关联方	酸枣仁	6,350,000.00	1,905,000.00	4.44

赞皇县子星中药材有限公司	非关联方	酸枣	4,301,000.00	2,150,500.00	3.01
合计			41,419,848.60	13,623,498.14	28.97

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,125,252.5	55.11	1,731,015.34	100.00
1至2年	1,731,015.34	44.89		
2至3年				
3年以上				
合计	3,856,267.84	100.00	1,731,015.34	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	与本公司的关系	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
1	元氏县明辉劳务派遣有限公司	非关联方	1,675,015.34	43.44	
2	赞皇县林硕种植家庭农场	非关联方	763,975.00	19.81	
3	陈霞	非关联方	550,000.00	14.26	
4	河北一森众力园林绿化工程有限公司	非关联方	507,277.50	13.15	
5	赵银朝	非关联方	360,000.00	9.34	
	合计		3,856,267.84	100	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,410,859.88	1,236,990.21
合计	1,410,859.88	1,236,990.21

(1) 其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金、担保金、押金	156,970.00	103,000.00
个人暂借款	563,000.00	561,000.00
员工备用金及其他	179,985.94	584,515.30

应收代垫款	510,903.94	773,389.91
合计	1,410,859.88	2,021,905.21

①其他应收款按款项性质分类情况

②按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	31,549.88
1至2年	116,055.00
2至3年	481,895.00
3至4年	1,000.00
4至5年	100,000.00
5年以上	680,360.00
合计	1,410,859.88

③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,356,862.21	100.00	946,002.33	40.14	1,410,859.88
其中：账龄组合	2,093,706.50	88.83	946,002.33	45.18	1,147,704.17
保证金、押金、关联方组合	263,155.71	11.17			263,155.71
合计	2,356,862.21	100.00	946,002.33	40.14	1,410,859.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,021,905.21	100.00	784,915.00	38.82	1,236,990.21

其中：账龄组合	1,410,460.00	69.76	784,915.00	55.65	625,545.00
保证金、押金、关联方组合	611,445.21	30.24			611,445.21
合计	2,021,905.21	100.00	784,915.00	38.82	1,236,990.21

A、按单项计提坏账准备

无

B、按组合计提坏账准备组合

组合 1：账龄组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	749,846.50	37,492.33	5.00
1 至 2 年	104,500.00	10,450.00	10.00
2 至 3 年	459,000.00	137,700.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	680,360.00	680,360.00	100.00
合计	2,093,706.50	946,002.33	

组合 2：保证金、押金、关联方组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	227,705.71		
1 至 2 年	11,555.00		
2 至 3 年	22,895.00		
3 至 4 年	1,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	263,155.71		

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2024年1月1日余额	784,915.00			784,915.00
2024年1月1日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	161,087.33			161,087.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	946,002.33			946,002.33

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	784,915.00	161,087.33			946,002.33
合计	784,915.00	161,087.33			946,002.33

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赞皇县繁森苗圃场	应收垫代款	680,360.00	5年以上	28.87	680,360.00
王召	个人暂借款	563,000.00	1年以内 4,000、1年-2年 100,000.00、2年-3年 459,000.00	23.89	147,900.00
河北一森众力园林绿化工程有限公司	往来款	480,000.00	1年以内	20.37	24,000.00

中美华融企业管理(天津)有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	4.24	5,000.00
旷境农业生态园(江苏)有限公司	履约保证金	100,000.00	4年-5年	4.24	80,000.00
合计	——	1,923,360.00	——	81.61	937,260.00

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产(苗木)	136,280,128.04	3,488,041.73	132,792,086.31
园林工程	10,235,908.16		10,235,908.16
库存商品	10,273,603.22		10,273,603.22
合计	156,789,639.42	3,488,041.73	153,301,597.69

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产(苗木)	136,461,115.74	3,488,041.73	132,973,074.01
园林工程	8,380,913.70		8,380,913.70
库存商品	5,675,240.83		5,675,240.83
合计	150,517,270.27	3,488,041.73	147,029,228.54

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,488,041.73					3,488,041.73
合计	3,488,041.73					3,488,041.73

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,051,344.72	1,723,008.89
合计	2,051,344.72	1,723,008.89

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,693,682.94	8,562,155.10
固定资产清理		
合计	7,693,682.94	8,562,155.10

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,392,045.84	5,405,006.03	496,071.68	216,466.85	9,509,590.40
2、本年增加金额		20,176.99		36,967.96	57,144.95
(1) 购置		20,176.99		36,967.96	57,144.95
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售					
4、年末余额	3,392,045.84	5,425,183.02	496,071.68	253,434.81	9,566,735.35
二、累计折旧					
1、年初余额	121,016.89	350,264.09	347,093.72	129,060.60	947,435.30
2、本年增加金额	305,279.15	521,644.99	75,057.57	23,635.40	925,617.11
(1) 计提	305,279.15	521,644.99	75,057.57	23,635.40	925,617.11
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售					
4、年末余额	426,296.04	871,909.08	422,151.29	152,696.00	1,873,052.41
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) 处置或报废					
4、年末余额					

四、账面价值					
1、年末账面价值	2,965,749.80	4,553,273.94	73,920.39	100,738.81	7,693,682.94
2、年初账面价值	3,271,028.95	5,054,741.94	148,977.96	87,406.25	8,562,155.10

- (2) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。
- (5) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司无减值的固定资产。

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	42,563,164.26	42,185,941.76
工程物资		
合计	42,563,164.26	42,185,941.76

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北一森玖汇高端药用酸枣精深加工项目封闭循环水处理装置及配套设施项目	18,652,235.66		18,652,235.66	18,436,483.46		18,436,483.46
药用酸枣封闭循环水处理及果肉资源综合利用项目	23,910,928.60		23,910,928.60	23,749,458.30		23,749,458.30
合计	42,563,164.26		42,563,164.26	42,185,941.76		42,185,941.76

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
河北一森玖汇高端药用酸枣精深加工项目封闭循环水处理装置及配套设施项目	18,436,483.46	215,752.20	631,841.00		18,652,235.66
药用酸枣封闭循环水处理及果肉资源综合利用项目	23,749,458.30	161,470.30			23,910,928.60
赞皇县中药材(酸枣)绿色高产高效行动实施项目		631,841.00	631,841.00		
合计	42,185,941.76	1,009,063.50	631,841.00		42,563,164.26

注：本期无资本化利息

③本年计提在建工程减值准备情况：无

(2) 工程物资：无

9、生产性生物资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	77,268,431.93	237,661.19		77,506,093.12
未成熟生产性生物资产-药用酸枣	77,268,431.93	237,661.19		77,506,093.12
成熟生产性生物资产				
二、累计折旧合计				
未成熟生产性生物资产				
成熟生产性生物资产				
三、减值准备累计金额合计	101,591.02			101,591.02
未成熟生产性生物资产	101,591.02			101,591.02
成熟生产性生物资产				
四、账面价值合计	77,166,840.91	—	—	77,404,502.10
未成熟生产性生物资产-药用酸枣	77,166,840.91	—	—	77,404,502.10
成熟生产性生物资产				

10、使用权资产

项目	设备	土地	合计
一、账面原值			
1、年初余额	20,934,878.61	2,233,164.79	23,168,043.40
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	20,934,878.61	2,233,164.79	23,168,043.40
二、累计折旧			
1、年初余额	2,348,030.58	1,187,809.86	3,535,840.44
2、本年增加金额	2,012,597.64	218,949.50	2,231,547.14
(1) 计提	2,012,597.64	218,949.50	2,231,547.14
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	4,360,628.22	1,406,759.36	5,767,387.58
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) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	16,574,250.39	826,405.43	17,400,655.82
2、年初账面价值	18,586,848.03	1,045,354.93	19,632,202.96

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司无减值的使用权资产。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	195,870.00		195,870.00
2、本年增加金额		445,544.55	445,544.55
(1) 购置		445,544.55	445,544.55
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	195,870.00	445,544.55	641,414.55
二、累计摊销			
1、年初余额	192,691.33		192,691.33
2、本年增加金额	3,178.67	7,425.74	10,604.41
(1) 计提	3,178.67	7,425.74	10,604.41
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	195,870.00	7,425.74	203,295.74
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		438,118.81	438,118.81
2、年初账面价值	3,178.67		3,178.67

注：本年末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
唐山市曹妃甸九方市政园林绿化工程有限公司	649,386.94			649,386.94		
合计	649,386.94			649,386.94		

注：商誉系本公司非同一控制下的企业合并形成。

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
唐山市曹妃甸九方市政园林绿化工程有限公司		649,386.94		649,386.94		
合计		649,386.94		649,386.94		

(3) 可收回金额的具体确定方法

鉴于子公司九方市政自 2023 年起持续出现经营性亏损，且所处行业面临需求萎缩、竞争加剧等不利因素。公司目前面临持续的经营困难，且未来盈利能力存在不确定性，因此认为该商誉存在明显的减值迹象，故全额计提商誉减值。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房租	76,665.22		7,331.89		69,333.33
排污权	50,087.39		13,978.02		36,109.37
福田自卸车利息	10,552.30		6,331.37		4,220.93
鲜食枣项目	191,564.08		63,854.70		127,709.38
合计	328,868.99		91,495.98		237,373.01

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	12,903,116.98	1,316,567.55	6,254,611.30	727,391.70
资产减值准备	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00
租赁负债	20,036,149.30	3,005,422.39	22,821,548.76	3,423,232.31
合计	33,239,266.28	4,366,989.94	29,376,160.06	4,195,624.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,400,655.80	2,610,098.37	19,632,202.96	2,944,830.44
合计	17,400,655.80	2,610,098.37	19,632,202.96	2,944,830.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,610,098.37	1,756,891.57	2,944,830.44	1,250,793.57
递延所得税负债	2,610,098.37		2,944,830.44	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	11,041,883.03	9,999,870.74
信用借款	5,000,000.00	2,450,000.00
合计	16,041,883.03	12,449,870.74

注：①保证借款

2021年11月，本公司子公司玖汇生物向广发银行石家庄分行营业部借款1600万元，担保人为河北一森林业发展股份有限公司、环保、生态，耿军林、耿敬林、耿立璞、付秋林、次晓军、高丽星。后陆续展期至2024年8月16日，贷款利率为市场报价利率（LPR）。目前已逾期。

2024年4月，本公司子公司玖汇生物向北京银行石家庄分行借款300万元，借款期间

2024年4月12日至2025年4月11日，借款年利率为4.50%，保证人：耿敬林、耿立璞；保证方式：连带责任。

②信用借款

2024年1月，玖汇生物向中国工商银行石家庄胜利支行借款245万元，借款期间2024年1月12日至2025年1月11日，借款年利率3.75%；2024年2月6日，玖汇生物向中国工商银行股份有限公司石家庄胜利支行签订“置0040200042-2024年(胜利)字00345号”借款合同，借款255万元，借款期间2024年2月6日至2025年2月5日，借款年利率3.45%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司子公司玖汇生物与的广发银行石家庄分行营业部借款1600万元，截至2024年12月31日，逾期借款本金8,041,883.03元，逾期利息107,998.72元，逾期罚息282,833.72元，逾期复息8,544.73元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
苗木款	5,662,343.14	3,602,798.14
机械费	2,316,045.67	1,726,430.00
化肥、农药	872,468.12	866,838.12
劳务费	14,258,665.07	2,522,029.50
应付费用户款	1,524,894.71	2,505,109.85
工程设备款	42,335,265.40	45,095,933.33
材料费	1,627,396.66	1,957,557.55
委托加工费	73,802.00	121,802.00
合计	68,670,880.77	58,398,498.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南省瑞奥新能源科技有限公司	23,620,000.00	资金紧张
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	14,391,300.00	资金紧张
赞皇县华创建筑工程队	4,137,316.97	资金紧张
合计	42,148,616.97	

18、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
工程款		1,500,000.00

货款	860,172.00	130,000.00
合计	860,172.00	1,630,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,364,217.68	3,852,590.63	3,377,336.88	4,839,471.43
二、离职后福利-设定提存计划		235,677.27	180,659.90	55,017.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,364,217.68	4,088,267.90	3,557,996.78	4,894,488.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,638,450.75	3,019,375.86	2,035,373.63	3,622,452.98
2、职工福利费		2,000.00	2,000.00	
3、社会保险费		155,406.69	129,673.06	25,733.63
其中：医疗保险费		145,403.50	120,986.99	24,416.51
工伤保险费		10,003.19	8,686.07	1,317.12
大病医疗保险				
4、住房公积金		7,200.00	7,200.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费	1,725,766.93	668,608.08	1,203,090.19	1,191,284.82
合计	4,364,217.68	3,852,590.63	3,377,336.88	4,839,471.43

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		226,098.93	173,224.92	52,874.01
2、失业保险费		9,578.34	7,434.98	2,143.36
3、企业年金缴费				
合计		235,677.27	180,659.90	55,017.37

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交增值税	102,805.85	
应交企业所得税		
应交印花税	6,653.79	19,677.87
应交城市维护建设税	6,214.70	6,180.91
教育费附加	3,728.82	3,708.55
地方教育费附加	2,485.88	2,472.36
应交房产税	14,400.00	14,400.00
应交个人所得税	18,040.68	346.38
应交土地使用税	9,600.00	9,600.00
合计	163,929.72	56,386.07

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,870,704.18	3,815,327.69
应付股利		
其他应付款	22,303,495.36	19,840,769.29
合计	27,174,199.54	23,656,096.98

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	399,376.57	
非金融机构借款应付利息	4,471,327.61	3,815,327.69
合计	4,870,704.18	3,815,327.69

重要的已逾期未支付的利息情况：

贷款单位	逾期金额	逾期原因
广发银行石家庄分行营业部	399,377.17	资金紧张
合计	399,377.17	

(2) 应付股利：无**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
资金拆借、往来款等	14,382,006.52	12,111,508.59
土地租赁费	1,480,326.75	1,496,326.75
保证金	257,075.00	268,600.00

代垫费用	1,131,868.62	1,151,864.71
合作意向金	3,500,000.00	3,500,000.00
装修工程款	253,048.00	159,812.00
土地租赁纠纷赔偿款	638,518.00	638,518.00
其他费用	660,652.47	514,139.24
合计	22,303,495.36	19,840,769.29

②账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
刘晓森	3,500,000.00	资金紧张
韩彦斌	2,260,000.00	资金紧张
北京中鑫国泰投资管理有限公司	1,900,000.00	资金紧张
耿发武	1,200,000.00	资金紧张
北京大地广联投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	资金紧张
合计	9,860,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	939,376.39	1,123,771.56
1年内到期的长期借款	9,400,000.00	
合计	10,339,376.39	1,123,771.56

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	7,400,000.00	7,400,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	9,400,000.00	
合计		9,400,000.00

注：① 保证借款

2023年4月10日，一森向河北元氏农村商业银行股份有限公司借款740万元，借款期间2023年4月10日至2025年4月7日，借款年利率11.65%；河北一森众力园林绿化工程有限公司、耿敬林（共同保证人：付秋玲）、耿军林（共同保证人：高丽星）、魏晓佳为其提供担保，担保期限为2023年4月10日至2028年4月7日。

②信用借款

2023年4月10日，一森向河北元氏农村商业银行股份有限公司借款200万元，借款期间2023年4月10日至2025年4月7日，借款年利率7.35%。

24、租赁负债

剩余租赁年限	年末余额	年初余额
1年以内	1,074,782.52	1,074,782.52
1-2年	1,074,782.52	1,074,782.52
2-3年	1,073,782.52	1,074,782.52
3-4年	1,073,782.52	1,073,782.52
4-5年	1,073,782.52	1,073,782.52
5年以上	15,416,482.94	16,490,265.47
租赁付款额总额小计	20,787,395.54	21,862,178.07
减：未确认融资费用	751,246.25	899,922.26
租赁付款额现值小计	20,036,149.29	20,962,255.81
减：1年内到期的租赁负债（附注五、22）	939,376.39	1,123,771.56
合计	19,096,772.90	19,838,484.25

注：本年确认租赁负债利息费用 148,676.00 元。

25、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
赞皇县 2022 年燕山太行山道地中药材优势特色产业集群项目	1,000,000.00		100,000	900,000.00	项目拨款
合计	1,000,000.00		100,000	900,000.00	

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,700,000.00						106,700,000.00

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	17,407,878.02			17,407,878.02
合计	17,407,878.02			17,407,878.02

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,739,842.77			16,739,842.77
合计	16,739,842.77			16,739,842.77

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	113,893,306.49	180,233,694.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	113,893,306.49	180,233,694.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	-11,381,802.93	-11,253,134.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		53,350,000.00
年末未分配利润	102,511,503.56	115,630,559.49

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,269,394.30	17,952,604.13	48,377,574.53	24,361,075.10
其他业务			91,743.12	80,000.00
合计	33,269,394.30	17,952,604.13	48,469,317.65	24,441,075.10

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、业务或商品类型				
苗木销售	28,419,531.08	13,906,892.06	35,662,619.62	19,598,715.24
园林绿化工程	1,376,146.79	1,128,162.12	190,888.99	155,604.67
农副产品	2,855,856.57	2,858,816.49	10,525,621.04	3,564,410.99
加工收入	617,859.86	58,733.46	1,998,444.88	1,042,344.20
其他业务			91,743.12	80,000.00
二、按经营地区分类				
境内	33,269,394.30	17,952,604.13	48,469,317.65	24,441,075.10
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	31,893,247.51	16,824,442.01	46,470,872.77	23,398,730.90
在某一时段转让	1,376,146.79	1,128,162.12	1,998,444.88	1,042,344.20

合计	33,269,394.30	17,952,604.13	48,469,317.65	24,441,075.10
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 与履约义务相关的信息

公司销售收入，根据业务合同约定属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。园林绿化工程收入属于某一时段履行，公司按照工程进度确认收入。

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,662.23	34,324.57
教育费附加	8,797.33	17,988.23
地方教育附加	5,864.90	11,992.16
土地使用税	24,000.00	19,200.00
车船使用税	480.00	480.00
印花税	51,688.37	65,770.10
合计	105,492.83	149,755.06

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	173,094.89	149,091.13
广告及推广宣传费	217,463.22	522,257.61
包装费	8,040.00	33,290.00
合计	398,598.11	704,638.74

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	895,695.28	385,657.71
修理费	7,330.00	59,767.50
办公费	181,523.55	321,014.98
物业、水电、供暖费	520,224.69	175,098.35
差旅费	64,189.85	79,912.44
职工薪酬	2,370,738.76	1,815,686.34
招待费	354,679.64	550,145.24
汽车费用	209,011.71	342,083.07
咨询服务费	762,489.72	353,561.89
其他费用	445,669.81	999,997.52
租赁费	13,000.00	69,056.76
通讯费	800.00	2,245.00

诉讼费		15,408.50
无形资产摊销	10,604.41	18,148.69
合计	5,835,957.42	5,187,783.99

34、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	511,306.74	914,260.83
直接费用		521,508.25
材料费	3,478,741.34	3,812,847.34
其他	269,383.00	160,347.54
合计	4,259,431.08	5,408,963.96

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,809,247.48	2,508,971.70
减：利息收入	737.28	794.65
银行手续费	7,298.75	9,607.14
未确认融资费用	148,676.00	178,209.39
合计	2,964,484.95	2,695,993.58

36、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	2,646,416.82	1,478,491.89	2,646,416.82
合计	2,646,416.82	1,478,491.89	2,646,416.82

注：明细详见附注“九、（3）计入当期损益的政府补助”。

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		506,823.75
合计		506,823.75

38、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-17,280,681.43	-17,373,890.00
其他应收款坏账损失	-161,087.33	425,644.45
合计	-17,441,768.76	-16,948,245.55

39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-3,165,570.13
商誉减值损失	-649,386.94	
合计	-649,386.94	-3,165,570.13

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助		35,000.00	
其他	751.58	1.29	751.58
合计	751.58	35,001.29	751.58

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失		3,216,068.06	
其他	0.13	16,969.00	0.13
滞纳金	122,919.28		122,919.28
合计	122,919.41	3,233,037.06	122,919.41

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		4,560.19
递延所得税费用	-795,025.00	-196,854.12
合计	-795,025.00	-192,293.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-13,914,080.93
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,783,185.14
某些子公司适用不同税率的影响	465,994.02
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	-2,356,519.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,451,733.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本年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	677,103.10
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	195,862.14
加计扣除产生的影响	-157,086.00
所得税费用合计	-795,025.00

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂借款和押金、备用金、保证金	3,850,485.01	3,496,575.95
政府补助	2,541,246.66	1,489,283.69
利息收入	737.73	794.65
合计	6,392,469.40	4,986,654.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用类支出	2,841,324.82	4,511,405.90
暂借款和押金、备用金、保证金	1,777,717.51	1,952,192.70
受限资金	17,989.96	
合计	4,637,032.29	6,463,597.90

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款	400,000.00	1,749,000.00
受限资金	15,046.57	28,145.83
合计	415,046.57	1,777,145.83

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,381,802.93	-11,253,134.66
加：信用减值准备	15,515,588.76	16,948,245.55
资产减值损失	649,386.94	3,165,570.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	925,617.11	559,279.06
使用权资产折旧	2,231,547.14	2,603,331.76
无形资产摊销	10,604.41	18,148.69

长期待摊费用摊销	91,495.98	133,940.82
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）	2,957,923.48	2,687,181.09
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）	-506,098.00	-196,854.11
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）	-6,510,030.34	-2,292,483.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,245,673.26	-920,827.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,691,166.08	-3,828,758.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	429,725.37	7,623,639.33
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：		
现金的年末余额	43,099.12	570,046.26
减：现金的年初余额	570,046.26	1,628,026.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-526,947.14	-1,057,980.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	43,099.12	570,046.26
其中：库存现金	30.83	145.83
可随时用于支付的银行存款	43,068.29	569,900.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	43,099.12	570,046.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和	33,036.53	28,145.83

现金等价物		
-------	--	--

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有者权益变动表项目注释

无

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额	受限理由
货币资金	33,036.53	账户冻结

47、外币货币性项目

无

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围较上年度相比增加了 1 户孙公司河北水之汇健康科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
唐山市曹妃甸九方市政园林绿化工程有限公司	河北唐山市	河北唐山市	绿化工程	100.00		非同一控制
河北一森碳中和服务有限公司	河北元氏县	河北元氏县	碳中和服务	100.00		设立
河北玖汇生物科技有限公司	河北赞皇县	河北赞皇县	农产品种植、销售	100.00		设立
河北玖汇环保科技有限公司	河北赞皇县	河北赞皇县	加工业		100.00	设立
河北玖汇生态科技有限公司	河北赞皇县	河北赞皇县	农产品种植、销售		100.00	设立
河北水之汇健康科技有限公司	河北赞皇县	河北赞皇县	食品销售		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说

明见本附注五相关项目。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是长期合作的单位，这些客户的信用等级较好，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

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。

（二）金融资产转移

无

九、政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

(2) 涉及政府补助的负债项目

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
赞皇县 2022 年燕山太行山道地中药材优势特色产业集群项目	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00			100,000.00		900,000.00	

(3) 计入当期损益的政府补助

① 计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
失业保险稳岗返还		4,996.66			759.51		与收益相关
六税两费减免		5,920.16			9,540.07		与收益相关
赞皇县发展和改革局 2022 年度新建规上工业企业奖励项目					90,000.00		与收益相关
赞皇县人力资源和社会保障局社会报保险补贴					23,788.63		与收益相关
赞皇县发展和改革局 2023 年国科小奖励资金					20,000.00		与收益相关
赞皇县发展和改革局赞皇县发展和改革局 2023 年新增规上企业奖励资金					50,000.00		与收益相关
石家庄市赞皇县现代鲜食枣产业基地建设项目					1,284,403.68		与收益相关
赞皇县农业农村局项目资金		2,200,000.00					与收益相关
科技发改局 2024 年县域科技创新		200,000.00					与收益相关

能款							
发改局 2023 年度新建规上工业企业款		135,500.00					与收益相关
燕山太行山道地中药材优势特色产业集群项目		100,000.00					与收益相关
合计		2,646,416.82			1,478,491.89		

②计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
《美国秋紫白蜡培育技术规程》标准制修订项目				30,000.00			与收益相关
元氏县科学技术和工业信息化局 2023 年河北省中小企业认定市级奖补资金				5,000.00			与收益相关
合计				35,000.00			

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东和实际控制人

关联方名称	关联方与公司关系	持股比例 (%)	职务	备注
耿敬林	控股股东	42.99	董事	

2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	持股比例 (%)	职务	备注
石家庄建臻投资中心（有限合伙）	非控股股东	5.36		
耿军林	其他关联方	0.37	董事长	
王维胜	其他关联方		董事、总经理	
杜建飞	其他关联方	0.08	董事、副总经理	
刘立霞	其他关联方		董事、董秘、财务总监	2024 年 1 月入职

葛然	其他关联方		董事、财务总监、董秘	2024年1月离职
吕少杰	其他关联方		副总经理	
曹腾	其他关联方	0.08	监事会主席	
胡晓甫	其他关联方	0.25	监事、员工	
何宇	其他关联方		监事	2023年8月入职
张贯茹	其他关联方		监事	2023年8月离职
高丽星	其他关联方			控股股东、实际控制人亲属
耿立璞	其他关联方		员工	控股股东、实际控制人亲属
耿发武	其他关联方			控股股东、实际控制人亲属
贾瑞芬	其他关联方		员工	控股股东、实际控制人亲属
付秋玲	其他关联方		员工	控股股东、实际控制人亲属
桑郁	其他关联方		独立董事	2024年1月离职
杜光远	其他关联方		独立董事	2024年1月离职

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
河北玖汇生物科技有限公司	8,441,259.60	2024-6-16	2027-8-15	否

②本公司作为被担保方

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
河北一森众力园林绿化工程有限公司，耿敬林，付秋玲，耿军林，高丽星，魏晓佳	7,400,000.00	2023-4-10	2028-4-7	否
耿军林、耿敬林、耿立璞、付秋玲、高丽星	8,441,259.60	2024-6-16	2027-8-15	否
耿敬林、耿立璞	3,000,000.00	2024-4-12	2025-4-11	否

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
耿发武	拆入	1,200,000.00	348,000.00	67,000.00	1,481,000.00
高丽星	拆入	30,000.00			30,000.00
耿立卓	拆入	516,000.00		392,850.00	123,150.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
报酬总数（元）	642,210.52	601,477.99

(9) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
贾瑞芬	29,000.00	29,000.00
合计	29,000.00	29,000.00
应付利息：		
耿发武	34,314.00	94,314.00
合计	34,314.00	94,314.00
其他应付款：		
耿敬林	23,700.13	23,700.13
王维胜	14,392.93	31,506.84
吕少杰	2,308.46	7,106.84
耿立璞	13,483.30	251,259.25

杜建飞	63,387.90	23,408.00
胡晓甫	67,310.99	36,650.40
曹腾	175.31	
付秋玲	550,000.00	
何宇	56,349.01	
合计	791,108.03	373,631.46

6、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司发生以下重大非调整事项：

1、借款逾期情况：

①公司向中国工商银行石家庄胜利支行借入的短期借款人民币 245 万元，未能按期偿还，于 2025 年 1 月 11 日发生逾期。逾期利率将上浮至年化 5.6%。

②公司向中国工商银行石家庄胜利支行借入的短期借款人民币 255 万元，未能按期偿还，于 2025 年 2 月 5 日发生逾期。逾期利率将上浮至年化 5.2%。

③公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借入的短期借款人民币 300 万元(原到期日:2025 年 4 月 11 日)未能按期偿还，于 2025 年 4 月 11 日发生逾期。逾期利率将上浮至年化 6.8%。

该事项对本年度财务报表无影响。

2、应对措施

公司正与债权人协商展期方案，并计划通过处置子公司股权等方式筹措偿债资金。截至本报告批准日，上述 3 笔借款尚未达成展期协议。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	23,124,457.56	19,292,045.00
1至2年	15,227,935.00	18,303,957.50
2至3年	16,003,957.50	12,450,550.00
3至4年	8,777,200.00	22,395,038.60
4至5年	22,005,038.60	11,234,455.31
5年以上	19,133,244.20	6,924,968.89
合计	104,271,832.86	90,601,015.30

(2) 坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	104,271,832.86	100.00	46,102,003.16	44.63	58,169,829.70
其中：(1) 账龄组合	91,742,612.86	88.81	46,102,003.16	50.25	45,640,609.70
(2) 关联方组合	11,555,400.00	11.19			11,555,400.00
合计	104,271,832.86	100.00	46,102,003.16	44.63	58,169,829.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,601,015.30	100.00	39,508,149.14	43.61	51,092,866.16
其中：(1) 账龄组合	79,045,615.30	87.25	39,508,149.14	49.98	39,537,466.16
(2) 关联方组合	11,555,400.00	12.75			11,555,400.00
合计	90,601,015.30	100.00	39,508,149.14	43.61	51,092,866.16

①按组合计提坏账准备

组合 1：账龄组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,124,457.56	5,302,438.12	22.93

1至2年	15,227,935.00	4,420,669.53	29.03
2至3年	4,448,557.50	1,847,041.07	41.52
3至4年	8,777,200.00	5,829,816.24	66.42
4至5年	22,005,038.60	10,542,614.00	47.91
5年以上	18,159,424.20	18,159,424.20	100.00
合计	91,742,612.86	46,102,003.16	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	39,508,149.14	6,593,854.02			46,102,003.16
合计	39,508,149.14	6,593,854.02			46,102,003.16

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款年末余额比例(%)
高邑县盛森木材加工厂	非关联方	苗木款	13,785,487.00	3,404,689.60	13.35
河北一森碳中和服务有限公司	关联方	苗木款	11,555,400.00		11.19
陕西建工第九建设集团有限公司	非关联方	苗木款	9,083,361.60	4,351,838.54	8.79
江西省城市园林建设有限公司	非关联方	苗木款	7,900,000.00	1,811,470.00	7.65
汝南县万年青苗木种植专业合作社	非关联方	苗木款	4,055,950.00	4,055,950.00	3.93
合计			46,380,198.60	13,623,948.14	44.90

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,963,950.65	31,016,547.82
合计	29,963,950.65	31,016,547.82

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金、担保金、押金	56,970.00	3,000.00
应收代垫款	1,261,360.00	682,360.00

个人暂借款	563,000.00	561,000.00
合并范围内往来款	28,815,944.91	30,501,747.82
员工备用金及其他	123,985.74	
合计	29,963,950.65	31,748,107.82

②按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	4,376,737.83
1至2年	19,340,402.66
2至3年	6,422,760.16
3至4年	1,000.00
4至5年	
5年以上	680,360.00
合计	29,963,950.65

③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,963,950.65	100.00	857,310.00	2.54	29,963,950.65
其中：账龄组合	1,824,360.00	5.41	857,310.00	46.99	967,050.00
保证					
金、押金、关联方组合	28,996,900.65	94.59			28,996,900.65
合计	29,963,950.65	100.00	857,310.00	2.54	29,963,950.65

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,748,107.82	100.00	731,560.00	2.30	31,016,547.82

其中：账龄组合	1,243,360.00	3.92	731,560.00	58.84	511,800.00
保证金、 押金、关联方组 合	30,504,747.82	96.08			30,504,747.82
合计	31,748,107.82	100.00	731,560.00	2.30	31,016,547.82

A、按单项计提坏账准备

无

B、按组合计提坏账准备组合

组合 1：账龄组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	585,000.00	29,250.00	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	459,000.00	137,700.00	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	680,360.00	680,360.00	100.00
合计	1,824,360.00	857,310.00	

组合 2：保证金、押金、关联方组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,791,737.83		
1-2 年	19,240,402.66		
2-3 年	5,963,760.16		
3-4 年	1,000.00		
4-5 年			
5 年以上			
合计	28,996,900.65		

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	731,560.00			731,560.00

2024年1月1日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	125,750.00			125,750.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	857,310.00			857,310.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
河北玖汇生物科技有限公司	往来款	29,283,794.91	1年以内： 6,078,782.09;1-2 年： 19,238,402.66;2- 3年： 3,966,610.16	86.84	
河北一森碳中和服务有限公司	往来款	1,997,150.00	2年-3年	5.92	
赞皇县繁森苗圃场	应收代垫款	680,360.00	5年以上	2.02	680,360.00
王召	借款	563,000.00	1年以 内:4,000.00;1-2 年:100,000.00;2- 3年:459,000.00	1.67	147,900.00
河北一森众力园林绿化工程有限公司	往来款	480,000.00	1年以内	1.42	24,000.00
合计	——	33,004,304.91	——	97.87	852,260.00

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款
无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	102,662,904.00		102,662,904.00	102,662,904.00		102,662,904.00
对联营、合营企业投资						
合计	102,662,904.00		102,662,904.00	102,662,904.00		102,662,904.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
唐山市曹妃甸区九方市政园林绿化工程有限公司	650,000.00			650,000.00		
河北玖汇生物科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河北一森碳中和服务有限公司	2,012,904.00			2,012,904.00		
合计	102,662,904.00			102,662,904.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,306,620.35	10,084,796.75	30,454,020.62	16,576,948.67
其他业务			91,743.12	80,000.00
合计	27,306,620.35	10,084,796.75	30,545,763.74	16,656,948.67

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、业务或商品类型				
苗木销售	25,930,473.56	8,956,634.63	30,454,020.62	16,576,948.67

园林绿化工程	1,376,146.79	1,128,162.12		
其他收入			91,743.12	80,000.00
二、按经营地区分类				
境内	27,306,620.35	10,084,796.75	30,545,763.74	16,656,948.67
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	25,930,473.56	8,956,634.63	30,545,763.74	16,656,948.67
在某一时段转让	1,376,146.79	1,128,162.12		
合计	27,306,620.35	10,084,796.75	30,545,763.74	16,656,948.67

(3) 与履约义务相关的信息

公司销售收入，根据业务合同约定属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。园林绿化工程收入属于某一时段履行，公司按照工程进度确认收入。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		506,823.75
合计		506,823.75

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,646,416.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,167.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
合计	2,524,248.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.23	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净	-6.24	-0.15	-0.15

利润			
----	--	--	--

河北一林业发展股份有限公司

董事会

2026-03-16