



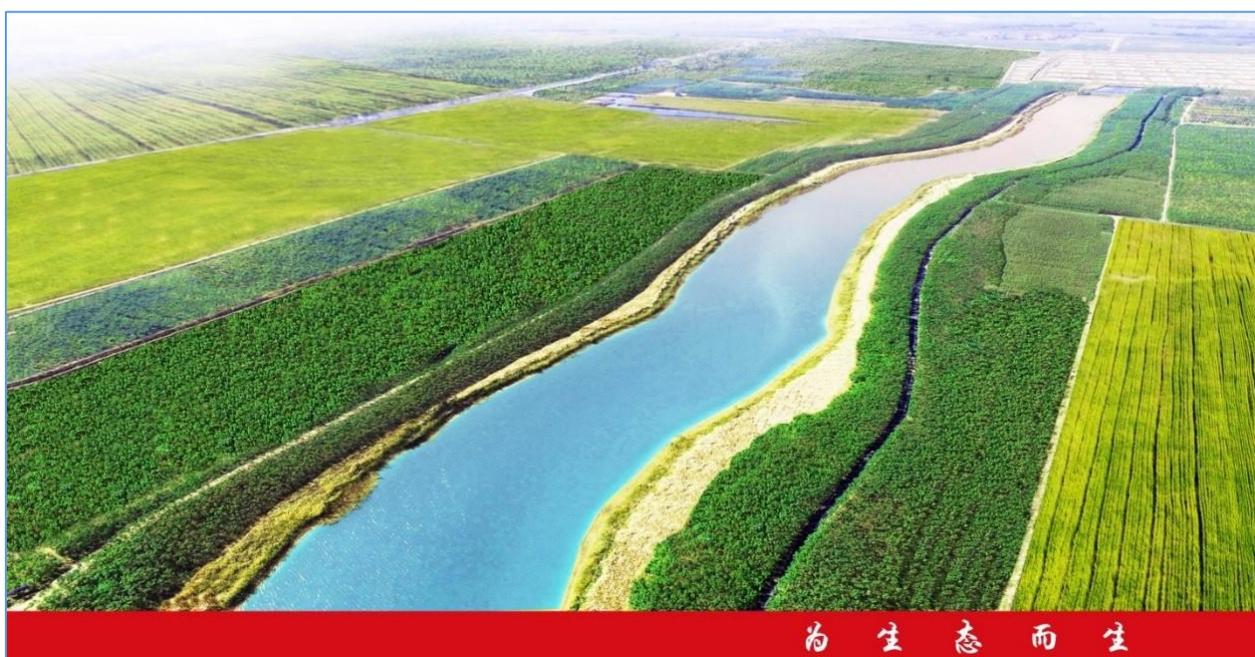
中喜生态
CHINA HAPPY ECOLOGY

中喜生态

NEEQ : 831439

中喜生态产业股份有限公司

China Happy Ecology Industrial Co.,Ltd.



半年度报告

2018

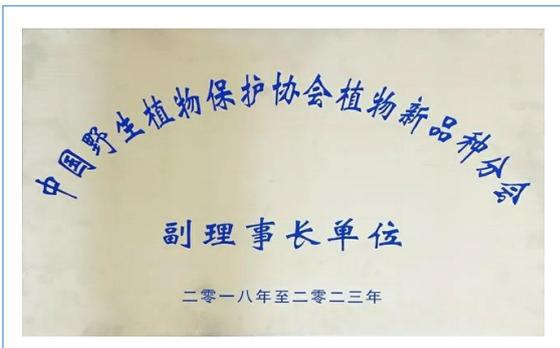
公司半年度大事记



根据《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》，中喜生态连续第三年进入创新层。



中喜生态荣获《知识产权管理体系认证证书》。



中喜生态被任命为中国野生植物保护协会植物新品种分会副理事长单位。



“中喜生态，为生态而生”荣获中华人民共和国国家版权局颁发的《作品登记证书》。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	19
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	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中喜生态	指	中喜生态产业股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《中喜生态产业股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
抗逆性能	指	植物的抗逆性能是指植物对各种胁迫（或称逆境）因子的抗御能力，如抗寒，抗旱，抗盐碱，抗病虫害等。
嫁接	指	植物的人工无性繁殖方法之一。即把一种植物的枝或芽，接种到另一种植物的茎或根上，使接在一起的两个部分长成一个完整的植株。
本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期/上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
期末	指	2018年6月30日
期初	指	2018年1月1日

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。

公司负责人张洪勋、主管会计工作负责人赵亦军及会计机构负责人（会计主管人员）崔彬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	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中喜生态产业股份有限公司
英文名称及缩写	China Happy Ecology Industrial Co.,Ltd. (China Happy Ecology)
证券简称	中喜生态
证券代码	831439
法定代表人	张洪勋
办公地址	滨州市黄河五路 352 号中喜国际金融中心

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李康
是否通过董秘资格考试	是
电话	0543-5099888
传真	0543-5162578
电子邮箱	Chushan@126.com
公司网址	www.zhongxishengtai.com
联系地址及邮政编码	滨州市黄河五路 352 号中喜国际金融中心 邮编：256600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-02-12
挂牌时间	2014-12-08
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	林业（A02）—林木育种和育苗（A021）—林木育苗（A0212）
主要产品与服务项目	苗木的研发、培育、种植和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	240,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	10
控股股东	中谷农业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	张洪欣

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	91371600746579004D	否

注册地址	滨州市滨城区小营办事处广青路 南侧	否
注册资本（元）	240,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	173,455,734.68	168,708,322.72	2.81%
毛利率	66.56%	61.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,761,991.25	60,071,056.48	12.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,994,214.65	59,095,299.37	13.37%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.76%	13.09%	-
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）	12.62%	12.88%	-
基本每股收益	0.28	0.25	12.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	712,819,905.47	671,579,449.74	6.14%
负债总计	147,925,322.05	174,446,857.57	-15.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	564,894,583.42	497,132,592.17	13.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.07	13.53%
资产负债率（母公司）	23.22%	28.33%	-
资产负债率（合并）	20.75%	25.98%	-
流动比率	3.99	2.97	-
利息保障倍数	23.48	12.15	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,752,550.87	25,494,214.95	-110.80%
应收账款周转率	2.76	5.04	-
存货周转率	0.20	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.14%	7.26%	-

营业收入增长率	2.81%	-7.48%	-
净利润增长率	12.80%	-32.27%	-

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	240,000,000	240,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

中喜生态采取一整套的研发—采购—生产—销售业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。

公司目前所处行业为林业，专注生态修复和环境治理，为美丽中国事业贡献力量。公司坚持以耐盐碱、沙化治理类的苗木繁育为发展方向，坚持规模化、标准化种植，是国内较大的苗木供应商。生态修复和生态绿化苗木行业需求呈持续增长态势，市场发展前景广阔。

公司主营业务为生态苗木的研发、培育、种植和销售，产品主要用于盐碱沙化治理、土壤改良、生态修复、城乡绿化及环境美化等领域。

公司目前拥有黄河、渤海两大基地，基地内多为盐碱、滩涂和沙碱地，多样性的土地为公司研究、培育耐盐碱和沙化治理类苗木提供了平台。报告期内，公司加强与中国林业科学研究院林业研究所、山东省林科院等科研院所合作，充分利用国际林木种质资源基地，自研外引，采用快速嫁接技术“高位换头”，实现产品彩叶彩枝多元化，在规模化的基础上，实现标准化、差异化，促进园区、产品打造升级，提升产值和经济效益；利用现代化组培中心和温室培育中心研究喜荫草本植物，实现生态修复全覆盖模式和土地资源最大化利用。

公司注重科学繁育和种植，通过与中国林科院林业研究所、国际生物多样性中心等机构战略合作，国际林木遗传资源培训中心落户中喜生态，在品种选育和技术研发能力上均得到更大的提升，中喜生态通过掌握的苗木优选技术及成套定植、间苗、肥水管理、病虫害防治等苗木种植技术，驯化了一批以耐盐碱性能著称的生态苗木产品：香花槐、喜柳系列、耐盐碱系列榆、桤柳系列、白蜡系列等。技术研发团队通过选育、研究和品种申报，“喜柳、金圣木、美人桤、喜栎、喜槐 1 号、喜槐 2 号、喜柳 2 号”等品种相继获国家林业和草原局植物新品种权，通过自研，拥有自主知识产权，提升了公司产品价值，同时，增强了公司的核心竞争力。

公司的客户类型主要以生态修复工程和园林建设单位为主。

公司的销售渠道主要采取直接销售和经纪人模式，根据客户要求提供苗木，并与之签订销售合同。

公司的收入来源主要是生态苗木的销售，其中公司培育的耐盐碱苗木应用于生态修复、土壤改良，同时是城乡绿化、美化环境的最佳选择，是中喜生态的主要利润来源。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司在总体发展战略的引导下，坚持以耐盐碱、沙化治理类生态苗木的研发、繁育为方向，以“为生态而生”为理念，继续深耕生态修复和环境治理事业，加强与中国林科院林业研究所、山东省林科院、滨州学院等科研院所战略合作，实施科研成果转化及推广，重视产研结合，积极申报植物新品种，选育优选的“喜栾2、喜栾3、喜栾4、喜栾5、喜栾6”五项栾系列新品种权已获国家林业和草原局的受理，通过自研提升公司产品竞争力；生态文明建设写入宪法，建设美丽中国，不仅要可持续发展更要绿色发展，中喜生态作为规模较大的生态苗木供应商，抢抓机遇，内练素质，规范运营，获《知识产权管理体系认证》。“中喜生态，为生态而生”荣获国家版权局颁发的《作品登记证书》，进一步巩固公司品牌树立了良好形象；一直以来，公司积极为生态事业贡献力量，获得社会各界的认可，被任命为中国野生植物保护协会植物新品种分会副理事长单位。荣誉和成绩的取得，诠释了中喜生态敢为人先，奋发图强的精神；山东省全省十七地市实施造林绿化十大工程暨乡村绿化现场会走进中喜生态，实地观摩和学习“中喜模式”，是对公司规模化、标准化、系列化运营和实施新旧动能转换的肯定，必将促进公司的市场销售，能够获得更大的社会效益和经济效益。

报告期内，公司在运营效能、管理模式、流程优化、体系完善等方面取得了全面提升。抢抓主业，在巩固园区升级改造所获成绩的同时，继续按照“淘劣存优，促园区、产品升级”经营思路，通过引种换头，改头换形，变次为优，增彩添色，提质增效，实现品种更加多元，结构更加合理，满足于生态修复、城乡绿化、景观工程等多市场需求，为生态修复和美丽中国事业贡献力量。

报告期内，公司实现营业收入为173,455,734.68元，同比增长2.81%，归属于挂牌公司股东的净利润为67,761,991.25元，同比增长12.80%，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,752,550.87元，同比下降110.80%，主要系公司市场销售春秋两季为销售旺季，在报告期末部分货款暂未收回，致本期经营活动现金流入较上年同期减少。截至2018年6月30日，公司总资产为712,819,905.47元，净资产为564,894,583.42元。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司业务未发生重大变化，公司经营情况良好。

三、 风险与价值

本报告期内的风险因素包括以下几个方面：

1、自然灾害风险

自然灾害风险是农业生产的主要风险之一。干旱、洪涝、病虫害、火灾等自然灾害对公司苗木生产影响较大。与行业内部以大棚、温室种植为主的苗木企业相比，公司主要采用露天种植方式，因此更易

受到自然灾害的不利影响。尽管公司在以往历史经营过程中因防控得当而未遭受自然灾害的重大影响，未发生大规模毁苗事件，但未来仍有可能因不可抗力、自然灾害、防控不当、管理缺位等因素，导致公司苗木出现大规模毁损情况，对公司经营业绩造成不利影响。

对策：

结合山东地区及滨州地区地理气候条件分析，公司面对的自然灾害主要为干旱。对此，公司将采取以下应对措施：

公司基地地处黄河岸边，将通过引水渠建设扩大水源来源；公司将对地面上现有自然形成的池塘水面进行清淤、扩建，扩大对雨水的储存量；对现有水渠进行扩建和清理，合理设置泵站布点，加强机械灌溉作业能力。

公司基地内部分片区已完成节水灌溉设施，已实现漫灌，初步保证了苗木的水浇条件。

2、流转租赁土地因土地政策变化导致流转合同无法续签的风险

公司苗木种植基地主要来源于流转的农村租赁用地，上述租赁流转土地均已取得滨州高新技术产业开发区管理委员会颁发的《中华人民共和国林权证》。公司并已与相关的村委会、滨州高新技术产业开发区管理委员会及下属街道办签订了长期土地使用权租赁合同，共计租赁土地 28,985.41 亩。租赁期限为 2011 年 1 月 10 日至 2041 年 1 月 9 日止。

此外，上述土地流转租赁合同签订各方约定，合同期满后，在国家农村土地承包政策不发生重大变化的前提下，滨州高新技术产业开发区管理委员会应协同相关街道办、相关村委会与公司续签土地流转合同，最长续签期限为 20 年。如在未来期间，国家对农村土地政策作出重大调整，将会导致公司租赁土地存在无法按时续期的风险。

对策：

①加强对宏观经济政策研究，增强对宏观经济的预判能力。密切关注相关监管部门的政策动态，主动积极的应对发生的政策风险，掌握主动权，把握政策变化的机遇。根据宏观经济走势，合理安排年度生产经营活动。

②针对国家对生态治理投资规模持续增长的总体态势，加强对国家生态治理工程动态研究，对国家重点生态治理项目安排专人重点跟踪。

3、技术进步风险

我国苗木行业总体规模小，技术力量及研发创新能力不足。随着国际上基因技术、生物工程技术在苗木育种、育苗、种植等方面的运用日益成熟，有可能会出现物种性能更为优越的苗木品种。这些苗木品种在抗逆性、观赏性上更具有竞争优势，而且生长期短，生产成本更低，对种植区域的适应性更广。

若公司未来育苗技术创新能力不足，则公司苗木的竞争优势会有所减弱，最终影响公司经营效益。

对策：

①加强技术研发力量，不断丰富公司的核心苗木产品。

②完善苗木新品研发制度、增加研发设备等投入，提高研发技术保障水平；完善研发人员绩效考核奖励制度，稳定技术核心力量。

③与高等院校及科研院所开展科研合作。

④积极跟踪、参与国外基因工程、生物工程等技术前沿活动，掌握行业技术发展动向。

4、竞争风险

受苗木种植地域限制及运输半径限制，在我国苗木生产行业中，大部分企业经营范围都处于本省或周边地域范围内。与工业企业相比，苗木经营者初始投入低，无需取得专业资质许可，苗木产品的生产经营入门条件较低；与工业产品相比，苗木产品品质、功效的差异性不易于在短时期内识别，市场上苗木产品质量参差不齐，良莠混杂。因此，造成一定区域半径内苗木经营企业众多，同行业企业之间竞争激烈。若公司不加强品牌建设，不提升在行业内的品牌影响力，则公司的竞争能力会有所削弱。

对策：

①加强公司品牌建设。通过注册商标、媒体投放宣传、更新公司网站等措施，提高公司影响力。

②加强新品开发力度，根据市场需求不断推出苗木新品。通过嫁接、造型、修剪等高新技术，不断增加观赏树种的品种，提高大胸径观赏树种的生长速度，进一步提高公司苗木产品的核心竞争力。

③加快公司专利申请及品种权申请步伐，进一步发挥公司无形资产在市场竞争中的作用。

5、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定农业生产者销售的自产农产品免征进销环节增值税。根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》规定从事农、林、牧、渔业项目的所得，可免征、减征企业所得税。若未来国家改变上述税收政策，这将对公司盈利能力产生一定影响。

对策：

公司将进一步提高市场竞争能力，扩大经营规模，提高盈利水平以抵消税收优惠政策改变带来的不利影响。

6、管理风险

目前，公司管理人员具有多年的苗木生产管理经验，管理架构合理，日常管理及运作效率能适应当前业务的发展。尽管公司已积累了较为丰富的苗木企业管理经验，但与制造业等大规模生产企业相比，苗木种植企业在组织管理、生产经营、人才激励等机制方面仍有较大的提升空间。若未来公司经营规模

大幅扩张，公司对专业技术人员及营销人才需求将大量增加，公司有可能面临人员短缺的风险。

对策：

- ①进一步完善公司法人治理结构及公司内控制度，提高公司科学决策水平。
- ②进一步完善公司薪酬管理制度、绩效考核制度，强化约束与激励机制，切实提高管理效率。
- ③采取内部培养和外部引进相结合的方式，不断优化经营团队。

7、公司在流转租赁的部分基本农田上种植苗木的行为存在一定的法律风险

中喜生态流转租赁的集体土地涉及部分基本农田。公司取得了流转租赁土地所在地的土地管理部门出具的证明，公司流转租赁土地的行为未受到过行政处罚。而且，上述流转租赁的土地均已取得滨州高新技术产业开发区管理委员会颁发的《中华人民共和国林权证》。同时，滨州高新技术产业开发区管理委员会出具《关于中喜生态产业股份有限公司流转土地情况的有关说明》：“中喜生态流转承包和租赁的上述土地，大多属于盐碱程度较高或涝洼土地，其中的基本农田也是低产土地，将基本农田流转给中喜生态用于种植苗木，系为了改善土壤质量，改善生态环境，促进土地优化利用，同时，该公司因地制宜、对低效闲置土地充分整理，促进了土地节约集约利用，符合国家土地使用政策并鼓励和支持。我委将尽快调整本区域土地利用总体规划，在不减少基本农田保护的数量指标和质量要求的基础上，重新确定基本农田保护区，妥善解决中喜生态使用部分基本农田种植苗木的问题。”

中喜生态在流转租赁的部分基本农田上种植苗木，已通过取得相关的林权证获得了地方政府的确认，但仍存在着违反现有基本农田保护相关规定的风险，并有可能存在被处罚的风险。

对策：加强与当地政府的沟通、协调，通过现有商业模式的有效运作，确保公司、政府双赢。

8、实际控制人控制不当的风险

目前，公司实际控制人为张洪欣先生。张洪欣通过控制中喜控股投资集团有限公司、中谷农业投资有限公司对中喜生态实施控制。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《内部审计制度》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范实际控制人操控公司的情况发生。但未来仍存在公司实际控制人及其亲属利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。

对策：报告期内，公司已完善法人治理结构，充分发挥公司“三会”决策权、监督权、管理权，杜绝个人主观治理公司的行为。建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集与召开，表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务。

9、人才流失风险

绿化苗木的培育、生产、销售是公司的主营业务。本公司培育的苗木产品，特别是在盐碱地培育的具有耐盐碱特性的苗木具有一定的技术含量，除要求技术人员具备土壤分析、驯化技术、组培技术、肥水管理、嫁接、扦插等相关专业知识外，还须具备多年的苗木培育管理经验。因此，一旦出现关键技术人员大量流失，将会对公司造成一定的损失。

对策：

①公司将进一步加强人才队伍建设，通过明确的激励体制提升技术人员的忠诚度，并通过公司企业文化的建设加强员工凝聚力。

②报告期内，公司加强了与中国林科院林业研究所、山东省林科院和滨州学院等科研院所的合作，内培外引，建立多层次的人才架构，为企业又好又快发展出智献策。

四、 企业社会责任

中喜生态专注于生态修复和环境治理，以“为生态而生”为发展理念，规模化流转滨州高新区小营、青田办事处土地约 30,000 余亩，目前是国内规模较大的抗旱、耐盐碱和沙化治理类苗木供给基地。中喜生态基地采用大田标准化种植模式，因产业性质需求大量劳务用工，公司在劳务用工中要求优先派遣公司基地周边贫困户，为其提供工作，解决就业问题。

中喜生态可解决基地周边剩余劳动力千余人，通过优先用工和特殊照顾等措施帮助基地内农民脱贫致富，实施精准扶贫，承担社会责任，践行产业扶贫政策。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,000,000.00	905,111.00

(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
张洪欣、李洪丽	流贷提供保证	40,000,000.00	是	2017年11月22日	2017-054

中谷农业投资有限公司	流贷提供股权质押保证	10,000,000.00	是	2018年2月12日	2018-009
张洪勋	无偿提供车辆	0.00	是	2018年4月25日	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易主要是关联方无偿为公司贷款提供保证，以满足公司流动资金的实际需求，对公司经营活动有着重要的促进作用。上述关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人张洪欣、董事长张洪勋作出承诺：保证中喜生态今后不再发生不规范票据贴现融资行为；如中喜生态因曾开具无真实交易背景的承兑汇票的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任，并自愿承担中喜生态因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，以使中喜生态免受任何损失。

报告期内，公司实际控制人张洪欣、董事长张洪勋未再发生不规范票据贴现融资行为，如实履行以上承诺。

2、公司控股股东中谷农业投资有限公司承诺：所持有的公司股份自公司成立之日起一年内不进行转让；所持有的公司股份，在公司进入全国中小企业股份转让系统后，将分三次进入转让系统，每批进入的股份数不超过本人所持有公司股份的三分之一；

股东滨州光大资产管理有限公司承诺：所持有的公司股份自公司成立之日起一年内不进行转让；

公司实际控制人张洪欣承诺：所持有的公司股份自公司成立之日起一年内不进行转让；所持有的公司股份，在公司进入全国中小企业股份转让系统后，将分三次进入转让系统，每批进入的股份数不超过本人所持有公司股份的三分之一；

董事长、董事、高级管理人员张洪勋、张洪欣、李康、赵亦军、徐建强、孙成义承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司股东，实际控制人张洪欣，董事长、董事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3、实际控制人张洪欣承诺：如中喜生态因看护房未能办理产权手续而被有关部门要求搬迁，或因该等情形而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任，并自愿承担中喜生态因该等情形而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，以使中喜生态免受任何损失。

报告期内，实际控制人张洪欣如实履行以上承诺。

4、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,573,650.63	0.22%	公司以土地使用权证号：棣国用（2015）第 15065 号、棣国用（2015）第 15062 号）的土地使用权抵押天津银行股份有限公司济南分行续贷 3,000 万元。
土地使用权	抵押	733,544.77	0.10%	公司以土地使用权证号为棣国用（2015）第 15063 号抵押给潍坊银行股份有限公司滨州分行贷款 2,000 万元。
土地使用权	抵押	2,926,146.26	0.41%	公司以土地使用权证号为棣国用（2015）第 15163 号、棣国用（2015）第 15164 号、棣国用（2015）第 15165 号、棣国用（2015）第 15166 号抵押给上海浦东发展银行股份有限公司济南分行贷款 4,000 万元。
总计	-	5,233,341.66	0.73%	-

注：1、报告期内，公司将土地证号分别为棣国用(2015)第 15065 号、棣国用(2015)第 15062 号抵押给天津银行股份有限公司济南分行续贷 3,000 万元，该事项已在全国中小企业股份转让系统披露：第二届董事会第七次会议决议公告(2018-002)；

2、报告期内，公司将土地证号为棣国用（2015）第 15063 号抵押给潍坊银行股份有限公司滨州分行，申请续贷 2,000 万元，该事项已在全国中小企业股份转让系统披露：第二届董事会第三次会议决议公告（2017-046）；

3、报告期内，公司将土地证号分别为棣国用(2015)第 15163 号、棣国用(2015)第 15164 号、棣国用(2015)第 15165 号、棣国用(2015)第 15166 号抵押给上海浦东发展银行股份有限公司济南分行贷款 4,000 万元，该事项已在全国中小企业股份转让系统披露：第二届董事会第五次会议决议公告（2017-052）；

上述资产抵押是公司获取相关银行借款而做的相应资产抵押，公司获取相关借款有利于保持公司的高效运转，对公司有积极影响，公司目前经营状况良好，不存在重大偿债风险。

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	240,000,000	100%	0	240,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	141,521,000	58.97%	0	141,521,000	58.97%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		240,000,000	-	0	240,000,000	-
普通股股东人数		327				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中谷农业投资有限公司	141,521,000	0	141,521,000	58.97%	0	141,521,000
2	滨州光大资产管理有限公司	60,000,000	0	60,000,000	25.00%	0	60,000,000
3	光大证券股份有限公司做市专用证券账户	5,182,000	-4,000	5,178,000	2.16%	0	5,178,000
4	深圳小乘登陆新三板投资中心(有限合伙)	2,948,000	0	2,948,000	1.23%	0	2,948,000
5	国寿安保基金—银河证券—国寿安保—国保新三板 2号资产管理计划	2,056,000	-176,000	1,880,000	0.78%	0	1,880,000
6	齐小萍	869,000	920,000	1,789,000	0.75%	0	1,789,000

7	淄博德融鑫汇企业管理咨询有限公司	882,000	900,000	1,782,000	0.74%	0	1,782,000
8	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,514,000	-20,000	1,494,000	0.62%	0	1,494,000
9	张赛花	1,272,000	0	1,272,000	0.53%	0	1,272,000
10	天津泰一川投资管理有限公司	2,063,000	-900,000	1,163,000	0.48%	0	1,163,000
合计		218,307,000	720,000	219,027,000	91.26%	0	219,027,000

前十名股东间相互关系说明：

中谷农业投资有限公司、滨州光大资产管理有限公司是关联股东。

公司董事张洪欣是中谷农业投资有限公司的实际控制人，公司董事长、总经理张洪勋持有滨州光大资产管理有限公司 91.67%的股份，是滨州光大资产管理有限公司的实际控制人。张洪欣和张洪勋是兄弟关系，中谷农业投资有限公司和滨州光大资产管理有限公司是关联方企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为中谷农业投资有限公司。该公司系 2011 年 11 月 11 日在无棣县工商局注册成立的有限责任公司，现持有统一社会信用代码为 91371623586072465R 的《企业法人营业执照》，法定代表人张辉，注册资本 5,000 万元，住所为无棣县棣新四路东侧（职业中专沿街楼），经营范围为以自有资金对外投资及咨询服务。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

根据《中华人民共和国公司法（2013 年修订）》第二百一十六条的规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

公司董事张洪欣在中喜控股投资集团有限公司的出资额为 86,700 万元，占其注册资本的比例为 51%，中喜控股投资集团有限公司持有中谷农业投资有限公司 100%的股权，中谷农业投资有限公司持有中喜生

态 58.97%的股份，张洪欣通过中喜控股投资集团有限公司间接控制中喜生态。张洪欣通过投资关系能够实际支配公司的行为，为中喜生态的实际控制人。

张洪欣，男，汉族，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学EMBA。2002年1月至2015年4月，任山东神力企业发展有限公司执行董事兼总经理；2014年6月至今，任中喜生态产业股份有限公司董事；兼任美世联合创业投资股份有限公司董事长、黄河文化产业股份有限公司董事、中喜控股投资集团有限公司董事长兼总经理、黄蓝创业投资有限公司董事长兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张洪勋	董事长、总经理	男	1974-01-07	EMBA	2017.6.25-2020.6.24	是
张洪欣	董事	男	1969-12-17	EMBA	2017.6.25-2020.6.24	否
李康	董事、董事会秘书	男	1984-02-07	大专	2017.6.25-2020.6.24	是
王宪美	董事	女	1981-12-13	大专	2017.6.25-2020.6.24	否
刘义森	董事	男	1980-03-27	大专	2017.11.23-2020.6.24	是
吴洪军	监事会主席	男	1972-05-01	中专	2017.6.25-2020.6.24	是
王新	监事	女	1983-01-20	中专	2017.6.25-2020.6.24	是
高立红	监事	女	1982-12-19	大专	2017.6.25-2020.6.24	是
徐建强	副总经理	男	1964-07-07	大专	2017.6.25-2020.6.24	是
赵亦军	财务总监	女	1976-01-29	大专	2017.6.25-2020.6.24	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：

董事、实际控制人张洪欣系公司董事长、总经理张洪勋的哥哥。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员未在控股股东中谷农业投资有限公司担任董事、监事、高级管理人员等职务。上述人员除张洪欣、张洪勋间接持有控股股东中谷农业投资有限公司股权外，其他人员未持有控股股东中谷农业投资有限公司股权。

(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
张洪勋	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
张洪欣	董事	0	0	0	0%	0
李康	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
王宪美	董事	0	0	0	0%	0
刘义森	董事	0	0	0	0%	0
吴洪军	监事会主席	0	0	0	0%	0
王新	监事	0	0	0	0%	0

高立红	监事	0	0	0	0%	0
徐建强	副总经理	0	0	0	0%	0
赵亦军	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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	8	9
生产人员	24	31
销售人员	10	9
技术人员	10	10
财务人员	11	11
员工总计	63	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	21	24
专科	27	29
专科以下	11	12
员工总计	63	70

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、员工情况

报告期内，公司重视人才的引进，根据不同阶段的发展需要，进一步优化了人才结构。公司将继续通过人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进人才给予持续文化、专业上的引导与培养。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及研发、技术管理、市场等方面。

3、招聘

公司通过大型招聘网站发布公司所需人才，向社会公开招聘所需人才；同时结合行业和所处位置参加现场招聘会。

4、员工薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为张洪勋、徐建强，报告期内未发生变动。

报告期内，公司尚未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	69,185,780.12	99,633,657.09
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	92,445,863.25	33,320,700.90
预付款项	6.3	37,985,790.00	16,158,881.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	12,796,699.55	7,358,675.86
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	284,943,513.32	295,004,584.37
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	2,488,684.50	-
流动资产合计		499,846,330.74	451,476,500.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	6.7	30,000,495.26	36,866,745.43
投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	130,507,016.52	129,536,975.47
在建工程	6.9	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.10	6,099,035.37	6,194,458.76
开发支出		-	-

商誉	6.11	1,881.33	1,881.33
长期待摊费用	6.12	45,409,146.25	46,546,888.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	6.13	956,000.00	956,000.00
非流动资产合计		212,973,574.73	220,102,949.58
资产总计		712,819,905.47	671,579,449.74
流动负债：			
短期借款	6.14	100,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	6.15	24,433,873.73	40,969,983.90
预收款项	6.16	5,282.26	1,532.26
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.17	617,429.36	757,542.09
应交税费	6.18	41,379.49	79,941.60
其他应付款	6.19	25,313.29	177,396.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		125,123,278.13	151,986,395.85
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	6.20	22,802,043.92	22,460,461.72
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,802,043.92	22,460,461.72
负债合计		147,925,322.05	174,446,857.57
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.21	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.22	3,475,962.82	3,475,962.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.23	26,060,256.49	26,060,256.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.24	295,358,364.11	227,596,372.86
归属于母公司所有者权益合计		564,894,583.42	497,132,592.17
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		564,894,583.42	497,132,592.17
负债和所有者权益总计		712,819,905.47	671,579,449.74

法定代表人：张洪勋

主管会计工作负责人：赵亦军

会计机构负责人：崔彬

(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		68,997,251.30	98,488,996.38
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	13.1	92,445,863.25	33,320,700.90
预付款项		37,792,095.39	9,793,662.33
其他应收款	13.2	6,040,353.63	56,137.38
存货		284,943,513.32	294,962,949.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,488,684.50	-
流动资产合计		492,707,761.39	436,622,446.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	13.3	71,170,495.26	84,666,745.43
投资性房地产		-	-
固定资产		130,324,074.21	129,304,245.40

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,099,035.37	6,194,458.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		44,577,190.88	45,589,164.92
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		956,000.00	956,000.00
非流动资产合计		253,126,795.72	266,710,614.51
资产总计		745,834,557.11	703,333,061.27
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	110,000,000.00
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		23,939,835.73	40,395,161.90
预收款项		5,282.26	1,532.26
应付职工薪酬		533,667.46	679,536.32
应交税费		41,320.48	40,445.43
其他应付款		25,872,563.29	25,677,396.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		150,392,669.22	176,794,071.91
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		22,802,043.92	22,460,461.72
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,802,043.92	22,460,461.72
负债合计		173,194,713.14	199,254,533.63
所有者权益：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,475,962.82	3,475,962.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		26,060,256.49	26,060,256.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		303,103,624.66	234,542,308.33
所有者权益合计		572,639,843.97	504,078,527.64
负债和所有者权益合计		745,834,557.11	703,333,061.27

法定代表人：张洪勋

主管会计工作负责人：赵亦军

会计机构负责人：崔彬

(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		173,455,734.68	168,708,322.72
其中：营业收入	6.25	173,455,734.68	168,708,322.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		99,592,393.90	109,556,534.57
其中：营业成本	6.25	58,008,620.58	65,140,938.02
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	6.26	131,875.69	127,279.15
销售费用	6.27	20,826,496.86	24,867,585.46
管理费用	6.28	13,965,480.99	13,035,893.83
研发费用	6.29	419,718.97	331,424.47
财务费用	6.30	2,871,476.20	3,028,451.53
资产减值损失	6.31	3,368,724.61	3,024,962.11
加：其他收益	6.33	656,630.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	6.32	-6,869,045.78	-55,414.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,869,045.78	-55,414.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,650,925.36	59,096,373.91
加：营业外收入	6.34	112,934.24	975,757.11
减：营业外支出	6.35	1,788.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,762,071.60	60,072,131.02
减：所得税费用	6.36	80.35	1,074.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,761,991.25	60,071,056.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		67,761,991.25	60,071,056.48
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		67,761,991.25	60,071,056.48
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		67,761,991.25	60,071,056.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		67,761,991.25	60,071,056.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,761,991.25	60,071,056.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.25
（二）稀释每股收益		0.28	0.25

法定代表人：张洪勋

主管会计工作负责人：赵亦军

会计机构负责人：崔彬

(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	13.4	173,440,849.44	166,309,082.13
减：营业成本	13.4	57,966,985.98	61,221,763.49
税金及附加		131,804.32	127,239.15
销售费用		20,826,496.86	24,838,353.08
管理费用		12,762,663.92	11,626,032.36
研发费用		419,718.97	331,424.47
财务费用		2,866,499.74	3,028,179.74
其中：利息费用		2,859,288.89	3,064,253.30
利息收入		13,014.75	23,167.29
资产减值损失		3,426,809.40	2,616,222.58
加：其他收益		656,630.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-7,246,250.17	-55,414.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,246,250.17	-55,414.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,450,250.44	62,464,453.02
加：营业外收入		112,934.24	975,757.11
减：营业外支出		1,788.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,561,396.68	63,440,210.13
减：所得税费用		80.35	1,074.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,561,316.33	63,439,135.59
（一）持续经营净利润		68,561,316.33	63,439,135.59
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		68,561,316.33	63,439,135.59

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张洪勋

主管会计工作负责人：赵亦军

会计机构负责人：崔彬

（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		111,207,765.00	112,265,705.24
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.37	5,119,557.16	38,816,176.68
经营活动现金流入小计		116,327,322.16	151,081,881.92
购买商品、接受劳务支付的现金		84,959,993.26	69,202,838.23
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,152,326.75	2,412,852.69
支付的各项税费		187,608.23	169,512.91
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	31,779,944.79	53,802,463.14
经营活动现金流出小计		119,079,873.03	125,587,666.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,752,550.87	25,494,214.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,681,215.00	9,053,062.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,681,215.00	9,053,062.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,681,215.00	-9,053,062.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,014,111.10	2,918,340.79
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		53,014,111.10	52,918,340.79
筹资活动产生的现金流量净额		-13,014,111.10	-2,918,340.79
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		-30,447,876.97	13,522,812.16
加：期初现金及现金等价物余额		99,633,657.09	69,310,629.04
六、期末现金及现金等价物余额		69,185,780.12	82,833,441.20

法定代表人：张洪勋

主管会计工作负责人：赵亦军

会计机构负责人：崔彬

(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		111,207,765.00	109,880,389.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,361,216.81	63,110,433.23
经营活动现金流入小计		112,568,981.81	172,990,822.62
购买商品、接受劳务支付的现金		84,889,993.26	68,988,647.24

支付给职工以及为职工支付的现金		1,866,216.13	1,828,667.13
支付的各项税费		147,550.12	167,370.47
支付其他与经营活动有关的现金		27,411,641.28	52,726,954.72
经营活动现金流出小计		114,315,400.79	123,711,639.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,746,418.98	49,279,183.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,681,215.00	9,053,062.00
投资支付的现金		50,000.00	50,000.00
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		14,731,215.00	9,103,062.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,731,215.00	-9,103,062.00
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		40,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,014,111.10	2,918,340.79
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		53,014,111.10	52,918,340.79
筹资活动产生的现金流量净额		-13,014,111.10	-2,918,340.79
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		-29,491,745.08	37,257,780.27
加：期初现金及现金等价物余额		98,488,996.38	42,380,671.23
六、期末现金及现金等价物余额		68,997,251.30	79,638,451.50

法定代表人：张洪勋

主管会计工作负责人：赵亦军

会计机构负责人：崔彬

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

中喜生态主营业务为生态苗木的研发、培育、种植和销售，所处行业为林业。苗木市场的销售是具有季节性的，春、秋季节为苗木栽植最佳时期；其他季节受气候影响，成活率偏低，栽植成本较高。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，本公司本期合并范围较上期减少1户，全资子公司北京中新盛世网络科技有限公司于2018年6月23日进行了股权转让并办理完成工商变更登记。因此，本期将不再列入合并报表范围。

二、 报表项目注释

中喜生态产业股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

1、 公司的基本情况

1.1 历史沿革

中喜生态产业股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经

国家工商行政管理总局〔(国)名称变核内字(2014)第1025号〕文件批准，于2014年6月27日正式成立，领取了滨州市工商行政管理局核发的371600228007586号企业法人营业执照，统一社会信用代码为91371600746579004D。公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意于2014年12月8日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：中喜生态，证券代码：831439。转让方式：做市转让方式。

公司前身中喜园林产业有限公司整体变更为“中喜生态产业股份有限公司”，2014年5月31日经审计的净资产133,475,962.82元以1:0.3746的比例折合股份总额50,000,000股，每股面值人民币1.00元，净资产大于股本部分83,475,962.82元计入资本公积。

2015年2月16日，根据本公司2015年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币1,000.00万元，由光大证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司、深圳小乘登陆新三板投资中心（有限合伙）、北京天星长盾投资中心（有限合伙）、天津泰一川投资管理有限公司、古弘财富（上海）投资有限公司、深圳市银桦投资管理有限公司、张蓄、吴东于2015年2月16日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。

根据本公司2015年第五次临时股东大会审议通过的《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》等，公司实施2015年半年度权益分派。以公司总股本60,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增30股，资本公积转增共计180,000,000股。权益分派后公司总股本增加到240,000,000股。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为人民币240,000,000.00元，股本为人民币240,000,000.00元，股本（股东）情况详见附注6.21。

1.2 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

本公司注册地址：滨州市滨城区小营办事处广青路南侧

本公司总部办公地址：滨州市黄河五路352号中喜国际金融中心

1.3 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动：园林工程及园林维护；苗木、花卉的研发、培育及销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

1.4 本年度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4户，详见本附注8.1。

本公司本期合并范围比上期减少1户，子公司中新盛世网络科技有限公司2018年6月23日进行了股权转让并办理了工商变更登记。

本报告期纳入合并范围的子公司分别为北京水生博大环境工程有限公司、喜出绿化工程设计有限公司、喜生有机农业科技有限公司、中蓝联合（北京）技术有限公司。

母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中谷农业投资有限公司，中谷农业投资有限公司的最终母公司为中喜控股投资集团有限公司。

本公司的最终控制人为张洪欣。

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2018年8月15日经公司董事会批准报出。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确

认、存货等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入确认方法和原则”、“4.9 存货的分类和计量”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.25 重要会计政策和会计估计的变更”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认

时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.7.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.7.5 金融负债的分类和计量

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

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.7.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方形成的应收款项
账龄组合	应收账款的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	关联方形成的应收款项
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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因素	有确凿证据表明可回收存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

4.8.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.9 存货的分类和计量

4.9.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

公司的存货主要为消耗性生物资产；消耗性生物资产成本组成绿化苗木成本、种植业成本、畜牧养殖成本，包括：苗木在种植期间所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用、种植及畜牧养殖购入成本等。

消耗性生物资产的核算

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

①生物资产按照成本进行初始计量。②外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、以及可直接归属于购买该资产的其他支出。③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的劳务费、土地费用、管护费、后期维护费、耗用的农用物资和应分摊的间接费用等必要支出。④消耗性生物资产在郁闭后发生的费用计入当期损益。

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、小乔木及大灌木、灌木、其他五个类型进行郁闭度设定。

阔叶乔木、小乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为

灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以自然高和地径为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根比。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

B、在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按已往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

阔叶乔木：株行距约 300cm×300cm，胸径 8cm，冠径约 280cm 时

郁闭度： $3.14 \times 140 \times 140 / (300 \times 300) = 0.683$

小乔木、大灌木：株行距约 200cm×200cm，胸径 6cm 时，冠径约 180cm 时

郁闭度： $3.14 \times 90 \times 90 / (200 \times 200) = 0.636$

灌木：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时

郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 / (25 \times 25) = 0.723$

4.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时，原材料按加权平均法确定其发出的实际成本。消耗性生物资产按照树木的约当量确定其发出的实际成本。

4.9.3 存货可变现净值的确定依据

公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益，当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。

本公司按照在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4.9.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
灌溉设施	20-30年	5%	3.17-4.75%
机器设备	3-10年	5%	9.50-31.67%
运输工具	3-5年	5%	19.00-31.67%
办公设备	3-5年	5%	19.00-31.67%

其他	5年	5%	19.00%
----	----	----	--------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4.12.4 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 在建工程的核算方法

4.13.1 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

4.13.2 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4.13.3 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

4.14 借款费用的核算方法

4.14.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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。

4.14.2 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。

4.15 生物资产的确认和计量

生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业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) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

4.15.1 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

4.15.2 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

(1) 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(2) 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(4) 水产养殖的动物和植物的成本，包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

4.15.3 生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当当期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

每年度末，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

4.16 无形资产的确认和计量

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
财务软件	3

4.16.2 研究与开发支出

本公司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。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

4.17 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、注册费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

本公司主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

项目	摊销时间	摊销方法
土地流转费	29年	年限法
农业相关配套设施	20年	年限法
装修费	5年	年限法

4.18 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

4.20.1 销售商品收入

本公司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。

本公司是苗木种植企业。产品发出后，经客户完成产品的实际验收，本公司取得客户签收确认单后，相应的风险转移，取得收款或收款凭证即可确认销售收入。

4.20.2 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4.20.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

4.21 政府补助的确认和计量

本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

4.21.1 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。

4.21.2 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。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.23 经营租赁和融资租赁会计处理

4.23.1 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.23.2 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.24 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

- (1) 本公司在报告期内无会计政策、会计估计变更事项。
- (2) 公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表。

2017 年度合并财务报表受影响的报表项目和金额

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额

应收票据		应收票据及应收账款	33,320,700.90
应收账款	33,320,700.90		
应付票据		应付票据及应付账款	40,969,983.90
应付账款	40,969,983.90		
管理费用	27,775,840.00	管理费用	25,745,379.89
		研发费用	2,030,460.11

5、税项

5.1 主要税种及税率

(1) (母公司)中喜生态增值税销项税率为 11% (免税); (子公司)喜出绿化销项税率 17%; 其他子公司小规模纳税征收率 3%。根据财税【2018】32 号财政部税务总局关于调整增值税税率的通知从 2018 年 5 月 1 日起 (母公司)中喜生态的销项税由 11%调整为 10% (免税)、(子公司)喜出绿化销项税率由 17%调整为 16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 地方水利建设基金为应纳流转税额的 0.5%。

5.2 企业所得税税率为 25%。

5.3 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税，其中农业生产者销售的自产农产品”；财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知所示的自产农业产品免征增值税。本公司林业产品销售按上述条例免征增值税或即征即退。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条第一项规定，本公司林业产品销售收入免征企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表重要项目注释) 除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。金额单位人民币元。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	70,353.04	60,800.93
银行存款	69,115,427.08	99,572,856.16
合计	69,185,780.12	99,633,657.09

注：货币资金期末余额 69,185,780.12 元，较期初减少 30,447,876.97 元，与期初相比减少 30.56%，主要系公司市场销售春秋两季为销售旺季，在报告期末部分货款暂未收回；同时，公司支付了大额土地流转费，导致货币资金较期初有减少。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,311,515.59	100.00	4,865,652.34	5.00	92,445,863.25
其中：账龄组合	97,311,515.59	100.00	4,865,652.34	5.00	92,445,863.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	97,311,515.59	100.00	4,865,652.34	5.00	92,445,863.25

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,074,422.00	100.00	1,753,721.10	5.00	33,320,700.90
其中：账龄组合	35,074,422.00	100.00	1,753,721.10	5.00	33,320,700.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,074,422.00	100.00	1,753,721.10	5.00	33,320,700.90

注：应收账款期末余额 92,445,863.25 元，较期初增加 59,125,162.35 元，与期初相比增加 177.44%。主要系公司市场销售春秋两季为销售旺季，在报告期截止日部分货款暂未收回。

6.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	97,311,515.59	4,865,652.34	5.00
合计	97,311,515.59	4,865,652.34	5.00

6.2.3 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
应收账款坏账准备	1,753,721.10	3,111,931.24		4,865,652.34

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
济南天成生态农业发展有限公司	11,883,818.00	1年以内	12.21	594,190.90
无棣县文园园林绿化工程有限公司	9,074,325.00	1年以内	9.33	453,716.25
兰州亚兴绿化种植园林工程有限公司	8,972,008.00	1年以内	9.22	448,600.40
泰安市信诚园林绿化工程有限公司	8,761,854.00	1年以内	9.00	438,092.70
兰州寰亚生态园林有限公司	8,623,753.00	1年以内	8.86	431,187.65
合计	47,315,758.00		48.62	2,365,787.90

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	37,985,790.00	100.00	11,408,881.94	70.60
1至2年			4,750,000.00	29.40
合计	37,985,790.00	100.00	16,158,881.94	100.00

注：预付账款期末余额 37,985,790.00 元,较期初增加 21,826,908.06 元，与期初相比增加 135.08%。主要是系报告期内园区因生产需要购置固定资产和支付工程款。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
滨州市恒远鑫达商贸有限公司	货款	20,000,000.00	1年以内	52.65
无棣县天辰环艺建筑工程有限公司	工程款	5,500,000.00	1年以内	14.48
滨州市沾化区世纪新城建筑工程有限公司	工程款	4,500,000.00	1年以内	11.85
滨州市恒宝泰农资有限公司	货款	2,249,050.00	1年以内	5.92
郭清甫	货款	2,129,700.00	1年以内	5.61
合计		34,378,750.00		90.51

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,796,699.55	7,358,675.86
合计	12,796,699.55	7,358,675.86

6.4.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,865,020.58	100.00	1,068,321.03	7.71	12,796,699.55
其中：账龄组合	13,865,020.58	100.00	1,068,321.03	7.71	12,796,699.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,865,020.58	100.00	1,068,321.03	7.71	12,796,699.55

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,170,122.93	100.00	811,447.07	9.93	7,358,675.86
其中：账龄组合	8,170,122.93	100.00	811,447.07	9.93	7,358,675.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,170,122.93	100.00	811,447.07	9.93	7,358,675.86

6.4.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,363,620.58	318,181.03	5.00
1至2年	7,501,400.00	750,140.00	10.00
合计	13,865,020.58	1,068,321.03	7.71

6.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
其他应收款坏账准备	811,447.07	256,873.96		1,068,321.03

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	100.00	1,100.00
保证金	7,542,300.00	8,148,468.39
社保代收代付款	22,620.58	20,554.54
往来款	6,300,000.00	
合计	13,865,020.58	8,170,122.93

6.4.5 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

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
滨州伟业交通公路工程有限公司	保证金	7,500,000.00	1-2年	54.09	750,000.00
刘子厚	往来款	6,300,000.00	1年以内	45.44	315,000.00
山东黄河三角洲花木现代物流园有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	0.29	2,000.00
员工	代付款	23,620.58	1年以内	0.17	1,181.03
北京仲量联行物业管理服务有限公司	保证金	1,300.00	1-2年	0.01	130.00
山东运达电子商务有限公司滨州分公司	押金	100.00	1-2年	0.00	10.00
合计		13,865,020.58		100.00	1,068,321.03

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,155.00		37,155.00
消耗性生物资产	284,858,358.32		284,858,358.32
周转材料	48,000.00		48,000.00
合计	284,943,513.32		284,943,513.32

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,155.00		42,155.00
消耗性生物资产	294,872,794.77		294,872,794.77
周转材料	89,634.60		89,634.60
合计	295,004,584.37		295,004,584.37

6.5.2 消耗性生物资产明细如下：

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

小乔木	1,102,515.43	94,167.82		1,196,683.25
其中：郁闭	25,138.91			25,138.91
非郁闭	1,077,376.52	94,167.82		1,171,544.34
灌木	16,841,261.77	2,514,388.90	1,429,547.09	17,926,103.58
其中：郁闭				
非郁闭	16,841,261.77	2,514,388.90	1,429,547.09	17,926,103.58
草本类植物	43,567.74			43,567.74
其中：郁闭				
非郁闭	43,567.74			43,567.74
乔木	276,885,449.83	49,374,028.08	60,567,474.16	265,692,003.75
其中：郁闭	94,080,487.99	1,350,763.60	14,789,704.19	80,641,547.40
非郁闭	182,804,961.84	48,023,264.48	45,777,769.97	185,050,456.35
合计	294,872,794.77	51,982,584.80	61,997,021.25	284,858,358.32

6.5.3 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

6.5.4 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

6.5.5 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊土地租赁费	2,488,684.50	
合计	2,488,684.50	

6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
滨州高新区中喜小额贷款有限公司	36,866,745.43			-6,866,250.17		
合计	36,866,745.43			-6,866,250.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
滨州高新区中喜小额贷款有限公司				30,000,495.26	
合计				30,000,495.26	

6.8 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	130,507,016.52	129,536,975.47
固定资产清理		
合计	130,507,016.52	129,536,975.47

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	灌溉设施	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	44,984,372.90	93,677,284.00	2,306,554.02	3,391,857.60	1,088,853.00	398,544.90	145,847,466.42
2、本期增加金额	4,441,315.00	-	238,200.00	-	1,700.00	-	4,681,215.00
(1) 购置	-	-	238,200.00	-	1,700.00	-	239,900.00
(2) 在建工程转入	4,441,315.00	-	-	-	-	-	4,441,315.00
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、外币报表折算差额							
5、期末余额	49,425,687.90	93,677,284.00	2,544,754.02	3,391,857.60	1,090,553.00	398,544.90	150,528,681.42
二、累计折旧							
1、年初余额	4,184,801.91	7,378,536.31	1,043,802.22	2,642,256.43	682,476.42	378,617.66	16,310,490.95
2、本期增加金额	996,004.01	2,224,835.59	210,479.73	147,006.16	132,848.46	-	3,711,173.95
(1) 计提	996,004.01	2,224,835.59	210,479.73	147,006.16	132,848.46	-	3,711,173.95
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、外币报表折算差额							
5、期末余额	5,180,805.92	9,603,371.90	1,254,281.95	2,789,262.59	815,324.88	378,617.66	20,021,664.90
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	44,244,881.98	84,073,912.10	1,290,472.07	602,595.01	275,228.12	19,927.24	130,507,016.52
2、年初账面价值	40,799,570.99	86,298,747.69	1,262,751.80	749,601.17	406,376.58	19,927.24	129,536,975.47

6.8.2 截至本报告期末，无暂时闲置的固定资产。

6.8.3 截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

6.8.4 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程基本情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高新区苗木基地生产道路工程		3,571,315.00	3,571,315.00	
合计		3,571,315.00	3,571,315.00	

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况：

名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度%	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高新区苗木基地生产道路工程	3,641,139.42		3,571,315.00	3,571,315.00			98.08	100.00			自有资金
合计	3,641,139.42		3,571,315.00	3,571,315.00			98.08	100.00			

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,928,683.00	124,000.00	8,052,683.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,928,683.00	124,000.00	8,052,683.00
二、累计摊销			
1、年初余额	1,750,196.49	108,027.75	1,858,224.24
2、本期增加金额	79,451.14	15,972.25	95,423.39
(1) 计提	79,451.14	15,972.25	95,423.39
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,829,647.63	124,000.00	1,953,647.63
三、减值准备			
1、年初余额			

2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,099,035.37		6,099,035.37
2、年初账面价值	6,178,486.51	15,972.25	6,194,458.76

注：无形资产所有权受限制情况：因抵押而所有权受到限制的无形资产（系土地使用权）账面原价6,826,004.00元，账面价值为5,233,341.66元。

6.11 商誉

6.11.1 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	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	处置	
中蓝联合（北京）技术有限公司	1,881.33					1,881.33
合计	1,881.33					1,881.33

6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地流转费	31,402,835.95		703,536.00		30,699,299.95
龙湖/灌溉设施	6,511,496.18		141,593.88		6,369,902.30
龙湖工程	7,674,832.79		166,844.16		7,507,988.63
装修费	957,723.67		125,768.30		831,955.37
合计	46,546,888.59		1,137,742.34		45,409,146.25

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
装饰字画	956,000.00	956,000.00
合计	956,000.00	956,000.00

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00

质押借款	10,000,000.00	
合计	100,000,000.00	110,000,000.00

注：1.抵押借款 20,000,000.00 元为中喜生态产业股份有限公司向潍坊银行股份有限公司滨州分行借款，共 2 笔，1 笔为 8,000,000.00 元，1 笔 12,000,000.00 元，借款期限分别为 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 17 日和 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 18 日，以中喜生态产业股份有限公司土地使用权作抵押，提供最高额为 20,000,000.00 元的担保，抵押合同编号：《2015 年 0930 第 29 号》。

2.抵押加保证借款 30,000,000.00 元为中喜生态产业股份有限公司向天津银行济南分行借款，共 1 笔，借款期限为 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 10 日，以中喜生态产业股份有限公司土地使用权作抵押（抵押合同编号：《2018 年天银济抵字第 0109004 号》，抵押期限为 2018 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 10 日）；由山东神力企业发展有限公司提供保证（保证合同编号《2018 年天银济保字第 0109004 号》，保证期限为 2018 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 10 日）。

3.抵押加保证借款 40,000,000.00 元为中喜生态产业股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司济南分行借款，共 1 笔，借款期限为 2017 年 11 月 21 日至 2018 年 11 月 21 日，以中喜生态产业股份有限公司土地使用权作抵押，（抵押合同编号：《ZD7401201500000043》）；由张洪欣、李洪丽提供保证至借款合同履行完毕（保证合同编号《ZB7401201700000266》）。

4.质押借款 10,000,000.00 元为中喜生态产业股份有限公司向齐鲁银行股份有限公司滨州分行借款，共 1 笔，借款期限为 2018 年 3 月 2 日至 2019 年 2 月 27 日，以股东中谷农业投资有限公司上市流通股票作质押（合同编号：《2018 年 200011 法授最高质字第 0001 号》）。

6.15 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	24,433,873.73	40,969,983.90
合计	24,433,873.73	40,969,983.90

6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
土地流转费	18,677,008.14	37,322,944.44
劳务费	747,775.37	74,657.38

工程款	1,073,508.50	3,310,834.74
物资款	106,280.00	113,820.00
苗木款	3,829,301.72	117,759.90
服务费		29,967.44
合计	24,433,873.73	40,969,983.90

6.15.2 本报告期内，无账龄超过 1 年的重要应付账款情况

6.16 预收款项

6.16.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收租赁费	5,282.26	1,532.26
合计	5,282.26	1,532.26

6.16.2 本报告期内，无账龄超过 1 年的重要预收款项

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	757,542.09	1,835,635.32	1,975,748.05	617,429.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	154,387.20	154,387.20	-
合计	757,542.09	1,990,022.52	2,130,135.25	617,429.36

6.17.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	757,542.09	1,715,861.04	1,855,973.77	617,429.36
2、职工福利费	-	22,387.00	22,387.00	-
3、社会保险费	-	73,099.28	73,099.28	-
其中：医疗保险费	-	59,082.00	59,082.00	-
工伤保险费	-	6,586.88	6,586.88	-
生育保险费	-	7,430.40	7,430.40	-
4、住房公积金	-	24,288.00	24,288.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	757,542.09	1,835,635.32	1,975,748.05	617,429.36

6.17.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		148,608.00	148,608.00	

2、失业保险费		5,779.20	5,779.20
合计		154,387.20	154,387.20

6.18 应交税费

项目	期末余额	年初余额
城镇土地使用税	1,903.96	1,903.96
企业所得税	40.18	40.18
个人所得税	5,522.81	5,292.58
房产税	32,982.32	32,982.32
印花税	859.90	594.68
增值税	29.76	34,777.36
城市维护建设税	22.71	2,436.29
教育费附加	9.73	1,044.12
地方教育附加	6.50	696.09
地方水利建设基金	1.62	174.02
合计	41,379.49	79,941.60

6.19 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	21,376.40	176,198.61
应付股利		
其他应付款	3,936.89	1,197.39
合计	25,313.29	177,396.00

6.19.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	21,376.40	176,198.61
合计	21,376.40	176,198.61

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
押金	1,000.00	1,000.00
失业保险	186.89	197.39
房租	2,750.00	
合计	3,936.89	1,197.39

6.19.2.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.20 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,460,461.72	998,212.56	656,630.36	22,802,043.92	政府拨款
合计	22,460,461.72	998,212.56	656,630.36	22,802,043.92	

其中，涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期增加	计入其他收益	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
1、规模化节水灌溉增资示范项目	10,694,936.72		301,265.82		10,393,670.90
2、优质鱼项目	5,107,500.00		135,000.00		4,972,500.00
3、生态产业化规模化节水灌溉增资示范项目	4,806,000.00		133,500.00		4,672,500.00
4、柏油路项目	1,784,825.00		49,350.00		1,735,475.00
5、物资水泵	67,200.00		8,400.00		58,800.00
6、高新区苗木基地生产道路工程		998,212.56	29,114.54		969,098.02
合计	22,460,461.72	998,212.56	656,630.36		22,802,043.92

注1：本公司在2012年度收到规模化节水灌溉增效示范项目款项800.00万元。该项目计划投资总额为1,410.05万元，由滨州高新区财政局投资800.00万元，本公司自筹剩余资金进行建设。2015年9月工程已完工投入使用，相关补助将按此工程的折旧期限摊销进其他收益。2016年1月收到款项400.00万元，按固定资产剩余折旧年限进行摊销。

注2：根据滨高新财指【2015】28号、33号、45号、50号文件，公司2016年度取得政府补助540.00万元，专门用于“优质鱼项目”，项目于2016年11月已完工，相关补助按此工程的折旧年限进其他收益。

注3：本公司在2015年度收到规模化节水灌溉增效示范项目款项534.00万元。该项目计划投资总额为1,600.00万元，由滨州高新区财政局投资534.00万元，本公司自筹剩余资金进行建设。2015年12月工程已完工投入使用，相关补助将按此工程的折旧期限摊销进其他收益。

注4：本公司在2016年度收到柏油路工程政府补助197.40万元。该项目2016年1月工程已完工投入使用，相关补助将按此工程的折旧期限摊销进其他收益。

注5：本公司在2017年度收到物资水泵政府补助8.40万元。该物资水泵用于公司调拨部门森林扑火使用，相关补助已按固定资产的折旧期限摊销进其他收益。

注6：本公司在2018年收到高新区苗木基地生产道路工程补99.82万元。该项目2017年

11月工程已完工投入使用，相关补助将按此工程的折旧期限摊销进其他收益。

6.21 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

6.22 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,475,962.82			3,475,962.82
合计	3,475,962.82			3,475,962.82

6.23 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,060,256.49			26,060,256.49
合计	26,060,256.49			26,060,256.49

6.24 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	227,596,372.86	166,470,678.61
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	227,596,372.86	166,470,678.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	67,761,991.25	68,430,534.85
减：提取法定盈余公积		7,304,840.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	295,358,364.11	227,596,372.86

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本列示如下：

项目	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
主营业务	173,437,278.00	57,963,735.96	168,706,210.59	65,139,015.97
其他业务	18,456.68	44,884.62	2,112.13	1,922.05
合计	173,455,734.68	58,008,620.58	168,708,322.72	65,140,938.02

6.25.2 主营业务收入按收入种类列示如下：

收入类别	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
苗木销售收入	173,437,278.00	57,963,735.96	166,306,970.00	61,219,841.44
农作物			2,399,240.59	3,919,174.53
合计	173,437,278.00	57,963,735.96	168,706,210.59	65,139,015.97

6.25.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例(%)
菏泽永邦园林绿化工程有限公司	15,968,962.00	9.21
泰安市巨匠园林绿化工程有限公司	13,148,422.00	7.58
济南天成生态农业发展有限公司	11,883,818.00	6.85
无棣县文园园林绿化工程有限公司	11,858,363.00	6.84
兰州亚兴绿化种植园林工程有限公司	10,472,008.00	6.04
合计	63,331,573.00	36.52

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	65,964.64	65,964.64
印花税	52,091.65	50,215.20
车船税	9,952.32	7,252.32
土地使用税	3,807.92	3,807.92
城市维护建设税	33.11	21.67
教育费附加	14.18	9.28
地方教育费附加	9.50	6.19
地方水利建设基金	2.37	1.93
合计	131,875.69	127,279.15

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
树木挖掘费	20,538,020.10	24,541,707.50
职工薪酬	204,990.88	268,980.26
宣传费	69,800.00	45,667.00
差旅费	6,261.00	10,745.70
房租	4,224.88	
其他	3,200.00	485.00
合计	20,826,496.86	24,867,585.46

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
树木郁闭期后费用	7,552,025.91	6,773,164.49
职工薪酬费用	1,631,774.79	1,578,776.87
办公性费用	1,161,007.53	777,879.36
折旧费	997,278.62	966,159.47
长期待摊费用	829,304.20	842,304.30
服务费	825,715.05	950,841.72
房屋租赁费	694,067.66	696,317.63
劳务费	258,335.00	379,200.00
无形资产摊销	15,972.23	71,249.99
合计	13,965,480.99	13,035,893.83

6.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	174,383.63	76,712.90
折旧	244,883.14	245,151.59
水电费及其他	452.20	9,559.98
合计	419,718.97	331,424.47

6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,859,288.89	3,064,253.30
减：利息收入	13,967.10	28,910.74
手续费	26,154.41	-6,891.03
其他支出		
合计	2,871,476.20	3,028,451.53

6.31 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,368,724.61	3,024,962.11
合计	3,368,724.61	3,024,962.11

6.32 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,866,250.17	-55,414.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,795.61	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
.....		
合计	-6,869,045.78	-55,414.24

注：公司联营企业滨州高新区小额贷款有限公司（公司占其股权为 30%）报告期内净利润为-22,887,500.56 元，公司按照权益法核算长期股权投资收益为-6,866,250.17 元。

6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	656,630.36		656,630.36
合计	656,630.36		656,630.36

6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		4,210.02	
其中：固定资产处置利得		4,210.02	
政府补助		627,515.82	
补偿款	112,934.24	344,031.27	112,934.24
合计	112,934.24	975,757.11	112,934.24

6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的应收款项	1,788.00	0.00	1,788.00
合计	1,788.00	0.00	1,788.00

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	80.35	1,074.54
合计	80.35	1,074.54

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	67,762,071.60

其中:应纳税的利润总额	321.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	80.35
所得税费用	80.35

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	998,212.56	28,910.74
银行利息收入	13,967.10	971,547.09
往来款及其他	4,107,377.50	37,815,718.85
合计	5,119,557.16	38,816,176.68

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用付现	31,317,260.71	3,673,747.54
银行手续费支出	26,084.41	24,174.97
往来款及其他	436,599.67	50,104,540.63
合计	31,779,944.79	53,802,463.14

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	67,761,991.25	60,071,056.48
加：资产减值准备	3,368,724.61	3,024,962.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,711,173.95	3,334,954.87
无形资产摊销	95,423.39	149,941.41
长期待摊费用摊销	1,137,742.34	1,150,742.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,859,288.89	2,918,340.79
投资损失	6,869,045.78	55,414.24
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	10,061,071.05	32,755,135.64
经营性应收项目的减少	-81,524,350.40	-78,119,806.25
经营性应付项目的增加	-17,092,661.73	153,473.27

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,752,550.87	25,494,214.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,185,780.12	82,833,441.20
减：现金的期初余额	99,633,657.09	69,310,629.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,447,876.97	13,522,812.16

注：经营活动产生的现金流量净额为-2,752,550.87元，较上期同比下降110.80%，主要系公司市场销售春秋两季为销售旺季，在报告期截止日部分货款暂未收回。

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	69,185,780.12	82,833,441.20
其中：库存现金	70,353.04	16,560.26
可随时用于支付的银行存款	69,115,427.08	81,797,860.94
可随时用于支付的其他货币资金		1,019,020.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	69,185,780.12	82,833,441.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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。

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

无

7.2 同一控制下企业合并

无

7.3 反向购买

无

7.4 处置子公司

2018年6月23日中新盛世网络科技有限公司进行了股权转让并办理了工商变更登记。

7.5 其他合并范围的变更

无

8、在其他主体中的权益

8.1 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		
喜生有机农业科技有限公司	山东	山东	农业技术开发	100		100	设立
喜出绿化工程设计有限公司	山东	山东	园林设计	100		100	设立
北京水生博大环境工程有限公司	北京	北京	污染治理	100		100	设立
中蓝联合（北京）技术有限公司	北京	北京	技术服务	60		60	合并

(2) 重要的非全资子公司

无

8.2 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业的基础信息

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
滨州高新区中喜小额贷款有限公司	滨州市	滨州市	金融	30.00		权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	滨州高新区中喜小额贷款有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	100,001,556.58	124,131,970.00
非流动资产		434,015.75
资产合计	100,001,556.58	124,565,985.75

项目	滨州高新区中喜小额贷款有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动负债	-94.30	134,224.96
非流动负债		1,542,609.35
负债合计	-94.30	1,676,834.31
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	100,001,650.88	122,889,151.44
按持股比例计算的净资产份额	30,000,495.26	36,866,745.43
调整事项		
其中：购买产生的商誉		
内部交易未实现利润		
.....		
对联营企业权益投资的账面价值	30,000,495.26	36,866,745.43
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	103,981.46	746,232.71
净利润	-22,887,500.56	-184,714.13
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益	-22,887,500.56	-184,714.13
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中谷农业投资有限公司	无棣县棣新四路东侧	投资及咨询服务	5000 万	58.97	58.97

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8、在其他主体中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中喜控股投资集团有限公司	持有中谷农业投资有限公司 100%股权
张洪欣	持有中喜控股投资集团有限公司 51.00%股权，本公司的实际控制人、董事
滨州光大资产管理有限公司	公司股东，直接持股 25.00%
张洪勋	公司董事长、总经理，间接持有公司股权 51.81%
李洪丽	张洪欣的配偶
李康	公司董事、董事会秘书，通过持有滨州光大股权而间接持有公司股权 0.83%
赵亦军	公司财务总监，通过持有滨州光大股权而间接持有公司股权 0.83%
徐建强	公司副总经理，通过持有滨州光大股权而间接持有公司股权 0.25%
孙成义	前公司董事，通过持有滨州光大股权而间接持有公司股权 0.17%
刘义森	公司董事
王宪美	公司董事
吴洪军	公司监事、监事会主席
王新	公司监事
高立红	公司监事
中喜城市建设投资有限公司	实际控制人控制的公司
美世联合创业投资股份有限公司	实际控制人控制的公司
黄河文化产业股份有限公司	实际控制人控制的公司
滨州市中喜城市建设有限公司	实际控制人控制的公司
山东中喜旅游开发有限公司	实际控制人控制的公司
黄河控股（中国）有限公司	实际控制人控制的公司
山东红应天农业开发有限公司	董事王宪美配偶兄弟控制的公司
黄蓝创业投资有限公司	实际控制人实施重大影响的公司
美商信联融资担保有限公司	张洪勋实施重大影响的公司
北京出山网络科技有限公司	实际控制人控制的公司
滨州龙江湿地生态产业开发有限公司	实际控制人控制的公司
山东硕大农业科技有限公司	实际控制人控制的公司

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

无

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
-------	-------	--------	--------

			2018年1-6月确认的租赁费用	2017年1-6月确认的租赁费用
山东硕大农业科技有 限公司	中喜生态产业股份有 限公司	土地	452,555.50	407,299.95

9.4.2 关联方担保：

本年度，关联方为我公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张洪欣、 李洪丽	中喜生态产业股份 有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2018年11月 21日	否
中谷农业投 资有限公司	中喜生态产业股份 有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019年2月 27日	否

本年度，本公司为关联方担保的情况如下：

无

9.4.3 关联方资金拆借:无

9.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	333,788.46	305,434.61

9.5 关联方应收应付款项：

无

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

公司股东中谷农业投资有限公司质押 36,000,000 股，占公司总股本 15.00%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，36,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 12 月 27 日起至 2018 年 12 月 27 日止。质押股份用于控股股东融资，质押权人为深圳美悦和成资产管理有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。

公司股东中谷农业投资有限公司质押 12,000,000 股，占公司总股本 5.00%。在本次质押的股份中 12,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 2 月 28 日起至 2019 年 2 月 27 日止。质押股份用于为公司银行借款提供股权质押担保。质押权人为齐鲁银行股份有限公司滨州分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

公司股东滨州光大资产管理有限公司质押 30,000,000 股，占公司总股本 12.50%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，30,000,000 股为无限售条件股份。质押期限至 2019 年 7 月 20 日止。质押股份用于为中喜控股投资集团有限公司在山东省国际信托股份有限公司的信托贷款提供反担保，质押权人为山东省再担保集团股份有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。

2018 年 6 月 6 日，根据本公司 2018 年第三次临时股东大会决议《关于修订〈中喜生态产业股份有限公司股票发行方案〉的议案》等相关议案。公司本次股票发行对象为不确定的对象发行股票，种类为人民币普通股，本期股票发行数量不超过 8,000 万股（含 8,000 万股），募集资金总额不超过人民币 36,000.00 万元（含 36,000.00 万元）。本次股票发行募集资金将主要用于产业市场拓展、补充公司流动资金、偿还银行贷款。

2018 年 6 月 6 日，根据本公司 2018 年第三次临时股东大会决议通过《关于注销联营公司的议案》。为进一步规范治理，强化主业，整合资源，高质量发展，根据战略规划公司拟同意注销联营公司滨州高新区中喜小额贷款有限公司。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

13.1.1 分类

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,311,435.00	100.00	4,865,571.75	5.00	92,445,863.25
其中：账龄组合	97,311,435.00	100.00	4,865,571.75	5.00	92,445,863.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	97,311,435.00	100.00	4,865,571.75	5.00	92,445,863.25

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,074,422.00	100.00	1,753,721.10	5.00	33,320,700.90
其中：账龄组合	35,074,422.00	100.00	1,753,721.10	5.00	33,320,700.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,074,422.00	100.00	1,753,721.10	5.00	33,320,700.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,311,435.00	4,865,571.75	5.00
合计	97,311,435.00	4,865,571.75	5.00

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
应收账款坏账准备	1,753,721.10	3,111,850.65		4,865,571.75

13.1.3 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	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
济南天成生态农业发展有限公司	11,883,818.00	1年以内	12.21	594,190.90
无棣县文园园林绿化工程有限公司	9,074,325.00	1年以内	9.33	453,716.25
兰州亚兴绿化种植园林工程有限公司	8,972,008.00	1年以内	9.22	448,600.40
泰安市信诚园林绿化工程有限公司	8,761,854.00	1年以内	9.00	438,092.70
兰州寰亚生态园林有限公司	8,623,753.00	1年以内	8.86	431,187.65
合计	47,315,758.00		48.62	2,365,787.90

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,358,266.98	100.00	317,913.35	5.00	6,040,353.63
其中：账龄组合	6,358,266.98	100.00	317,913.35	5.00	6,040,353.63
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,358,266.98	100.00	317,913.35	5.00	6,040,353.63

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,091.98	100.00	2,954.60	5.00	56,137.38
其中：账龄组合	59,091.98	100.00	2,954.60	5.00	56,137.38
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,091.98	100.00	2,954.60	5.00	56,137.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,358,266.98	317,913.35	5.00
合计	6,358,266.98	317,913.35	5.00

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
其他应收款坏账准备	2,954.60	314,958.75		317,913.35

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	6,300,000.00	
保证金及押金	41,000.00	41,000.00
社保公积金代收代付款	17,266.98	18,091.98
合计	6,358,266.98	59,091.98

13.2.4 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
刘子厚	往来款	6,300,000.00	1年以内	99.08	315,000.00
山东黄河三角洲花木现代物流园有限公司	押金	40,000.00	1年以内	0.63	2,000.00
员工（公积金）	代扣代缴	13,432.00	1年以内	0.21	671.60
员工（社保）	代扣代缴	3,368.58	1年以内	0.05	168.43
易通金服支付有限公司	押金	1,000.00	1年以内	0.02	50.00
合计		6,357,800.58		99.99	317,890.03

13.2.5 涉及政府补助的应收款项

无

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	41,170,000.00		41,170,000.00	47,800,000.00		47,800,000.00
对联营、合营企业投资	30,000,495.26		30,000,495.26	36,866,745.43		36,866,745.43
合计	71,170,495.26		71,170,495.26	84,666,745.43		84,666,745.43

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
喜生有机农业科技有限公司	14,300,000.00			14,300,000.00		
喜出绿化工程设计有限公司	20,110,000.00			20,110,000.00		
北京中新盛世网络科技有限公司	6,680,000.00		6,680,000.00	0.00		
北京水生博大环境工程有限公司	110,000.00	50,000.00		160,000.00		
中蓝联合（北京）技术有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
合计	47,800,000.00	50,000.00	6,680,000.00	41,170,000.00		

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、联营企业					
滨州高新区中喜小额贷款有限公司	36,866,745.43			-6,866,250.17	
合计	36,866,745.43			-6,866,250.17	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
滨州高新区中喜小额贷款有限公司				30,000,495.26	
合计				30,000,495.26	

13.4 营业收入、营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,437,278.00	57,963,735.96	166,306,970.00	61,219,841.44
其他业务	3,571.44	3,250.02	2,112.13	1,922.05
合计	173,440,849.44	57,966,985.98	166,309,082.13	61,221,763.49

13.4.2 主营业务收入按收入种类列示如下：

收入类别	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
苗木销售收入	173,437,278.00	57,963,735.96	166,306,970.00	61,219,841.44
合计	173,437,278.00	57,963,735.96	166,306,970.00	61,219,841.44

13.4.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例%
菏泽永邦园林绿化工程有限公司	15,968,962.00	9.21
泰安市巨匠园林绿化工程有限公司	13,148,422.00	7.58
济南天成生态农业发展有限公司	11,883,818.00	6.85
无棣县文园园林绿化工程有限公司	11,858,363.00	6.84
兰州亚兴绿化种植园林工程有限公司	10,472,008.00	6.04
合计	63,331,573.00	36.52

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-6,866,250.17	-55,414.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-380,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
.....		
合计	-7,246,250.17	-55,414.24

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	656,630.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,146.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	767,776.60	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	767,776.60	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

14.2 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	12.7609	0.2823	0.2823
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.6163	0.2791	0.2791

14.3 公司主要会计报表项目变动情况及原因的说明

资产负债表项目	期末金额	期初金额	变动幅度	主要原因
其他应收款	12,796,699.55	7,358,675.86	73.90%	系公司优化产业结构、突出主业，出售了全资子公司北京中新盛世网络科技有限公司，其股权转让款暂未收回。
应付票据及应付账款	24,433,873.73	40,969,983.90	-40.36%	系公司计提土地流转费的期间长短不同所致。期初余额主要为2017年全年计提的土地流转费金额，期末余额主要为报告期内计提的土地流转费金额。
预收款项	5,282.26	1,532.26	244.74%	系公司收到滨州黄河浮桥有限公司支付的土地租金，公司按月确认其业务收入，导致预收账款金额变动较大。
应交税费	41,379.49	79,941.60	-48.24%	系公司的全资子公司报告期内缴纳上年度税款 39,468.93 元，本报告期末全资子公司未发生大额应交税费。
其他应付款	25,313.29	177,396.00	-85.73%	系公司因短期借款减少，计提的应付利息金额减少所致。
利润报表项目	本期	上年同期	变动幅度	主要原因
投资收益	-6,869,045.78	-55,414.24	12295.81%	系公司联营企业滨州高新区小额贷款有限公司报告期内净利润同比下降，公司按照权益法核算确认的长期股权投资收益下降所致。
营业外收入	112,934.24	975,757.11	-88.43%	系公司报告期内收到的政府补助计入其他收益会计科目所致。
所得税费用	80.35	1,074.54	-92.52%	系公司上年同期为处置老旧、报废固定资产导致所得税费用高于本期。
现金流量表项目	本期	上年同期	变动幅度	主要原因
投资活动产生的现金流量净额	-14,681,215.00	-9,053,062.00	62.17%	系公司报告期内苗木基地建设水利设施、生产道路等固定资产导致支付的工程款增多。
筹资活动产生的现金流量净额	-13,014,111.10	-2,918,340.79	345.94%	系公司报告期内银行短期借款金额较去年同期减少 1000 万元。

中喜生态产业股份有限公司

2018年8月17日