



花木易购
NEEQ:832902

花木易购科技股份有限公司
Huamu Yigou Technology Co., Ltd.



互联网+苗木一站式采购平台

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月厦门花木易购电子商务有限公司荣获福建省科技小巨人领军企业



2018 年 6 月厦门花木易购电子商务有限公司荣获厦门市科技小巨人领军企业和福建省科技小巨人领军企业荣誉称号



2018 年 5 月厦门花木易购电子商务有限公司、武汉林业集团、武汉花木公司共同出资成立武汉花木易购电子商务有限公司



2018 年 7 月厦门花木易购电子商务有限公司苗木交易平台荣获 2018 “创客中国”产业互联网创新创业大赛二等奖

- 2018 年 3 月厦门花木易购电子商务有限公司入库厦门市 2018 年度科技型中小企业。
- 2018 年 4 月花木易购科技股份有限公司被福建省发展改革委员会确认为 2018 年度省重点上市后备企业。
- 2018 年 6 月厦门花木易购电子商务有限公司获得 2018-2019 年度厦门市成长型中小微企业荣誉称号

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、花木易购	指	花木易购科技股份有限公司
厦门花木电商	指	厦门花木易购电子商务有限公司
花木世家	指	福州花木世家生物科技有限公司
立体绿化	指	福州画龙点睛立体绿化有限公司
武汉花木电商	指	武汉花木易购电子商务有限公司
三会	指	花木易购科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
兴业证券	指	兴业证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《花木易购科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
甲供苗木	指	在工程施工建设中，由开发业主（甲方）按设计要求采购和提供苗木
乙供苗木	指	在工程施工建设中，由施工单位按设计要求负责采购苗木，甲方不直接参与采购过程

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。

公司负责人刘景迁、主管会计工作负责人罗小华及会计机构负责人（会计主管人员）余丽云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.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。 2. 公司第二届董事会第八次会议决议文件 3. 公司第二届监事会第四次会议决议文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	花木易购科技股份有限公司
英文名称及缩写	HuamuYigou Technology Co., Ltd
证券简称	花木易购
证券代码	832902
法定代表人	刘景迁
办公地址	厦门市思明区七星西路 178 号七星大厦 28 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗小华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0592-6585853
传真	0592-6126588
电子邮箱	775972535@qq.com
公司网址	www.hmeg.cn
联系地址及邮政编码	厦门市思明区七星西路 178 号七星大厦 28 层/361000
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	2006-04-20
挂牌时间	2015-07-27
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A:农、林、牧、渔业—A02:林业—A021:林木育种和育苗—A0212 林木育苗
主要产品与服务项目	苗木销售，园林景观和绿化工程设计、园林景观和绿化工程施工、 花卉种植、其他园艺作物种植、绿化管理、城乡市容管理、建筑 装饰业、林业产品批发。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	56,394,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘景迁
实际控制人及其一致行动人	刘景迁、张福蕊、厦门卓诺投资管理有限公司

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	913502007841763458	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	厦门市海沧区海沧东孚商业街天竺一里 114 号 107 室	否
注册资本（元）	56,394,000	否
注册资本与股本一致		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	31,349,354.78	32,439,863.05	-3.36%
毛利率	28.37%	32.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,048,837.97	1,127,444.27	-6.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	600,506.87	894,889.73	32.90%
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）	1.27%	1.52%	-
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）	0.72%	1.20%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,497,793.6	127,296,709.38	-8.48%
负债总计	31,716,910.16	44,945,520.45	-29.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,400,026.9	82,351,188.93	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.46	1.37%
资产负债率（母公司）	25.74%	30.58%	-
资产负债率（合并）	27.23%	35.31%	-
流动比率	3.56	2.75	-
利息保障倍数	2.08	2.79	-

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	-8,422,488.29	-4,218,694.32	-99.65%
应收账款周转率	0.49	0.45	-
存货周转率	0.53	0.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.48%	-4.05%	-
营业收入增长率	-3.36%	47.45%	-
净利润增长率	-14.88%	45.33%	-

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	56,394,000	56,394,000	0.00%
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

花木易购针对苗木行业活物、非标、退货成本高、上游产能分散、下游客户集中采购等痛点，经过几年探索，自主研发 S2B 苗木电商平台，整合上游分散于各苗圃中的不同品种、不同规格、不同质量的苗木资源，以平台为载体，结合行业特点，制定交易规则及交易质量标准，以线上信息交互、线下服务，满足下游客户的集中采购需求，实现苗木资源与采购需求对接流程在线化、标准化、智能化的共享经济平台。

平台 S2B 商业模式：采购方与花木易购秉承透明、信任原则签订采购协议，公司通过独创的 S2B 商业模式和采购方对接，对接苗木交易的各个环节，保障采购顺利完成，为采购方降低采购成本，提高采购效率，实现更大价值。

苗木采购平台实现供应链管理的平台，以互联网+S2B 的创新模式，通过整合上游供应商、下游客户，通过平台大数据分析，指导苗木按不同品种、不同区域就近种植，构建苗木生态圈和行业诚信体系，实现平台分散产能整合共享，指引产业发展方向。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产完整、业务、人员、财务、独立，公司自主经营，公司业务稳定，经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

按财务报表合并口径计算，2018 年 1-6 月公司共实现营业收入 3,134.94 万元，同比下降 3.36%，实现净利润 95.97 万元，同比下降 6.97%，公司经营业绩保持平稳。截止 2018 年 6 月 30 日公司总资产 11,649.78 万元、净资产 8,340 万元，经营现金流量净额-842.25 万元，经营现金流量净额同比下降 99.65% 的主要原因包括（1）2016 年发生的应收账款由于台风莫兰蒂救灾供苗项目及金砖会议项目紧急施工延至 2017 年结算，使得 2017 年上半年应收账款回款大幅增加；而今年上半年的应收账款回款保持正常水平，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 527.27 万元；（2）收回投标保证金及工程履约保证金减少；（3）由于公司电商平台报价采购方式进行了调整，减少了部分工作人员，相应的管理费用工资减少。

甲供苗木方面，公司积极参与厦门和福州两地甲供苗木招投标，继续开拓市场，提高中标金额。

乙供苗木方面，公司依托“花木易购”互联网+苗木采购平台，以平台采购模式积极与全国各地园林绿化施工企业接洽，2018 年 1-6 月子公司厦门花木电商共实现销售收 3,134.25 万元(包括合并范围内的交易)，同比下降 2.97%。

三、 风险与价值

1、人才短缺风险

随着公司业务不断发展，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。目前，公司正处于重要成长期，对于管理人才、技术研发人才、市场人才、项目管理人才等存在较大需求，对于人才的要求也颇高，因此人员短缺将是公司在高速发展道路上面临的重要挑战。

应对措施：公司将进一步完善人力资源建设，建立健全薪酬福利体系和合理的激励机制，充分调动员工的积极性和创造性，为员工搭建良好的发展平台和晋升渠道。

2、经营活动现金流量紧张导致的偿债风险

公司所处苗木行业，上游供应商是苗圃，资金实力较弱，很难得到账期；下游客户为政府企事业单位和园林绿化施工企业等高信用等级客户，但在取得进度款前，客户需要垫资施工，资金相对紧张，采购苗木时要求公司提供一定账期额度。上下游账期的不对称导致公司现金流压力较大，若未来公司不能多渠道及时筹措资金，公司将面临资金短缺的风险。

应对措施：今后公司将借助新三板定增、股权质押、银行借款等方式筹集资金，保证公司发展的资金需求。

3、应收账款比重较大风险

报告期内，公司的应收账款余额主要由三部分构成：一是由于甲供客户按合同约定结算时间与实际收到款项的时间存在差异，形成应收账款；二是甲供项目质保金；三是公司按合同约定给予乙供客户一定账期额度，形成应收账款。公司在报告期末均已按照账龄分析法对应收账款计提了相应的坏账准备。随着公司业务规模的不断增长，根据园林绿化行业的特点，公司的应收账款余额仍可能继续保持在较高水平。公司的客户主要为政府单位、城市基础设施建设公司、事业单位、一级或二级园林绿化施工企业，客户信用较高，应收账款发生坏账的可能性较小。但一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，对公司的盈利水平将产生一定的负面影响。

应对措施：公司在应收账款上加大收款力度，实时跟踪、控制收款进程。

4、自然灾害风险

公司目前在福建省内的福州闽侯、厦门海沧、漳浦马口三地租赁土地，建设自有苗圃，用于种植储备苗木或临时移栽外购的苗木，以满足生产经营所需。因苗木种植易受旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响，如果在本公司苗圃所在地发生严重自然灾害，则将对本公司的盈利水平产生一定不利影响。

应对措施：公司将积极引进保险公司，将自然灾害的风险转移。

四、 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

平台以苗木产业互联网+服务商为定位，依托巨大的市场信息交互需求，整合产业信息资源，培育平台优质供应商，制定苗木交易规则及交易质量标准，构建诚信体系。以 S2B 商业模式汇集、分析交易数据，从品种、质量、区域分布等方面引导苗圃生产，为苗木产业提供数据化服务。让苗木实现真正的易购的使命，未来有苗的地方就有花木易购。

（一）有效支撑创新创业发展

中国地域辽阔，物种丰富，各地特色苗木品种众多，但由于苗圃种植规模小、推广能力有限、缺少有效销售渠道，导致特色新品种得不到有效的推广种植。花木易购平台推出后，整合上游中小苗圃免费

上平台推广新品种，提高各苗圃积极开发当地特色苗木品种，促进上下游合作，丰富城市园林绿化树种，为城市添彩，提高经济和社会效益。

（二）独创 S2B 苗木电商平台，引领产业发展

花木易购立志成为“面向海西，辐射全国”的平台。通过构建平台，整合产业信息资源，制定行业交易标准，搭建行业诚信体系，让苗木实现真正的易购。

（三）促进苗木产业转型升级，让科技服务苗木产业

通过打造产学研孵化基地，转化科技成果，依托大数据分析，指引产业发展方向，让科技服务苗木产业。

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 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）	10,000,000	940,000
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	-	-
总计	10,000,000	940,000

注：公司已经召开第二届董事会第五次会议及 2017 年度股东大会审议通过《预计 2018 年度股东向公司提供财务资助暨关联交易的议案》。2018 年 1-6 月，公司实际控制人刘景迁向公司提供财务资助 94 万元。

(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
刘景迁、张福蕊	为公司向光大银行厦门前埔支行申请贷款提供无偿担保	8,600,000	是	2018-04-20	2018-019
刘景迁、张福蕊	为子公司花木世家向建设银行福州晋安支行申请贷款提供无偿保证	1,000,000	是	2018-04-20	2018-019
总计		9,600,000	是		

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：

该事项已经第二届董事会第五次会议决议及 2017 年度股东大会决议审议通过，该偶发性关联交易的发生有助于公司从银行及金融机构取得借款补充公司临时流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。该关联交易的发生有助于缓解公司流动资金的短缺，促进公司业务的发展。

(三) 承诺事项的履行情况**(1) 控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺**

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人刘景迁夫妇、主要股东出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为福建画龙点睛园林集团股份有限公司（以下简称股份公司）的股东。除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(2) 规范关联交易承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

(3) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺**1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定**

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员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；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持

有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第二节第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，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 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

股东对所持股份自愿锁定的承诺：除《公司法》、《章程》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定的股份锁定情况外，公司股东对其所持股份未作出其他严于上述规定的自愿锁定承诺。报告期内，上述承诺有效执行，不存在违背承诺的情形。

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	35,460,750	62.88%	0	35,460,750	62.88%
	其中：控股股东、实际控制人	6,071,000	10.77%	0	6,071,000	10.77%
	董事、监事、高管	6,526,000	11.57%	0	6,526,000	11.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,933,250	37.12%	0	20,933,250	37.12%
	其中：控股股东、实际控制人	18,213,000	32.30%	0	18,213,000	32.30%
	董事、监事、高管	19,578,000	34.72%	0	19,578,000	34.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,394,000	-	0	56,394,000	-
普通股股东人数		76				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘景迁	19,578,000	0	19,578,000	34.72%	14,683,500	4,894,500
2	厦门卓诺投资管理有限公司-画龙点睛新三板定增基金	18,850,000	0	18,850,000	33.43%	0	18,850,000
3	张福蕊	4,706,000	0	4,706,000	8.34%	3,529,500	1,176,500
4	刘景光	1,820,000	0	1,820,000	3.23%	1,365,000	455,000
5	刘景飞	1,807,000	0	1,807,000	3.20%	1,355,250	451,750
6	肖育年	1,755,000	0	1,755,000	3.11%	0	1,755,000
7	连惠长	1,560,000	0	1,560,000	2.77%	0	1,560,000
8	刘庆荣	1,300,000	0	1,300,000	2.31%	0	1,300,000
9	林楠	1,300,000	0	1,300,000	2.31%	0	1,300,000
10	刘友能	1,119,200	0	1,119,200	1.98%	0	1,176,200
合计		53,795,200	0	53,795,200	95.40%	20,933,250	32,918,950

前十名股东间相互关系说明：

1、本公司股东刘景迁、张福蕊、刘景光、刘景飞、刘友能之间存在近亲属关系，具体为：张福蕊系刘景迁妻子；刘景光、刘景飞系刘景迁弟弟；刘友能系刘景迁叔叔。

2、厦门卓诺投资管理有限公司与刘景迁构成一致行动人关系。

除此以外，本公司股东之间不存在其他关联关系。

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

刘景迁先生，公司董事长，1977 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学总裁班。2003 年 8 月至 2006 年 11 月，任厦门市海沧点睛室内饰品店总经理；2009 年 9 月至 2014 年 7 月，任厦门市画龙点睛窗饰材料有限公司总经理；2006 年 12 月至 2014 年 12 月，任有限公司总经理；股份公司成立后，任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

刘景迁先生，公司董事长，1977 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学总裁班。2003 年 8 月至 2006 年 11 月，任厦门市海沧点睛室内饰品店总经理；2009 年 9 月至 2014 年 7 月，任厦门市画龙点睛窗饰材料有限公司总经理；2006 年 12 月至 2014 年 12 月，任有限公司总经理；股份公司成立后，任公司董事长。

张福蕊女士，1978 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年 1 月至 2003 年 8 月，任一世情缘服装店总经理；2003 年 8 月至 2006 年 12 月，任厦门市海沧点睛室内饰品店副总经理；2006 年 12 月至今，任厦门市海沧点睛室内饰品店总经理；2014 年 7 月至今，任厦门市画龙点睛窗饰材料有限公司总经理；股份公司成立后，任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘景迁	董事长、总经理	男	1977 年 10 月 29 日	大专	2017.11.17-2020.11.16	是
罗小华	董事、董秘、财务总监	女	1981 年 04 月 25 日	本科	2017.11.17-2020.11.16	是
章顺发	董事、副总经理	男	1967 年 11 月 09 日	本科	2017.11.17-2020.11.16	是
刘景光	董事	男	1979 年 09 月 05 日	高中	2017.11.17-2020.11.16	是
张福蕊	董事	女	1978 年 07 月 16 日	高中	2017.11.17-2020.11.16	否
池桂花	监事会主席	女	1988 年 05 月 20 日	大专	2017.11.17-2020.11.16	是
卢仙花	监事	女	1981 年 02 月 06 日	高中	2017.11.17-2020.11.16	是
林则金	监事	男	1983 年 11 月 11 日	大专	2017.11.17-2020.11.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

关系说明：本公司刘景迁、张福蕊、刘景光之间存在近亲属关系，具体为：张福蕊系刘景迁妻子；刘景光系刘景迁弟弟。除此以外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(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
刘景迁	董事长、总经理	19,578,000	0	19,578,000	34.72%	0
刘景光	董事	1,820,000	0	1,820,000	3.23%	0
张福蕊	董事	4,706,000	0	4,706,000	8.34%	0
罗小华	董事、董秘、财务总监	0	0	0	0%	0
章顺发	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
池桂花	监事会主席	0	0	0	0%	0
卢仙花	监事	0	0	0	0%	0
林则金	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	26,104,000	0	26,104,000	46.29%	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
管理人员	16	20
财务人员	8	10
采购人员	10	8
苗圃管护人员	27	22
销售人员	36	35
研发人员	35	32
员工总计	132	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	39	38
专科	58	55
专科以下	35	34
员工总计	132	127

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：

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，本年度公司薪酬无重大变化。

公司无需承担费用的离退休职工人员。

(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：**

截止报告期末，核心人员稳定，未发生变化。

三、 报告期后更新情况适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	3,819,591.41	17,619,827.65
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	五、（一）2	58,036,817.63	65,924,817.69
预付款项	五、（一）3	1,044,477.19	304,351.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）4	2,178,706	2,332,894.87
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）5	47,365,458.33	37,531,363.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）6	339,612.74	97,952.13
流动资产合计		112,784,663.3	123,811,208.01
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）7	2,230,427.51	2,067,863.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）8	579,999.89	619,999.91
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一) 9	660,329.04	536,939.94
递延所得税资产	五、(一) 10	242,373.86	250,697.87
其他非流动资产	五、(一) 11	-	10,000
非流动资产合计		3,713,130.30	3,485,501.37
资产总计		116,497,793.6	127,296,709.38
流动负债：			
短期借款	五、(一) 12	25,600,000	30,840,000
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	五、(一) 13	2,862,047.65	10,831,552.43
预收款项	五、(一) 14	972,115.30	1,233,924.87
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一) 15	607,555.75	844,562.19
应交税费	五、(一) 16	473,740.37	753,132.01
其他应付款	五、(一) 17、18	1,201,451.09	442,348.95
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		31,716,910.16	44,945,520.45
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		-	-
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		31,716,910.16	44,945,520.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 19	56,394,000	56,394,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一) 20	2,632,124.84	2,632,124.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一) 21	1,746,107.66	1,746,107.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一) 22	22,627,794.40	21,578,956.43
归属于母公司所有者权益合计		83,400,026.9	82,351,188.93
少数股东权益		1,380,856.54	
所有者权益合计		84,780,883.44	82,351,188.93
负债和所有者权益总计		116,497,793.6	127,296,709.38

法定代表人：刘景迁

主管会计工作负责人：罗小华

会计机构负责人：余丽云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,378,130.03	10,272,496.99
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	十、(一) 1	37,500,388.75	43,594,840.12
预付款项		158,991.00	-
其他应收款	十、(一) 2	9,607,964.93	9,899,675.99
存货		47,950,881.29	38,044,046.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		40,934.66	23,617.77
流动资产合计		96,637,290.66	101,834,677.17
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	十、(一) 3	7,000,000	7,000,000
投资性房地产		-	-
固定资产		1,093,248.4	1,260,299.90

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		156,137.87	60,261.77
递延所得税资产		8,603.60	21,501.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,257,989.87	8,342,062.71
资产总计		104,895,280.53	110,176,739.88
流动负债：			
短期借款		21,600,000.00	27,840,000.00
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		3,757,222.80	4,866,985.70
预收款项		-	-
应付职工薪酬		289,805.06	398,955.28
应交税费		378,589.46	541,446.44
其他应付款		979,116.59	42,150.92
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		27,004,733.91	33,689,538.34
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		-	-
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		27,004,733.91	33,689,538.34
所有者权益：			
股本		56,394,000.00	56,394,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		2,632,124.84	2,632,124.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,746,107.66	1,746,107.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,118,314.12	15,714,969.04
所有者权益合计		77,890,546.62	76,487,201.54
负债和所有者权益合计		104,895,280.53	110,176,739.88

法定代表人：刘景迁

主管会计工作负责人：罗小华

会计机构负责人：余丽云

(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		31,349,354.78	32,439,863.05
其中：营业收入	五、(二)1	31,349,354.78	32,439,863.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,857,066.09	31,447,569.17
其中：营业成本	五、(二)1	22,454,590.07	21,775,791.31
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	五、(二)2	59,474.59	46,587.75
销售费用	五、(二)3	2,480,525.16	3,226,853.62
管理费用	五、(二)4	3,550,007.52	3,646,350.76
研发费用	五、(二)4	1,245,306.26	1,962,775.08
财务费用	五、(二)5	1245674.26	973,800.15
资产减值损失	五、(二)6	-178,511.77	-184,589.50
加：其他收益	五、(二)7	506,522.72	312,358.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		998,811.41	1,304,652.20
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（二）8	43.45	2,285.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		998,767.96	1,302,366.60
减：所得税费用	五、（二）9	39,073.45	174,922.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		959,694.51	1,127,444.27
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		959,694.51	1,127,444.27
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-89,143.46	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,048,837.97	1,127,444.27
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		959,694.51	1,127,444.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,048,837.97	1,127,444.27
归属于少数股东的综合收益总额		-89,143.46	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘景迁

主管会计工作负责人：罗小华

会计机构负责人：余丽云

(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)1	15,376,256.41	17,622,879.86
减：营业成本	十、(二)1	10,164,298.08	12,257,244.76
税金及附加		42,888.36	10,680.98
销售费用		1,066,052.60	987,657.13
管理费用		1,461,673.75	1,771,300.57
研发费用		533,158.94	765,076.46
财务费用		997,818.36	969,591.15
其中：利息费用		821,351.33	728,036.05
利息收入		-6,525.62	-3,187.39
资产减值损失		-197,208.27	-43,190.91
加：其他收益		118,868.23	7,951.38
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		1,426,442.82	912,471.10
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		43.45	2,213.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,426,399.37	910,257.28
减：所得税费用		23,054.29	24,688.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,403,345.08	885,568.51
（一）持续经营净利润		1,403,345.08	885,568.51
（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		1,403,345.08	885,568.51

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

法定代表人：刘景迁

主管会计工作负责人：罗小华

会计机构负责人：余丽云

(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		43,209,545.22	48,482,283.18
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	五、（三）1	4,541,925.47	6,660,700.83
经营活动现金流入小计		47,751,470.69	55,142,984.01
购买商品、接受劳务支付的现金		44,955,916.93	43,022,854.34
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		4,411,206.86	4,591,488.33
支付的各项税费		328,007.47	1,020,933.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	6,478,827.72	10,726,401.92
经营活动现金流出小计		56,173,958.98	59,361,678.33
经营活动产生的现金流量净额		-8,422,488.29	-4,218,694.32
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		494,787.3	2,799.00
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		494,787.3	2,799.00
投资活动产生的现金流量净额		-494,787.3	-2,799.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000	-
取得借款收到的现金		9,600,000	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	-	-
筹资活动现金流入小计		11,070,000	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,840,000	14,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		883,960.65	729,501.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4	229,000.00	251,050.00
筹资活动现金流出小计		15,952,960.65	15,060,551.43
筹资活动产生的现金流量净额		-4,882,960.65	2,939,448.57
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		-13,800,236.24	-1,282,044.75
加：期初现金及现金等价物余额		17,619,827.65	9,330,092.87
六、期末现金及现金等价物余额		3,819,591.41	8,048,048.12

法定代表人：刘景迁

主管会计工作负责人：罗小华

会计机构负责人：余丽云

（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		24,465,298.64	15,367,878.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,150,364.65	19,797,302.29

经营活动现金流入小计		34,615,663.29	35,165,181.14
购买商品、接受劳务支付的现金		12,211,371.00	14,844,575.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,142,610.76	1,682,413.12
支付的各项税费		180,596.08	369,564.72
支付其他与经营活动有关的现金		21,708,201.75	18,611,742.38
经营活动现金流出小计		36,242,779.59	35,508,295.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,627,116.3	-343,114.08
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		9,120.00	-
投资支付的现金		-	1,000,000.00
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		9,120.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,120.00	-1,000,000.00
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		8,600,000.00	18,000,000.00
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		8,600,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,840,000.00	14,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		789,130.66	729,501.43
支付其他与筹资活动有关的现金		229,000.00	251,050.00
筹资活动现金流出小计		15,858,130.66	15,060,551.43
筹资活动产生的现金流量净额		-7,258,130.66	2,939,448.57
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		-8,894,366.96	1,596,334.49
加：期初现金及现金等价物余额		10,272,496.99	5,964,459.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,378,130.03	7,560,793.71

法定代表人：刘景迁

主管会计工作负责人：罗小华

会计机构负责人：余丽云

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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、 合并报表的合并范围

本公司将厦门花木易购电子商务有限公司、武汉花木易购电子商务有限公司、福州画龙点睛立体绿化有限公司、福州花木世家生物科技有限公司等 4 家公司纳入报告期合并财务报表范围。

本次合并新纳入合并范围的武汉花木易购电子商务有限公司基本情况如下：

该子公司为厦门花木易购电子商务有限公司的控股子公司，该子公司专注于打造苗木流通领域互联网+信息平台，整合汇集苗木供需信息，同时提供验苗、调度、账期额度、物流配送、大数据分析、新品种培育等专业服务，为客户提供互联网+苗木一站式采购平台。该公司基本情况如下：

法定代表人：刘景光

成立日期：2018 年 5 月 02 日

注册资本：1,000 万元

统一社会信用代码：91420100MA4KYFKY4L

注册地址：武汉经济技术开发区武汉设计产业园 1 幢 13 层 1 号房

经营范围：花卉、苗木的批零兼营及网上经营、种植、租摆；服装、鞋帽、箱包、初级农产品、电气设备、建筑材料、文体办公用品的网上经营；软件开发；信息系统集成及技术咨询服务；数据处理和存储服务；园林绿化工程设计、施工及养护；招投标代理；塑料制品、橡胶制品的生产、制造及批零兼营。

二、 报表项目注释

花木易购科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

花木易购科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系福建画龙点睛园林有限公司。福建画龙点睛园林有限公司原名厦门市画龙装饰工程有限公司，于 2006 年 4 月 20 日在厦门市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3502052001851 的企业法人营业执照。福建画龙点睛园林有限公司成立时注册资本 10 万元。福建画龙点睛园林有限公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，变更时股份有限公司名称为福建画龙点睛园林集团股份有限公司，于 2014 年 12 月 19 日在厦门市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省厦门市，公司于 2017 年 04 月 20 日更名为花木易购科技股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 913502007841763458 的营业执照，注册资本 5,639.40 万元，股份总数 5,639.40 万股（每股面值 1 元）。本公司股票已于 2015 年 07 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属园林业。本公司经营范围：互联网销售；林业产品批发；园林景观和绿化工程设计；园林景观和绿化工程施工；花卉种植；其他园艺作物种植；绿化管理；城乡市容管理。

本公司将厦门花木易购电子商务有限公司、福州画龙点睛立体绿化有限公司、福州花木世家生物科技有限公司和武汉花木易购电子商务有限公司等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公

允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或

其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 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；
- ③ 公司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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款具有类似的信用风险特征
其他组合	应收押金、保证金及股东、合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
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理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、工程施工等，其中，消耗性生物资产为苗木、草花。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3、5		33.33、20.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。本公司的生物资产为苗木、草花类资产，全部为消耗性生物资产。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
易购平台	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关

经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售苗木。苗木销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将苗木交付给购货方，且苗木销售收入金额已确定，根据合同约定确定验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，16%，13%，11%，10%， 3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，12.5%

注：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司的苗木销售交易自 2018 年 5 月 1 日起按 10% 的税率计缴增值税。

子公司福州画龙点睛立体绿化有限公司为小规模纳税人，增值税适用税率为 3%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25% [注 1]
福州花木世家生物科技有限公司	12.5% [注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：本公司从事林木的培育和种植免征企业所得税。

注 1：子公司福州花木世家生物科技有限公司从事花卉的种植项目的所得减半征收企业所得税。

（二）税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，2018 年 1-6 月公司从事林木的培育和种植免征企业所得税。

2. 根据《增值税暂行条例》第十五条规定，2018 年 1-6 月公司销售的自产农产品免征增值税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，2018 年 1-6 月子公司福州花木世家生物科技有限公司从事林木的培育和种植项目的所得免征企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，2018 年 1-6 月子公司福州花木世家生物科技有限公司从事花卉的种植项目的所得减半征收企业所得税。

5. 根据《增值税暂行条例》第十五条规定，2018 年 1-6 月子公司福州花木世家生物科技有限公司销售的自产农产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释**(一) 合并资产负债表项目注释**

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	73,393.02	188,839.12
银行存款	3,746,198.39	17,430,988.53
合 计	3,819,591.41	17,619,827.65

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,536,718.40	100.00	1,499,900.77	2.52	58,036,817.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	59,536,718.40	100.00	1,499,900.77	2.52	58,036,817.63

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,603,730.23	100.00	1,678,912.54	2.48	65,924,817.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,603,730.23	100.00	1,678,912.54	2.48	65,924,817.69

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,671,344.61	426,713.45	1.00	49,442,347.36	494,423.48	1.00
1-2 年	12,483,897.98	624,194.89	5.00	12,849,881.40	642,494.07	5.00
2-3 年	4,331,592.25	433,159.23	10.00	5,261,617.91	526,161.79	10.00
3-4 年	45,542.92	13,662.88	30.00	45,542.92	13,662.88	30.00

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	4,340.64	2,170.32	50.00	4,340.64	2,170.32	50.00
小 计	59,536,718.40	1,499,900.77	2.52	67,603,730.23	1,678,912.54	2.48

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元，本期转回坏账准备 179,011.77 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
厦门同安市政建设开发有限公司	14,599,706.49	24.52	145,997.06
福建绿色生态发展股份有限公司	4,521,520.00	7.59	45,215.20
闽侯县祥谦镇人民政府	4,492,925.45	7.55	44,929.25
厦门住宅建设集团有限公司	4,428,684.85	7.44	424,653.19
福建粤晖园林建筑工程有限公司	3,778,000.00	6.35	188,900.00
小 计	31,820,836.79	53.45	849,694.70

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,038,526.57	99.43		1,038,526.57	303,966.94	99.87		303,966.94
1-2 年	5,565.62	0.53		5,565.62				
2-3 年	385.00	0.04		385.00	385.00	0.13		385.00
合 计	1,044,477.19	100.00		1,044,477.19	304,351.94	100.00		304,351.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例 (%)
金华市金东区聪灵苗木场	505,547.51	48.40
厦门市海沧区风之月园艺场	192,000.00	18.38
兴业证券股份有限公司	120,666.00	11.55
中石化森美石油有限公司	35,565.62	3.41
厦门建兴工程管理有限公司	22,575.00	2.16
小 计	876,354.13	83.90

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,178,706.00	92.86			2,178,706.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	167,624.85	7.14	167,624.85	100.00	
合 计	2,346,330.85	100.00	167,624.85	7.14	2,178,706.00

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,332,894.87	93.30			2,332,894.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	167,624.85	6.70	167,624.85	100.00	
合 计	2,500,519.72	100.00	167,624.85	6.70	2,332,894.87

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
小 计						

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金、保证金	2,178,706.00			2,332,894.87		
小 计	2,178,706.00			2,332,894.87		

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市迈璟资产管理有限 公司	167,624.85	167,624.85	100.00	合力贷的参与者之一未 按时归还借款
小 计	167,624.85	167,624.85	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	2,178,706.00	2,332,894.87
合 计	2,178,706.00	2,332,894.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联 方
闽侯县祥谦镇财政所	保证金	275,004.22	1-2 年	11.72		否
厦门市海旅景观设计有 限公司	保证金	251,044.40	1-2 年	10.70		否
厦门海翼资产管理有限 公司	保证金	221,217.00	1-2 年	9.43		否
厦门市建设工程交易中 心	保证金	200,000.00	1-2 年	8.52		否
福建中璐建设工程有限 公司	保证金	185,000.26	1 年以内	7.88		否
小计		1,132,265.88		48.25		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,456.79		70,456.79	165,651.12		165,651.12
库存商品	114,696.55		114,696.55	1,800.00		1,800.00
消耗性生物资产	46,828,247.30		46,828,247.30	37,297,716.31		37,297,716.31
工程施工	352,057.69		352,057.69	66,196.30		66,196.30
合 计	47,365,458.33		47,365,458.33	37,531,363.73		37,531,363.73

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
尚待抵扣的进项税	258,573.53	34,479.69

已预交的所得税	81,039.21	63,472.44
合 计	339,612.74	97,952.13

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值				
期初数	439,293.00	3,333,406.16	669,434.29	4,442,133.45
本期增加金额		441,231.02	37,336.87	478,567.89
1) 购置		441,231.02	37,336.87	478,567.89
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	439,293.00	3,774,637.18	706,771.16	4,920,701.34
累计折旧				
期初数	120,123.58	1,837,175.47	416,970.75	2,374,269.80
本期增加金额	20,866.36	206,435.16	88,702.51	316,004.03
1) 计提	20,866.36	206,435.16	88,702.51	316,004.03
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	140,989.94	2,043,610.63	505,673.26	2,690,273.83
账面价值				
期末账面价值	298,303.06	1,731,026.55	201,097.90	2,230,427.51
期初账面价值	319,169.42	1,496,230.69	252,463.54	2,067,863.65

(2) 期末固定资产的权证情况说明

期末公司房屋及建筑物为苗圃管护活动建房，无产权证。

(3) 报告期内无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无在建工程完工转入固定资产的情况。

8. 无形资产

项目	易购平台	合计
账面原值		
期初数	800,000.00	800,000.00
本期增加金额		

项目	易购平台	合计
本期减少金额		
期末数	800,000.00	800,000.00
累计摊销		
期初数	180,000.09	180,000.09
本期增加金额	40,000.02	40,000.02
1) 计提	40,000.02	40,000.02
本期减少金额		
期末数	220,000.11	220,000.11
账面价值		
期末账面价值	579,999.89	579,999.89
期初账面价值	619,999.91	619,999.91

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
苗圃租赁费	160,895.75	121,482.00	30,591.60		251,786.15
办公楼租金	132,862.02	456,121.29	423,622.59		165,360.72
福州江盛办公室装修费	243,182.17				243,182.17
合计	536,939.94	577,603.29	454,214.19		660,329.04

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	582,787.22	145,696.80	582,787.22	145,696.80
资产减值准备	546,881.41	96,677.06	593,968.55	105,001.07
合计	1,129,668.63	242,373.86	1,176,755.77	250,697.87

11. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付福州中央空调款		10,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计		10,000.00

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		5,000,000.00
保证借款	17,600,000.00	17,840,000.00
抵押及保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	25,600,000.00	30,840,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,157,477.65	9,630,316.03
费用款	704,570.00	1,201,236.40
合计	2,862,047.65	10,831,552.43

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	972,115.30	1,233,924.87
合计	972,115.30	1,233,924.87

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	844,562.19	4,045,123.63	4,282,130.07	607,555.75
离职后福利—设定提存计划		161,156.50	161,156.50	
合计	844,562.19	4,206,280.13	4,443,286.57	607,555.75

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	844,562.19	3,799,610.81	4,036,617.25	607,555.75
职工福利费		64,875.99	64,875.99	
社会保险费		110,057.50	110,057.50	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		97,823.94	97,823.94	
工伤保险费		3,674.06	3,674.06	
生育保险费		8,559.50	8,559.50	
工会经费和职工教育经费		70,579.33	70,579.33	
小 计	844,562.19	4,045,123.63	4,282,130.07	607,555.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		155,070.65	155,070.65	
失业保险费		6,085.85	6,085.85	
小 计		161,156.50	161,156.50	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	429,140.99	650,833.94
企业所得税	32,218.18	75,487.33
城市维护建设税	2,337.08	7,788.38
教育费附加	1,387.12	4,022.03
地方教育附加	924.75	2,681.35
代扣代缴个人所得税	256.90	
水利建设专项基金	7,475.35	11,771.88
印花税		547.10
合 计	473,740.37	753,132.01

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	42,679.09	47,656.95
合计	42,679.09	47,656.95

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
保证金及房租费用	1, 158, 772. 00	394, 692. 00
合计	1, 158, 772. 00	394, 692. 00

19. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56, 394, 000. 00						56, 394, 000. 00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2, 632, 124. 84			2, 632, 124. 84
合 计	2, 632, 124. 84			2, 632, 124. 84

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1, 746, 107. 66			1, 746, 107. 66
合 计	1, 746, 107. 66			1, 746, 107. 66

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	21, 578, 956. 43	13, 562, 257. 82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1, 048, 837. 97	8, 639, 346. 21
减：提取法定盈余公积		622, 647. 60
期末未分配利润	22, 627, 794. 40	21, 578, 956. 43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31, 349, 354. 78	22, 454, 590. 07	32, 439, 863. 05	21, 775, 791. 31
合 计	31, 349, 354. 78	22, 454, 590. 07	32, 439, 863. 05	21, 775, 791. 31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,757.25	22,048.85
教育费附加	1,667.38	9,396.55
地方教育附加	1,111.58	6,264.35
印花税	48,980.00	5,880.60
车船使用税	2,958.38	1,080.00
水利建设专项基金		1,917.40
合 计	59,474.59	46,587.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,176,199.62	515,656.00
运输费	736,407.42	2,131,048.19
中标服务费	286,980.39	467,031.98
折旧摊销费	31,577.78	61,959.27
汽车费	60,033.25	11,579.20
业务招待费	33,774.89	20,360.00
其 他	155,551.81	19,218.98
合 计	2,480,525.16	3,226,853.62

4.1 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,435,998.76	1,480,262.08
管护费	123,320.60	139,328.78
中介服务费	146,540.91	374,243.28
业务宣传费	16,300.00	13,131.69
租赁费	666,871.19	552,765.78
办公费	235,534.14	201,928.23
业务招待费	229,906.82	172,332.37

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	229,944.50	218,206.38
其 他	465,590.60	482,205.07
税金		11,947.10
合 计	3,550,007.52	3,646,350.76

4.2 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	1083331.60	1828757.85
网络维护	96086.49	55946.12
折旧费	48174.20	48463.02
其它	17713.97	29608.09
合计	1245306.26	1962775.08

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	922,625.71	728,036.05
减：利息收入	10,489.92	5,430.09
手续费及其他	333,538.47	251,194.19
合 计	1,245,674.26	973,800.15

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-178,511.77	-184,589.50
合 计	-178,511.77	-184,589.50

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	506,522.72	312,358.32	506,522.72
合计	506,522.72	312,358.32	506,522.72

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五合并财务报表项目注释(四)其他之政府补助说明。

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金罚款	43.45		43.45
其 他		2,285.60	
合 计	43.45	2,285.60	43.45

9. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	30,749.44	180,457.89
递延所得税调整	8,324.01	-5,535.56
合 计	39,073.45	174,922.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	998,811.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	249,702.85
子公司适用不同税率的影响	-2,932.07
调整以前期间所得税的影响	30,651.71
非应税收入的影响	-349,848.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,761.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,629.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,367.63
所得税费用	39,073.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收取拆借资金款	940,000.00	2,300,000.00
收回业务保证金	2,928,008.74	3,886,516.00
收到的政府补助	506,522.72	312,358.32
其 他	167,394.01	161,826.51
合 计	4,541,925.47	6,660,700.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆借资金款		2,300,000.00
支付业务保证金	2,680,867.20	4,017,223.62
付现期间费用等	3,797,960.52	4,409,178.30
合 计	6,478,827.72	10,726,401.92

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

本期未收到该项现金

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费及保费	229,000.00	251,050.00
合 计	229,000.00	251,050.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	959,694.51	1,127,444.27
加：资产减值准备	-178,511.77	-184,589.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	316,004.03	314,849.77
无形资产摊销	40,000.02	40,000.02
长期待摊费用摊销	454,214.19	4,988.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以		

补充资料	本期数	上年同期数
“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,151,625.71	973,800.15
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	8,324.01	-5,535.56
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)	-9,834,094.60	-7,538,232.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,648,865.90	11,181,907.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,988,610.29	-10,133,327.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,422,488.29	-4,218,694.32
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	3,819,591.41	8,048,048.12
减：现金的期初余额	17,619,827.65	9,330,092.87
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	-13,800,236.24	-1,282,044.75
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,819,591.41	8,048,048.12
其中：库存现金	73,393.02	82,467.31
可随时用于支付的银行存款	3,746,198.39	7,965,580.81
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,819,591.41	8,048,048.12

(四) 其他说明

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业研发补助	206,200.00	其他收益	[注 1]
高新补贴款	100,000.00	其他收益	[注 2]
科技项目市级高企奖	100,000.00	其他收益	[注 3]
企业扶持资金	81,454.49	其他收益	[注 4]
小微企业专利资助资金	11,200.00	其他收益	[注 5]
社保补差	7,668.23	其他收益	
小 计	506,522.72		

[注 1]：《关知》厦商务（2017）93 号。

[注 2]：《厦门知》厦经信企业（2017）331 号。

[注 3]：《厦》厦科联（2017）42 号。

[注 4]：《知》厦科高（2017）8 号。

[注 5]：《知》厦科高（2017）8 号。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 506,522.72 元。

六、在其他主体中的权益

在各子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门花木易购电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	园林业	100		设立
福州画龙点睛立体绿化有限公司	福建省福州市	福州市仓山区	园林业	100		设立
福州花木世家生物科技有限公司	福建省福州市	福州市仓山区	园林业	100		设立
武汉花木易购电子商务有限公司	湖北省武汉市	武汉经济技术开发区	园林业	51		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款和应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用集中风险，本公司应收账款的 53.45%（2017 年 12 月 31 日：45.79%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25,600,000.00	25,600,000.00	25,600,000.00		
应付账款	2,862,047.65	2,862,047.65	2,862,047.65		
应付利息	42,679.09	42,679.09	42,679.09		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	1,158,772.00	1,158,772.00	1,158,772.00		
小 计	29,663,498.74	29,663,498.74	29,663,498.74		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25,840,000.00	27,090,850.67	27,090,850.67		
质押借款	5,000,000.00	5,225,000.00	5,225,000.00		
应付账款	10,831,552.43	10,831,552.43	10,831,552.43		
应付利息	47,656.95	47,656.95	47,656.95		
其他应付款	394,692.00	394,692.00	394,692.00		
小 计	42,113,901.38	43,589,752.05	43,589,752.05		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。对本公司而言，市场风险主要指利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款 25,600,000.00 人民币元(2017 年 12 月 31 日：人民币 30,840,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
刘景迁、张福蕊	—	—	—	43.06	43.06

股东刘景迁与张福蕊为夫妻关系，合计持股数量占本公司总股数的 43.06%，对股东会决议具有实质

性影响力。同时，刘景迁自股份公司成立以来，一直担任董事长，对公司经营决策具有重大影响，刘景迁、张福蕊夫妇能够实际支配股份公司的经营决策。因此，刘景迁、张福蕊夫妇为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘友能	参股股东
陈碧蕉	实际控制人之亲属

(二) 关联交易情况

1. 报告期内关联担保情况

单位：万元

担保方名称	被担保方名称	担保事项	担保额度	期末数	备注
刘景迁、张福蕊、陈碧蕉	本公司	银行借款	800	800	注 1
刘景迁	本公司	银行借款	300	300	注 2
刘景迁、张福蕊	本公司	银行借款	200	200	注 3
刘景迁、张福蕊	本公司	银行借款	860	860	注 4
刘景迁、张福蕊	厦门花木电商	借款	300	300	注 5
刘景迁、张福蕊	花木世家	银行借款	100	100	注 6

注 1:2017 年 11 月 2 日，公司与兴业银行厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：兴银厦业十二流贷字 2017077 号），借款金额 410 万元，及《流动资金借款合同》（编号：兴银厦业十二流贷字 2017078 号），借款金额 390 万元，合计 800 万元用于支付货款；该借款期限为 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日；刘景迁、张福蕊及陈碧蕉与兴业银行厦门分行签订担保合同，提供自有房产、车位抵押及保证担保。

注 2: 2017 年 12 月 20 日，公司与兴业银行厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：兴银厦业同流贷字 2017082 号），借款金额 300 万元，用于支付货款；该借款期限为 2017 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 19 日；刘景迁与兴业银行厦门分行签订《最高额保证合同》（编号：兴银厦业同特额个保字 2017032 号）提供保证担保。

注 3: 2017 年 9 月 27 日，公司与光大银行厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：YBXM2017059DK），借款金额 200 万元，用于支付货款；该借款期限为 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日；刘景迁、张福蕊与光大银行厦门分行签订《保证合同》（编号：YBXM2017059DK-B）提供保证担保。

注 4: 2017 年 9 月 27 日，公司与光大银行厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：

YBXM2018014DK)，借款金额 460 万元，用于支付货款；该借款期限为 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 4 月 08 日；刘景迁、张福蕊与光大银行厦门分行签订《保证合同》（编号：YBXM2018014DK-B1）提供保证担保。

2018 年 5 月 18 日，公司与光大银行厦门分行签订《流动资金借款合同》借款金额 400 万元，用于支付货款；该借款期限为 2018 年 5 月 18 日至 2019 年 5 月 17 日；刘景迁、张福蕊与光大银行厦门分行签订《保证合同》提供保证担保。

注 5：2017 年 9 月 14 日，子公司厦门花木易购电子商务有限公司公司与厦门银行签订《借款合同》（编号：GSHT2017090098），借款金额 300 万元，用于支付货款；该借款期限为 2017 年 9 月 20 日至 2018 年 9 月 18 日；刘景迁、张福蕊与厦门银行签订《保证合同》（编号：GSHT2017090098 保）提供保证担保。

注 6：2018 年 5 月，子公司花木世家与建设银行福州晋安支行签订借款合同，借款金额 100 万元，借款期限为 2018 年 5 月 9 日至 2019 年 5 月 8 日。刘景迁、张福蕊为该项银行借款提供保证担保。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额
刘景迁	940,000.00	
小 计	940,000.00	

（三）关联方应收应付款项

期末无应收关联方款项。

期末应付关联方款项：

关联方	项目	本期余额	上年同期余额
刘景迁	其他应付款	940,000.00	
	小 计	940,000.00	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	金额（万元）
1 年以内	69.52
1-2 年	132.32
2-3 年	138.07
3 年以上	108.89

剩余租赁期	金额（万元）
小 计	448.80

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露而未披露的其他重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表披露日，本公司不存在需要披露的重要日后事项。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,474,128.63	100.00	973,739.88	2.53	37,500,388.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,474,128.63	100.00	973,739.88	2.53	37,500,388.75

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,765,788.27	100.00	1,170,948.15	2.62	43,594,840.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,765,788.27	100.00	1,170,948.15	2.62	43,594,840.12

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,497,129.47	294,971.28	1.00	33,594,029.51	335,940.30	1.00
1-2 年	4,595,523.35	229,776.17	5.00	5,860,257.29	293,012.86	5.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	4,331,592.25	433,159.23	10.00	5,261,617.91	526,161.79	10.00
3-4 年	45,542.92	13,662.88	30.00	45,542.92	13,662.88	30.00
4-5 年	4,340.64	2,170.32	50.00	4,340.64	2,170.32	50.00
小计	38,474,128.63	973,739.88	2.53	44,765,788.27	1,170,948.15	2.62

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备为 0，本期转回坏账准备 197,208.27 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
厦门同安市政建设开发有限公司	14,599,706.49	37.95	145,997.06
闽侯县祥谦镇人民政府	4,492,925.45	11.68	44,929.25
厦门住宅建设集团有限公司	4,428,684.85	11.51	425,843.19
厦门市海旅景观设计有限公司	2,679,356.18	6.96	81,904.93
福州市花木公司	1,719,202.58	4.47	1,004.80
小计	27,919,875.55	72.57	699,679.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,775,589.78	100.00	167,624.85	1.71	9,607,964.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,775,589.78	100.00	167,624.85	1.71	9,607,964.93

(续上表)

种类	期初数		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,067,300.84	100.00	167,624.85	1.67	9,899,675.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,067,300.84	100.00	167,624.85	1.67	9,899,675.99

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金、保证金	2,260,892.37	167,624.85	7.41
应收合并范围内关联方款项	7,514,697.41		
小计	9,775,589.78	167,624.85	1.71

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金、保证金	2,487,533.91	167,624.85	6.74
应收合并范围内关联方款项	7,579,766.93		
小计	10,067,300.84	167,624.85	1.67

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市迈璟资产管理有限公司	167,624.85	167,624.85	100.00	合力贷的参与者之一未按时归还借款
小计	167,624.85	167,624.85	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,260,892.37	2,487,533.91
应收暂付款	7,514,697.41	7,579,766.93
合计	9,775,589.78	10,067,300.84

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
福州花木世家生物科技有限公司	关联方往来款	3,953,000.00	1年以内	40.44		是
厦门花木易购电子商务有限公司		2,146,697.41		21.96		是
福州画龙点睛立体绿化有限公司		1,415,000.00		14.47		是
闽侯县祥谦镇财政所	保证金	275,004.22	1-2年	2.81		否
厦门市海旅景观设计有限公司	保证金	251,044.40	1-2年	2.57		否
小计		8,040,746.03		82.25		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
厦门花木易购电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福州画龙点睛立体绿化有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州花木世家生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小计	7,000,000.00			7,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,349,354.78	22,454,590.07	17,622,879.86	12,257,244.76
合计	31,349,354.78	22,454,590.07	17,622,879.86	12,257,244.76

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	506,522.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	506,479.27
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	58,148.17
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	448,331.10

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	1.27	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.72	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,048,837.97
非经常性损益	B	448,331.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	600,506.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,351,188.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净 资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资 产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F/I - G \times H/I$	82,875,607.92
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	1.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	0.72%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,048,837.97
非经常性损益	B	448,331.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	600,506.87
期初股份总数	D	56,394,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,394,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0185
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0106

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十二、报表项目重大变动原因情况说明

(一) 资产负债表项目

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	3,819,591.41	17,619,827.65	-13,800,236.24	-78.32%	银行贷款到期,归还银行贷款,导致短期贷款减少,相应的银行存款减少
预付款项	1,044,477.19	304,351.94	740,125.25	243.18%	根据客户需求,在采购苗木时通过预付部分采购款对部分市场有价格优势及稀缺品种进行锁定,预付苗木款比例为 10%
其他非流动资产		10,000	-10,000.00	-100.00%	一笔车辆购置的保证金转销
应付账款/应付票据	2,862,047.65	10,831,552.43	-7,969,504.78	-73.58%	根据合同约定部分到期应付账款,进行结算
应交税费	473,740.37	753,132.01	-279,391.64	-37.10%	2017 年末较多项目验收确认收入而未开票,未达增值税申报条件,账面根据收入确认情况预提税金,致使相关税费增加
其他应付款	1,201,451.09	442,348.95	759,102.14	171.61%	由于生产经营的需要,实际控制人向公司提供了财务资助 94 万
其他流动资产	339,612.74	97,952.13	241,660.61	246.71%	办公租金按季交付,未摊销所致

(二) 利润表项目

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
研发费用	1,245,306.26	1,962,775.08	-717,468.82	-36.55%	主要因为经过两年的苗木种植培育使得自产苗木达到既定状态，苗木种植研发人员减少导致对应的人工费减少
其他收益	506,522.72	312,358.32	194,164.40	62.16%	较上期增加企业研发补助 20.6 万等
所得税费用	39,073.45	174,922.33	-135,848.88	-77.66%	1、较上期营业利润下降 30.35 万，所得税相应减少 7.5 万 2、报告期内自产苗木销售份额比上年同期量大，自产苗木免税影响较上年多 7.5 万
营业外支出	43.45	2,285.60	-2,242.15	-98.10%	2017 年上半年的营业外支出较高，主要原因是社保缴纳时提交未成功及增值税自查补缴引起的滞纳金，本期无上述支出

(三) 现金流量表项目

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-8,422,488.29	-4,218,694.32	-4,203,793.97	-99.65%	主要原因包括（1）2016 年发生的应收账款由于台风莫兰蒂救灾供苗项目及金砖会议项目紧急施工延至 2017 年结算，使得 2017 年上半年应收账款回款大幅增加；而今年上半年的应收账款回款保持正常水平，使得本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 527.27 万元；（2）收回投标保证金及工程履约保证金减少；（3）公司电商平台报价采购方式进行了调整，减少了部分工作人员，相应的管理费用工资减少
收到其他与经营活动有关的现金	4,541,925.47	6,660,700.83	-2,118,775.36	-31.81%	2017 年上半年公司向实际控制人刘景迁借入 230 万元借款，该款项已于 2017 年上半年归还
支付的各项税费	328,007.47	1,020,933.74	-692,926.27	-67.87%	主要原因是（1）2016 年末花木易购政府补助部分未按免税比例确认计提所得税。（2）电子商务公司研发费用加计扣除未按 50%加计扣除计提所得税。该两项目按谨慎性原则确认相关所得税费用在 2017 年 1 月份进行申报，导致较 2018 有较大的变动指标
支付其它与经营活动有关的现金	6,478,827.72	10,726,401.92	-4,247,574.20	-39.60%	主要原因是（1）由于公司电商平台报价采购方式进行了调整，减少了部分工作人员，相应的管理费用工资减少。 （2）2017 年上半年归还向实际控制人刘景迁拆借的 230 万元借款

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	494,787.30	2,799.00	491,988.30	17,577.29%	武汉花木易购 2018 年 5 月 2 日成立，新购入汽车等固定资产，作为企业运营之用
投资活动产生的现金流量净额	-494,787.30	-2,799.00	-491,988.30	17577.29%	武汉花木易购 2018 年 5 月 2 日成立，新购入汽车等固定资产，作为企业运营之用
取得借款收到的现金	9,600,000.00	18,000,000.00	-8,400,000.00	-46.67%	2017 年 6 月份新增的易联众应收账款保理融资 500 万及光大银行贷款 340 万于 2018 年上半年到期，公司归还上述融资款项后未再续借，使得本期取得的借款相比去年同期减少 840 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-4,882,960.65	2,939,448.57	-7,822,409.22	-266.12%	主要因为 2017 年 6 月份新增的易联众应收账款保理融资 500 万及光大银行贷款 340 万于 2018 年上半年到期，公司归还上述融资款项后未再续借，使得本期取得的借款相比去年同期减少 840 万元

十三、上述财务报表经公司第二届董事会第八次会议决议批准对外报出。

花木易购科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日