



万绿生态

NEEQ : 831902

万绿生态园林股份有限公司

Wanlv Ecology & Landscape Co.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

1、工程获奖



“商丘市城乡一体化示范区道路绿化项目施工第四标段”被河南省园林绿化协会评为2017年度“河南省优秀风景园林工程”银奖。

“鄢陵县花木园区水系连通工程二期”被评为“河南省园林绿化协会2017年优质工程”。

2、完成公司董监高换届选举工作

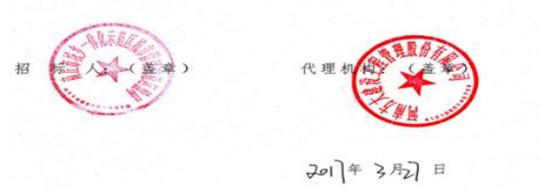


2017年9月6日，公司2017年第二次临时股东大会通过了公司第二届董事会成员人选和公司第二届监事会股东代表人选。

同日，公司召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，顾天雷先生和刘帅先生分别当选为第二届董事会董事长和监事会主席。

3、工程中标

万绿生态园林股份有限公司：
根据商丘市城乡一体化示范区2016年道路绿化项目施工及监理招标文件和你公司于2017年03月17日提交的投标文件，经评标委员会按照《中华人民共和国招标投标法》和招标文件确定的评标标准和方法，已完成评审和中标公示，确定你公司中标。请收到本通知书后30天内，到我单位签订建设工程施工合同。



2017年3月27日公司中标商丘市城乡一体化示范区2016年道路绿化项目施工及监理一标段和二标段施工标的，中标金额分别为93,061,505.39元和167,071,732.82元。

4、公司荣誉



2017年7月，万绿生态园林股份有限公司被河南省园林绿化协会评为2017年度“先进企业”、“AAAA级诚信企业”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、万绿生态	指	万绿生态园林股份有限公司
华农大设计院	指	华中农业大学城乡规划设计院
哈密分公司	指	万绿生态园林股份有限公司哈密分公司
平原林海	指	河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司
深圳城绿	指	深圳城绿园林工程有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《万绿生态园林股份有限公司章程》
股东大会	指	万绿生态园林股份有限公司股东大会
董事会	指	万绿生态园林股份有限公司董事会
监事会	指	万绿生态园林股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人顾天雷、主管会计工作负责人庆涛及会计机构负责人（会计主管人员）庆涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.市场竞争风险	近几年地方政府财政增长乏力，加之中央严控地方政府举债，导致园林绿化行业投资放缓，行业内竞争日趋激烈。但一些具有较高综合实力的上市公司利用自身的品牌、资金、技术等方面的优势不断向全国市场渗透。若未来公司不能持续提高核心竞争力，将可能造成公司市场份额下降，并可能影响公司营业收入的持续增长和盈利水平的稳步提升。
2.业务模式风险	市政园林属于典型的资金密集型行业，通常需要企业先行垫付资金，而后分期收款。近两年公司运用 PPP 模式承揽了一些工程项目，但这些项目运作周期普遍较长。随着公司业务不断增长，公司对营运资金需求也随之增加，若客户无法按期结算，将会导致公司现金流量净额出现下滑，如公司无法及时筹集到所需的资金，将不可避免地对公司业务开拓造成不利影响，并使公司面临偿债风险。
3.应收账款回收风险	公司市政园林工程业务的投资方主要是地方政府，公司应收账款的回收除了受地方政府的财政状况、资金预算、债务水平和换届等因素的影响外，地方政府办公效率也对资金回收速度有较大影响。目前和公司签订项目合同的地方政府的财政收支状况良好，但如果合同方没有及时履约办理结算手续并支付工程款，也会对公司的资金周转及使用效率造成影响，因此存在因结算延期导致公司的存货和债权无法按时结算，引起公司资产和收益贬值的风险。
4.不可抗力风险	随着公司经营规模的扩张，公司未来可能受到沙尘暴、干

	<p>旱、冰雹、冻雨等自然灾害的影响。自然灾害不仅可能干扰公司正常的工程施工、增加工程施工成本，而且可能对公司苗木生产种植产生较大影响。此外政府有关部门对雾霾、扬尘等环境的治理措施也有可能影响到公司工程的施工，因此，公司面临自然灾害等不可抗力因素对工程施工、资产安全和经营业绩造成不利影响的风险。</p>
5. 人力资源风险	<p>园林行业涉及工程技术、企业管理、规划设计、苗木种植等多个专业领域,对相关技术人才、管理人才、研发人才的数量及素质要求较高。人才的培育和引进需要一个过程,尽管公司通过多年经营发展,培养了一批技术骨干,形成了一支稳定、高效、经验丰富的管理团队,但随着公司业务的扩张与转型,以及园林行业竞争的加剧,公司也将面临人才储备不足和人才流失的风险,从而影响公司业务的发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	万绿生态园林股份有限公司
英文名称及缩写	Wanlv Ecology & Landscape Co., Ltd.
证券简称	万绿生态
证券代码	831902
法定代表人	顾天雷
办公地址	鄢陵县花溪大道与花海大道交叉口西 400 米；河南省郑州市管城区商都路 100 号建正东方中心 B 座 1117 室。

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	庆涛
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0371-68106186
传真	0371-68106186
电子邮箱	wlylhn@163.com
公司网址	http://www.wanlv yuanlin.com
联系地址及邮政编码	河南省郑州市管城区商都路 100 号建正东方中心 B 栋 1117 室 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2005 年 6 月 9 日
挂牌时间	2015 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业 - E48 土木工程建筑业 - E489 其他土木工程建筑- E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林工程施工；规划设计；园林绿地养护；花卉与苗木研发；生态修复、绿化造林、市政工程、土石方工程等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	111,926,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	白广武
实际控制人	白广武

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	91411000776507386D	否
注册地址	鄢陵县花溪大道与花海大道交叉 口西 400 米	是
注册资本	111,926,300 元	是

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王新成、兰正恩
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	239,431,528.25	246,973,600.05	-3.05%
毛利率%	23.41%	20.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,422,288.48	21,209,395.61	5.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,726,940.10	20,069,212.32	13.24%
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）	11.92%	12.75%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.08%	12.07%	-
基本每股收益	0.20	0.32	-37.50%

注：本期资本公积金转增股本后上年同期的基本每股收益调整为 0.19 元，本期基本每股收益同比增长 5.26%。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	418,424,278.21	344,342,594.69	21.51%
负债总计	215,416,148.77	163,329,953.48	31.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	199,322,548.52	176,900,260.04	12.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	2.69	-33.83%
资产负债率%（母公司）	51.40%	48.89%	-
资产负债率%（合并）	51.48%	47.43%	-
流动比率	1.88	2.07	-
利息保障倍数	17.37	72.98	-

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	-45,718,752.07	-17,434,422.26	-162.23%
应收账款周转率	9.32	20.09	-
存货周转率	0.63	1.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.51%	26.63%	-
营业收入增长率%	-3.05%	-7.61%	-
净利润增长率%	2.13%	12.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	111,926,300	65,839,000	70%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	47,417.21
计入当期损益的政府补助	22,792.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-478,518.74
非经常性损益合计	-408,309.23
所得税影响数	-102,077.31
少数股东权益影响额（税后）	-1,580.30
非经常性损益净额	-304,651.62

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

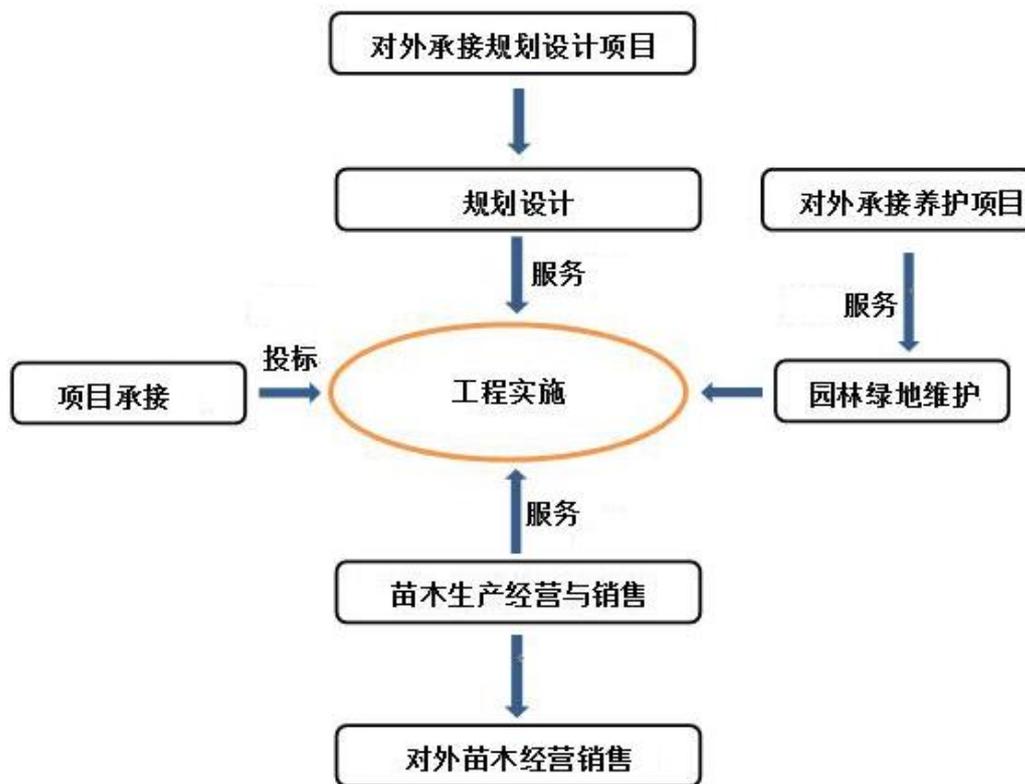
第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于园林绿化工程施工，主营业务涵盖规划设计、园林工程施工、园林绿地养护、花卉、苗木的研发、种植、销售；生态修复、绿化造林、市政工程、土石方工程等，具有完整的产业链，是一家能够提供生态环保工程整体解决方案的综合性园林企业。公司拥有深圳城绿、华农大设计院等四家控股子公司，在新疆哈密、北京、郑州等地设有多家分公司，业务覆盖华北、华中、西北及南方沿海地区。

公司在园林绿化行业深耕多年，凭借优质的工程质量和较强的营运管理能力，在业内树立了良好的品牌和信誉，公司具有园林绿化，规划设计、市政工程等多项资质和证书。参与完成平原新区、商丘新区、鄢陵水系连通等大型工程项目，多次获得“中国园林绿化行业优秀企业”、“优秀园林绿化工程奖”等荣誉。此外，公司在许昌市鄢陵县及新疆哈密市育有 1800 多亩苗圃基地。公司的客户主要为各级地方政府及其委托的项目代建单位，营业收入主要来源于市政园林和生态工程。一直以来，公司与政府有关部门的合作较为稳定，公司的经营模式如下图：



1. 项目承接

在业务承接阶段，公司在广泛收集园林设计施工项目的信息和客户的需求后，通过内部分析和研究确定是否参与投标，并进一步确定投标初步方案。鉴于公司在园林绿化行业具有一定的市场地位和良好的市场口碑，很多客户主动邀请公司参与投标。

2. 项目实施

公司承接项目后，预算部门制定出相应的成本目标，同时工程部门根据项目内容组建项目团队，项目负责人根据项目情况和成本目标制定工作计划及实施方案，由相关业务部门开展后续工作。项目由公

司各相关部门组建项目小组进行实施。项目负责人对项目的实施进度进行有效的管理和控制。在实施过程中，公司相关部门提供采购原材料、资金支持、配合结算等配套服务。

3. 竣工验收及结算

在项目实施过程中，依照合同约定，发包方根据工程进度对项目进行分阶段确认。在工程设计或施工项目完工后，发包方需进行竣工验收，公司将对发包方提出的相关问题给予合理的说明或进行二次施工。待双方无异议后，完成竣工验收工作。根据施工合同约定，绿化工程一般在完工验收后按年限结算。

随着整个社会对生态环境的日益重视和政府对于环保支出的持续增加以及海绵城市等城市建设目标的提出，公司的主营业务正在逐渐由传统景观园林向集生态、环保为一体的综合性生态工程转型。目前公司正在构建工程施工、规划设计、现代农业和园艺养生四大业务板块。工程施工业务是公司营业收入和利润的主要来源，规划设计业务是公司近年大力扶持并快速成长的业务领域，现代农业、园艺养生则是公司正在积极探索和培育的未来利润增长点。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司按照既定的公司战略规划和目标，坚持积极的发展策略，稳健经营，有效控制成本，努力提高工程质量与效益，积极发展生态修复等新兴领域，寻求新的利润增长点。2017 年公司持续在企业内部的管理机制和业务拓展模式上进行创新和优化升级，通过对内部管理的全面提升，推动了公司的转型。年初公司提出了 7 项重点工作计划，总体来看，基本完成了经营计划。

报告期内公司实现营业收入 239,431,528.25 元，比去年同期下降 3.05%，主要原因是 2017 年政府部门实施大气污染防治措施，限制土石方等工程的施工，从而影响了公司工程的施工进度，造成了营业收入的小幅下降。报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 22,422,288.48 元，同比增加 5.72%，报告期内公司利润的增长很大程度上得益于公司加强成本控制管理，严密进行成本预算的结果。为控制成本公司建立了“成本预算、施工运行、财务管理”的“三位一体”动态成本控制体系，同时严格控制办公费用，坚决压缩不必要的行政开支。截至报告期末公司总资产突破 4 亿元，达 418,424,278.21 元，同比增长 21.51%。总体而言，公司发展稳健，虽然在数据指标上没有较大幅度的增长，但公司未来发展更具潜力，公司资产负债结构更趋合理，公司未来现金流状况更具有持续性。

2017 年公司加强人才培养步伐，公司结合实际经营情况，进一步加强了公司团队建设，增强企业凝聚力。公司进一步完善了人才选拔和晋升制度，注重内部培养，特别是对有潜力的人员进行重点培养，同时不失时机地从外部引进公司迫切需要的各类人才，全面提升了企业科学管理水平。2017 年公司继续加大研发投入力度，全年研发投入 958.23 万元，获得 12 项专利，显著地增强了公司的科技实力。2017 年公司

继续实施转型发展的战略，借助于研发实力的增强和管理水平的提高，公司正在由单一的传统园林施工企业向集生态修复和环保为一体的管理型企业转变。

2017 年公司继续加强公司管理水平。按照规范管理的要求，进一步加强内部控制制度的建设，不断完善法人治理结构。2017 年公司继续加强公司办公的信息化程度，引进了红圈通自动化办公系统，尝试运用红圈通系统完善付款审批、员工考勤、物资采购、人力资源管理、施工流程管理，同时也探索了运用互联网技术实现对异地子公司和分公司的监督和管理。

2017 年公司继续创新融资渠道，打造公司融资平台。经过努力，报告期内公司成功申请借款 3000 万元，为公司发展提供有力的资金保障。公司也对其他融资形式进行了探索，鉴于融资成本较高，基于效益的考虑，放弃了一些融资机会，今后公司将继续探索其他低融资成本的渠道。2017 年公司按照规范管理的要求，不断完善内部控制制度，不断完善法人治理结构，制定了年报披露差错的责任追究等制度。

(二) 行业情况

社会发展理念的改变推动了园林绿化行业的发展和转型，整个行业呈现出向生态、环保等领域的不断渗透和扩展，行业集中度进一步提升，行业发展前景广阔。但行业快速发展的同时行业竞争也日趋激烈，影响行业发展的因素值得密切关注。

1. 生态文明建设的提出为园林绿化行业带来了难得的发展机遇。

随着社会公众对生态环境保护意识的逐步加强，以及城市化进程的加速，都将为景观园林建设行业创造巨大的市场需求。2012 年 11 月召开的党的十八大，把生态文明建设纳入中国特色社会主义事业“五位一体”总体布局。2015 年 5 月，中共中央、国务院发布《关于加快推进生态文明建设的意见》，首次提出“绿色化”概念。2016 年 3 月 16 日十二届全国人大四次会议表决通过了《关于国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要的决议》，明确提出了“绿色”发展的理念，要求“加大环境治理力度。以提高环境质量为核心，实行最严格的环境保护制度，形成政府、企业、公众共治的环境治理体系。”

为进一步落实以上战略目标的实施，国务院及各部委密集出台了《水污染防治行动计划》、《土壤污染防治行动计划》、《国务院办公厅关于推进海绵城市建设的指导意见》、《“十三五”生态环境保护规划》等一系列政策，进一步推动了绿化环保与生态修复相关领域的快速发展，生态湿地修复、土壤修复、边坡修复、流域治理、海绵城市等生态环保行业细分领域呈现出快速发展的趋势。

2. 行业应用领域不断拓展，行业集中度将不断提高。

园林行业将由传统景观园林向生态园林转变，园林景观项目的应用领域逐渐由市政园林、地产园林拓展到整个城市绿地系统的规划建设、城市开敞空间的构建、风景名胜区的管理和保护、工矿废弃地整治、水系及流域的生态建设、人类游憩空间的开发、生态修复、生物多样性保护、地质灾害后的生态和环境重建等多个领域。在建设内容上要求生态效益与社会效益和经济效益相结合，与当地的历史文化和植物资源相结合，创造地方特色绿化。

总体上我国绿化环保行业一直保持快速增长的趋势，但在行业规模快速增长的同时，行业内优胜劣汰效应逐渐显现。大中型园林绿化企业凭借强大的资金、技术、人才和品牌优势，进一步完善产业链，不断加强跨区域经营能力、大项目施工能力，在抗风险经营及市场开拓能力方面远高于小微企业。随着少部分大中型企业通过行业内资源整合等手段做大做强，行业的集中度将逐步提高。

3. 一些影响行业发展的因素不容忽视。

在全社会各层面的强力推动下，园林绿化行业得到了迅速发展的机遇，但是也客观存在着一些不利于行业发展的因素。一是 2013 年以来，国务院采取了一系列措施加强地方债务管理，防控风险，但地方债务规模仍然庞大、债务风险问题突出。若未来经济增长进一步放缓，地方政府债务压力短期内难以缓解，将对绿化环保业务产生不利影响。二是宏观调控尤其是财政政策调控对各地政府投资市政项目的影响较大。若未来宏观财政政策趋紧或发生重大不利变化，可能削弱地方政府的财政实力，从而影响绿化环保业务的生长及存量工程项目的正常回款。三是近年来国家陆续出台了一系列政策调控房地产市

场，对房地产行业产生了一定的影响。若未来宏观调控导致房地产开工面积持续下降，将会影响地产景观业务市场的规模扩张。四是政府部门对 PPP 项目的清理整顿也有可能对行业扩张造成短期的影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,054,881.24	2.88%	24,981,392.17	7.25%	-51.74%
应收账款	26,818,357.97	6.41%	24,583,543.88	7.14%	9.09%
存货	338,366,778.23	80.87%	247,214,525.17	71.79%	36.87%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	12,920,552.46	3.09%	15,515,695.86	4.51%	-16.73%
在建工程	284,338.62	0.07%	0	0%	100.00%
短期借款	19,000,000.00	4.54%	0	0%	100.00%
长期借款	11,558,000.00	2.76%	15,000,000.00	4.36%	-22.95%
股本	111,926,300.00	26.75%	65,839,000.00	19.12%	70%
未分配利润	61,988,323.22	14.81%	42,157,650.71	12.24%	47.04%
资产总计	418,424,278.21	-	344,342,594.69	-	21.51%

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货本期比上期增加 36.87%，主要是因为本期公司在建项目较多，但这些项目尚未完工或者尚未完成结算手续，计入存货项目所致。
2. 股本增加70%系报告期内公司实施了每10股转增7股的资本公积金转增股本的权益分派方案所致。
3. 未分配利润增加47.04%主要系报告期内公司实现归属于母公司的净利润22,422,288.48元，较上期增长5.72%，实现经营积累，同时报告期内公司提取法定盈余公积后未进行利润分配。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	239,431,528.25	-	246,973,600.05	-	-3.05%
营业成本	183,381,026.90	76.59%	197,073,960.50	79.80%	-6.95%
毛利率%	23.41%	-	20.20%	-	-
管理费用	23,855,804.94	9.96%	20,036,452.17	8.11%	19.06%
销售费用	341,737.28	0.14%	814,541.90	0.33%	-58.05%
财务费用	1,734,643.51	0.72%	468,810.90	0.19%	270.01%
营业利润	29,827,181.11	12.46%	28,017,762.20	11.34%	6.46%
营业外收入	187,600.00	0.08%	1,529,530.15	0.62%	-87.73%

营业外支出	666,118.74	0.28%	5,831.29	0%	11,323.18%
净利润	21,995,488.23	9.19%	21,535,935.07	8.72%	2.13%

项目重大变动原因：

1. 毛利率同比去年有所上升，一是由于2017年度公司加大了项目施工管理力度，项目成本有一定的节约，二是报告期内公司施工项目中毛利率较高的绿化种植部分在整个项目中所占比率有所提高，推动项目整体毛利率有所上升。
2. 管理费用同比增加19.06%，主要是因为报告期内公司加大研发投入力度，导致研发费用较上期增加555.69万元。
3. 营业外支出增加较多，主要是因为万绿生态园林股份有限公司哈密分公司的温室大棚进行搬迁，导致温室大棚中种植的部分花卉产品受损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	239,431,528.25	246,973,600.05	-3.05%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	183,381,026.90	197,073,960.50	-6.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程收入	221,506,733.34	92.51%	239,856,358.92	97.12%
苗木收入	3,221,834.42	1.35%	1,517,030.87	0.61%
设计收入	8,523,586.62	3.56%	5,600,210.26	2.27%
劳务收入	6,179,373.87	2.58%	0	0%
合计	239,431,528.25	100%	246,973,600.05	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

同比去年新增劳务收入，主要为子公司鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司承接的鄢陵水系管养收入。报告期内，公司收入构成基本稳定，无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	商丘市城乡一体化示范区城市管理局	101,273,587.46	42.30%	否
2	鄢陵县住房和城乡建设局	39,323,207.17	16.42%	否
3	开封市祥符区国有资产投资经营	14,413,281.89	6.02%	否

	有限责任公司			
4	哈密国家农业科技园区管委会	9,539,179.30	3.98%	否
5	郑州市惠济区林业局	8,895,866.03	3.72%	否
	合计	173,445,121.85	72.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	巩义市绿银花木种植农民专业合作社	9,260,308.79	5.05%	否
2	沈阳梓轩建筑劳务有限公司	8,500,000.00	4.64%	否
3	西丰县艳坤苗木花卉种植专业合作社	2,485,189.80	1.36%	否
4	虞城县全红杨苗木种植有限公司	1,828,651.90	1.00%	否
5	鄢陵县骥骋园林绿化工程有限公司	1,374,902.00	0.75%	否
	合计	23,449,052.49	12.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-45,718,752.07	-17,434,422.26	-162.23%
投资活动产生的现金流量净额	-496,166.86	-1,954,449.42	74.61%
筹资活动产生的现金流量净额	33,288,408.00	16,439,600.00	102.49%

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额为-45,718,752.07元，较去年同期减少28,284,329.81元，主要是由于公司新开工项目较多，公司相应垫款较多，而新开工项目尚未达到收款节点所致。公司采用完工百分比法确认收入、成本和利润，导致净利润与经营活动产生的现金流量净额不同步。

本年度投资活动产生的现金流量净额为-496,166.86元，较去年同期流出减少1,458,282.56元，主要系去年同期固定资产购置较多所致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额为33,288,408.00元，较去年同期增加16,848,808.00元，主要系公司2017年为弥补当期经营资金需要而新增的借款较多所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

全资子公司：河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司，地处许昌市鄢陵县，注册资本1000万元，主营业务为苗木种植及新品种的繁育和推广。

控股子公司：公司拥有深圳城绿园林工程有限公司、武汉华农大城乡规划设计院有限公司、鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司、开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司四家控股子公司。深圳城绿园林工程有限公司地处深圳市，注册资本2000万元，拥有国家园林绿化一级资质，主营业务为园林绿化工程施工。武汉华农大城乡规划设计院有限公司地处湖北省武汉市，注册资本1000万

元，是采取企校联合的方式组建的综合性的规划设计企业，下设城乡规划所、风景园林规划所、土地规划所、农业生态工程规划所、环境评价所、勘测咨询所。鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司地处许昌市鄢陵县，注册资本 2000 万元，系为承建鄢陵水系连通工程项目成立的项目公司。开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司地处开封市祥符区，注册资本 900 万元，系为承建开封市祥符区城区道路提升改造绿化项目而成立的项目公司。

公司控股子公司合肥芊绿正在办理注销手续，目前已办理完毕国税的注销手续，其它注销手续正在办理中，目前公司已收回全部投资。

报告期内，深圳城绿园林工程有限公司的净利润对公司净利润的影响在 10%以上，其营业收入为 991.20 万元，净利润为-244.72 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

详见会计附注：四、重要会计政策和会计估计，29 重要会计政策和会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

与上年度财务报告相比，公司控股子公司合肥芊绿已注销，不再纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司自成立以来，秉承“播撒万千绿色，打造和谐人居环境”的使命，践行“企业赢、员工赢、客户赢、供应商赢、社会赢、国家赢”的六赢理论，致力于中国城市园林绿化事业的发展。公司积极承担社会责任，合法合规经营，重视对股东的回报，尊重利益相关者的合法权益，积极投身于社会公益事业，将履行社会责任作为企业实现可持续发展的有力保障。

1. 维护股东权利

公司不断优化公司治理机制，持续提高盈利能力和核心竞争力，保持企业的可持续发展。公司高度重视股东权益的保护，报告期内，为回报股东，公司推出了 10 转增 7 的利润分配方案。同时公司通过股转公司信息披露平台认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。

2. 尊重员工权益

公司健全培训管理，提高员工职业化水平和综合素质，增强员工对公司经营理念和企业文化的认同感和归属感，满足公司可持续性发展的需要。每年公司都为员工提供健康保障、医疗保险、节日关怀等各项关爱措施，创造安全、平等的就业环境，营造良好的工作氛围和有竞争力的薪酬福利。建立通畅的内部沟通渠道，打造良好的企业文化，树立公司与员工共成长的发展理念。

3. 维护供应商和客户利益

公司视供应商为重要的战略合作伙伴，不断推进供应商体系建设，促进长期稳定合作关系的建立和

发展。公司严格履行合同承诺、妥善处理异议，保障供应商合法权益。及时支付农民工工资，按时支付苗木采购等货款。客户管理方面，公司始终以客户为中心，积极主动倾听客户反馈，通过客户关系管理、客户满意度调查等手段，不断提升工程质量和品质，力争为客户提供更加优良的产品和服务。

4. 重视环境保护

公司始终关注生态环境与自然和谐发展，不断研发创新生态修复技术，为环境保护提供技术保障，同时降低企业运营对环境产生的影响，为建设美丽中国而努力。

三、 持续经营评价

公司各项业务发展稳健，营业利润稳步增长。报告期内公司签订了多项施工合同，新增融资 3000 多万元，并且在银行尚有大量未使用的授信额度。2017 年 9 月公司完成了董监高的换届遴选工作，成立了新一届董事会、监事会，聘任了新一届的高级管理人员。

目前公司各项工作正常，公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。公司内部控制体系运行良好，管理体制和法人治理结构日趋完善，管理团队稳定，业务拓展稳健，运营情况稳定，抗风险能力和可持续发展能力较强，没有对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1 市场竞争风险

近几年地方政府财政增长乏力，加之中央严控地方政府举债，导致园林绿化行业投资放缓，行业内竞争日趋激烈。但一些具有较高综合实力的上市公司利用自身的品牌、资金、技术等方面的优势不断向全国市场渗透。若未来公司不能持续提高核心竞争力，将可能造成公司市场份额下降，并可能影响公司营业收入的持续增长和盈利水平的稳步提升。

为应对此风险，公司一方面不断优化业务结构，利用自身竞争优势将业务中心放在重大工程的承揽和管理上，狠抓工程质量，扩大公司工程项目的社会影响力，增强公司的品牌竞争力；另一方面加强技术创新与研发，持续增强公司研发投入力度，进一步打造公司核心竞争力。

2. 业务模式风险

市政园林属于典型的资金密集型行业，通常需要企业先行垫付资金，而后分期收款。近两年公司运用 PPP 模式承揽了一些工程项目，但这些项目运作周期普遍较长。随着公司业务不断增长，公司对营运资金需求也随之增加，若客户无法按期结算，将会导致公司现金流量净额出现下滑，如公司无法及时筹集到所需的资金，将不可避免地对公司业务开拓造成不利影响，并使公司面临偿债风险。

为应对此风险，公司采取两方面的措施，一是加强合同的管理工作，指定专人负责合同款项的回收工作；二是积极打造融资平台，建立银行、投资公司、基金、证券等多种融资渠道。

3. 应收账款回收风险

公司市政园林工程业务的投资方主要是地方政府，公司应收账款的回收除了受地方政府的财政状况、资金预算、债务水平和换届等因素的影响外，地方政府办公效率也对资金回收速度有较大影响。目前和公司签订项目合同的地方政府的财政收支状况良好，但如果合同方没有及时履约办理结算手续并支

付工程款，也会对公司的资金周转及使用效率造成影响，因此存在因结算延期导致公司的存货和债权无法按时结算，引起公司资产和收益贬值的风险。

为应对此风险，公司不断加强合同的管理工作，加强催款力度，指定专人负责合同款项的回收工作；同时公司不断优化业务结构，提升公司的现金流管理水平，优先实施盈利性强，现金流有保证的项目，放弃承揽和实施现金流风险大的项目。

4. 不可抗力风险

随着公司经营规模的扩张，公司未来可能受到沙尘暴、干旱、冰雹、冻雨等自然灾害的影响。自然灾害不仅可能干扰公司正常的工程施工、增加工程施工成本，而且可能对公司苗木生产种植产生较大影响。此外政府有关部门对雾霾、扬尘等环境的治理措施也有可能影响到公司工程的施工，因此，公司面临自然灾害产生的不可抗力因素对工程施工、资产安全和经营业绩造成不利影响的风险。

为应对此风险，公司在签订施工合同时尽量不承担或少承担这些风险，同时寻求更多的苗木供应商，做到生产资料供应多元化。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增人力资源风险。

园林行业涉及工程技术、企业管理、规划设计、苗木种植等多个专业领域，对相关技术人才、管理人才、研发人才的数量及素质要求较高。人才的培育和引进需要一个过程，尽管公司通过多年经营发展，培养了一批技术骨干，形成了一支稳定、高效、经验丰富的管理团队，但随着公司业务的扩张与转型，以及园林行业竞争的加剧，公司也将面临人才储备不足和人才流失的风险，从而影响公司业务的发展。

为应对此风险，公司采取了两方面的措施，一方面公司积极培养和引进人才，公司多次组织员工进行技术培训，大力支持员工的职称申请工作，对公司中高层进行有针对性的管理培训。另一方面公司积极完善人才培养和引进机制，完善人才的薪酬待遇和激励机制，做到事业留人、感情留人、待遇留人。

第五节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

1、为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人白广武出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人作为公司的实际控制人/实际控制人关联股东，为保障万绿园林（现“万绿生态”，下同）及其他股东、债权人的合法权益，本人在此就关于避免与万绿园林同业竞争事宜承诺如下：

①、本人声明并承诺，截至本承诺函出具日，本人及与本人关系密切的家庭成员，目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事与万绿园林的业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何业务；

②、本人声明并承诺，截至本承诺函出具日，本人及与本人关系密切的家庭成员，目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接参与与万绿园林的业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何业务；

③、如上述声明及承诺被证明是不真实的或未被遵守的，本人向万绿园林赔偿一切直接或间接损失；同时本人因违反上述声明及承诺所取得的利益归万绿园林所有；

④、本人在直接或间接持有万绿园林股份期间，本承诺为有效承诺；

⑤、自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的声明及承诺即为不可撤销。”

2、公司控股股东和实际控制人白广武出具了关联交易承诺：

为维护河南万绿园林股份有限公司（以下简称“万绿园林”）及万绿园林其他股东的合法权益，根据国家有关法律、法规的规定，本人现就减少及规范与万绿园林的关联交易事宜，郑重承诺如下：

①、本人将尽力减少本人或本人所实际控制其他企业与万绿园林之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

②、本人保证严格遵守万绿园林的《公司章程》、《关联交易制度》等规章制度的规定，平等地行使权利、履行义务，不利用本人在万绿园林的特殊地位谋取不当利益，不损害万绿园林及其他股东的合法

权益。

③、若因本人关联关系发生的关联交易确实损害了万绿园林或其他股东的利益，本人将就上述关联交易向万绿园林或万绿园林其他股东赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。
报告期内，承诺人遵守了以上承诺。

(二) 调查处罚事项

公司控股股东、实际控制人白广武于 2016 年 6 月因个人原因涉嫌经济违法，被检查机关提起公诉，目前尚未有结果。除此之外公司及公司董事、监事和高级管理人员没有涉嫌违法违规的事情发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	
无限售股份 条件 股份	无限售股份 总数	14,839,000	22.54%	10,387,300	25,226,300	22.54%
	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%
有限售股份 条件 股份	有限售股份 总数	51,000,000	77.46%	35,700,000	86,700,000	77.46%
	其中：控股股 东、实际控制 人	43,696,902	66.37%	30,587,831	74,284,733	66.37%
	董事、 监事、高管	7,303,098	11.09%	5,112,169	12,415,267	11.09%
	核心 员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,839,000	-	46,087,300	111,926,300	-
普通股股东 人数		80				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	白广武	43,696,902	30,587,831	74,284,733	66.37%	74,284,733	0
2	顾天雷	7,303,098	5,112,169	12,415,267	11.09%	12,415,267	0
3	武汉众乐股权 投资管理合伙 企业(普通合 伙)	4,709,000	3,374,300	8,083,300	7.22%	0	8,083,300
4	中国对外经济	2,008,000	1,419,200	3,427,200	3.06%	0	3,427,200

	贸易信托有限公司—外贸信托·万思艾瑞斯1号新三板投资集合资金信托计划						
5	天风天信财富投资管理有限公司	800,000	1,120,000	1,920,000	1.72%	0	1,920,000
合计		58,517,000	41,613,500	100,130,500	89.46%	86,700,000	13,430,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：武汉众乐股权投资管理合伙企业(普通合伙)为公司员工持股平台，前五大股东中的白广武系该合伙企业合伙人之一。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

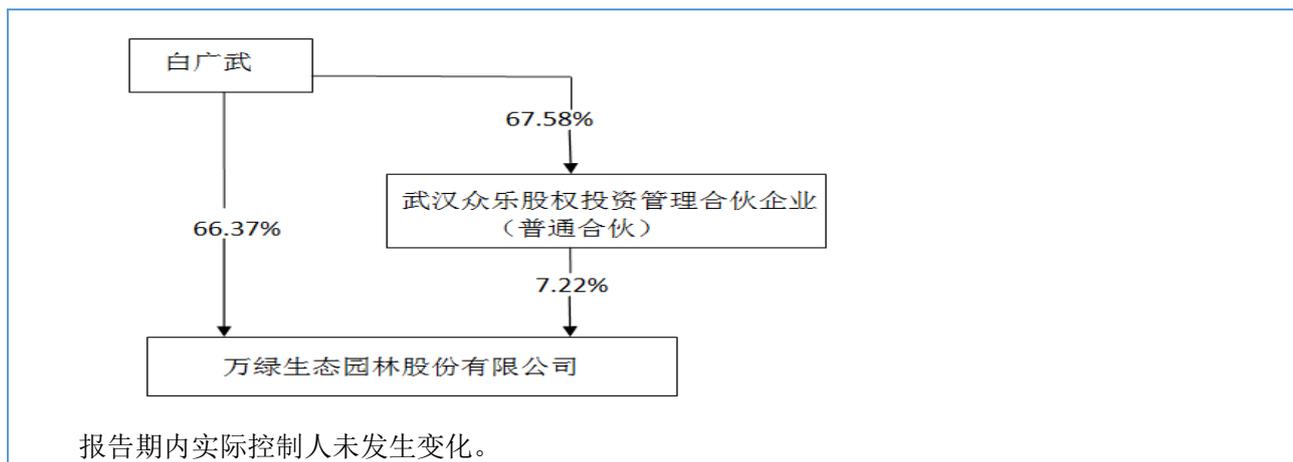
公司控股股东、实际控制人是白广武先生，持有本公司股份 74,284,733 股，持股比例 66.37%。

白广武，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 42010619660828XXXX，本科学历，高级园林工程师。1989年毕业于华中农业大学。1989年至1991年任河南省新乡市果品食杂公司技术员；1991年至1993年任辉县市黄水乡人民政府副乡长；1993年至1994年任新乡市万农集团公司技术开发部经理；1994年至1999年任新乡市万农集团公司总经理；1999年至2002年任河南省万绿园林工程公司总经理；2002年至2005年任新乡市百绿工程监理有限公司副总经理；2005年至2014年8月任河南万绿园林绿化工程有限公司执行董事兼总经理；2014年8月至2015年12月任万绿生态园林股份有限公司董事长、总经理。白广武先生曾任中国风景园林协会理事、河南省风景园林企业协会副会长、新乡市园林企业协会会长、新乡市政协委员、许昌市鄢陵县花卉协会副会长、许昌市鄢陵县花木企业联合会副会长。2008年获得河南省园林绿化“先进个人”荣誉称号、2009年获得河南风景园林学会“先进个人”荣誉称号、第二届河南建设十大“风云人物”荣誉称号、华中农业大学第二届“十大创业先锋”荣誉称号。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人同控股股东。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	开封县农村信用合作联社	14,200,000	8.6%	2016年8月29日— 2026年8月29日	否
银行委托贷款	郑州银行京广南路支行	19,000,000	8.0%	2017年9月1日— 2018年8月31日	否
合计	-	33,200,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2017年6月26日	0	0	7
合计	0	0	7

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
顾天雷	董事长、总经理	男	44	大专	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
曹永福	董事、副总经理	男	45	大专	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
刘鑫	董事、副总经理	男	52	本科	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
庆涛	董事、财务总监、董事会秘书	男	39	大专	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
穆少朋	董事	男	49	高中	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
侯春清	董事	男	41	大专	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
崔才栋	董事	男	29	本科	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
刘帅	监事会主席	男	32	本科	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
于卫月	监事	男	30	本科	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
卢秋生	监事	男	42	本科	2017年9月6日— 2020年9月5日	是
董事会人数:						7
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:

董事穆少朋为公司控股股东的妹夫，其他董事、监事、高级管理人员、控股股东间没有关联关系。

(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
顾天雷	董事长、总经理	7,303,098	5,112,169	12,415,267	11.09%	0
合计	-	7,303,098	5,112,169	12,415,267	11.09%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
庆涛	董事、财务总监	换届	董事、财务总监、董事会秘书	换届新任
崔才栋	监事	换届	董事	换届当选
卢秋生	项目经理	换届	监事	换届当选
段凯	董事	换届	-	任期到期
白振辉	董事会秘书	换届	-	任期到期

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

崔才栋先生简历：崔才栋，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：41072119880822XXXX，本科学历，市政二级建造师。2008年7月毕业于漯河职业技术学院数控专业，2013年3月—2014年7月进入河南农业大学园林专业学习并取得本科学历，2009年2月至今就职于公司，现任公司项目经理，2017年9月6日起任公司董事。

卢秋生先生简历：卢秋生，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：41082219750828XXXX，高中学历。1999年至2002年任河南省万绿园林工程公司技术员；2002年至2005年就职于新乡市百绿工程监理有限公司；2005年6月至2014年8月就职于河南万绿园林绿化工程有限公司；2014年8月至今任公司项目经理，2017年9月6日起任公司监事。

庆涛先生简历：庆涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号41022519780111XXXX，大专学历，中级会计师。2000年毕业于河南财政税务高等专科学校税务系；2000年10月至2003年5月任天基饲料公司会计；2003年11月至2004年4月任徐福记食品有限公司会计；2004年5月至2011年10月任在河南立信兴豫会计师事务所有限公司项目经理；2012年3月至2013年8月任北京联创创业有限公司财务经理；2013年9月至今任公司董事、财务总监，2017年9月6日起兼任公司董事会秘书。

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	18	20
生产人员	68	61
销售人员	7	6
技术人员	42	36
财务人员	12	12

员工总计	147	135
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	10
本科	43	42
专科	51	48
专科以下	39	34
员工总计	147	135

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：

随着公司业务的发展，特别是公司向技术性和管理型公司的转变，公司亟需高层次的工程技术人员、企业管理人员、财会人员、投融资人员等各类人才。公司采取内部培养与外部引进相结合的政策。公司规定，公司各个部门每周必须集中一次进行业务培训，以提高员工的整体素质。2017 年公司各岗位人员全年集中培训 4 次，内容包括：规章制度培训、岗前培训、管理人员培训、施工安全培训，提高员工专业知识与业务技能。对于总高层管理人员和核心技术人员，公司经常组织参加培训公司组织的学习培训。公司鼓励中高层管理人员和核心技术人员走出去，多参加有关会议，多与同行进行交流。对外人才引进方面，一般员工的引进以网上招聘为主，有时也采取内部推荐的办法，每年年初按各部门需求进行人员招聘，并制订培训计划。中高层管理人员的引进以内部人推荐为主，公司根据社会经济发展情况和公司实际情况，每年进行薪资调整，保证人员的稳定以及整体技术水平的提高。报告期内公司没有需公司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：

报告期内公司核心人员稳定，未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。目前公司已建立以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《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》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资、重大经营及财务决策程序与规则》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开程序和决议内容严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定执行，不存在损害股东的情况。本年度，为提高公司信息披露质量和水平，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，今后公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定和完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。全体股东能享有知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露，确保全体股东能享有知情权、参与权、质询权、表决权等合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，依法保障股东对公司重大事务依法享有的参会表决权。董事会在报告期内认真审议，并执行股东大会的审议事项。

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，我们认为公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、融资等事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大

会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等相关规定执行，报告期内，公司未发生与担保有关的事项。

4、 公司章程的修改情况

2017年2月13日召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司章程“第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：园林绿化工程施工；园林绿地养护、管理及技术服务咨询”修订为“第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：生态修复；水污染治理；水土流失防治服务；生态环境改善技术开发；园林工程规划设计与施工；城市园林绿化及养护；花卉、苗木的研发、种植、销售；有机农产品开发与销售”。

2017年9月6日召开公司2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。公司章程第十二条，公司经营范围修订为：“生态修复；水污染治理；水土流失防治服务；生态环境改善技术开发；园林景观工程、绿化造林、土地综合整理、市政工程、土石方工程、园林古建筑工程、环保工程、规划设计与施工；城市园林绿化及养护；花卉、苗木的研发、种植、销售；有机农产品开发与销售。（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）”。

2017年9月6日召开公司2017年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。公司章程第四条，公司住所：“鄢陵县花木博览园内”，变更为：“鄢陵县花溪大道与花海大道交叉口西400米。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>一、2017年1月23日召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于续聘上会会计师事务所为公司2016年度审计机构的议案》；</p> <p>2、《关于修订公司章程的议案》</p> <p>3、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、2017年4月24日召开第一届董事会第十八次会议，会议审议通过以下议案：</p> <p>1、《2016年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>2、《2016年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>3、《2016年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>4、《2016年年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《2016年度资本公积金转增股本方案》；</p> <p>6、《2017年年度财务预算报告的议案》；</p> <p>7、《关于2016年度资金占用情况的专项审计说明的议案》；</p> <p>8、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>9、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年年度审计机构的议案》</p> <p>10、《关于召开公司2016年年度股东大会的议案》；</p> <p>11、《年度报告重大差错责任追究制度》</p>

		<p>三、2017 年 8 月 1 日召开第届董事会第十九次会议,会议审议通过了以下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于董事换届选举的议案》; 2、《关于变更公司经营范围的议案》 3、《关于变更公司注册地址的议案》 4、《关于修订<公司章程>的议案》 5、《关于拟申请借款的议案》 6、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》 <p>四、2017 年 8 月 25 日召开第届董事会第二十次会议,会议审议通过了以下议案: 《关于万绿生态园林股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》</p> <p>五、2017 年 9 月 6 日召开第二届董事会第一次会议,会议审议通过了以下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 2、《关于聘任顾天雷先生为公司总经理的议案》 3、《关于聘任曹永福先生为公司副总经理的议案》 4、《关于聘任刘鑫先生为公司副总经理的议案》 5、《关于聘任庆涛先生为公司财务总监的议案》 6、《关于聘任庆涛先生为公司董事会秘书的议案》
监事会	4	<p>一、2017 年 4 月 24 日召开第一届监事会第八次会议,会议审议通过了以下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2016 年度监事会工作报告的议案》; 2、《2016 年年度报告及摘要的议案》; 3、《2016 年年度财务决算报告的议案》 4、《2016 年度资本公积金转增股本方案的议案》; 5、《2017 年年度财务预算报告的议案》; 6、《关于 2016 年度资金占用情况的专项审计说明的议案》; 7、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》; 8、《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年年度审计机构的议案》; 9、《2016 年度财务审计报告的议案》。 <p>二、2017 年 8 月 1 日召开第一届监事会第九次会议,会议审议通过了以下议案: 《关于监事换届选举的议案》</p> <p>三、2017 年 8 月 25 日召开第一届监事会第十次会议,会议审议通过了以下议案: 《关于万绿生态园林股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》</p>

		四、2017年9月6日召开第二届监事会第一次会议,会议审议通过了以下议案: 《关于选举公司第二届监事会主席的议案》
股东大会	3	<p>一、2017年2月13日召开2017年第一次临时股东大会,会议审议通过了以下议案:</p> <p>1、《关于续聘上会会计师事务所为公司2016年度审计机构的议案》</p> <p>2、《关于修订公司章程的议案》</p> <p>二、2017年4月26日召开2016年年度股东大会,会议审议通过了以下议案:</p> <p>1、《2016年度总经理工作报告的议案》</p> <p>2、《2016年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《2016年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、《2016年年度报告及摘要的议案》</p> <p>5、《2016年年度财务决算报告的议案》</p> <p>6、《2016年度资本公积金转增股本方案的议案》</p> <p>7、《2017年年度财务预算报告的议案》</p> <p>8、《关于2016年度资金占用情况的专项审计说明的议案》</p> <p>9、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>10、《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年年度审计机构的议案》</p> <p>11、《2016年度财务审计报告的议案》</p> <p>三、2017年9月6日召开2017年第二次临时股东大会,会议审议通过了以下议案:</p> <p>1、《关于董事换届选举的议案》</p> <p>2、《关于监事换届选举的议案》</p> <p>3、《关于变更公司经营范围的议案》</p> <p>4、《关于变更公司注册地址的议案》</p> <p>5、《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>6、《关于拟申请借款的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序、平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为7人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席股东大会和董事会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切

实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

公司一贯严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度，不断完善股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议和表决等程序，初步形成了股东大会、董事会、监事会和管理层互相监督、互相制约的运行机制，报告期内，公司治理水平稳步提高。

（四） 投资者关系管理情况

董事长为公司投资者关系管理的第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的主管负责人，监事会对公司投资者管理工作制度的实施情况进行监督。公司董事会秘书应全面了解公司管理、经营运作、发展战略等信息，具体负责安排和组织投资者关系管理工作。

报告期内，公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，积极履行信息披露，保持投资者沟通联系、事务处理的渠道畅通。按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，确保股东质询权和表决权及潜在投资者的知情权、参与权得到尊重、保护。确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者以及潜在投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1. 业务独立性

公司主要从事园林绿化工程施工；园林绿地养护、管理及技术服务咨询。公司具有独立的设计、采购、施工、养护、财务管理、行政管理体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。目前公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人及其他关联方在报告期内也不存在显失公允的关联交易。

2. 资产独立性

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立完整的资产，与经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，有关资产产权的界定清晰。

3. 人员独立性

根据《公司章程》，公司董事会由 7 名董事组成，任期 3 年；公司监事会由 3 名监事组成，其中股

东代表监事 1 名，职工代表监事 2 名，监事任期 3 年；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在公司控股股东及实际控制人非法干预公司已经作出的人事任免决议的情形。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 机构独立性

公司根据业务经营发展的需要设立市场部、预算部、采购部、工程部、投资发展部、财务部、人力资源部、审计部、办公室、董事秘书处等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。同时，公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、经理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则；公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职能。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定和公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中强化实施，不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》并严格按照制度执行。

公司十分重视年度报告信息披露工作，不断健全公司的信息披露管理制度，严格按照年度报告要求进行信息披露，力求信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。本年度的年度报告信息披露符合有关法律法规的规定，在所有重大方面真实准确完整的反映了报告期内的财务状况和经营成果，未发生重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字（2018）第 2650 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	王新成、兰正恩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2018)第 2650 号

万绿生态园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万绿生态园林股份有限公司(以下简称“万绿生态”)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万绿生态 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于万绿生态，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

万绿生态管理层对其他信息负责。其他信息包括万绿生态 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

万绿生态管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万绿生态的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万绿生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万绿生态的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万绿生态持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万绿生态不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就万绿生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王新成

中国注册会计师：兰正恩

中国 上海

二〇一八年四月十六日

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	六、1	12,054,881.24	24,981,392.17
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	六、2	300,000.00	
应收账款	六、3	26,818,357.97	24,583,543.88
预付款项	六、4	1,935,513.68	5,122,686.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	4,591,103.76	4,428,199.60
买入返售金融资产			
存货	六、6	338,366,778.23	247,214,525.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	330.00	624,362.21
流动资产合计		384,066,964.88	306,954,709.54
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、8	12,920,552.46	15,515,695.86
在建工程	六、9	284,338.62	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	11,037,971.61	11,691,978.93
开发支出			
商誉	六、11	277,626.60	277,626.60
长期待摊费用	六、12	18,666.72	46,666.72
递延所得税资产	六、13	506,367.32	544,127.04
其他非流动资产	六、14	9,311,790.00	9,311,790.00
非流动资产合计		34,357,313.33	37,387,885.15
资产总计		418,424,278.21	344,342,594.69
流动负债：			
短期借款	六、16	19,000,000.00	0
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			
应付账款	六、17	118,466,368.48	104,954,167.97
预收款项	六、18	2,505,304.47	1,794,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	563,229.73	424,806.82
应交税费	六、20	6,252,093.07	12,079,922.86
应付利息	六、21	103,732.44	
应付股利			
其他应付款	六、22	49,418,952.19	29,077,055.83
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	六、23	2,642,000.00	
其他流动负债	六、24	4,906,468.39	
流动负债合计		203,858,148.77	148,329,953.48

非流动负债：			
长期借款	六、25	11,558,000.00	15,000,000.00
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			
专项应付款			
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		11,558,000.00	15,000,000.00
负债合计		215,416,148.77	163,329,953.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	111,926,300.00	65,839,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	17,780,059.92	63,867,359.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	7,627,865.38	5,036,249.41
一般风险准备			
未分配利润	六、29	61,988,323.22	42,157,650.71
归属于母公司所有者权益合计		199,322,548.52	176,900,260.04
少数股东权益		3,685,580.92	4,112,381.17
所有者权益合计		203,008,129.44	181,012,641.21
负债和所有者权益总计		418,424,278.21	344,342,594.69

法定代表人：顾天雷

主管会计工作负责人：庆涛

会计机构负责人：庆涛

(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		8,103,406.02	21,184,651.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、1	16,073,473.88	16,807,112.66
预付款项		1,543,452.71	3,164,992.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,309,486.61	3,899,610.38
存货		323,782,075.31	234,398,584.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			624,032.21
流动资产合计		353,811,894.53	280,078,983.31
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	十三、3	31,508,582.86	30,810,995.33
投资性房地产			
固定资产		11,808,364.37	14,226,035.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,037,971.61	11,691,117.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		294,788.31	414,917.03
其他非流动资产		9,311,790.00	9,311,790.00
非流动资产合计		63,961,497.15	66,454,855.90
资产总计		417,773,391.68	346,533,839.21
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	
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			
应付账款		115,264,992.55	103,699,806.11
预收款项		50,000.00	
应付职工薪酬		10,283.46	41,983.46
应交税费		4,942,253.02	11,062,624.79
应付利息		66,244.44	
应付股利			
其他应付款		70,490,863.35	54,603,298.06

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,906,468.39	
流动负债合计		214,731,105.21	169,407,712.42
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			
专项应付款			
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		214,731,105.21	169,407,712.42
所有者权益：			
股本		111,926,300.00	65,839,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,487,014.84	64,574,314.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,627,865.38	5,036,249.41
一般风险准备			
未分配利润		65,001,106.25	41,676,562.54
所有者权益合计		203,042,286.47	177,126,126.79
负债和所有者权益合计		417,773,391.68	346,533,839.21

(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		239,431,528.25	246,973,600.05
其中：营业收入	六、30	239,431,528.25	246,973,600.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		209,674,556.65	218,955,837.85
其中：营业成本	六、30	183,381,026.90	197,073,960.50
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	六、31	482,061.52	1,834,953.46
销售费用	六、32	341,737.28	814,541.90
管理费用	六、33	23,855,804.94	20,036,452.17
财务费用	六、34	1,734,643.51	468,810.90
资产减值损失	六、35	-120,717.50	-1,272,881.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	47,417.21	
其他收益	六、37	22,792.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,827,181.11	28,017,762.20
加：营业外收入	六、38	187,600.00	1,529,530.15
减：营业外支出	六、39	666,118.74	5,831.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,348,662.37	29,541,461.06
减：所得税费用	六、40	7,353,174.14	8,005,525.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,995,488.23	21,535,935.07
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		21,995,488.23	21,535,935.07
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-426,800.25	326,539.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,422,288.48	21,209,395.61
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		21,995,488.23	21,535,935.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,422,288.48	21,209,395.61
归属于少数股东的综合收益总额		-426,800.25	326,539.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.32
（二）稀释每股收益		0.20	0.32

法定代表人：顾天雷

主管会计工作负责人：庆涛

会计机构负责人：庆涛

(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	十三、4	214,490,147.03	216,636,299.50
减：营业成本	十三、4	161,232,920.97	175,070,899.78
税金及附加		387,497.14	1,460,693.31
销售费用		20,508.89	509,505.23
管理费用		19,395,631.89	14,217,848.84
财务费用		426,198.37	49,067.73
资产减值损失		-471,193.49	-1,473,676.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		49,882.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,417.21	
其他收益		6,656.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,602,539.52	26,801,960.64
加：营业外收入		187,600.00	1,208,000.00
减：营业外支出		638,931.67	4,165.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,151,207.85	28,005,794.99
减：所得税费用		7,235,048.17	7,086,374.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,916,159.68	20,919,420.37
（一）持续经营净利润		25,916,159.68	20,919,420.37
（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		25,916,159.68	20,919,420.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		242,943,593.53	155,600,903.82
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			1,251,120.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	306,123.27	28,517,505.10
经营活动现金流入小计		243,249,716.80	185,369,528.92
购买商品、接受劳务支付的现金		242,207,501.57	160,245,227.29
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		17,317,616.81	17,755,044.83
支付的各项税费		17,135,719.67	6,704,170.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	12,307,630.82	18,099,508.91
经营活动现金流出小计		288,968,468.87	202,803,951.18
经营活动产生的现金流量净额		-45,718,752.07	-17,434,422.26
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		47,417.21	
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		47,417.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		543,584.07	1,954,449.42
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		543,584.07	1,954,449.42
投资活动产生的现金流量净额		-496,166.86	-1,954,449.42
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		19,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	16,777,000.00	1,850,000.00
筹资活动现金流入小计		35,777,000.00	16,850,000.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,688,592.00	410,400.00
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		2,488,592.00	410,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		33,288,408.00	16,439,600.00
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		-12,926,510.93	-2,949,271.68
加：期初现金及现金等价物余额		24,981,392.17	27,930,663.85
六、期末现金及现金等价物余额		12,054,881.24	24,981,392.17

法定代表人：顾天雷

主管会计工作负责人：庆涛

会计机构负责人：庆涛

(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		217,779,337.26	127,425,530.40
收到的税费返还			1,251,120.00
收到其他与经营活动有关的现金		281,020.06	10,721,757.14
经营活动现金流入小计		218,060,357.32	139,398,407.54
购买商品、接受劳务支付的现金		232,185,689.72	143,535,096.40
支付给职工以及为职工支付的现金		7,158,820.52	7,116,949.37
支付的各项税费		16,285,344.17	5,566,010.86
支付其他与经营活动有关的现金		9,935,846.61	9,946,542.63
经营活动现金流出小计		265,565,701.02	166,164,599.26
经营活动产生的现金流量净额		-47,505,343.70	-26,766,191.72
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		47,417.21	
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		47,417.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,938.96	1,540,024.67
投资支付的现金		782,580.00	9,422,517.60
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		978,518.96	10,962,542.27
投资活动产生的现金流量净额		-931,101.75	-10,962,542.27
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		19,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,777,000.00	33,450,078.01
筹资活动现金流入小计		35,777,000.00	33,450,078.01
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			359,164.00
筹资活动现金流出小计		421,800.00	359,164.00
筹资活动产生的现金流量净额		35,355,200.00	33,090,914.01
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		-13,081,245.45	-4,637,819.98

加：期初现金及现金等价物余额		21,184,651.47	25,822,471.45
六、期末现金及现金等价物余额		8,103,406.02	21,184,651.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,839,000.00				63,867,359.92				5,036,249.41		42,157,650.71	4,112,381.17	181,012,641.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,839,000.00				63,867,359.92				5,036,249.41		42,157,650.71	4,112,381.17	181,012,641.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,087,300.00				-46,087,300.00				2,591,615.97		19,830,672.51	-426,800.25	21,995,488.23
（一）综合收益总额											22,422,288.48	-426,800.25	21,995,488.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,591,615.97	-2,591,615.97				
1. 提取盈余公积								2,591,615.97	-2,591,615.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	46,087,300.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,087,300.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	111,926,300.00					17,780,059.92			7,627,865.38		61,988,323.22	3,685,580.92	203,008,129.44

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	65,839,000.00				63,867,359.92				2,944,307.37		23,040,197.14	3,785,841.71	159,476,706.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,839,000.00				63,867,359.92				2,944,307.37		23,040,197.14	3,785,841.71	159,476,706.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,091,942.04		19,117,453.57	326,539.46	21,535,935.07
（一）综合收益总额											21,209,395.61	326,539.46	21,535,935.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,091,942.04		-2,091,942.04		
1. 提取盈余公积									2,091,942.04		-2,091,942.04		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	65,839,000.00				63,867,359.92				5,036,249.41		42,157,650.71	4,112,381.17	181,012,641.21

法定代表人：顾天雷

主管会计工作负责人：庆涛

会计机构负责人：庆涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	65,839,000.00			64,574,314.84			5,036,249.41		41,676,562.54	177,126,126.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	65,839,000.00			64,574,314.84			5,036,249.41		41,676,562.54	177,126,126.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,087,300.00			-46,087,300.00			2,591,615.97		23,324,543.71	25,916,159.68
（一）综合收益总额									25,916,159.68	25,916,159.68
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							2,591,615.97		-2,591,615.97	
1. 提取盈余公积							2,591,615.97		-2,591,615.97	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	46,087,300.00			-46,087,300.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,087,300.00			-46,087,300.00						

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	111,926,300.00				18,487,014.84				7,627,865.38		65,001,106.25	203,042,286.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,839,000.00				64,574,314.84				2,944,307.37		22,849,084.21	156,206,706.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,839,000.00				64,574,314.84				2,944,307.37		22,849,084.21	156,206,706.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,091,942.04		18,827,478.33	20,919,420.37
（一）综合收益总额											20,919,420.37	20,919,420.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,091,942.04		-2,091,942.04	
1. 提取盈余公积								2,091,942.04		-2,091,942.04	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	65,839,000.00				64,574,314.84			5,036,249.41		41,676,562.54	177,126,126.79

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司全称：万绿生态园林股份有限公司(以下称“公司”或“本公司”)

注册地址：鄢陵县花溪大道与花海大道交叉口西 400 米

法定代表人：顾天雷

注册资本：111,926,300.00 元

公司类型：股份有限公司

营业执照注册号：91411000776507386D

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】74 号同意，本公司股票于 2015 年 1 月 30 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“万绿生态”，证券代码：“831902”。

2、 截至 2017 年 12 月 31 日的股本结构如下：

股东名称	持股金额	股权比例
限售股份	86,700,000.00	77.46%
可流通股份	<u>25,226,300.00</u>	<u>22.54%</u>
合计	<u>111,926,300.00</u>	<u>100.00%</u>

3、 公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：生态修复；水污染治理；水土流失防治服务；生态环境改善技术开发；园林景观工程、绿化造林、土地综合整理、市政工程、土石方工程、园林古建筑工程、环保工程规划设计与施工；城市园林绿化及养护；花卉、苗木的研发、种植、销售；有机农产品开发与销售。

4、 主要产品、营业收入构成

本公司主要从事园林绿化及养护，报告期内未发生主业变更情况。

二、 本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	子公司类型	2017 年度	2016 年度
1	河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司	全资子公司	合并	合并
2	合肥芊绿园林绿化工程有限公司	全资子公司	注销	合并
3	武汉华农大城乡规划设计院有限公司	控股子公司	合并	合并
4	深圳城绿园林工程有限公司	控股子公司	合并	合并
5	鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司	控股子公司	合并	合并

6 开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司 控股子公司 合并 合并

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1)、该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2)、该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3)、该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1)、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2)、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3)、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5)、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值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损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

(1) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，按照公司财务会计管理和内控制度规定的坏账审批程序确认坏账的应收款项，对其终止确认。

(2) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法(如账龄分析法)及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

① 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准： 单项金额重大的应收账款是指期末金额为 100 万元及以上的应收款项，单项金额重大的其他应收账款是指期末金额为 10 万元及以上的其他应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照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。

② 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合 1 对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1 账龄分析法

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项

坏账准备的计提方法：

个别认定法

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类：消耗性生物资产（绿化苗木）、低值易耗品、工程施工等。

(2) 存货的核算

发出存货时按加权平均法计价。苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出全部予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用；低值易耗品采用一次摊销法；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应

当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

13、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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：

(2) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项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。

(3) 会计处理方法

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，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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	平均年限法	5-10 年	5.00%	9.50%--19.00%
运输设备	平均年限法	3-10 年	5.00%	9.50%--31.67%
电子设备	平均年限法	3-5 年	5.00%	19.00%--31.67%
家具器具	平均年限法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

- (1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

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。

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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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。
- ② 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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后

发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、生物资产

(1) 生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

(2) 消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

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。

应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

(3) 发出消耗性生物资产的计价方法

移动加权平均法计价。

(4) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

企业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，计提减值准备，并计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理年限平均法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用期限	预计净残值率
计价软件	36 月	0.00%
土地使用权	360 月	0.00%
保鲜专利	120 月	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而

给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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；
- 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企业；
- 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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

- ① 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；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- 1) 收入金额能够可靠计量；
- 2) 相关经济利益很可能流入公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

本公司的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：

园林景观设计业务分四个阶段：初步方案设计阶段、扩大初步设计阶段、施工图设计阶段和服务跟踪阶段，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工作量分阶段确认收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到时），于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计已发生的成本占预算总成本的比例确认。当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。本公司的建造合同收入主要是园林工程施工业务收入，具体确认收入原则如下：公司签订的园林施工合同一般是固定造价合同，合同总收入能可靠的计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚地区分和可靠地计量实际发生的成本；公司的每一项施工

合同，均需编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可；在施工过程中，根据合同规定按施工进度与建设单位结算工程进度款，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。因此，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。本公司根据累计已发生的成本占预算总成本的比例确认完工百分比。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

工程施工中的结算方式如下：

合同生效之日起3-10 个工作日内，客户支付合同总价25%左右的预付款；工程进行中公司根据工程形象进度向客户申请进度结算款，工程完工后，客户支付至合同总价的80%左右；工程验收后，客户于竣工验收合格并决算完成之日起5-10 个工作日内支付至决算总价的90%-95%；余下的5%-10%工程款作为工程质保金，于质保期间分次支付，至质保期满支付完毕。

25、BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与BT 业务承接方签订市政工程项目BT 投资建设回购协议，并授权BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金(含投资回报)。公司对BT 业务采用以下方法进行会计核算：

(1) 如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

(2) 如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补

助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者

权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、其他重要的会计政策和会计估计变更

(1) 终止经营：

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的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；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更对本公司没有影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、主要税项

(1) 公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3.00%、11.00%
城市维护建设税	应纳增值税	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应纳增值税	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%、25.00%

(2) 公司享受的税收优惠

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，企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。万绿生态园林股份有限公司哈密分公司从事苗木种植与销售的项目所得，免征企业所得税；从事花卉种植与销售的项目所得减半征收企业所得税。

② 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条免税项目“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”万绿生态园林股份有限公司哈密分公司从事苗木、花卉的种植与销售，免征增值税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额		期初余额	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
现金		139,099.10		208,877.86
银行存款		<u>11,915,782.14</u>		<u>24,772,514.31</u>
其中：人民币		11,915,782.14		24,772,514.31
其他货币资金		=		=
合计		<u>12,054,881.24</u>		<u>24,981,392.17</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示如下：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	<u>300,000.00</u>	=
合计	<u>300,000.00</u>	=

(2) 已背书但尚未到期的应收票据情况

票据张数	出票日期区间	到期日期区间	金额
1 张	2017-12-28	2018-5-27	100,000.00

注：

- ① 截至本报告期末公司不存在质押的承兑汇票。
- ② 截至本报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- ③ 截至本报告期末本公司无已贴现未到期的承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,492,161.47	100.00%	1,673,803.50	5.87%	26,818,357.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>28,492,161.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,673,803.50</u>	<u>5.87%</u>	<u>26,818,357.97</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,293,007.15	100.00%	1,709,463.27	6.50%	24,583,543.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>26,293,007.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,709,463.27</u>	<u>6.50%</u>	<u>24,583,543.88</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	23,825,677.87	83.62%	1,191,283.89	22,634,393.98	5.00%
1 至 2 年	4,587,127.33	16.10%	458,712.73	4,128,414.60	10.00%
2 至 3 年	<u>79,356.27</u>	<u>0.28%</u>	<u>23,806.88</u>	<u>55,549.39</u>	30.00%
合计	<u>28,492,161.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,673,803.50</u>	<u>26,818,357.97</u>	5.87%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	18,396,749.08	69.97%	919,837.46	17,476,911.62	5.00%
1 至 2 年	<u>7,896,258.07</u>	<u>30.03%</u>	<u>789,625.81</u>	<u>7,106,632.26</u>	10.00%
合计	<u>26,293,007.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,709,463.27</u>	<u>24,583,543.88</u>	6.50%

应收账款说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款，指单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 35,659.77 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额的比例	
鄢陵县住房和城乡建设局	非关联方	6,164,755.08	1 年以内	308,237.75	21.64%	
神华黄骅港务有限责任公司	非关联方	1,755,136.51	1 年以内	87,756.83	6.16%	
南阳市城市管理局	非关联方	1,128,400.00	1 年以内	56,420.00	3.96%	
孝义市园林绿化局	非关联方	1,017,114.09	1 年以内	10,858.42	101,168.49	3.57%
郑州市惠济区林业局	非关联方	<u>996,130.67</u>	1 至 2 年	1,006,255.67		
合计		<u>11,061,536.35</u>		<u>603,389.60</u>	<u>38.83%</u>	

(4) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(6) 其他说明：

① 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

② 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

③ 本报告期无实际核销的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,414,300.65	73.07%	4,075,594.51	79.56%
1 至 2 年	521,213.03	26.93%	1,047,092.00	20.44%
2 至 3 年	=	=	=	=
合计	<u>1,935,513.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,122,686.51</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	经济内容
陶巍	非关联方	472,800.00	24.43%	1 年以内	材料款
米振周	非关联方	183,144.22	9.46%	1 年以内	苗木款
深圳鑫尚景新材料控股有限公司	非关联方	150,000.00	7.75%	1 年以内	材料款
刘欲晨	非关联方	139,479.00	7.21%	1 至 2 年	苗木款
江阴市云连建材有限公司	非关联方	<u>130,000.00</u>	<u>6.71%</u>	1 至 2 年	材料款
合计		<u>1,075,423.22</u>	<u>55.56%</u>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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小计	4,956,993.96	99.58%	365,890.20	7.38%	4,591,103.76
1.无风险组合计提坏账准备的其他应收款	134,874.67	2.71%	-	-	134,874.67
2.账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	4,822,119.29	96.87%	365,890.20	7.59%	4,456,229.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>21,000.00</u>	<u>0.42%</u>	<u>21,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>4,977,993.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>386,890.20</u>	7.77%	<u>4,591,103.76</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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小计	4,900,147.53	100.00%	471,947.93	9.63%	4,428,199.60
1.无风险组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	4,900,147.53	100.00%	471,947.93	9.63%	4,428,199.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>4,900,147.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>471,947.93</u>	<u>9.63%</u>	<u>4,428,199.60</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额的比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	3,998,441.75	82.92%	199,922.09	3,798,519.66	5.00%
1 至 2 年	423,675.78	8.79%	42,367.58	381,308.20	10.00%
2 至 3 年	364,001.76	7.55%	109,200.53	254,801.23	30.00%
3 至 4 年	<u>36,000.00</u>	<u>0.74%</u>	<u>14,400.00</u>	<u>21,600.00</u>	40.00%
合计	<u>4,822,119.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>365,890.20</u>	<u>4,456,229.09</u>	7.59%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额的比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	2,721,656.35	55.54%	136,082.82	2,585,573.53	5.00%
1 至 2 年	1,603,411.18	32.72%	160,341.11	1,443,070.07	10.00%
2 至 3 年	545,080.00	11.13%	163,524.00	381,556.00	30.00%
3 至 4 年	<u>30,000.00</u>	<u>0.61%</u>	<u>12,000.00</u>	<u>18,000.00</u>	40.00%
合计	<u>4,900,147.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>471,947.93</u>	<u>4,428,199.60</u>	9.63%

其他应收账款说明：

本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款为期末余额 10.00 万元及其以上的款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 85,057.73 元。

无风险组合不提坏账准备的其他应收款 134,874.67 元，为合肥芊绿园林绿化工程有限公司注销后的待收回投资款，报告期后已收回，故不计提坏账准备。

(3) 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(姓名)	与公司的关 系	期末余额	账龄	坏账准备	占总账面余额的比 例	款项的性质
新乡县七里营镇后勤服 务有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	50,000.00	20.09%	保证金
赵方林	非关联方	610,000.00	1 年以内	30,500.00	12.25%	保证金
遵义市公共资源交易中 心	非关联方	500,000.00	1 年以内	25,000.00	10.04%	保证金
王晓	非关联方	350,000.00	1 年以内	17,500.00	7.03%	备用金
陈其龙	非关联方	350,000.00	1 年以内	17,500.00	7.03%	备用金
合计		<u>2,810,000.00</u>		<u>140,500.00</u>	<u>56.45%</u>	

(4) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,522,793.24	2,313,141.15
备用金	1,089,545.26	2,382,302.78
代收代缴	230,780.79	204,703.60
待收回投资款	<u>134,874.67</u>	-
合计	<u>4,977,993.96</u>	<u>4,900,147.53</u>

(7) 其他说明

① 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。

② 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。

③ 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

④ 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	-	-	-
消耗性生物资产	12,236,978.04	-	12,236,978.04
工程施工	<u>326,129,800.19</u>	-	<u>326,129,800.19</u>
其中：合同成本	591,886,211.28	-	591,886,211.28
合同毛利	151,424,633.65	-	151,424,633.65

工程结算	-417,181,044.74	-	-417,181,044.74
合计	<u>338,366,778.23</u>	=	<u>338,366,778.23</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品			
消耗性生物资产	13,805,402.54		13,805,402.54
工程施工	<u>233,409,122.63</u>	=	<u>233,409,122.63</u>
其中：合同成本	687,578,414.86		687,578,414.86
合同毛利	158,450,852.86		158,450,852.86
工程结算	<u>-612,620,145.09</u>		<u>-612,620,145.09</u>
合计	<u>247,214,525.17</u>	=	<u>247,214,525.17</u>

注：

(1) 截至本报告期末单项存货账面余额无高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

(2) 截至本报告期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	<u>330.00</u>	<u>624,362.21</u>
合计	<u>330.00</u>	<u>624,362.21</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	家具器具	合计
① 账面原值						
期初余额	<u>12,170,443.22</u>	<u>11,524,367.00</u>	<u>2,315,552.43</u>	<u>1,448,698.05</u>	<u>250,925.00</u>	<u>27,709,985.70</u>
本期增加金额	-	113,114.10	65,206.67	66,924.69	-	245,245.46
其中：购置	-	113,114.10	65,206.67	66,924.69	-	245,245.46
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	106,120.00	932,041.00	-	-	1,038,161.00
其中：处置或报废	=	<u>106,120.00</u>	<u>932,041.00</u>	=	=	<u>1,038,161.00</u>
期末余额	<u>12,170,443.22</u>	<u>11,531,361.10</u>	<u>1,448,718.10</u>	<u>1,515,622.74</u>	<u>250,925.00</u>	<u>26,917,070.16</u>
② 累计折旧						
期初余额	<u>1,049,858.25</u>	<u>9,575,987.56</u>	<u>646,193.96</u>	<u>870,601.35</u>	<u>51,648.72</u>	<u>12,194,289.84</u>
本期增加金额	592,803.60	997,646.98	335,682.75	257,743.12	62,835.30	2,246,711.75

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	家具器具	合计
其中：计提	592,803.60	997,646.98	335,682.75	257,743.12	62,835.30	2,246,711.75
本期减少金额	-	47,555.66	396,928.23	-	-	444,483.89
其中：处置或报废	=	47,555.66	396,928.23	=	=	444,483.89
期末余额	<u>1,642,661.85</u>	<u>10,526,078.88</u>	<u>584,948.48</u>	<u>1,128,344.47</u>	<u>114,484.02</u>	<u>13,996,517.70</u>
③ 减值准备						
期初余额	=	=	=	=	=	=
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	=	=	=	=	=	=
期末余额	=	=	=	=	=	=
④ 账面价值						
期末账面价值	<u>10,527,781.37</u>	<u>1,005,282.22</u>	<u>863,769.62</u>	<u>387,278.27</u>	<u>136,440.98</u>	<u>12,920,552.46</u>
期初账面价值	<u>11,120,584.97</u>	<u>1,948,379.44</u>	<u>1,669,358.47</u>	<u>578,096.70</u>	<u>199,276.28</u>	<u>15,515,695.86</u>

注：

- 1) 截至本报告期末公司无暂时闲置的固定资产。
- 2) 截至本报告期末不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。
- 3) 截至本报告期末无融资租赁租入固定资产。
- 4) 截至本报告期末公司不存在固定资产抵押情况。
- 5) 公司的房屋及建筑物主要是生产用的厂房和库房。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建设	<u>284,338.62</u>	=	<u>284,338.62</u>	=	=	=
合计	<u>284,338.62</u>	=	<u>284,338.62</u>	=	=	=

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
工地简易房	<u>300,000.00</u>	=	<u>284,338.62</u>	=	=	<u>94.78%</u>
合计	<u>300,000.00</u>	=	<u>284,338.62</u>	=	=	<u>94.78%</u>

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额

项目名称	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
	累计金额	息资本化金额	资本化率		
工地简易房	=	=	=	自筹	<u>284,338.62</u>
合计	=	=	=	=	<u>284,338.62</u>

注：报告期后在建工程已转入固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	保鲜专利	计价软件	合计
① 账面原值				
期初余额	<u>11,002,720.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>15,500.00</u>	<u>14,018,220.00</u>
本期增加金额	-	-	13,999.99	13,999.99
其中：购置	-	-	13,999.99	13,999.99
内部研发	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	=	=	=	=
期末余额	<u>11,002,720.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>29,499.99</u>	<u>14,032,219.99</u>
② 累计摊销				
期初余额	<u>1,986,602.17</u>	<u>325,000.00</u>	<u>14,638.90</u>	<u>2,326,241.07</u>
本期增加金额	366,757.32	300,000.00	1,249.99	668,007.31
其中：计提	366,757.32	300,000.00	1,249.99	668,007.31
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	=	=	=	=
期末余额	<u>2,353,359.49</u>	<u>625,000.00</u>	<u>15,888.89</u>	<u>2,994,248.38</u>
③ 减值准备				
期初余额	=	=	=	=
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	=	=	=	=
期末余额	=	=	=	=
④ 账面价值				
期末账面价值	<u>8,649,360.51</u>	<u>2,375,000.00</u>	<u>13,611.10</u>	<u>11,037,971.61</u>
期初账面价值	<u>9,016,117.83</u>	<u>2,675,000.00</u>	<u>861.10</u>	<u>11,691,978.93</u>

(2) 无形资产摊销年限

无形资产类别	无形资产名称	剩余摊销期限(月)
土地使用权	土地使用权	283
保鲜专利	专利权	95

计价软件

软件使用权

35

注：

① 截至本报告期末不存在无形资产价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

② 报告期内无研究开发费用资本化的情况。

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司	277,626.60	=	=	277,626.60	=
合计	277,626.60	=	=	277,626.60	=

注：本公司于 2013 年 11 月支付人民币 7,000,000.00 元收购了河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司 70.00%的股权，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人民币 277,626.60 元，确认为商誉。本年度河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司种植的树木花草，随着年数增加，均处于增值状态，包含商誉的资产组的可回收价值不低于其账面价值，因此无需计提商誉减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	46,666.72	-	28,000.00	-	18,666.72
合计	46,666.72		28,000.00	=	18,666.72

注：装修费为武汉华农大城乡规划设计院有限公司办公室的装修费，装修费摊销期限为 60 个月，剩余摊销年限为 8 个月。

13、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,039,693.70	506,367.32	2,181,411.20	544,127.04
<u>合计</u>	<u>2,039,693.70</u>	<u>506,367.32</u>	<u>2,181,411.20</u>	<u>544,127.04</u>

(2) 暂时性差异明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收账款	1,673,803.50	1,709,463.27
其他应收款	<u>365,890.20</u>	<u>471,947.93</u>
合计	<u>2,039,693.70</u>	<u>2,181,411.20</u>

注：

① 暂时性差异金额乘以 25%得出的金额为 509,923.42 元，与递延所得税资产期末余额的差异金额为 3,556.10 元，差异原因为万绿生态园林股份有限公司哈密分公司企业所得税适用税率为免税和减半征收。

② 其他应收款中暂时性差异与资产减值准备的差异为 21,000.00 元，原因是全额计提坏账准备，不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	<u>1,304,473.71</u>	<u>28,313.20</u>
合计	<u>1,304,473.71</u>	<u>28,313.20</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2021	-	28,313.20
2022	<u>1,304,473.71</u>	-
合计	<u>1,304,473.71</u>	<u>28,313.20</u>

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	<u>9,311,790.00</u>	<u>9,311,790.00</u>
合计	<u>9,311,790.00</u>	<u>9,311,790.00</u>

注：其他非流动资产中预付土地款为公司预付鄠陵县建设用地购地款。

15、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,181,411.20	-	120,717.50	-	2,060,693.70
其中：应收账款	1,709,463.27	-	35,659.77	-	1,673,803.50
其他应收款	471,947.93	-	85,057.73	-	386,890.20
存货跌价准备	-	=	=	=	=
合计	<u>2,181,411.20</u>	=	<u>120,717.50</u>	=	<u>2,060,693.70</u>

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
委托借款	19,000,000.00	-
合计	<u>19,000,000.00</u>	=

注：截止本报告期末，公司短期借款余额为人民币 19,000,000.00 元，委托贷款 19,000,000.00 元系出借方楚剑华委托郑州银行股份有限公司京广南路支行向万绿生态园林股份有限公司发放，借款期限为 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日。

17、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,603,642.89	60.44%	75,119,429.58	71.57%
1 至 2 年	40,952,935.70	34.57%	25,848,246.10	24.63%
2 至 3 年	4,019,707.60	3.39%	3,986,492.29	3.80%
3 至 4 年	1,890,082.29	1.60%		
合计	<u>118,466,368.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>104,954,167.97</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
巩义市绿银花木种植农民专业合作社	非关联方	16,172,142.96	13.65%	1 年以内 至 2 年	6,468,282.45,1 9,703,860.51 苗木款
泰安市岱岳区春阳苗木花卉专业合作社	非关联方	11,970,247.76	10.11%	1 至 2 年	苗木款
鄢陵县绿满园花木繁育有限公司	非关联方	10,548,214.67	8.90%	1 至 2 年	苗木款
赵弟勇	非关联方	8,593,153.00	7.25%	1 年以内	苗木款
刘继春	非关联方	<u>6,131,649.43</u>	<u>5.18%</u>	1 年以内	苗木款
合计		<u>53,415,407.82</u>	<u>45.09%</u>		

(3) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰安市岱岳区春阳苗木花卉专业合作社	11,970,247.76	长期合作款项暂缓支付
鄢陵县绿满园花木繁育有限公司	10,548,214.67	长期合作款项暂缓支付
巩义市绿银花木种植农民专业合作社	9,703,860.51	长期合作款项暂缓支付
泰安市岱岳区聚兴苗木专业合作社	<u>2,561,998.40</u>	长期合作款项暂缓支付
合计	<u>34,784,321.34</u>	

18、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,115,304.47	44.52%	1,274,000.00	71.01%
1 至 2 年	870,000.00	34.73%	520,000.00	28.99%
2 至 3 年	<u>520,000.00</u>	<u>20.75%</u>	=	=
合计	<u>2,505,304.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,794,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 前五名预收款项情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
江西省交通运输厅瑞金至寻乌高速公路项目建设办公室	非关联方	856,304.47	34.18%	1 年以内	工程款
阳新县财政局	非关联方	500,000.00	19.96%	1 至 2 年	250,000.00
湖北紫昇现代农业开发有限公司	非关联方	273,000.00	10.90%	2 至 3 年	设计款
武汉天源河农业开发有限公司	非关联方	272,000.00	10.85%	1 年以内	200,000.00
				1 至 2 年	73,000.00
武汉天禾农业发展有限公司	非关联方	210,000.00	8.38%	1 年以内	20,000.00
				1 至 2 年	232,000.00
				2 至 3 年	20,000.00
武汉天禾农业发展有限公司	非关联方	210,000.00	8.38%	1 年以内	35,000.00
				1 至 2 年	175,000.00
合计		<u>2,111,304.4</u>	<u>84.27%</u>		=

注：

①截至本报告期末账龄超过 1 年的大额预收账款如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳新县财政局	<u>500,000.00</u>	项目尚未完成
合计	<u>500,000.00</u>	=

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	424,806.82	16,676,165.30	16,537,742.39	563,229.73
离职后福利-设定提存计划	-	779,874.42	779,874.42	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>424,806.82</u>	<u>17,456,039.72</u>	<u>17,317,616.81</u>	<u>563,229.73</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	393,623.36	15,890,344.22	15,731,021.31	552,946.27
职工福利费	-	408,715.35	408,715.35	-
社会保险费	=	<u>341,039.23</u>	<u>341,039.23</u>	=
医疗保险费	-	286,000.55	286,000.55	-
工伤保险费	-	32,674.98	32,674.98	-
生育保险费	-	22,363.70	22,363.70	-
住房公积金	-	34,066.50	34,066.50	-
工会经费和职工教育经费	31,183.46	2,000.00	22,900.00	10,283.46
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>424,806.82</u>	<u>16,676,165.30</u>	<u>16,537,742.39</u>	<u>563,229.73</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	750,854.02	750,854.02	-
失业保险费	=	<u>29,020.40</u>	<u>29,020.40</u>	=
合计	=	<u>779,874.42</u>	<u>779,874.42</u>	=

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	-	1,418,310.99
城建税	18,081.65	177,985.70
所得税	6,019,641.34	10,195,024.84
个人所得税	11,916.14	8,842.99
教育费附加	9,446.97	49,801.08
增值税	84,134.99	88,911.01
价格调节基金	-	4,136.33
地方教育附加	5,795.03	32,919.44
房产税	102,293.35	102,293.35
印花税	<u>783.60</u>	<u>1,697.13</u>
合计	<u>6,252,093.07</u>	<u>12,079,922.86</u>

注：公司执行的各项税率见本附注五所述。

21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	66,244.44	-
长期借款利息	<u>37,488.00</u>	=
合计	<u>103,732.44</u>	=

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,100,556.94	83.17%	21,995,736.13	75.65%
1 至 2 年	5,655,535.31	11.44%	6,131,009.70	21.08%
2 至 3 年	2,256,259.94	4.57%	<u>950,310.00</u>	<u>3.27%</u>
3 年以上	<u>406,600.00</u>	<u>0.82%</u>	=	=
合计	<u>49,418,952.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,077,055.83</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	28,193,503.77	24,915,436.74
保证金及押金	1,669,775.72	1,401,058.00
代扣代缴	22,072.70	3,961.09
借款	<u>19,533,600.00</u>	<u>2,756,600.00</u>
合计	<u>49,418,952.19</u>	<u>29,077,055.83</u>

(3) 其他应付款前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
刘继春	非关联方	11,000,000.00	22.26%	1 年以内	借款
邵云飞	非关联方	7,838,652.77	15.86%	1 年以内	应付费用
李趁	非关联方	6,903,637.88	13.97%	1 年以内	应付费用
河南国地土地整理规划院	非关联方	5,777,000.00	11.69%	1 年以内	借款
湖北鸿源园林工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	4.05%	1 至 2 年	借款 1,850,000.00 保证金 150,000.00
合计		<u>33,519,290.65</u>	<u>67.83%</u>		

(4) 其他应付关联方款项

关联方名称	期末余额	期初余额
白广武	1,316,089.70	1,316,089.70
顾天雷	-	11,906.00

刘帅	955.00	2,781.00
崔才栋	49,794.30	48,600.00
合计	<u>1,366,839.00</u>	<u>1,379,376.70</u>

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	<u>2,642,000.00</u>	=
合计	<u>2,642,000.00</u>	=

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
销项税额	<u>4,906,468.39</u>	=
合计	<u>4,906,468.39</u>	=

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	<u>11,558,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>
合计	<u>11,558,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

注：截止本报告期末长期借款(包括一年内到期的长期借款)余额为 14,200,000.00 元，系子公司开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司向开封县农村信用合作联社借入，签订了编号为“汴农 2016102”流动资金借款合同，借款期限为：2016 年 8 月 29 日至 2026 年 8 月 29 日，本息归还方式为定期还息、不定期还本，每年付息后还本金的 5.00%-10.00%，不得低于壹佰肆拾柒万伍仟元整；本笔借款由母公司万绿生态园林股份有限公司提供保证，于 2016 年 8 月 29 日签订了编号为“汴农 2016102”的保证合同。

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	<u>65,839,000.00</u>	=	=	<u>46,087,300.00</u>	=	<u>46,087,300.00</u>	<u>111,926,300.00</u>
合计	<u>65,839,000.00</u>	=	=	<u>46,087,300.00</u>	=	<u>46,087,300.00</u>	<u>111,926,300.00</u>

注：公司于 2017 年 6 月 19 日发布了 2016 年权益分派实施公告，以现有总股本 65,839,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，转增前本公司总股本为 65,839,000.00 股，转增后总股本增至 111,926,300.00 股。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	62,136,159.92	-	46,087,300.00	16,048,859.92
其他资本公积	<u>1,731,200.00</u>	=	=	<u>1,731,200.00</u>
合计	<u>63,867,359.92</u>	=	<u>46,087,300.00</u>	<u>17,780,059.92</u>

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,036,249.41	2,591,615.97	-	7,627,865.38
任意盈余公积金	=	=	=	=
合计	<u>5,036,249.41</u>	<u>2,591,615.97</u>	=	<u>7,627,865.38</u>

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期归属于母公司股东的净利润	22,422,288.48	21,209,395.61
加：年初未分配利润	42,157,650.71	23,040,197.14
其他转入	=	=
可供分配的利润	64,579,939.19	44,249,592.75
减：提取法定盈余公积	2,591,615.97	2,091,942.04
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	=	=
可供投资者分配的利润	61,988,323.22	42,157,650.71
减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作资本公积	-	-
期末未分配利润	<u>61,988,323.22</u>	<u>42,157,650.71</u>

注：本年度计提法定盈余公积金是按照母公司本期可供分配利润的 10.00%提取。

30、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

① 按收入类别分

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	239,431,528.25	246,973,600.05
其他业务收入	=	=
合计	<u>239,431,528.25</u>	<u>246,973,600.05</u>

② 业务收入按产品类别分：

项目	本期发生额	上期发生额
工程收入	221,506,733.34	239,856,358.92
苗木收入	3,221,834.42	1,517,030.87
设计收入	8,523,586.62	5,600,210.26
劳务收入	<u>6,179,373.87</u>	=
合计	<u>239,431,528.25</u>	<u>246,973,600.05</u>

(2) 营业成本

① 按成本类别分

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	183,381,026.90	197,073,960.50
其他业务成本	=	=
合计	<u>183,381,026.90</u>	<u>197,073,960.50</u>

(2) 营业成本按产品类别分类：

项目	本期发生额	上期发生额
工程成本	169,468,719.96	192,641,626.92
苗木成本	3,102,088.59	1,217,681.93
设计成本	5,696,395.73	<u>3,214,651.65</u>
劳务成本	<u>5,113,822.62</u>	=
合计	<u>183,381,026.90</u>	<u>197,073,960.50</u>

(3) 销售收入前五名客户

客户名称	销售收入	占总收入比例
商丘市城乡一体化示范区城市管理交通运输局	101,273,587.46	42.30%
鄢陵县住房和城乡建设局	39,323,207.17	16.42%
开封市祥符区国有资产投资经营有限责任公司	14,413,281.89	6.02%
哈密国家农业科技园区管委会	9,539,179.30	3.98%
郑州市惠济区林业局	<u>8,895,866.03</u>	<u>3.72%</u>
合计	<u>173,445,121.85</u>	<u>72.44%</u>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	1,264,852.74
教育费附加	107,506.55	97,377.30
城市维护建设税	240,274.10	288,544.40
地方教育附加	70,387.14	64,138.49
水利基金	720.00	3,873.63
印花税	37,722.67	18,010.81

房产税	-	98,156.09
车船税	16,554.78	-
残保金	8,896.28	-
合计	<u>482,061.52</u>	<u>1,834,953.46</u>

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	212,618.68	195,946.05
差旅及交通费	7,193.99	21,663.60
业务招待费	5,645.00	8,856.00
销售杂费	116,279.61	588,076.25
合计	<u>341,737.28</u>	<u>814,541.90</u>

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,636,056.11	7,727,687.05
差旅费及车辆费	607,104.16	863,613.43
业务招待费	707,608.05	389,923.44
办公及杂费	2,496,967.37	3,357,912.13
累计摊销	696,007.31	703,285.18
税费	-	19,399.79
折旧费	2,049,890.95	2,325,038.47
中介机构服务费	442,500.00	290,500.00
维修费	637,415.09	333,716.57
研发支出	9,582,255.90	4,025,376.11
合计	<u>23,855,804.94</u>	<u>20,036,452.17</u>

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,792,324.44	410,400.00
减：利息收入	95,730.97	37,602.78
手续费	38,050.04	96,013.68
合计	<u>1,734,643.51</u>	<u>468,810.90</u>

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收帐款坏账准备	-35,659.77	-774,802.62
其他应收帐款坏账准备	-85,057.73	-498,078.46
合计	<u>-120,717.50</u>	<u>-1,272,881.08</u>

36、资产处置收益

项目	本期发生数	上期发生数
处置非流动资产收益	47,417.21	-
其中：处置固定资产收益	47,417.21	-
处置无形资产收益	=	=
合计	<u>47,417.21</u>	=

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	<u>22,792.30</u>	=
合计	<u>22,792.30</u>	=

38、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
补贴收入	-	100,000.00	
上市奖励金	-	300,000.00	
税收奖励	-	800,000.00	
减免税款	-	4,614.75	
赔偿收入	180,200.00	-	180,200.00
罚没收入	7,400.00	8,000.00	7,400.00
其他	=	<u>316,915.40</u>	=
合计	<u>187,600.00</u>	<u>1,529,530.15</u>	<u>187,600.00</u>

39、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
公益性捐赠支出	-	1,000.00	-
税收滞纳金	2,953.73	4,831.28	2,953.73
非常损失	636,057.78	-	636,057.78
罚款支出	27,063.00	-	27,063.00
其他	<u>44.23</u>	<u>0.01</u>	<u>44.23</u>
合计	<u>666,118.74</u>	<u>5,831.29</u>	<u>666,118.74</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,315,414.42	7,686,079.96
递延所得税费用	<u>37,759.72</u>	<u>319,446.03</u>
合计	<u>7,353,174.14</u>	<u>8,005,525.99</u>

(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	29,348,662.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,337,165.59
分子公司适用不同税率的影响	57,542.35
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-1,197,781.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	830,129.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<u>326,118.43</u>
所得税费用	<u>7,353,174.14</u>

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	95,730.97	37,602.78
政府补贴	22,792.30	100,000.00
保险赔偿	180,200.00	-
上市奖励金	-	1,100,000.00
罚没收入	7,400.00	8,000.00
其他	-	316,915.40
其他应收应付中收到的现金	-	<u>26,954,986.92</u>
合计	<u>306,123.27</u>	<u>28,517,505.10</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
<u>销售费用中支付的现金：</u>	<u>129,118.60</u>	<u>618,595.85</u>
差旅及交通费	7,193.99	21,663.60
业务招待费	5,645.00	8,856.00
销售杂费	116,279.61	588,076.25
<u>管理费用中支付的现金：</u>	<u>11,474,343.44</u>	<u>8,263,718.07</u>
差旅费及交通费	607,104.16	863,613.43
业务招待费	707,608.05	389,923.44
办公及杂费	2,496,967.37	3,357,912.13
中介机构服务费	442,500.00	290,500.00
维修费	637,415.09	333,716.57
研发支出	6,582,748.77	3,028,052.50
手续费	38,050.04	96,013.68
其他（营业外支出）	666,118.74	5,831.29
其他应收应付中支付的现金	-	<u>9,115,350.02</u>

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>12,307,630.82</u>	<u>18,099,508.91</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应付款中收到的现金	16,777,000.00	<u>1,850,000.00</u>
合计	<u>16,777,000.00</u>	<u>1,850,000.00</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,995,488.23	21,535,935.07
加：资产减值准备	-120,717.50	-1,272,881.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,246,711.75	2,342,491.13
无形资产摊销	668,007.31	671,923.99
长期待摊费用摊销	28,000.00	30,222.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-47,417.21	-
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)	1,792,324.44	410,400.00
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)	37,759.72	319,446.03
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)	-91,152,253.06	-109,542,423.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	489,454.58	32,542,867.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,343,889.67	34,276,475.66
其他	-	1,251,120.00
经营活动产生的现金流量净额	-45,718,752.07	-17,434,422.26
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	12,054,881.24	24,981,392.17
减：现金的期初余额	24,981,392.17	27,930,663.85
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	<u>-12,926,510.93</u>	<u>-2,949,271.68</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	12,054,881.24	24,981,392.17
其中：库存现金	139,099.10	208,877.86
可随时用于支付的银行存款	11,915,782.14	24,772,514.31
② 现金等价物	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>12,054,881.24</u>	<u>24,981,392.17</u>
③ 本公司内部使用受限的现金及现金等价物	≡	≡

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生的同一控制下企业合并。

3、公司本期的合并范围发生改变，具体合并范围见本报告附注二、本年度合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司	鄢陵县	鄢陵县名优花木科技园花溪大道与花海大道交叉口	旅游景点开发与经营；旅游商品销售；生态林木、花卉的种植与销售；从事花木科技培训及文化传媒、广告的咨询服务。	100.00%	-	非同一控制企业合并
武汉华农大城乡规划设计院有限公司	武汉市	洪山区狮子山街1号华中农业大学原附中3号楼	城镇城区勘察规划设计，城乡土地综合整治勘察改良勘察规划设计，城乡园林绿化美化规划设计，农业生态休闲观光园区规划设计，旅游风景区规划设计，市政绿化工程设计，环境工程规划设计，环境影响评价，水土保持、农田水利工程规划设计，农林工程咨询与设计、测量，农林行业	70.00%	-	设立

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	
			工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
深圳城绿园林工程有限公司	深圳市	深圳市南山区西丽街道沙河西路5006号	园林绿化设计、施工、养护（凭资质证经营）；喷泉、雕塑、园林小品、喷灌等园林设施安装	85.00%	-	股权收购
鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司	鄢陵市	鄢陵县花木博览园	花木园区基础设施和水利工程园内的开发、经营管理及养护（凡涉及许可经营的凭许可证经营）（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）	95.00%		设立
开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司	开封市	开封市祥符区县府南街135号	基础设施投资开发、经营管理及养护（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）	90%		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉华农大城乡规划设计院有限公司	30.00%	79,263.11	-	2,093,981.13
深圳城绿园林工程有限公司	15.00%	-367,075.04	-	1,953,776.51
鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司	5.00%	6,373.70	-	-65,044.67
开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司	10.00%	-145,362.02	-	-297,132.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉华农大城乡规划设计院有限公司	4,628,625.85	491,845.97	5,120,471.82	3,040,534.71	-	3,040,534.71
深圳城绿园林工程有限公司	16,613,095.32	332,053.76	16,945,149.08	3,919,972.38	-	3,919,972.38
鄢陵万绿花木	5,903,160.83	85,577.14	5,988,737.97	5,184,533.78	-	5,184,533.78

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
园区基础设施 建设管理有限 公司 开封市祥符区 万绿生态基础 设施建设有限 公司	19,038,951.94	327,215.50	19,366,167.44	2,679,488.00	11,558,000.00	14,237,488.00

注：

① 武汉华农大城乡规划设计院有限公司的少数股东权益报表上列示 2,093,981.13 元，与上表资产合计减去负债合计乘以少数股东持股比例 30%的差额为 1,470,000.00 元，差额原因是武汉华农大城乡规划设计院有限公司的少数股东武汉华中农大资产经营有限公司于 2015 年增加实收资本 2,100,000.00 元，万绿生态园林股份有限公司没有增加注册资本，武汉华农大城乡规划设计院有限公司新增注册资本应全部归属于少数股东权益，万绿生态园林股份有限公司并不享有 2,100,000.00 元的其中 70%权益即 1,470,000.00 元，造成少数股东权益的数额与资产总额减负债总额乘以少数股东股权比例相差 1,470,000.00 元。

② 鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司的少数股东权益报表上列示-65,044.67 元，与上表资产合计减去负债合计乘以少数股东持股比例 5%的差额为 105,254.88 元，差异原因是截止到 2017 年万绿生态园林股份有限公司对鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司进行资本投入金额为 2,105,097.60 元，少数股东尚未投入资本，少数股东并不享有 2,105,097.60 元的其中 5%的权益即 105,254.88 元，造成少数股东权益的数额与资产总额减负债总额乘以少数股东股权比例相差 105,254.88 元。

③ 开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司的少数股东权益报表上列示-297,132.05 元，与上表资产合计减去负债合计乘以少数股东持股比例 10%的差额为-810,000.00 元，差异原因是 2016 年万绿生态园林股份有限公司对开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司进行资本投入金额为 8,100,000.00 元，少数股东尚未投入资本，少数股东并不享有 8,100,000.00 元的其中 10%的权益即 810,000.00 元，造成少数股东权益的数额与资产总额减负债总额乘以少数股东股权比例相差 810,000.00 元。

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉华农大城	3,515,539.82	676,706.93	4,192,246.75	2,376,520.02	-	2,376,520.02

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乡规划设计院有限公司						
深圳城绿园林工程有限公司	19,880,686.02	472,563.62	20,353,249.64	4,880,905.98	-	4,880,905.98
鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司	14,044.70	105.48	14,150.18	120,000.00	-	120,000.00
开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司	21,304,799.65	277,500.00	21,582,299.65	-	15,000,000.00	15,000,000.00

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华农大城乡规划设计院有限公司	8,523,586.62	264,210.38	264,210.38	1,766,038.95
深圳城绿园林工程有限公司	9,912,003.26	-2,447,166.96	-2,447,166.96	-726,968.99
鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司	6,179,373.87	127,474.01	127,474.01	-732,715.07
开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司	-	-1,453,620.21	-1,453,620.21	1,860,856.29

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华农大城乡规划设计院有限公司	5,600,210.26	190,844.95	190,844.95	581,751.62
深圳城绿园林工程有限公司	24,574,643.68	3,279,463.55	3,279,463.55	10,050,650.52
鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司	-	-1,417,270.42	-1,417,270.42	-1,316,489.03
开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司	-	-1,517,700.35	-1,517,700.35	-274,800.35

2、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内公司无合营安排或联营企业。

3、在其他主体中的权益

报告期内公司除在全资子公司的权益外，无在其他主体中的权益。

九、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人情况

<u>实际控制人</u>	<u>经济性质</u>	<u>对公司的表决权比例</u>	<u>与公司的关系</u>
白广武	自然人	66.3693%	实际控制人

注：本公司的最终实际控制方为白广武先生

2、子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
顾天雷	持公司 11.0924%股份、法定代表人、董事长
庆涛	公司董事、董事会秘书、高管
穆少朋	公司董事
于卫月	监事
刘帅	监事
卢秋生	监事
候春清	董事
刘鑫	董事
崔才栋	董事
曹永福	董事

4、关联方应收应付款项

<u>项目</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	白广武	1,316,089.70	1,316,089.70
其他应付款	顾天雷	-	11,906.00
其他应付款	刘帅	955.00	2,781.00
其他应付款	崔才栋	<u>49,794.30</u>	<u>48,600.00</u>
合计		<u>1,366,839.00</u>	<u>1,379,376.70</u>

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的或有事项。

2、或有事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止本报告期末，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,034,964.64	100.00%	961,490.76	5.64%	16,073,473.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>17,034,964.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>961,490.76</u>	<u>5.64%</u>	<u>16,073,473.88</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,103,685.65	100.00%	1,296,572.99	7.16%	16,807,112.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>18,103,685.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,296,572.99</u>	<u>7.16%</u>	<u>16,807,112.66</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	15,157,539.15	88.98%	757,876.96	14,399,662.19	5.00%
1 至 2 年	<u>179,806.22</u>	<u>10.55%</u>	<u>179,806.92</u>	<u>1,618,262.30</u>	10.00%
2 至 3 年	<u>79,356.27</u>	<u>0.47%</u>	<u>23,806.88</u>	<u>55,549.39</u>	30.00%
合计	<u>17,034,964.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>961,490.76</u>	<u>16,073,473.88</u>	5.64%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	10,275,911.58	56.76%	513,795.58	9,762,116.00	5.00%
1 至 2 年	<u>7,827,774.07</u>	<u>43.24%</u>	<u>782,777.41</u>	<u>7,044,996.66</u>	10.00%
合计	<u>18,103,685.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,296,572.99</u>	<u>16,807,112.66</u>	7.16%

应收账款说明：

① 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款，指单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 335,082.23 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例
神华黄骅港务有限责任公司	非关联方	1,755,136.51	1 年以内	87,756.83	10.30%
南阳市城市管理局	非关联方	1,128,400.00	1 年以内	56,420.00	6.62%
孝义市园林绿化局	非关联方	1,017,114.09	1 年以内 1 至 2 年	101,168.49 1,006,255.67	5.97%
郑州市惠济区林业局	非关联方	996,130.67	1 年以内	49,806.53	5.85%
新乡市政建设工程有限公司	非关联方	<u>754,802.00</u>	1 年以内	<u>37,740.10</u>	<u>4.43%</u>
合计		<u>5,651,583.27</u>		<u>332,891.95</u>	<u>33.17%</u>

(4) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(6) 其他说明

① 本报告期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

② 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

③ 本报告期内无实际核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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小计	4,541,373.53	100.00%	231,886.92	5.11%	4,309,486.61
1.无风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,642,320.17	36.16%	-	-	1,642,320.17
2.账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	2,899,053.36	63.84%	231,886.92	8.00%	2,667,166.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>4,541,373.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>231,886.92</u>	5.11%	<u>4,309,486.61</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	4,267,608.56	100.00%	367,998.18	8.62%	3,899,610.38
1.无风险组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	4,267,608.56	100.00%	367,998.18	8.62%	3,899,610.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>4,267,608.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>367,998.18</u>	<u>8.62%</u>	<u>3,899,610.38</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额的比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	2445,825.21	84.37%	122,291.27	2,323,533.94	5.00%
1 至 2 年	131,864.00	4.55%	13,186.40	118,677.60	10.00%
2 至 3 年	321,364.15	11.08%	96,409.25	224,954.90	30.00%
合计	<u>2,899,053.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>231,886.92</u>	<u>2,667,166.44</u>	8.00%

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额	占总金额的比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	2,155,253.39	50.50%	107,762.67	2,047,490.72	5.00%
1 至 2 年	1,882,355.17	44.11%	188,235.51	1,694,119.66	10.00%
2 至 3 年	200,000.00	4.69%	60,000.00	140,000.00	30.00%
3 到 4 年	<u>30,000.00</u>	<u>0.70%</u>	<u>12,000.00</u>	<u>18,000.00</u>	40.00%
合计	<u>4,267,608.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>367,998.18</u>	<u>3,899,610.38</u>	8.62%

其他应收账款说明：

① 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款为期末余额 10.00 万元及其以上的款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额为 136,111.26 元。

(3) 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(姓名)	与公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占总账面余额的比例	款项的性质
河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司	关联方	1,507,445.50	1 年以内 1 至 2 年 2 至 3 年	165,000.00 元 359,164.00 元 983,281.5 元	- 33.19%	借款
新乡县七里营镇后勤服务有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	50,000.00	22.02%	保证金
遵义市公共资源交易中心	非关联方	500,000.00	1 年以内	25,000.00	11.01%	保证金
鄢陵县财政局国库集中支付中心	非关联方	279,792.00	2 至 3 年	83,937.60	6.16%	保证金
扬州	非关联方	<u>206,485.70</u>	1 年以内	<u>10,324.29</u>	<u>4.55%</u>	备用金
合计		<u>3,493,723.20</u>		<u>169,261.89</u>	<u>76.93%</u>	

(4) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,386,870.89	1,053,141.15
备用金	383,545.26	1,466,808.70
代收代缴	128,637.21	116,254.21
借款	1,507,445.50	1,631,404.50
待收回投资款	<u>134,874.67</u>	=

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>4,541,373.53</u>	<u>4,267,608.56</u>

(7) 其他说明

① 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。

② 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。

③ 本报告期内无核销其他应收款情况。

④ 本报告期内无终止确认的其他应收款情况。

⑤ 本报告期内无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末余额			期初余额		
	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	39,305,097.60	7,796,514.74	31,508,582.86	38,622,517.60	7,811,522.27	30,810,995.33
对联营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>39,305,097.60</u>	<u>7,796,514.74</u>	<u>31,508,582.86</u>	<u>38,622,517.60</u>	<u>7,811,522.27</u>	<u>30,810,995.33</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
深圳城绿园林工程有限公司	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00	-	4,307,408.62
武汉华中农大城乡规划设计院	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	1,205,549.58
河南鄢陵平原林海旅游发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	2,283,556.54
开封市祥符区万绿生态基础设施建设有限公司	8,100,000.00	-	-	8,100,000.00	-	-
鄢陵万绿花木园区基础设施建设管理有限公司	1,322,517.60	782,580.00	-	2,105,097.60	-	-
合肥芊绿园林绿化工程有限公司	<u>10,0000.00</u>	=	<u>10,0000.00</u>	=	=	=
合计	<u>38,622,517.60</u>	<u>782,580.00</u>	<u>10,0000.00</u>	<u>39,305,097.60</u>	=	<u>7,796,514.74</u>

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

① 按收入类别分

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	214,490,147.03	216,636,299.50
其他业务收入	=	=
合计	<u>214,490,147.03</u>	<u>216,636,299.50</u>

② 主营业务收入按产品类别分：

项目	本期发生额	上期发生额
工程收入	211,594,730.08	215,281,715.24
苗木收入	<u>2,895,416.95</u>	<u>1,354,584.26</u>
合计	<u>214,490,147.03</u>	<u>216,636,299.50</u>

(2) 营业成本

① 按成本类别分

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	161,232,920.97	175,070,899.78
其他业务成本	=	=
合计	<u>161,232,920.97</u>	<u>175,070,899.78</u>

② 成本按产品类别分：

项目	本期发生额	上期发生额
工程成本	158,366,199.18	174,002,476.51
苗木成本	<u>2,866,721.79</u>	<u>1,068,423.27</u>
合计	<u>161,232,920.97</u>	<u>175,070,899.78</u>

(3) 销售收入前五名客户

客户名称	销售收入	占总收入比例
商丘市城乡一体化示范区城市管理交通运输局	101,273,587.46	47.22%
鄢陵县住房和城乡建设局	39,323,207.17	18.33%
开封市祥符区国有资产投资经营有限责任公司	14,413,281.89	6.72%
哈密国家农业科技园区管委会	9,539,179.30	4.45%
郑州市惠济区林业局	<u>8,895,866.03</u>	4.15%
合计	<u>173,445,121.85</u>	<u>80.87%</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,417.21	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或	22,792.30	-

项目	金额	说明
定量享受的政府补助除外)		
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-478,518.74	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-408,309.23	-
减：所得税影响额	-102,077.31	-
减：少数股东权益影响额(税后)	-1,580.30	-
归属于母公司的非经常性损益影响数	<u>-304,651.62</u>	=
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	<u>22,726,940.10</u>	=

2、净资产收益率和每股收益

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	11.92%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.08%	0.20	0.20

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

万绿生态园林股份有限公司

二〇一八年四月十六日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室