



荣林环境

NEEQ:870353

浙江荣林环境股份有限公司

Zhejiang Ronglin Environment Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 3 月中标嘉兴市国际商务区精品示范道路整治提升-百川路（纺工路-庆丰路）景观绿化工程（3411.5338 万元）

2019 年 5 月桐乡市区污水管网沿线景观修复工程（一标段）和亚太路绿化景观节点提升及亮化工程均获“南湖杯”园林绿化建设优质工程奖

2019 年 4 月湘湖大道西段（老 07 省道-新 07 省道）景观绿化工程获 2019 年嘉兴市南湖区“秀城杯”园林绿化建设优质工程奖

2019 年 7 月亚太路绿化景观节点提升及亮化工程获浙江省“优秀园林工程”金奖

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	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、荣林股份	指	浙江荣林环境股份有限公司
荣林有限、有限公司	指	浙江荣林环境工程有限公司（公司前身）
江南花木中心	指	嘉兴市江南园林花木中心（荣林有限前身）
荣林有限合伙	指	嘉兴荣林企业管理合伙企业（有限合伙）
云翔有限合伙	指	嘉兴市云翔企业管理合伙企业（有限合伙）
荣林私享家	指	浙江荣林私享家园艺有限公司
发起人	指	共同发起设立浙江荣林环境股份有限公司的 4 位股东
股东大会	指	浙江荣林环境股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江荣林环境股份有限公司董事会
监事会	指	浙江荣林环境股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《公司章程》	指	《浙江荣林环境股份有限公司章程》
《关联交易决策制度》	指	《浙江荣林环境股份有限公司关联交易决策制度》
《信息披露管理制度》	指	《浙江荣林环境股份有限公司信息披露管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《浙江荣林环境股份有限公司投资者关系管理办法》
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许明荣、主管会计工作负责人章翔群及会计机构负责人（会计主管人员）孙美萍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	<p>（一）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；</p> <p>（二）载有公司负责人，主管会计工作负责人，会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江荣林环境股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Ronglin Environment Co.,Ltd.
证券简称	荣林环境
证券代码	870353
法定代表人	许明荣
办公地址	浙江省嘉兴市马塘路 500 号晶晖广场 16 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	章翔群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0573-82750870
传真	0573-82611238
电子邮箱	906618428@qq.com
公司网址	http://www.浙江荣林.com
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市马塘路 500 号晶晖广场 16 层 314000
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	1996 年 9 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化、市政工程施工及绿化养护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	许明荣
实际控制人及其一致行动人	许明荣、俞妹林

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	91330411146488707Y	否
注册地址	浙江省嘉兴市经济技术开发区晶晖广场 1-1401-1 室—1-1402 室	否
注册资本（元）	32,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 7 月 30 日，由于企业发展需要，主办券商由安信证券股份有限公司变更为申万宏源证券有限公司。详见公司【2019-017】号公告

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	50,445,092.50	50,315,502.03	0.26%
毛利率%	16.38%	14.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,238,250.20	2,294,352.20	-2.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,260,492.42	2,305,911.78	-1.97%
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）	5.65%	6.34%	-
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）	5.70%	6.40%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,705,506.58	134,000,030.04	-12.91%
负债总计	75,957,439.61	95,490,213.27	-20.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,748,066.97	38,509,816.77	5.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.20	5.83%
资产负债率%（母公司）	65.06%	71.26%	-
资产负债率%（合并）	65.08%	71.26%	-
流动比率	1.42	1.30	-
利息保障倍数	9.60	10.49	-

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	7,795,509.52	373,417.61	1,987.61%
应收账款周转率	2.71	3.02	-
存货周转率	0.50	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.91%	-1.60%	-

营业收入增长率%	0.26%	25.14%	-
净利润增长率%	-2.45%	-21.43%	-

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	32,000,000.00	32,000,000.00	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	18,415.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营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策补助除外	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,071.83
非经常性损益合计	-29,656.30
所得税影响数	-7,414.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-22,242.22

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 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于土木建筑业，主要客户是园林景观、市政工程及绿化养护业务的需求者，包括各级政府、企事业单位。公司拥有城市道路雨水收集利用系统、城市园林排水系统、用于城市园林人造山丘的灌溉排水系统等 16 项专利技术，为客户提供优质的园林绿化、市政工程施工及绿化养护服务。

公司发展的关键资源为：公司拥有“城市园林绿化贰级资质”、“市政公用工程施工总承包叁级”、嘉兴市企业信用 AAA 级园林企业、SO9001 质量管理体系认证升级为质量、环境、职业健康安全三大体系认证、浙江省工商企业信用 AAA 级《守合同重信用单位》；公司拥有 16 项专利技术，被授予《2017 年嘉兴市秀洲区专利示范企业》称号等。

企业具体的采购模式、销售模式、施工模式、结算模式、盈利模式和运营模式如下：

1、采购模式：公司园林、市政工程施工业务的主要原材料包括苗木、建材（主要为砂石料、石材、水泥等）及劳务等。（1）材料采购：公司材料采购总体由采供部负责管理与协调，工程部负责总实施计划、成本核算，采供部负责安排材料进场计划、进场验收与结算统计，财务部负责记账与付款。公司采供部负责建立健全市场供应信息库及采购管理方案，洽谈合作伙伴，建立一批稳定、合格的业务合作供应商。供应商选择采用竞争机制，遵循“货比三家”的基本原则，以最合理的价格，采购最适合的材料为基本目标，选择时采用的主要指标包括价格优势、质量保证、供应能力、按时交付能力及售后服务质量；选择的苗木供应商应拥有自有苗圃基地，且经营良好，具有合法经营权等条件。经选定的合格供应商，可订立长期供应合作协议，作为项目采购定点供应方。（2）劳务：工程劳务由项目经理根据施工方案制定用工计划，由公司采供部向符合项目施工要求资质的劳务公司签订《建设工程施工劳务分包合同》，项目中标后，由项目组找劳务分包公司到项目所在地进行场地勘察，结合工程建设方下发的施工图纸，对每一项施工内容进行报价，报价后由项目经理及施工员进行初步审核，报由公司与市场价进行比对，确认价格的合理性，审核完毕后，由公司核准。报告期内，公司劳务用工方式均合法合规，不存在不规范的临时用工方式。

2、销售模式：公司主要通过招投标和邀请招标两种形式获取项目，报公司立项后组织相关人员进行项目评估分析，进行立项编制投标文件，项目中标与业主方签订合同后，立即组建项目组，并选派有经验的项目经理去主持筹划项目的整体方案；确定有关的施工人员，并与设计师进行详细的细节沟通，制定详细的施工方案，直至达到客户要求后正式进入施工。公司长期以来已建立起稳定的业务渠道、信息来源和客户关系，由市场部负责全面及时地获取各类公开招标的项目信息，并进行新项目开发及需求沟通。同时，公司借助多年积累的业务口碑，与现有客户建立起良好的合作关系，在日常关系维护和跟踪服务过程中积极寻求持续合作的业务机会。

3、园林工程施工模式：工程部主要负责承包合同、施工班组选定和项目经理考核方案。在工程预算管理上，各项目组负责编制，采供部配合提供苗木询价价格；预算编制完成及合同开始执行后，项目负责人及工程部各分管负责人需对土方质量、土方造型、主要苗木定位、主要景点设计、关键施工步骤及节点进行技术把控，重要工序及施工节点必须通报工程部相关技术质量负责人，获得确认后方可准予进行施工。采购人员积极配合落实苗木、景石等原材料的谈判和采购，项目组负责落实苗木材料进场时间计划和收验。竣工验收：工程部接到项目竣工初验通知后，在一周内组织相关部门进行工程初验，验

收对象为竣工图、施工资料（含报监资料），对有关施工现场质量进行检查；工程部组织技术、采购、养护、绿化、土建、经营等小组竣工验收合格后，项目组应在一周内将整个项目中现场资料及竣工图移交给工程部，作为结算依据，工程部应审查资料的齐全完备性及准确性，防止遗漏或出现差错。工程施工完成后，项目组必须根据合同约定及时进入养护期并办妥移交至养护部或物业公司的相关手续。工程尾款催收的相关资料移交至工程部，以便于结算收尾。

4、结算模式：公司园林工程业务的结算方式主要按合同约定条款执行，项目一般均有工程预付款，通常签订合同一周后，公司向业主方缴纳履约保证金，一般为合同总金额的 5%-10%；同时业主方向公司支付合同总金额的 10%-15%作为预付款；大部分项目能按期支付进度款，待核实工程量后，业主方向公司支付对应的工程造价款的 50%-70%；竣工验收后支付到总价款的 70%，完成结算审价后支付到 80%-90%，养护保修期结束后付清余款。

5、盈利模式：公司目前的收入主要来源于园林绿化、市政工程、园林绿化养护。通过承接园林绿化、市政工程、提供绿化养护服务获得收入、利润和现金流。公司通过提升服务品质，主攻行业内实力较强的客户群，培育迎合市场需求的苗木，从而促进产品销售，提高资产周转率。通过提升园林、市政施工及养护服务，与一批有实力的企业建立了良好的合作关系。随着公司治理日趋完善，企业经营稳健快速发展，公司的盈利能力也将迅速提升。

6、运营模式：公司是一家以园林绿化、市政施工及养护为主的园林企业，公司经过多年的发展和积累，目前已取得与生产经营相关的一系列资质、专利和技术，同时培养了一支与本行业相关的技术研发队伍，公司董事长许明荣长期深耕园林工程施工、种植与养护。公司凭借着自身的资质和技术，利用自身的研发力量，依靠工程项目的质量及服务，赢得客户的认可和信赖，逐步扩大市场占有率及份额。公司采取市场需求为导向的经营模式，其特点是以客户需求为核心，提供园林绿化、市政施工、绿化养护的一站式服务，提升项目价值和公司品牌，从而获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

公司 2019 年计划完成产值 1.5 亿元，利润 1000 千万元。本年上半年度实际完成产值 0.5045 亿元，实现利润 346.11 万元，尚未完成今年的目标。2019 年上半年完成情况与预计存在一定距离，主要原因包括：由于行业的特殊性，公司主营业务绿化种植施工项目上半年主要进行施工活动，工程量的确认有时间上的滞后，所以项目的结算集中在年末；上半年的天气条件也影响工程施工进度，进而影响营业收入及利润指标无法达到预期的目标。

报告期内，公司经营状况稳定，实现营业收入 50,445,092.50 元，与去年基本持平；净利润 2,238,250.20 元，较上年同期下降了 2.45%；经营活动产生的现金净流入 7,795,509.52 元，较上年同期增加流入 7,422,091.91 元；投资活动产生的现金净流出为 217,910.85 元，较上年同期减少流出 858,885.03 元；筹资活动产生的现金净流出为 2,132,360.35 元，较上年同期增加流出 1,899,062.58 元。

本期利润下降的主要原因是（1）由于业务量的增加，公司招聘了一批有管理经验的高级管理人员及现场施工管理人员，职工人数和薪酬都有所增加，导致管理费用支出增幅较大；（2）公司为了能在成熟业务市场稳步前行，提高各项技术创新与应用水平，报告期新立项科研项目 5 项，研发费用的支出较去年略有增加；（3）今年上半年较去年同期银行贷款余额增加了 480 万元，使得财务费用支出增加；（4）为较好贯彻企业战略发展规划目标，在成熟业务市场稳步前行，公司进一步巩固原有老客户群，进行服务升级，优化常用链机构，提高各项技术创新与应用水平；公司业务部不断自主创新，寻找新的市场切入点，采用多种方式拓展业务，此外公司还通过优化内部结构，强化管理，从而大幅降低了经营成本。因此公司主营业务收入及盈利水平保持相对平稳。

生态环境是人类生存和发展的基本条件和基础，一直受国家和广大人民群众的关注和重视，建设已经成为实现中华民族伟大复兴的必由之路，园林绿化行业与的发展与国民经济发展息息相关，建设美丽中国、生态中国已上升为国家战，十八大报告厅将“美丽中国”、“生态文明建设”写入党章，凸显出国家对生态环保的重视已上升到了空前的新高度。城市园林绿化作为城市基础设施，是城市市政公用事业和城市环境建设事业的重要组成部分。当前，园林绿化工作的主要任务是：提升城市生态园林水平，创建“生态园林城市、宜居城市、森林城市、海绵城市、智慧城市”，以创建生态园林城市为契机，带动城市基础设施中的生态园林建设，如城市绿道、森林公园、湿地公园等的快速发展；同时，私有空间园林特别是地产与工业化庭院生态园林景观建设必须做到精细化和艺术化；全国美好乡村建设也是生态园林行业创新发展的新空间。近年来，国内城镇基础设施建设保持了一定增长，各级政府更多地采用诸如 PPP 的渠道、多元化的发展方式对生态园林环境的建设投资同样保持了持续的增长。总之，城市园林绿化关系到每一个居民，渗透各行各业，覆盖全社会，对于市政园林行业企业而言，较之国家宏观经济政策，更为重要的是其所在地区经济政策指向。

随着政府简政放权、资质取消、营改增、ppp、诚信系统建立等政策的改革，会给园林行业带来新的变化，市场将越来越规范，行业体系、管理体制、竞争激励机制的逐步完善，园林行业迎来优胜劣汰的整合局面，一些中小园林企业会被逐步淘汰，部分综合实力较强的大型园林企业将乘势布局占领并扩大市场份额，行业集中度将逐步提高，行业市场秩序也有望进一步规范。

当然，由于园林绿化企业资质的取消，加之园林绿化行业的门槛不高，市场上的园林企业较多，存在一定区域内的同行业企业竞争日益激烈的情况；另外，公司采购的原材料主要包括苗木、沙石料、铜、钢筋、劳务等如在项目合同期内价格波动较大将增加公司经营成本，从而影响公司的经营业绩，虽然公司自有苗圃，但仍会受到项目设计要求的品种规格等限制，需向其他苗木供应商采购，此类苗木因通过

市场采购，必会受到价格波动的影响。园林绿化专业人才、技术工人的流动和紧缺也是整个行业存在的普遍现象。所以，提高公司综合实力、控制经营成本、培养引进人才（专业技术人员）是目前公司的工作重点。

报告期内公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化，核心技术团队稳定。公司所处行业未有发生重大变化。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制风险：公司实际控制人为许明荣与俞妹林夫妻，其直接持有本公司 84.44% 的股份，处于实际控制地位。许明荣担任本公司董事长，俞妹林担任本公司总经理，拥有对公司日常经营的主导权。因而不排除其通过行使投票权对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制，有可能损害公司及中小股东的利益，公司的经营可能会因为控股股东及实际控制人的控制而受影响，存在大股东控制风险。

针对上述风险，公司建立并完善了法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

二、市场竞争风险

园林绿化行业具有一定的区域限制，目前公司主要经营活动区域分布在嘉兴及周边区域。而园林绿化行业整体集中度较低，任何一家园林绿化施工企业占整个行业的市场份额均不高，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业。加之进入园林绿化行业的门槛不高，市场上的园林企业较多，存在一定区域内的同行业企业竞争激烈的情况。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司继续强化全产业链的综合优势，以拉开与竞争者的距离，继续保持竞争优势。一是纵向整合，进一步向上游延伸，顺应园林行业未来的发展趋势，进入即将兴起的园林养护和家庭园艺行业；二是横向推进，进入其他和园林相关的新兴行业或者是园林内的细分子行业，如土壤修复、现代农业、屋顶绿化、立体绿化、节能环保服务等行业，逐步增强其在公司收入规模的比重。三是重点拓展立体绿化业务，在继续加强传统绿化景观市场拓展能力的同时，公司于报告期内积极倡导为客户提供设计、施工、供苗、养护一站式项目整体解决方案。

三、核心技术人员流失风险

由于园林行业的综合性特点，要求从业人员不但要有工程技术能力，还要有一定的艺术修养水平，而且还应具有一定的植物选培、基质配置、工程施工等综合技术，涉及多个学科知识；工程管理以及统筹协调能力也是园林绿化工程管理人员必不可少的专业技能。目前，行业内的这类人才比较稀缺，特别是综合型人才较为匮乏，而人力资源的稀缺和优秀管理团队的缺失是进入园林行业的一个重要制约因素。目前，公司处于快速发展阶段，人才的需求在快速增长，但随着行业竞争的加剧，人才引进的困难逐渐增加，同时人才流失风险也在加大，可能对公司的稳定运行与长期发展造成不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：一是提高薪酬待遇，对于现有员工进行每年调薪，对于特出贡献者给予越级调薪；二是调高公司福利待遇，增加团队建设费用投入；三是与高校合作，引进人才；四

是引入高素质专业人才，形成内外人才交流；五是对现在施工人员进行不定期培训和参观学习。六、公司将加强企业文化建设，增强员工的凝聚力；建立发展平台，让每位员工充分发挥潜能；完善员工评优评先、绩效考核等激励约束机制。

四、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、旱、涝、冰雪等极端天气）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。公司苗圃基地在遇到极端自然灾害的情况下，将会对公司苗木种植产生较大的影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：一是以预防为主，平时做好防护工作，降低在恶劣天气中的损坏或死亡的风险；二是在内部信息提示及共享，关注天气预报预警信息，做到每日晨报；三是与上游供应商进行询价询质对比，发掘优质供应商，提高苗木存活率。

五、工程延期风险

公司主营业务为园林绿化、市政工程、绿化养护，其施工工程项目通常相对较长，在项目施工过程中，若公司出现项目现场管理不善、技术保障不到位、施工设备到位不及时以及其他事先无法预见的不利因素，将导致工程进度无法按合同约定进行，存在工程不能按期建成交付的风险，从而影响公司的经营业绩和客户信任度。

针对上述风险，公司采取的措施为：一、对现场施工人员特别是管理人员进行不定期培训和参观学习，以提高其管理能力和专业技能；二、增加设施设备的投入；三、引进专业技术人才和有经验的施工人员；四、规范及完善施工流程，以提升施工效率。

六、存货余额较高的风险

报告期内，2019年6月30日存货余额为78,740,940.52元，比去年同期减少了3,719,708.13元，但余额仍然较高。公司的存货主要由库存商品、消耗性生物资产和工程施工等构成。其中工程施工会受项目施工周期及工程进度的影响而出现变动。公司存货余额较大主要是由公司行业特性、经营规模及收入确认原则决定的，公司的工程施工余额会随着公司项目数量及规模的增加而增加，这就会直接导致公司存货的大幅增加。公司在工程施工成本未完全与业主方结算前，其经营风险尚未完全转移，如果工程施工、养护等环节管理不当，可能会导致存货减值的风险。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而增加企业资金成本，对公司生产经营效率的提高产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：一、严格把控工程质量和养护质量评定；二、实时督促工程进度，保证工程项目如期完成。三、对于已完工未结算资产，公司积极与业主方及监理方进行沟通，及时进行工程结算，缩短工程结算时间，尽快回收款项。

七、原材料价格波动的风险：公司采购的原材料主要包括苗木、建材等，报告期内原材料（沙石料、铜、钢筋等大宗材料）价格波动较大。如果在项目合同期内，原材料成本涨幅过大，将增加公司经营成本，从而影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司选择与实力较强的供应商达成长期合作关系，尽量压低价格、延长付款周期，在付款环节上采用一些信用付款方式，减少经营性现金流支出。

综上所述，报告期内，公司的风险未发生重大变化。

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

公司在创造利润、对股东和员工承担法律责任的同时，承担对各方业主和环境的责任，不把利润作为唯一目标，遵守所有的法律、法规，包括《环境保护法》、《公司法》、《消费者权益法》和《劳动法》等。完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营，承兑保修允诺。强调要在施工过程中对人的价值的关注，强调对环境、各方业主、对社会的贡献。

一、公司治理制度

良好的公司治理是企业实现可持续发展的内在动力。公司近年来一直把治理与经营工作有机结合起来。严格按照《公司法》、《证券法》和国家相关法律、法规、规章的要求，建立现代企业制度，完善法人治理结构，规范公司运作。特别是 2017 年公司新三板挂牌后，更是形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策、执行、经营管理、有效监督等权力制衡机制，确保了公司生产经营等各项业务活动的健康运行，实现了公司的可持续健康发展。

二、创造社会就业情况

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，与员工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假与带薪年假制度。公司不断协商调整工资，保持职工工资水平的稳步上升；随着近年公司业务的不增长，公司依法新增更替就业人员，在人才选拔方面公司本着公平、平等、择优的原则，新增高工 1 名，应届本、专科毕业生 2 名，更为数名大专院校的在校学生提供实习机会。公司为员工提供高于行业水平的薪酬待遇，并坚信每一个员工都能在极限发挥出最大的价值，将合适的人放在适合的岗位上最大限度发挥员工创造力。

三、人才培养

公司坚持以“分工明确合作无隙团队至上个人退后”的团队理念和“能者上平者让庸者下”用人理念，建设具有荣林特色文化的工作、学习、生活环境，倡导以人为本，健全基于岗位绩效的薪酬分配体系。对于关键核心人才加大引进、储备与培养，提供员工成长机会和平台，为员工发展提供良好的竞争环境，促进员工个人与企业共同成长。公司不定期组织员工培训以提升专业技能和素质，定期团建活动，关爱每一位员工身心健康，尽力营造一个轻松愉悦的工作环境。

四、环境保护

公司作为园林绿化企业，对环境缔造和保护方面更有着无可推卸的责任，更是要以可持续发展为己任。公司对中标后项目，认真分析测算，积极与业主方和设计方沟通，尽量使用新型环保材料，以降低能耗，节约资源，减少施工成本；在项目施工过程中，严把质量关和操作流程关，对产生的绿废和建筑垃圾进行分类处理，增添专用设备充分加以回收、分解和利用，尽量减少施工过程中产生的绿废和建筑垃圾。

五、社会公益

公司积极参与街道社区组织的各项社会公益活动，向长水街道社区帮扶基金捐款人民币壹拾万壹仟元整。把“诚信、合作、感恩、创新”作为企业的价值观，提倡每位员工要有一个感恩的心来回馈社会、企业、家庭，与企业共同肩负起社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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）	80,000,000	5,200,000
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	33,000,000	4,000,000

公司处于快速发展期，急需流动资金，关联方为公司提供无偿借款和无偿的个人房产抵押担保，这有利于公司发展，同时也不存在损害公司其他股东利益的情况。因此，该关联交易是合理、必要、真实的。该关联交易有利于公司经营，促进公司业务发展。

1) 报告期内，俞妹林及许明荣预计向公司提供无息借款共计 8000 万元，实际俞妹林及许明荣向公司提供无息借款 520 万元。

2) 报告期内, 沈育良、俞灿根、俞文彩、许润杰、李文赛、俞妹林、许明荣用个人房产, 无偿为公司贷款提供房产抵押担保, 预计金额 3300 万元, 实际提供房产抵押担保金额 400 万元。

以上两项经第一届董事会第十五次会议和 2018 年年度股东大会审议并通过了《预计 2019 年日常性关联交易》的议案, 该关联交易事项于 2019 年 4 月 23 日, 在全国中小企业股份转让系统官网 (www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc) 披露 (公告编号为 2019-011)。

(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
俞妹珍、沈俞峰	为公司提供担保	2,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 8 日	2019-003
顾伟	为公司提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 8 日	2019-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

上述关联交易价格公允, 不存在损害公司及公司股东利益的情形, 不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响, 公司的主要业务也不会因此而对联方形形成依赖。该关联交易是有助于公司经营发展, 补充公司资金需求, 是合理、必要的。

俞妹珍、沈俞峰和顾伟为公司借款提供担保的事宜, 经公司第一届董事会第十四次会议和 2019 年度第一次临时股东大会审议通过。该关联交易事项于 2019 年 1 月 8 日, 在全国中小企业股份转让系统官网 (www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc) 披露 (公告编号为 2019-003)。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/26	2019/8/25	挂牌	同业竞争承诺	承诺不参与任何对股份构成竞争的活动	正在履行中
其他股东	2016/8/26	2019/8/25	挂牌	同业竞争承诺	承诺不参与任何对股份构成竞争的活动	正在履行中
董监高	2016/8/26	2019/8/25	挂牌	同业竞争承诺	承诺不参与任何对股份构成竞争的活动	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、避免同业竞争的承诺

2016 年 8 月 26 日, 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均实名出具《避免同业竞争承诺函》, 具体内容如下: “本人承诺将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对股份能构成竞争的业务或活动; 或拥有与股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或

在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份的全部经济损失。”上述避免同业竞争的声明、承诺函依法具有法律约束力。

履行情况：截止本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员均未直接或间接从事或参与任何在商业上对荣林环境构成竞争的业务及活动，或拥有与荣林环境存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、规范减少关联交易的承诺

公司实际控制人许明荣、俞妹林于 2016 年 8 月 26 日出具《承诺函》，承诺：“本股东承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

根据《公司章程》规定，明确了公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和全体股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司应防止股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，不得通过各种方式将资金直接或间接地提供给股东及关联方使用，公司董事、监事和高级管理人员对维护公司资金和财产安全有法定义务，以防止控股股东及关联方资金占用的再次发生。

履行情况：报告期内，公司向总经理俞妹林无息借款累计 520 万元，截至报告期末无尚未偿还的借款。实际控制人俞妹林、许明荣为公司向银行借款提供关联担保，担保金额为 450 万元，担保期限三年。除上述事项外，公司董事、监事及高管均未与公司发生关联交易。

三、关于无重大违法违规情况的声明与承诺

2016 年 8 月 26 日，公司出具了《关于无重大违法违规情况的声明与承诺》，浙江荣林环境股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让（以下简称“本次申请挂牌”），为保证本次申请挂牌的顺利进行，特出具如下承诺：

（一）公司在生产经营过程中严格遵守国家工商管理法律、法规，未出现因其违法经营而遭受工商行政处罚的情形。不存在《公司法》和《公司章程》规定应当终止、解散、撤销或宣告破产的情形，公司持续经营；

（二）公司的主要生产经营性资产不存在被采取查封、扣押等强制性措施的情形，公司使用生产经营性资产不存在法律障碍；

（三）自成立以来公司遵守国家及地方有关税务法律、法规，建立健全内部财务制度，自觉缴纳各种税款，不存在偷税、漏税的情况，也未出现过因偷税、漏税而遭受税务机关处罚的情形；

（四）公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全 and 人身权等原因而产生的侵权之债；

（五）公司目前不存在其他尚未了结或可预见的足以影响股份公司持续经营的重大诉讼、仲裁或被行政处罚的案件；

（六）、公司不存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券，或违法行为虽然发生 36 个月前，目前仍处于持续状态的行为。

履行情况：报告期内以及报告期后至年报披露日，公司无重大违法违规情况。

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			11,734,400	11,734,400	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人			6,755,200	6,755,200	21.11%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,000,000	100.00%	-11,734,400	20,265,600	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	27,020,800	84.44%	-11,734,400	20,265,600	63.33%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000.00	-
普通股股东人数				4		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	许明荣	14,851,200	3,712,800	14,851,200	46.41%	11,138,400	3,712,800
2	俞妹林	12,169,600	3,042,400	12,169,600	38.03%	9,127,200	3,042,400
3	荣林有限合伙	2,947,200	2,947,200	2,947,200	9.21%		2,947,200
4	云翔有限合伙	2,032,000	3,032,000	2,032,000	6.35%		2,032,000
合计		32,000,000	6,755,200	32,000,000	100.00%	20,265,600	11,734,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、公司股东许明荣与俞妹林为夫妻关系；
 - 2、许明荣为嘉兴荣林企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，并占其 16.53%的出资比例；
 - 3、俞妹林为嘉兴荣林企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，并占其 37.20%的出资比例；
- 公司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

(一) 控股股东情况

许明荣，董事长，男，1953 年 12 月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，北京农学院园林花卉专业，大专学历。1971 年 5 月至 1985 年 12 月，就职于嘉兴钢铁股份有限公司，任驾驶员；1986 年 1 月至 1996 年 7 月，就职于姹紫花木场（自办苗圃），从事花卉苗木生产经营；1996 年 8 月至 2009 年 10 月，就职于江南花木中心，任总经理；2009 年 11 月至 2016 年 7 月，就职于荣林有限，任执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今，就职于荣林股份，任董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

许明荣，董事长，男，1953 年 12 月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，北京农学院园林花卉专业，大专学历。1971 年 5 月至 1985 年 12 月，就职于嘉兴钢铁股份有限公司，任驾驶员；1986 年 1 月至 1996 年 7 月，就职于姹紫花木场（自办苗圃），从事花卉苗木生产经营；1996 年 8 月至 2009 年 10 月，就职于江南花木中心，任总经理；2009 年 11 月至 2016 年 7 月，就职于荣林有限，任执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今，就职于荣林股份，任董事长，任期三年。

俞妹林，董事兼总经理，女，1972 年 12 月出生，中国国籍（无境外永久居住权），汉族，中国农业大学园林专业，本科学历。1993 年 2 月至 1996 年 7 月，就职于嘉益织袜有限公司，任统计员；1996 年 8 月至 2009 年 10 月，就职于江南花木中心，任会计；2009 年 11 月至 2016 年 7 月，就职于荣林有限，任监事；2016 年 8 月至今，就职于荣林股份，任董事兼总经理，董事任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许明荣	董事长	男	1953年12月	大专	2016.8.26-2019.8.25	是
俞妹林	董事兼总经理	女	1972年12月	本科	2016.8.26-2019.8.25	是
陈玲	董事、董事会秘书 兼副总经理	女	1969年7月	大专	2016.8.26-2019.8.25	是
章翔群	董事、财务总监 兼副总经理	女	1971年1月	中专	2018.8.1-2019.8.25	是
张建良	董事兼副总经理	男	1978年4月	本科	2018.8.1-2019.8.25	是
郑惠国	监事会主席	男	1979年9月	大专	2016.8.26-2019.8.25	是
王顾连	监事	女	1988年10月	本科	2016.8.26-2019.8.25	是
陈丽芬	监事	女	1991年8月	大专	2016.8.26-2019.8.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司股东许明荣与俞妹林为夫妻关系，其他董事、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
许明荣	董事长	14,851,200	0	14,851,200	46.41%	0
俞妹林	董事兼总经理	12,169,600	0	12,169,600	38.03%	0
合计	-	27,020,800	0	27,020,800	84.44%	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

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

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	5	7
财务人员	4	4
技术人员	9	22
种植养护人员	54	47
工程管理及施工人员	33	33
员工总计	105	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	35	28
专科以下	55	70
员工总计	105	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进：报告期员工稳定，根据公司制定的人力资源规划，通过各种途径推动人才队伍的优化。

2、员工培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育计划，不断提升公司员工素质和能力，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。

3、员工薪酬政策：公司实施多层次的薪酬政策，按不同部门、不同岗位工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情；员工薪酬包括：基础薪酬、岗位、加班、津贴等；公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照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。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，离退休职工的养老金有社保中心承担发放，公司无需承担离退休人员的养老金费用。公司目前有 25 人为退休返聘人员，公司需承担相应的工资薪酬费用。

(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	(七) 1	6,114,133.95	668,895.63
结算备付金			0
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	(七) 2	15,090,494.92	22,110,168.99
其中：应收票据			
应收账款	(七) 2	15,090,494.92	22,110,168.99
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	594,700.48	274,431.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	6,541,988.05	8,645,180.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	78,740,940.52	90,931,827.20
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	(七) 6	667,537.82	1,907,786.65
流动资产合计		107,749,795.74	124,538,290.68
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			
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	(七) 7	8,399,744.46	8,671,206.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 8	59,511.46	62,787.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 9	73,282.44	141,193.98
递延所得税资产	(七) 10	423,172.48	586,551.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,955,710.84	9,461,739.36
资产总计		116,705,506.58	134,000,030.04
流动负债：			
短期借款	(七) 12	15,700,000.00	10,900,000.00
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	(七) 13	41,306,142.19	60,126,747.76
其中：应付票据			
应付账款	(七) 13	41,306,142.19	60,126,747.76
预收款项		2,620,320.00	
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	(七) 14	1,208,076.58	895,005.42
应交税费	(七) 15	2,477,479.04	2,794,746.17
其他应付款	(七) 16	7,274,475.95	13,777,677.08
其中：应付利息			
应付股利			
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	(七) 17	5,370,945.85	6,996,036.84
流动负债合计		75,957,439.61	95,490,213.27
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		75,957,439.61	95,490,213.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 18	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 19	343,892.54	343,892.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 20	1,416,839.43	1,416,839.43
一般风险准备			
未分配利润	(七) 21	6,987,335.00	4,749,084.80
归属于母公司所有者权益合计		40,748,066.97	38,509,816.77
少数股东权益			
所有者权益合计		40,748,066.97	38,509,816.77
负债和所有者权益总计		116,705,506.58	134,000,030.04

法定代表人：许明荣

主管会计工作负责人：章翔群 会计机构负责人：孙美萍

(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		6,049,718.41	668,639.91
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			
应收账款	(十二) 1	15,090,494.92	22,110,168.99
应收款项融资			
预付款项		594,700.48	274,431.42
其他应收款	(十二) 2	6,541,988.05	8,645,180.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		78,689,765.52	90,931,827.20
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		667,537.82	1,907,786.65
流动资产合计		107,634,205.20	124,538,034.96
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		150,000.00	
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		8,392,209.83	8,660,995.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,511.46	62,787.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,282.44	141,193.98
递延所得税资产		423,172.48	586,551.82
其他非流动资产			

非流动资产合计		9,098,176.21	9,451,528.91
资产总计		116,732,381.41	133,989,563.87
流动负债：			
短期借款		15,700,000.00	10,900,000.00
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		41,296,022.19	60,116,687.76
预收款项		2,620,320.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,208,076.58	895,005.42
应交税费		2,477,479.04	2,795,619.95
其他应付款		7,270,725.95	13,773,927.08
其中：应付利息			
应付股利			
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		5,370,945.85	6,996,036.84
流动负债合计		75,943,569.61	95,477,277.05
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		75,943,569.61	95,477,277.05
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,892.54	343,892.54

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,416,839.43	1,416,839.43
一般风险准备			
未分配利润		7,028,079.83	4,751,554.85
所有者权益合计		40,788,811.80	38,512,286.82
负债和所有者权益合计		116,732,381.41	133,989,563.87

法定代表人：许明荣

主管会计工作负责人：章翔群

会计机构负责人：孙美萍

(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	(七) 22	50,445,092.50	50,315,502.03
其中：营业收入	(七) 22	50,445,092.50	50,315,502.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(七) 22	46,990,114.72	46,791,841.08
其中：营业成本	(七) 22	42,183,368.08	42,949,063.19
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	(七) 23	124,017.37	191,271.52
销售费用	(七) 24	575,426.75	480,564.79
管理费用	(七) 25	3,771,044.67	2,786,103.51
研发费用	(七) 26	583,567.50	524,901.52
财务费用	(七) 27	406,207.71	228,392.60
其中：利息费用		402,360.35	233,297.77
利息收入		6,398.24	7,711.89
信用减值损失			
资产减值损失	(七) 28	-653,517.36	-368,456.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 29	35,798.15	
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）	（七）30	18,415.53	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,509,191.46	3,523,660.95
加：营业外收入	（七）31	52,928.17	74,572.15
减：营业外支出	（七）32	101,000.00	89,984.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,461,119.63	3,508,248.18
减：所得税费用	（七）33	1,222,869.43	1,213,895.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,238,250.20	2,294,352.20
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）		2,238,250.20	2,294,352.20
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		2,238,250.20	2,294,352.20
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		2,238,250.20	2,294,352.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,238,250.20	2,294,352.20
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）	（七）34	0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

法定代表人：许明荣

主管会计工作负责人：章翔群 会计机构负责人：孙美萍

（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	（十二）3	50,445,092.50	50,310,686.50
减：营业成本	（十二）3	42,183,368.08	42,945,043.19
税金及附加		124,017.37	190,879.81
销售费用		544,571.75	480,564.75
管理费用		3,763,688.05	2,767,591.47
研发费用		583,567.50	524,901.52
财务费用		406,144.54	228,478.33
其中：利息费用		402,360.35	233,297.77
利息收入		6,341.41	7,611.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		35,798.15	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		653,517.36	368,456.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,415.53	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,547,466.25	3,541,683.48
加：营业外收入		52,928.16	69,868.94
减：营业外支出		101,000.00	89,769.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,499,394.41	3,521,782.75
减：所得税费用		1,222,869.43	1,213,895.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,276,524.98	2,307,886.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,276,524.98	2,307,886.77
（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		2,276,524.98	2,307,886.77
七、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：许明荣

主管会计工作负责人：章翔群 会计机构负责人：孙美萍

(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		77,205,196.92	53,749,695.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		873.79	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 35 (1)	12,085,083.16	22,925,471.09

经营活动现金流入小计		89,291,153.87	76,675,166.84
购买商品、接受劳务支付的现金		64,192,680.25	48,647,209.24
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		3,416,821.31	3,235,579.96
支付的各项税费		2,299,241.67	3,212,431.08
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 35 (1)	11,586,901.12	21,206,528.95
经营活动现金流出小计		81,495,644.35	76,301,749.23
经营活动产生的现金流量净额		7,795,509.52	373,417.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,935,798.15	
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		23,500.00	4,368.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,959,298.15	4,368.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,209.00	1,081,164.82
投资支付的现金		32,050,000.00	
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		32,177,209.00	1,081,164.82
投资活动产生的现金流量净额		-217,910.85	-1,076,795.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	
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		16,400,000.00	6,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,550,000.00	6,400,000.00
偿还债务支付的现金		18,280,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,360.35	233,297.77
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			
筹资活动现金流出小计		18,682,360.35	6,633,297.77

筹资活动产生的现金流量净额		-2,132,360.35	-233,297.77
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		5,445,238.32	-936,676.04
加：期初现金及现金等价物余额		668,895.63	3,846,272.44
六、期末现金及现金等价物余额		6,114,133.95	2,909,596.40

法定代表人：许明荣

主管会计工作负责人：章翔群 会计机构负责人：孙美萍

(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		77,205,196.92	53,642,744.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,085,026.33	22,926,960.36
经营活动现金流入小计		89,290,223.25	76,569,705.11
购买商品、接受劳务支付的现金		64,141,565.25	48,605,031.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,416,821.31	3,172,194.90
支付的各项税费		2,299,241.67	3,196,990.56
支付其他与经营活动有关的现金		11,551,245.32	21,208,103.95
经营活动现金流出小计		81,408,873.55	76,182,320.65
经营活动产生的现金流量净额		7,881,349.70	387,384.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,935,798.15	
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		23,500.00	4,368.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,959,298.15	4,368.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,209.00	1,081,164.82
投资支付的现金		32,050,000.00	
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		32,177,209.00	1,081,164.82
投资活动产生的现金流量净额		-217,910.85	-1,076,795.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,400,000.00	6,400,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,400,000.00	6,400,000.00
偿还债务支付的现金		18,280,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,360.35	233,297.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,682,360.35	6,633,297.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,282,360.35	-233,297.77
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		5,381,078.50	-922,709.19
加：期初现金及现金等价物余额		668,639.91	3,761,658.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,049,718.41	2,838,948.98

法定代表人：许明荣

主管会计工作负责人：章翔群

会计机构负责人：孙美萍

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

二、 报表项目注释

财务报表附注

(一) 公司的基本情况

浙江荣林环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为嘉兴市江南园林花木中心（以下简称“中心”），系由自然人许明荣、江乃熙、许锡荣共同出资组建，于 1996 年 9 月 6 日取得嘉兴市工商行政管理局核发的注册号为嘉市 14648870-7 的《企业法人营业执照》，现持有统一社会信用代码为 91330411146488707Y 的营业执照。本公司于 2016 年 12 月 12 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 870353（基础层）。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 3,200 万元，股本为人民币 3,200 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）。

本公司注册地址：浙江省嘉兴市经济技术开发区晶晖广场1-1401室——1-1402室。

本公司总部办公地址：嘉兴市晶晖广场1-1401室、1-1402室。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营环境治理工程设计、施工；园林绿化工程、园林仿古建筑工程、公路工程、市政公用工程、交通安全设施工程、城市及道路照明工程、水利工程、土石方工程、室内外装饰工程、消防工程、钢结构工程、体育场地设施工程的施工；园林景观设计；家庭服务；道路保洁；园艺作物的收购、种植、销售、租赁；企业管理。

3、 本公司法定代表人和实际控制人

本公司法定代表人为许明荣；本公司的实际控制人为自然人许明荣、俞妹林，二者系一致行动人。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月21日经公司董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（八）。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中

所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、

所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量：

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量。

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资

产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

（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	非内部关联方单项金额前5名的应收款项或其他不属于上述前5名，但期末应收账款单项金额占应收账款（或其他应收款）总额5%（含5%）以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并单独确认减值损失，计提坏账准备。单独测试后未单独确认减值损失的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	按应收款项账龄划分组合
组合2	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为消耗性生物资产、已完工未结算工程等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

(4) 建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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消后的净额列示。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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(6) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(7) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
生产设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75

办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
---------	-----	---	-------------

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

13、生物资产的确认和计量

(1) 本集团生物资产，是指有生命的苗木等消耗性生物资产。消耗性生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该消耗性生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他

知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的装修费确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不

确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本集团与职工就离职后福利达成的协议,或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入和建造合同收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入主要指苗木销售收入，苗木发货后开票确认收入。

（2）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，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。

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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

19、政府补助的确认和计量

本集团的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，

是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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，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。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为 10%、9%（注）、6%，按扣除进项税后的余额缴纳；简易征收率为 3%。

注：根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

（2）房产税税率为 1.2%，按房产原值一次减除 30% 计征。

（3）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（6）企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

本公司于 2017 年 3 月 23 日取得嘉兴市秀洲区国家税务局税务事项通知书（秀国税通[2017]19150 号），公司自产农产品自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税。

(七) 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,747.64	24,698.64
银行存款	5,344,354.31	144,196.99
其他货币资金	762,032.00	500,000.00
合 计	6,114,133.95	668,895.63

注：其他货币资金系农民工工资保证金保函和投标保证金保函。

货币资金期末余额较上年增加了 814.06%，主要系公司本期工程进度款及时到账所致。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,090,494.92	22,110,168.99
合 计	15,090,494.92	22,110,168.99

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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款项					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	16,244,501.97	100.00	1,154,007.05	7.10	15,090,494.92
组合小计	16,244,501.97	100.00	1,154,007.05	7.10	15,090,494.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,244,501.97	100.00	1,154,007.05	7.10	15,090,494.92

接上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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款项					
组合：账龄组合	23,859,257.37	100.00	1,749,088.38	7.33	22,110,168.99
组合小计	23,859,257.37	100.00	1,749,088.38	7.33	22,110,168.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,859,257.37	100.00	1,749,088.38	7.33	22,110,168.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	14,027,107.64	701,355.38	5.00
1—2年			10.00
2—3年	2,205,928.33	441,185.67	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年			50.00
5年以上	11,466.00	11,466.00	100.00
合计	16,244,501.97	1,154,007.05	7.10

接上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,658,253.06	932,912.65	5.00
1-2年	2,894,176.31	289,417.63	10.00
2-3年	2,107,963.00	421,592.60	20.00
3-4年	187,399.00	93,699.50	50.00
5年以上	11,466.00	11,466.00	100.00
合计	23,859,257.37	1,749,088.38	7.33

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回计提坏账准备金额 595,081.33 元；本报告期无实际核销的应收账款。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴市蠡娃房地产有限公司	非关联方	790,000.00	1年以内	4.86	39,500.00
嘉兴合颐置业发展有限责任公司	非关联方	4,103,357.25	1年以内	25.26	205,167.86
平湖经济开发区市政园林建设有限公司	非关联方	1,360,571.75	1年以内	8.38	68,028.59
嘉兴湘城市政园林工程建设有限公司	非关联方	1,394,074.00	2-3年	8.58	278,814.80

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县海诚园艺综合开发有限公司	非关联方	677,636.00	2-3 年	4.17	135,527.20
合计		8,325,639.00		51.25	727,038.45

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,325,639.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.25 %。

(4) 应收账款期末余额较上年余额下降 31.92%，主要系公司本期工程进度款及时到账所致。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	534,860.48	89.94	214,591.42	78.19
1—2年	59,840.00	10.06	59,840.00	21.81
合 计	594,700.48	100.00	274,431.42	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

(3) 预付账款期末余额较上年末余额上升了 320,269.06，主要系本期公司采购工程项目材料预付款。

4、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,541,988.05	8,645,180.79
合 计	6,541,988.05	8,645,180.79

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	7,080,670.91	100.00	538,682.86	7.61	6,541,988.05
组合小计	7,080,670.91	100.00	538,682.86	7.61	6,541,988.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,080,670.91	100.00	538,682.86	7.61	6,541,988.05

接上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	9,242,299.68	100.00	597,118.89	6.46	8,645,180.79
组合小计	9,242,299.68	100.00	597,118.89	6.46	8,645,180.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,242,299.68	100.00	597,118.89	6.46	8,645,180.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,791,164.02	289,558.20	5.00
1-2年	427,183.89	42,718.39	10.00
2-3年	802,906.30	160,581.26	20.00
3-4年	19,416.70	5,825.01	30.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	7,080,670.91	538,682.86	7.61

接上表

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,183,096.84	359,154.84	5.00
1-2年	1,873,915.14	187,391.51	10.00
2-3年	130,137.70	26,027.54	20.00
3-4年	15,150.00	4,545.00	30.00
4-5年	40,000.00	20,000.00	50.00
合 计	9,242,299.68	597,118.89	6.46

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回的坏账准备金额 58,436.03 元。本期无实际核销的其他应收款。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金与押金	6,780,880.11	9,043,794.39
其他	299,790.80	198,505.29
合 计	7,080,670.91	9,242,299.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期
------	------	------	----	-------	-------

				款期末余额 合计数的比 例(%)	末余额
嘉兴国际商务区投资建设有限公司	履约保证金	3,302,527.91	1 年以内	46.64	165,126.40
嘉兴经济技术开发区投资发展集团 有限责任公司	履约保证金	477,419.50	1 年以内	6.74	23,870.98
海盐县公共资源交易中心	保证金	420,000.00	1 年以内	5.93	21,000.00
嘉兴市公共资源交易中心	保证金	380,000.00	1 年以内	5.37	19,000.00
海宁市长安运河古镇投资管理有限 公司	履约保证金	316,352.00	1-2 年	4.47	31,635.20
合计		4,896,299.41		69.15	260,632.58

(5) 其他应收款期末余额较上年末余额下降23.39%，主要系公司收回工程项目履约保证金和投标保证金所致。

5、 存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	4,570,111.85		4,570,111.85	4,502,771.85		4,502,771.85
库存商品	51,175.00		51,175.00			
已完工未结算工程	74,119,653.67		74,119,653.67	86,429,055.35		86,429,055.35
合 计	78,740,940.52		78,740,940.52	90,931,827.20		90,931,827.20

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	262,125,227.10	243,256,403.18
累计已确认毛利	46,876,366.25	42,411,759.93
减：预计损失		
已办理结算的金额	234,881,939.68	199,239,107.76
建造合同形成的已完工未结算资产	74,119,653.67	86,429,055.35

(3) 存货期末余额较上年余额下降了13.41%，主要系公司对已完工工程进行了竣工审计结算所致。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	667,537.82	1,907,786.65
合计	667,537.82	1,907,786.65

其他流动资产期末余额较上年余额下降65.01%，主要系公司本期待抵扣进项税额转进项抵扣所致。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	生产设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,308,325.47	769,278.87	1,219,667.33	1,496,551.69	10,793,823.36
2. 本期增加金额		15,226.38	2,233.01	84,601.76	102,061.15
(1) 购置		15,226.38	2,233.01	84,601.76	102,061.15
3. 本期减少金额				88,000.00	88,000.00
(1) 处置或报废				88,000.00	88,000.00
4. 期末余额	7,308,325.47	784,505.25	1,221,900.34	1,493,153.45	10,807,884.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	477,324.87	388,005.52	390,858.96	866,427.79	2,122,617.14
2. 本期增加金额	87,699.90	70,708.00	117,858.00	92,857.01	369,122.91
(1) 计提	87,699.90	70,708.00	117,858.00	92,857.01	369,122.91
3. 本期减少金额				83,600.00	83,600.00
(1) 处置或报废				83,600.00	83,600.00
4. 期末余额	565,024.77	458,713.52	508,716.96	875,684.80	2,408,140.05
三、账面价值					
1. 期末账面价值	6,743,300.70	325,791.73	713,183.38	617,468.65	8,399,744.46
2. 期初账面价值	6,831,000.60	381,273.35	828,808.37	630,123.90	8,671,206.22

(2) 期末固定资产抵押情况详见附注（五）11及附注（七）12。

8、无形资产

无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	65,517.24	65,517.24
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	65,517.24	65,517.24
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,729.90	2,729.90
2. 本期增加金额	3,275.88	3,275.88
(1) 摊销	3,275.88	3,275.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,005.78	6,005.78
四、账面价值		
1. 期末账面价值	59,511.46	59,511.46
2. 期初账面价值	62,787.34	62,787.34

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	141,193.98		67,911.54		73,282.44	
合 计	141,193.98		67,911.54		73,282.44	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,692,689.91	423,172.48	2,346,207.27	586,551.82

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	1,692,689.91	423,172.48	2,346,207.27	586,551.82

11、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
固定资产	6,743,300.70	用作银行借款抵押
其他货币资金	500,000.00	农民工工资保证金保函
其他货币资金	262,032.00	投标保证金保函
合 计	7,505,332.70	

所有权受限的相关说明见（七）合并会计报表项目附注 1、12。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	13,700,000.00	8,900,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	15,700,000.00	10,900,000.00

短期借款分类的说明：截止 2019 年 6 月 30 日，公司向浙江禾城农村商业银行股份有限公司借款 4,700,000.00 元，由公司 696.04 m²和 540.06 m²的办公场所（房屋产权证号：嘉房权证禾字第 00861914 号、嘉房权证禾字第 00861913 号）提供抵押担保；公司向浙江禾城农村商业银行股份有限公司借款 1,500,000.00 元，由沈育良以个人房产提供抵押担保；公司向浙江禾城农村商业银行股份有限公司借款 2,500,000.00 元，由许明荣，俞妹林以其个人房产提供抵押担保；公司向兴业银行股份有限公司嘉兴分行借款 2,000,000.00 元，由俞妹珍，沈俞峰以其个人房产提供抵押担保；公司向兴业银行股份有限公司嘉兴分行借款 3,000,000.00 元，由顾伟以其个人房产提供抵押担保；向中国建设银行股份有限公司嘉兴分行借款 2,000,000.00 元，由许明荣，俞妹林提供保证担保。

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款期末余额较上年余额增长了 44.04%，主要系公司上半年工程项目施工投入增加所致。

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	41,306,142.19	60,126,747.76
其中：应付材料采购款	41,306,142.19	60,126,747.76

科目	期末余额	期初余额
合 计	41,306,142.19	60,126,747.76

(1) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(2) 期末应付账款余额较上年余额下降 31.30%，主要系公司及时支付材料款所致。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	895,005.42	3,695,638.48	3,382,567.32	1,208,076.58
二、离职后福利—设定提存计划		140,847.20	140,847.20	
合 计	895,005.42	3,836,485.68	3,523,414.52	1,208,076.58

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	895,005.42	3,351,899.74	3,038,828.58	1,208,076.58
2、职工福利费		59,046.80	59,046.80	
3、社会保险费		102,995.28	102,995.28	
其中：医疗保险费		92,796.00	92,796.00	
工伤保险费		5,342.48	5,342.48	
生育保险费		4,856.80	4,856.80	
4、住房公积金		141,810.00	141,810.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,886.66	39,886.66	
合 计	895,005.42	3,695,638.48	3,382,567.32	1,208,076.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		135,990.40	135,990.40	
2、失业保险费		4,856.80	4,856.80	
合 计		140,847.20	140,847.20	

(4) 应付职工薪酬期末余额较上年余额增加 34.98%，主要系公司为了适应市场需求，做精品工程，增加了高级管理人员和现场施工管理人员所致。

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		176,088.20
企业所得税	2473,970.74	2,594,485.53
城市维护建设税		12,387.34
教育费附加及地方教育费附加		8,848.20
印花税	3,508.30	2,936.90
合计	2,477,479.04	2,794,746.17

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,684.17	15,684.17
应付个人款	4,067.00	6,748,768.91
暂借款	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	254,724.78	13,224.00
合计	7,274,475.95	13,777,677.08

(2) 本期公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款期末余额较上年余额下降47.20%，主要是本期公司归还了俞妹林的借款所致。

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,370,945.85	6,996,036.84
合计	5,370,945.85	6,996,036.84

18、股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00		0	0		0	32,000,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	343,892.54			343,892.54
合 计	343,892.54			343,892.54

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,416,839.43			1,416,839.43
合 计	1,416,839.43			1,416,839.43

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	4,749,084.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,238,250.20	
减：提取法定盈余公积		10%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,987,335.00	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,445,092.50	42,183,368.08	50,315,502.03	42,949,063.19
合 计	50,445,092.50	42,183,368.08	50,315,502.03	42,949,063.19

(2) 营业收入、成本按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	49,258,356.96	41,231,548.92	48,166,370.19	41,199,905.71
绿化养护	1,186,735.54	951,819.16	2,013,328.84	1,706,338.58
苗木销售			135,803.00	42,818.90

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	50,445,092.50	42,183,368.08	50,315,502.03	42,949,063.19

(3) 营业收入按地区列示

地区名称	本年发生额	上期发生额
嘉兴市本级	31,062,483.68	40,131,806.28
嘉兴下属县市	19,382,608.82	10,183,695.75
其他		
合计	50,445,092.50	50,315,502.03

(4) 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	项目名称	与本公司关系	营业收入	占公司营业收入比例(%)
嘉兴国际商务区投资建设有限公司	嘉兴国际商务区精品示范道路整治提升-百川路（纺工路-庆丰路）景观绿化工程	非关联方	18,609,297.01	36.89
海盐县鸿运港航开发有限公司	杭平申线嘉兴段“美丽经济交通走廊”精品示范线建设工程	非关联方	9,021,962.23	17.88
嘉兴经济技术开发区投资发展集团有限责任公司	嘉兴经济开发区茶园小学室外景观工程	非关联方	4,014,072.82	7.96
嘉善银展交通建设投资有限公司	嘉善县文明县城创建生态林项目	非关联方	1,694,754.51	3.36
嘉兴合颐置业发展有限责任公司	世合小镇 1-2 期西区 BC 区块室外附属及景观工程	非关联方	1,297,636.05	2.57
合计			34,637,722.62	68.66

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,775.90	80,255.27
教育费附加及地方教育附加	39,125.54	57,325.18
房产税		30,694.97
印花税	23,621.40	14,699.10
城镇土地使用税		910.00
车船税	6,494.53	7,387.00
合 计	124,017.37	191,271.52

税金及附加较上期下降35.16%，主要系公司本期抵扣进项税额增加，导致本期应交增值税减少所致。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	286,508.32	255,308.82
保险费	65,951.37	106,558.24
交通费	3,182.33	1,524.00
物料	29,755.00	
修理费	2,931.03	17,194.88
差旅费	21,916.20	16,208.19
其他	165,182.50	83,770.66
合 计	575,426.75	480,564.79

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,012,493.84	1,224,539.25
业务招待费	159,535.36	349,834.98
折旧费及摊销费	218,891.83	219,670.80
社保费	208,199.50	237,861.11
办公费	105,334.04	74,309.06
审计咨询费等	215,138.68	135,645.16

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	24,913.59	72,744.85
职工福利费	59,046.80	74,912.53
公积金	70,905.00	33,652.00
职工教育经费	27,389.70	17,765.35
劳动保护费	24,175.57	53,276.23
租赁费	56,338.45	28,169.09
水电费	20,459.59	16,787.13
通讯费	18,492.88	9,245.10
其他	549,729.84	237,690.87
合 计	3,771,044.67	2,786,103.51

管理费用本期发生额较上年同期增加35.35%，主要系公司本期增加了公司高级管理人员和现场施工管理人员和薪酬。

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
景观水体循环净化系统	12,983.64	156,788.66
城市园林排水系统的开发与运用		287,943.77
新型彩叶乔木培育技术的开发	155,456.42	80,169.09
高存活率造型盆景嫁接技术的开发	109,648.91	
短周期高存活率花卉组培技术的开发	97,343.44	
花坛花境造景技术的设计与实施	16,708.09	
技术研发费	191,427.00	
合 计	583,567.50	524,901.52

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	402,360.35	233,297.77

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,398.24	7,711.89
利息净支出	395,962.11	22,5585.88
银行手续费	10,245.60	2,806.72
合 计	406,207.71	228,392.60

财务费用本期发生额较上年同期增加77.86%，主要系公司本期增加了480万的短期银行贷款及利息支出。

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-653,517.36	-368,456.05
合 计	-653,517.36	-368,456.05

本期冲回坏账损失比上期增加 77.37%，主要系公司本期工程进度款及时到账所致。

29、投资收益

(1) 投资收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资收益	35,798.15	0
合 计	35,798.15	

本期公司增加了对货币资金的管理，利用闲余资金购买银行理财，增加收益。

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	18,415.53	4,368.94
合 计	18,415.53	4,368.94

31、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000.00	70,203.21
校企合作收入	2,700.00	
处置固定资产减免增值税	228.16	
其他	0.01	
合 计	52,928.17	70,203.21

(2) 政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
秀洲高新区先进集体奖励		50,000.00
服务业发展补贴	50,000.00	
秀洲高新 2017 年第二批科技项目补助		7,500.00
秀洲高新 2018 年第一批科技项目补助		8,000.00
季度营业额低于 9 万免征增值税		4,703.21
合 计	50,000.00	70,203.21

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		24,590.01
捐赠支出	101,000.00	
固定资产报废处置		65,394.91
罚款		
合 计	101,000.00	89,984.92

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,059,490.09	121,781.97
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	163,379.34	92,114.01

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,222,869.43	1,213,895.98

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,238,250.20	2,294,352.20
发行在外普通股的加权平均数	32,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.07	0.11

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	32,000,000.00	20,000,000.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行在外普通股的加权平均数	32,000,000.00	20,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

35、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	12,085,083.16	22,925,471.09
其中：收到往来款（含保证金）	12,028,456.76	22,852,259.20
收到存款利息收入	6,398.24	7,711.89
收到政府补助	50,228.16	65,500.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	11,586,901.12	21,206,528.95

其中：支付的销售费用、管理费用、研发费用	2,080,327.43	3,407,516.49
支付的银行手续费	10,245.60	2,806.72
支付往来款（含保证金）	9,420,454.61	17,771,615.73
支付的其他款项	75,873.48	24,590.01

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,238,250.20	2,294,352.20
加：资产减值准备	-653,517.36	-368,456.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,522.91	316,141.79
无形资产摊销	3,275.88	
长期待摊费用摊销	67,911.54	67,911.54
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）	-18,415.53	65,394.91
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）	402,360.35	228,392.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,798.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	163,379.34	92,114.01
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）	12,190,886.68	-5,323,411.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,802,597.75	6,803,014.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,650,944.09	-3,802,035.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,795,509.52	373,417.61
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,114,133.95	2,909,596.40

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	668,895.63	3,846,272.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,445,238.32	-936,676.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	6,114,133.95	2,909,596.40
其中：库存现金	7,747.64	15,405.03
可随时用于支付的银行存款	6,106,386.31	2,894,191.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,114,133.95	2,909,596.40

(八) 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(%)		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		
浙江荣林私享家园 艺有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	园林设计	100.00		100.00	设立

(九) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为自然人许明荣、俞妹林形成的一致行动人，共持有本公司84.44%的股权。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
沈育良	公司实际控制人亲属
俞妹珍	公司实际控制人直系亲属
沈俞峰	公司实际控制人亲属
顾伟	公司实际控制人朋友
嘉兴荣林企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
嘉兴市云翔企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东

4、 关联方交易

（1） 关联担保

本报告期，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保借款余额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否已经履行完毕
许明荣、俞妹林	本公司	4,500,000.00	2,500,000.00	2018/11/6	2021/11/5	否
沈育良	本公司	1,560,000.00	1,500,000.00	2019/1/22	2022/1/21	否
俞妹珍、沈俞峰	本公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2018/12/31	2023/12/30	否
顾伟	本公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2018/12/31	2023/12/30	否

（2） 关联方资金拆借

本集团本期向俞妹林拆入无息借款5,200,000.00元，归还借款11,880,000.00元，用于日常经营活动。

5、 关联方应收应付款项余额

应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款:	俞妹林		6,680,000.00

（十） 承诺及或有事项

- 截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。
- 截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十一） 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,090,494.92	22,110,168.99
合计	15,090,494.92	22,110,168.99

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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					
其中：账龄组合	16,244,501.97	100.00	1,154,007.05	7.10	15,090,494.92
组合小计	16,244,501.97	100.00	1,154,007.05	7.10	15,090,494.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,244,501.97	100.00	1,154,007.05	7.10	15,090,494.92

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：账龄组合	23,859,257.37	100.00	1,749,088.38	7.33	22,110,168.99
组合小计	23,859,257.37	100.00	1,749,088.38	7.33	22,110,168.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,859,257.37	100.00	1,749,088.38	7.33	22,110,168.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	14,027,107.64	701,355.38	5.00
1—2年			10.00
2—3年	2,205,928.33	441,185.67	20.00
3—4年			50.00
5年以上	11,466.00	11,466.00	100.00
合 计	16,244,501.97	1,154,007.05	7.10

接上表

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	18,658,253.06	932,912.65	5.00
1—2年	2,894,176.31	289,417.63	10.00
2—3年	2,107,963.00	421,592.60	20.00
3—4年	187,399.00	93,699.50	50.00

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	11,466.00	11,466.00	100.00
合 计	23,859,257.37	1,749,088.38	7.33

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 595,081.33 元；本期无实际核销的应收账款。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,325,639.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.25%。

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,541,988.05	8,645,180.79
合 计	6,541,988.05	8,645,180.79

以下是与其他应收款有关的附注：

（1）其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,080,670.91	100.00	538,682.86	7.61	6,541,988.05
组合小计	7,080,670.91	100.00	538,682.86	7.61	6,541,988.05

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,080,670.91	100.00	538,682.86	7.61	6,541,988.05

接上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,242,299.68	100.00	597,118.89	6.46	8,645,180.79
组合小计	9,242,299.68	100.00	597,118.89	6.46	8,645,180.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,242,299.68	100.00	597,118.89	6.46	8,645,180.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,791,164.02	289,558.20	5.00
1—2年	427,183.89	42,718.39	10.00
2—3年	802,906.30	160,581.26	20.00
3—4年	19,416.70	5,825.01	30.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	7,080,670.91	538,682.86	7.61

接上表

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,183,096.84	359,154.84	5.00
1—2年	1,873,915.14	187,391.51	10.00
2—3年	130,137.70	26,027.54	20.00
3—4年	15,150.00	4,545.00	30.00
4—5年	40,000.00	20,000.00	50.00
合 计	9,242,299.68	597,118.89	6.46

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 58,436.03 元。本期无实际核销的其他应收款。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金与押金	6,780,880.11	9,043,794.39
其他	299,790.80	198,505.29
合 计	7,080,670.91	9,242,299.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

嘉兴国际商务区投资建设有 限公司	履约保 证金	3,302,527.91	1年以内	46.64	165,126.40
嘉兴经济技术开发区投资发 展集团有限责任公司	履约保 证金	477,419.50	1年以内	6.74	23,870.98
海宁市长安运河古镇投资管 理有限公司	履约保 证金	316,352.00	1-2年	4.47	31,635.20
海盐县公共资源交易中心	保证金	420,000.00	1年以内	5.93	21,000.00
嘉兴市公共资源交易中心	保证金	380,000.00	1年以内	5.37	19,000.00
合计		4,896,299.41		69.15	260,632.58

(5)其他应收款期末余额较期初余额下降23.39%，主要系公司及时收回工程项目履约保证金和投标保证金所致。

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,445,092.50	42,183,368.08	50,310,686.50	42,945,043.19
合 计	50,445,092.50	42,183,368.08	50,310,686.50	42,945,043.19

(十三) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	5.74	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.07	0.07

法定代表人：许明荣

主管会计工作负责人：章翔群

会计机构负责人：孙美萍

浙江荣林环境股份有限公司
二零一九年八月二十二日