



尚柳生态

NEEQ : 832164

洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司  
( Luoyang Shangliu Ecology & Environment  
Technology Inc. )

年度报告

2017

## 公 司 年 度 大 事 记

一、公司于 2017 年 6 月份取得了市政公用工程施工总承包叁级资质证书，新资质的获得有助于扩大公司的经营服务范围，提升竞争力，提高公司产品的多样性。

二、公司分别与洛阳市高新技术产业开发区孙旗屯乡人民政府、洛阳市高新技术产业开发区丰李镇人民政府、辛店镇人民政府签订了“产业助贫项目带贫项目协议书”，依托公司苗木种植项目，加快实现三个乡镇共 207 名建档立卡贫困户的脱贫致富工作。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>24</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>34</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、尚柳生态	指	洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、技术总监
《公司章程》	指	《洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元/万元	指	人民币元、人民币万元
园林绿化	指	在一定的地域运用工程技术和艺术手段,通过改造地形(或进一步筑山、叠石、理水)种植树木花草、营造建筑和布置园路等途径创作而成的美的自然环境和游憩境域,就称为园林。园林包括庭园、宅园、小游园、花园、公园、植物园、动物园等,随着园林学科的发展,还包括森林公园、风景名胜区、自然保护区或国家公园的游览区以及休养胜地。
园林养护	指	园林养护业务是指包括浇水、松土、除草、施肥、修剪及病虫害防治等养护管理方面的工作。

## 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。

公司负责人孙先芳、主管会计工作负责人孙先芳及会计机构负责人(会计主管人员)李艳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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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、控股股东不当控制风险	孙先芳持有公司 36.51%的股权,为公司控股股东,现任公司董事长,其配偶赵宏亮为公司董事兼总经理。倘若控股股东孙先芳利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
2、市场竞争加剧的风险	园林绿化行业发展前景广阔,自 2017 年 4 月 14 日起,住建部正式发布通知取消城市园林绿化企业资质,资质取消后业务门槛降低,将进一步加剧市场竞争程度。 目前,公司业务经营区域主要集中在洛阳地区,在区域内具有一定的品牌知名度和市场地位。尽管公司在园林绿化业务上有一定的先发优势,公司目前跨区域经营能力也在不断提高,但因面临较为激烈的市场竞争,公司的市场份额和经营业绩可能受到一定程度的不良影响。
3、营运资金不足风险	报告期内,公司销售商品,提供劳务收回的现金高于去年同

	<p>期,使得公司 2017 年度经营活动现金流量净额为 6,526,614.22 元,较上年同期-10,283,073.74 元有较大改善,但随着公司业务不断增多,以及经营中正在履行的合同所需原材料及各类费用支出的垫支资金较大,因此,公司存在营运资金不足的风险。</p>
4、公司规模较小,抗风险能力较弱风险	<p>2017 年度公司实现营业收入 2,869.30 万元,净利润 364.14 万元。截至 2017 年 12 月 31 日,公司的资产总额为 3,914.72 万元。公司自成立以来,收入和资产规模平稳增长,但总量却较低。因此,公司存在因经营规模较小,抗风险能力弱的风险。</p>
5、自然灾害风险	<p>绿化工程项目很多情况下需要在户外作业,不良天气状况(如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等)及自然灾害(如地震、滑坡或泥石流等)会影响公司的经营活动,工程项目不能按时完工,从而导致公司成本费用相应增加。此外,公司对部分已完工的绿化项目有一定期限的养护义务。在养护阶段,如果发生前述不良天气状况或自然灾害,也会增加公司的维护成本,甚至引起客户索赔,从而对公司经营活动产生重大不利影响。再者,公司拟自建苗木基地,因苗木种植易受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响,如果公司苗木种植基地发生严重的自然灾害,则对公司的苗木种植产生较大影响,从而对公司的经营业绩产生重大不利影响。</p>
6、劳务用工风险	<p>由于园林绿化行业项目地点分散及其固有特性,公司除在册员工外还通过寻找项目当地的农民工提供短期、一次性栽种及养护工作。公司与每个劳务人员签订合同,规定双方权利义务。劳务人员无需到公司上班,也不需要遵守公司的规章制度,但劳务人员必须按照项目经理的要求开展工作。随着公司规模扩大,公司需要的劳务人员也相应增加,如果在开展工作过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外,由于公司与劳务人员无直接雇用关系,如人员不能及时到位,可能会造成公司工程进度未能按时完成的风险。</p>

7、环保政策风险	<p>为深化大气污染防治,持续改善环境空气质量,根据《大气污染防治法》、国务院《大气污染防治行动计划》、《河南省蓝天工程行动计划》和《河南省 2017 年持续打好打赢大气污染防治攻坚战行动方案》,洛阳市人民政府于 2017 年 1 月 16 日发布了《2017 年大气污染防治攻坚战实施方案》,要求城市园林绿化(包括种植、栽植、移植、养护等)要落实围挡作业、及时覆盖、当日清运、车辆冲洗、渣土密闭运输等防尘降尘措施。四级以上大风天气和重污染天气时停止土方和过筛作业。</p> <p>根据环保部、发改委、工信部等多部委共同印发《京津冀及周边地区 2017-2018 年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》,洛阳市自 2017 年 11 月 15 日至 2018 年 3 月 15 日,除城区热力工程外,在规定时间内停止一切工地的涉土作业。</p> <p>类似环保政策对公司既定的施工进度造成影响,在一定程度上影响了公司全年业绩,公司不排除未来类似政策继续出台而影响公司业绩的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

1、减少“管理人员和核心技术人才流失风险”的原因：自挂牌以来，公司核心管理人员、核心技术人员、专业技术团队的人员稳定，均未发生流失现象，他们的行业经验、专业知识为公司业务的增长或开拓新业务时提供了有力支撑，充分发挥了相应才能。公司现行的薪酬待遇、员工福利、培训计划等政策也不断吸引具有相关行业经验的专业人员参与到公司的发展中来，壮大公司的团队力量，为公司补充新鲜血液。因此，报告期内公司减少“管理人员和核心技术人才流失风险”。

2、减少“重大客户依赖风险”的原因：公司主要从事集市政园林绿化施工、园林绿化养护和苗木种植为一体的综合性城市园林绿化服务，客户主要包括各级政府相关部门、基础设施建设投资商及具有绿化需求的企事业单位。报告期内，公司营业收入较上年增长 21.24%，客户种类增加，前五大客户的营业收入占公司总收入比例为 54.43%，较上年下降 8.01%，较上年四家发生了变化，且前五大客户的收入对公司总收入的贡献比例较为均衡，未出现一家独大的现象。因此，报告期内，公司减少“重大客户依赖风险”。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Shangliu Ecology & EnvironmentTechnology Inc.
证券简称	尚柳生态
证券代码	832164
法定代表人	孙先芳
办公地址	洛阳高新技术产业开发区西宏鑫时代行宫 2007 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	邢博栋
职务	董事会秘书
电话	0379-60687177
传真	0379-65112212
电子邮箱	xingbd@slylcn.cn
公司网址	www.slylcn.cn
联系地址及邮政编码	洛阳高新技术产业开发区西宏鑫时代行宫 2007 室, 471000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48:土木工程建筑业-489:其他土木工程建筑-4890:其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	公司主要从事集市政园林绿化施工、园林绿化养护和苗木种植为一体的综合性城市园林绿化服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	25,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	孙先芳
实际控制人	孙先芳

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410300579244150W	否
注册地址	洛阳高新技术产业开发区西宏鑫时代行宫 2007 室	否



注册资本	25,350,000.00	是
公司注册资本与总股本数量相同。		

## 五、中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心西塔19、20楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢中梁、郑玉琴
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层

## 六、报告期后更新情况

√ 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	28,692,956.70	23,665,514.95	21.24%
毛利率%	31.73%	29.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,641,418.74	2,244,079.01	62.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,664,368.74	1,906,679.01	92.19%
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）	13.34%	9.21%	-
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）	13.42%	8.18%	-
基本每股收益	0.14	0.09	55.56%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,147,197.09	35,764,324.96	9.46%
负债总计	10,030,358.98	10,288,905.59	-2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,116,838.11	25,475,419.37	14.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.51	-23.84%
资产负债率（母公司）	25.00%	29.00%	-
资产负债率（合并）	25.62%	29.00%	-
流动比率	3.71%	3.33%	-
利息保障倍数	9.04	15.08	-

### 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	6,526,614.22	-10,283,073.74	-163.47%
应收账款周转率	2.45%	3.01%	-
存货周转率	1.68%	1.66%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.46%	38.33%	-
营业收入增长率%	21.24%	17.32%	-
净利润增长率%	62.27%	-15.44%	-

### 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	25,350,000	16,900,000	50.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
-	-30,600.00
非经常性损益合计	-30,600.00
所得税影响数	-7,650.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-22,950.00

**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**

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司在园林绿化行业中专注于细分市场——市政园林的园林绿化施工、园林养护和苗木种植。核心商业模式是从负责园林规划的政府职能部门以投标方式获得项目资源，通过公司优质的园林绿化施工服务获取利润。该商业模式大致可分为六个阶段：1、获取招投标信息阶段——获取招投标信息的方式主要通过财政招投标平台网站（各种招投标平台、平面媒体、业主邀标等），通过这些渠道（政府的招投标平台）可以获得项目的综合信息，在了解客户或者发包方的需求及相关背景资料后，经过公司内部的分析研究，做出是否参与市场竞标决定；2、公司组织投标阶段——在组织投标过程中，公司将进行实地考察、材料询价、概算、预组项目部等前期工作，根据项目信息内容及前期工作结果编制投标文件、工程施工的初步方案，并由相关部门组织进行洽谈和参与投标工作；3、中标及签订合同阶段——若项目中标，将会在相关网站发布中标公示，并出具中标（成交）通知书，相关部门将根据公示和通知书（或招标结果）与本公司签订合同；4、中标项目施工阶段——公司将根据项目内容组建项目团队，并对项目内容进行任务分配，由项目负责人制定工作计划和实施方案，相关部门开展后续工作；5、中标项目竣工验收阶段——在项目实施工程中，按照合同约定，发包方将会根据项目完成的进度对项目进行分段确认。对于园林工程施工项目，完工后将由发包方进行初次验收，待双方确认无异议后，即完成竣工验收工作；6、中标项目结算阶段——工程施工项目的结算，一般根据项目完工进度分阶段结算进度款，在质保结束后收回全部价款。

公司客户为园林绿化的需求者，主要包括各级政府相关部门、基础设施建设投资商及具有绿化需求的企事业单位。公司业务面向市政园林绿化的市场，营销体系是通过各种渠道收集相关项目信息，包括各省招投标网络信息平台，注册成为招投标代理机构会员，以及公司通过报纸、电视、网络等媒体获得项目信息。在未来新市场中园林养护和苗木种植两项创新业务的开拓将提高公司的市场份额，优化公司产品销售结构。

在园林绿化施工中，大树移植是最关键步骤，移植过程中使用的技术直接影响树木成活率及树木移植后的成长性。公司通过多年的技术总结和经验积累，自主创新研发出一套《特殊条件下大树移植技术应用方案》并应用于实践。该技术核心是在高温和低温两种特殊条件下，通过对根部、叶面、树体等部位予以试剂、遮阴网等特殊处理，以提高树木移植的成活率和成长性。

公司主要从事集市政园林绿化施工、园林绿化养护和苗木种植为一体的综合性城市园林绿化服务。公司主要收入来自于市政园林绿化施工服务。报告期内，公司实现营业收入 2,869.30 万元，比去年同

期增长 21.24%，净利润 3,664,368.74 元，较上年同期增长 92.19%，其中园林施工收入 2,179.30 万元，占营业收入的 76.34%，苗木销售收入 675.45 万元，占营业收入的 23.66%。

报告期内，公司主营业务明确，公司主营业务没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2017 年，公司积极拓展业务渠道，扩大市场范围，优化完善内部流程，合理调度安排生产，平稳地渡过了原材料涨价以及环保停产的难关，不断加强施工现场的管控，致力于打造优质工程，为 2018 年更快，更好地发展奠定了坚实的基础。

#### 1、财务情况

2017 年度，公司实现资产总额 39,147,197.09 元，较上年同期增长 9.46%；负债总额 10,030,358.98 元，较上年同期减少 2.51%，净资产总额 29,116,838.11 元，较上年同期增长 14.29%。

#### 2、经营成果

2017 年度，公司实现营业收入 28,692,956.70 元，较上年同期增长 21.24%，扣除非经常性损益后的净利润 3,664,368.74 元，较上年同期增长 92.19%，毛利率为 31.73%。公司营业收入、净利润的增加，得益于公司积极拓展主营业务。

#### 3、现金流量

2017 年度，公司经营活动产生的现金流量净额 6,526,614.22 元，较上年同期增加 163.47%，主要为本期销售商品，提供劳务收回的现金高于去年同期所致；投资活动产生的现金流量净额-602,317.29 元，较上年同期增加 15.79%，主要为本期用于购建固定资产的投入比去年同期有所减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-2,420,000.00 元，较上年同期减少 136.55%，主要为本期偿还借款支付的现金较去年增加所致。

#### 4、市场拓展情况

公司从吸收人才、优化激励机制、拓宽资源获取渠道，多个方面着手，积极开拓市场。尝试通过与市内、省内优质明星企业、国企及上市企业等逐步建立战略合作伙伴关系，在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，逐步扩大公司业务区域范围，弥补公司薄弱环节，增强项目竞争力的同时也增加了公司项目机会。

#### 5、研发创新

公司继续加大研发力度和提高新型技术创新能力，鼓励自我研发的同时，加强与行业专家的交流学习，增加研发投入。积极转化研发成果，让产品逐步走出实验室，让科学作为生产的动力，通过创新研发，降低生产成本、提高产品附加值、提高生产效率。

## （二）行业情况

### 一、十九大报告对行业发展的表述

习近平总书记在十九大确立新时代中国特色社会主义思想和基本方略，提出建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计。必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策。建设美丽中国，为人民创造良好生产生活环境，为全球生态安全作出贡献。

十九大生态建设战略部署：1、坚持人与自然和谐共生，树立和践行绿水青山就是金山银山的理念；2、坚持节约资源和保护环境的基本国策；3、统筹山水林田湖草系统治理；4、实行最严格的生态环境保护制度；5、形成绿色发展方式和生活方式。

十九大生态建设规划目标：1、提高生活性服务品质；2、优化城镇化布局和形态；3、建设和谐宜居城市；4、加快建设美丽宜居乡村。

### 二、十三五规划对行业发展的表述及影响

城市园林绿化建设是国民经济和社会发展规划中的重要内容之一，也是低碳城市建设的核心内容之一。“十三五”时期，为积极应对全球气候变化，我国政府在《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中提出了加快转变经济发展方式，强调资源节约、生态保护和生态修复，突出“转型”、“升级”、“绿色发展”、“低碳发展”。同时，我国城镇化进程进一步加快，城镇建设规模继续扩大，城市生态环境面临的压力仍然巨大。未来，城市园林绿化将迎来巨大的发展机遇。受益于国家十三五规划政策的红利影响，城市园林市政建设规模在不断扩大，需求在快速释放。

### 三、行业发展整体趋势

随着生态文明与城市化进一步推进，市政基础设施建设与生态生活环境治理建设将优先得到发展，市政业务将步入结构性增长阶段，大中城市需求将逐渐由成熟向完善与高标准快速发展，其它地区也将迎来跟随发展的浪潮。人民生活水平的继续提升，对于生活环境品质的更高要求将推动园林市政行业更

快地发展，园林市政行业未来前景广阔。

从行业整体的发展趋势来看，未来在城镇化建设、生态建设国家战略“六大方向”方面，国家投入会持续扩大，还有文化旅游及休闲度假产业的崛起也必将刺激园林市政建设和旅游城市的园林市政建设。

园林行业被公认为“永远的朝阳产业”，建设良好的人居环境代表了人类美好的愿望和城市发展的趋势。国家一系列政策的出台为园林行业的发展提供了政策性支持。如住建部发布的《城市绿化规划建设指标的规定》对各类绿地的建设提出了明确的指标，其中明确要求新建居住区绿地占居住区总用地比率不低于 30%；国家发改委将城镇园林绿化及生态小区建设列为鼓励发展的产业。住建部也出台了《关于促进城市园林绿化事业健康发展的指导意见》，要求全国地级以上城市加快创建园林城市。以上政策层面的推进，尤其是城镇化为园林行业的高速成长提供了庞大的市场容量，各地城市加紧创建“园林城市”、“生态城市”、“山水城市”、“森林城市”、“宜居城市”，以此作为城市发展目标之一，为园林行业和公司的加速发展提供了历史性机遇。

### （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	5,181,759.56	13.24%	2,047,462.63	5.72%	153.08%
应收账款	11,354,796.76	29.01%	12,102,782.34	33.84%	-6.18%
存货	19,763,933.58	50.49%	14,362,484.50	40.16%	37.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	715,406.93	1.83%	819,023.85	2.29%	-12.65%
在建工程	1,010,764.28	2.58%	456,304.00	1.28%	121.51%
短期借款	5,000,000.00	12.77%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	39,147,197.09	-	35,764,324.96	-	9.46%

#### 资产负债项目重大变动原因

报告期内，货币资金期末较期初增加 153.08%，主要原因为年末新增银行贷款到账所致。

报告期内，存货期末较期初增加 37.61%，主要原因为本期新增工程项目增多，已完工未结算项目增加，导致工程施工增加较大。

报告期内，在建工程期末较期初增加 121.51%，主要原因为加大投入建设全资子公司园区内道路及配套设施所致。

报告期内，短期借款期末较期初增加 100.00%，主要原因为本期公司根据业务发展需要新增银行贷款所致。

## 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	28,692,956.70	-	23,665,514.95	-	21.24%
营业成本	19,589,715.27	68.27%	16,645,799.00	70.34%	17.69%
毛利率	31.73%	-	29.66%	-	-
管理费用	3,822,742.07	13.32%	3,293,182.09	13.92%	16.08%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	591,589.47	2.06%	525,750.15	2.22%	12.52%
营业利润	4,583,267.66	15.97%	2,336,467.59	9.87%	96.16%
营业外收入	-	-	337,450.00	1.43%	-100.00%
营业外支出	30,600.00	0.11%	-	0.00%	100.00%
净利润	3,641,418.74	12.69%	2,244,079.01	9.48%	62.27%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业利润

报告期内，营业利润 4,583,267.66 元，较上年增长 96.16%，一方面是由于当期园林工程订单增多造成施工收入增加，另一方面公司自有苗木及外购苗木的销售数量大幅增加，苗木利润高，回笼资金快，使得当期收入增加 5,027,441.75 元，较去年同期增长 21.24%，营业利润也相应增长。

#### 2、营业外收入

报告期内，公司未实现营业外收入，较去年减少 100.00%，主要原因为上年公司收到洛阳市高新区管委会“高新区企业挂牌/融资支持资金”奖励 337,450.00 元，本期无此类奖励补助资金。

#### 3、营业外支出

报告期内，营业外支出金额为 30,600.00 元较去年同期增长 100.00%，主要是工地临时用工人员在前往施工现场途中，遭遇外部车辆碰撞而产生的医药费。

#### 4、净利润

报告期内，公司实现净利润 3,641,418.74 较去年同期增长 62.27%，主要是当期营业收入增长导致净利润相应增加。

### (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	28,547,500.73	23,550,609.29	21.22%
其他业务收入	145,455.97	114,905.66	26.59%
主营业务成本	19,589,715.27	16,645,799.00	17.69%
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%
园林施工	21,792,981.93	76.34%	22,338,331.29	94.85%
园林养护	-	-	-	-
苗木销售	6,754,518.80	23.66%	1,212,278.00	5.15%
合计	28,547,500.73	100.00%	23,550,609.29	100.00%

## 按区域分类分析：

√不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司园林施工收入实现 21,792,981.93 元，较去年增长 2.44%，未发生较大变化。

报告期内，公司实现苗木销售收入 6,754,518.80 元，较去年同期增加 5,542,240.80 元，变动比例为 457.18%，主要原因为报告期内公司业务增多，自有苗木及外购苗木的销售数量增多，苗木利润高，回笼资金快，同时公司在苗木销售的推广相对去年同期投入更多所致。

## (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	洛阳市园林局	3,864,077.67	13.47%	否
2	江西昌宏园林建设有限公司	3,821,515.80	13.32%	否
3	洛阳三泰实业发展有限公司	3,643,251.24	12.70%	否
4	三门峡市城市建设投资开发有限公司	2,864,077.68	9.98%	否
5	汝阳县城市管理办公室	1,424,394.59	4.96%	否
	合计	15,617,316.98	54.43%	-

## (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	常州市昇平苗木专业合作社	1,287,950.00	7.40%	否
2	常州乐益苗木专业合作社	1,143,817.28	6.58%	否
3	偃师市邙岭镇省庄老兵苗圃	1,139,543.50	6.55%	否
4	钟祥市鹏祥苗木种植专业合作社	801,400.00	4.61%	否
5	洛阳市吉利区创赢苗木种植园	704,680.00	4.05%	否
	合计	5,077,390.78	29.19%	-

## 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	6,526,614.22	-10,283,073.74	-163.47%
投资活动产生的现金流量净额	-602,317.29	-715,282.24	-15.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,420,000.00	6,621,000.60	-136.55%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 6,526,614.22 元，较去年同期减少 16,809,687.96 元，变动比例为-163.47%，主要原因为本期销售商品、提供劳务收回的现金高于去年同期所致。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-602,371.29 元，较去年同期减少 112,964.95 元，变动比例为-15.79%，主要原因为本期用于购建固定资产的投入比去年同期减少所致。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,420,000.00 元，较去年同期增加 9,041,000.60 元，变动比例为-136.55%，主要原因为报告期内偿还借款而支付的现金较去年增加所致。

#### （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：河南尚柳生态文化有限公司

河南尚柳生态文化有限公司于 2016 年 5 月 12 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过设立，注册资本为 900 万元人民币，主要从事生态农业技术开发、推广、咨询服务和苗木、花卉、园艺作物的种植销售。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

#### （五）非标准审计意见说明

√ 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

##### 一、会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，

要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

## 二、会计估计变更

报告期内，未发生会计估计变更事项。

## （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

## （八）企业社会责任

报告期内，公司积极响应国家号召，为建设美丽中国贡献自己的一份心力，积极为政府、客户提供最优的施工方案，提供高质量的产品和服务。在服务客户的同时，不断实现公司的发展理念。同时，公司积极聘用员工，提升员工薪酬水平，提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求公司效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内，公司分别与洛阳市高新技术产业开发区孙旗屯乡人民政府、洛阳市高新技术产业开发区丰李镇人民政府、辛店镇人民政府签订了“产业助贫项目带贫项目协议书”，依托公司苗木种植项目，加快实现三个乡镇共 207 名建档立卡贫困户的脱贫致富工作。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

√适用

### （一）行业发展趋势

### 1、园林行业发展步伐加快

《国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要（草案）》指出推进以人为核心的新型城镇化，要健全城乡发展一体化体制机制，坚持走以人为本、四化同步、优化布局、生态文明、传承文化的新型城镇化道路，着重解决好现有“三个1亿人”问题，促进约1亿农业转移人口落户城镇，改造约1亿人居住的城镇棚户区和城中村，引导约1亿人在中西部地区就近城镇化。李克强在作政府工作报告时指出，今后五年，单位国内生产总值用水量、能耗、二氧化碳排放量分别下降23%、15%、18%，森林覆盖率达到23.04%，能源资源开发利用效率大幅提高，生态环境质量总体改善。特别是治理大气雾霾取得明显进展，地级及以上城市空气质量优良天数比率超过80%。

生态景观作为城市唯一有生命的基础设施，在改善城乡人居环境，提升城乡居民生活品质，维护城市生态安全，构建城市风貌，促进城市持续发展方面有着不可替代的作用。城镇化进程的持续体现在城市化面积的不断扩大和城市建成区绿化覆盖率的不断提高，同时新农村建设的持续推进也将提高农村市场中绿化覆盖率。

随着国家和人们对环境问题的日益重视，园林绿化行业也将逐步被人们所重视，同时也将园林绿化行业由传统的城市园林拓展至乡村园林，这对公司日后积极发展园林工程将会起到重要作用。

### 2、传统园林向生态化发展

自2013年以来，中国许多地方出现雾霾天气，严重雾霾时，数亿人在污染的空气中呼吸和生活。气候和环境问题已经成为我国居民关心的焦点，国际社会、各行各业都在积极行动，探索可持续发展模式，为实现人类和自然环境的和谐共存贡献着自己的力量。

城市在人类高强度的开发下，环境污染日益严重，影响了许多植物的生长和生存，导致原有物种在很大程度上消失，城市环境污染严重地破坏了自然生态环境系统的结构和功能，改善城市人类的生存环境，改善城市的自然生态，保护城市环境中的生物多样性，是城市可持续发展的重要任务。

景观绿地的破碎化和片段化，随着农业、工业和城镇系统的不断强化，城镇建筑群的大量涌现，自然生态环境不断的退化、破碎、缩小，湖泊、池塘、河道等湿地缩小淤积，甚至不断消失，这些使得城市中植物赖以生存的土地资源在质量上、结构上发生了根本的变化，城市绿地与绿地之间缺乏有机联系等因素造就了我们生活的城市生态环境日益恶化。

未来园林建设不仅仅需要对自然环境部分进行合理维护与增强，还需要通过人工重建系统对自然环境再造。生态园林的建设强调以人为本，结合绿地系统的结构、布局形式与自然地形地貌和河湖水系的协调以及城市功能分区的关系，追求各个因素之间的和谐统一。

### 3、园林行业产业链不断融合

园林行业的上下游产业链包括设计、研发、苗木种植、施工、养护等多个环节，每个产业之间具有较强的联动性、互补性和协同性，业务链条的不完整不利于企业控制最终产品和服务的品质、不利于提高业务能力和企业竞争力，从而导致企业无法健康、良性的持续发展。因此，园林绿化企业的产业链融合能力将是行业的大趋势。

#### 4、园林行业集中度将逐步提升

根据中国风景园林报告，园林行业的竞争格局由分散日趋集中，前 50 强企业市场集中度达 21.73%。我国风景园林行业企业数量总计已超过 1.6 万家，其中园林设计类企业 1200 余家。整体而言，我国风景园林行业呈现“大行业、小公司”的特点。根据中国风景园林历年公布的园林 50 强企业名单及营收整理可见，我国园林产业不断集中，50 强企业的营收规模和市场占有率实现高速增长，2010 年至 2016 年期间，50 强企业营收规模翻两翻，从 154 亿至 845 亿，市场占有率从 4.53% 猛增至 21.73%。随着市场化程度的加深和行业体制、机制的逐步完善，风景园林行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面会更加突出，一些中小园林企业会被逐步淘汰，部分综合实力较强的大型园林企业将乘势扩大市场份额，行业集中度将逐步提高，行业市场秩序也有望进一步规范。

## （二）公司发展战略

总体长期发展战略：

第一，公司将围绕国家生态文明建设的发展大局，立足于园林景观主营业务领域，积极发展上游的苗木种植和下游园林养护业务，同时延伸、拓展其他和园林市政相关的新兴和衍生行业或者是园林内的细分子行业，如立体绿化、生态修复、智能园林、生态农业、生态文旅等行业，逐步增强其在公司收入规模的比重。提升公司产业链融合能力，提高一体化经营能力。同时公司将依托市场的需求，优化公司业务结构，扩大业务规模，提升企业的资质、品牌、融资能力和跨区域经营能力，从而不断提高主营业务市场的占有率。

第二，公司利用现有的优势，挖掘行业内优质资源，尝试利用纵向和横向的兼并收购行为，扩大公司资产和经营规模。

第三，加强科研创新能力，目前公司科研创新主要分为两部分，一部分依托于核心技术人员的自身技术水平和丰富的工作经验实现自主研发，另一部分通过与国内知名大学、研究所建立研发合作关系，依托这些专业机构的先进技术水平和丰富的人才为公司新品种、新技术的研发提供支持。今年公司将持续加大对高校及科研院所的科研投入的同时，积极建立自己的研发中心，围绕“洛阳牡丹”不断深耕细作，提升公司科研创新能力。

第四，提升公司管理水平，引进更多先进人才。公司将不断完善和提升法人治理和内部控制体系，

规范公司各部门的管理体制。同时公司将引进更多先进人才，对公司现有的人力资源进行补充和提升。

### （三）经营计划或目标

2018 年公司的主要经营计划：

以国家政策为指导，继续加强完善治理结构，规范内部控制体系，整合多方优势资源，提高公司产品品质，提升客户满意度，以保持销售收入、净利润的持续快速增长，力争实现较大突破为目标。

#### 一、业务方面

- 1、持续巩固园林绿化领域的地位，保持公司主营业务的快速、稳定增长；
- 2、持续加强跨区域经营能力，进一步突破地域限制，扩大市场业务占有率。
- 3、持续提高产业链融合能力，弥补薄弱环节，增强公司业务承揽能力。
- 4、持续提升产品品质，严格把控各个生产环节，做到以客户为中心，站在客户的立场，保证客户的利益。

#### 二、经营管理方面

1、提升公司管理水平，引进更多先进人才。公司将不断完善和提升法人治理和内部控制体系，规范公司各部门的管理体制。同时公司将引进更多先进人才，对公司现有的人力资源进行补充和提升。

2、尝试通过与市内、省内优质明星企业、国企及上市企业等逐步建立战略合作伙伴关系，提升获取资源能力。

3、通过合法的融资渠道，包括但不限于借助全国中小企业股份转让系统平台直接融资、引入基金、信托、股东持续投入、银行贷款等筹措资金，努力实现公司收入和资产规模的跨越式发展。

重要说明：该经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营目标与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

公司短期经营计划和中长期发展战略的实现，需考虑一定的外部政策环境和市场环境的变化，如国家相关行业政策的稳定性、宏观经济的变化、政府对于生态环保事业的资金投入变化、自然灾害等，这些不确定因素可能影响公司的发展计划，也能影响现有业务的发展，自然灾害对公司苗木种植将会产生严重不良后果，导致公司资产遭受损失。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

- 1、控股股东不当控制风险



孙先芳持有公司 36.51%的股权,为公司控股股东,现任公司董事长,其配偶赵宏亮为公司董事兼总经理。倘若控股股东孙先芳利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施:公司成立后,公司根据《公司法》、公司章程以及三会议事规则,建立健全的法人治理结构,并制定了一系列的基本规章制度。公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会相互之间的制衡作用,将严格执行公司规章制度以控制控股股东不当控制的风险。公司将进一步引入职业经理人等管理团队和核心技术人员管理公司,并在时机成熟时采取股权激励等方式分散公司股权结构。

## 2、市场竞争加剧的风险

园林绿化行业发展前景广阔,自 2017 年 4 月 14 日起,住建部正式发布通知取消城市园林绿化企业资质,资质取消后业务门槛降低,将进一步加剧市场竞争程度。

应对措施:继续加强完善治理结构,规范内部控制体系,整合多方优势资源,提高公司产品品质,提升客户满意度,加强跨区域经营能力,提高产业链融合能力,在巩固老客户的同时,不断开发新客户,培育潜在客户,逐渐壮大营销团队,弥补公司薄弱环节,增强项目竞争力的同时也增加了公司项目机会。

## 3、营运资金不足风险

报告期内,公司销售商品,提供劳务收回的现金高于去年同期,使得公司 2017 年度经营活动现金流量净额为 6,526,614.22 元,较上年同期-10,283,073.74 元有较大改善,但随着公司业务不断增多,以及经营中正在履行的合同所需原材料及各类费用支出的垫支资金较大,因此,公司存在营运资金不足的风险。

应对措施:今后,公司将通过扩大销售规模、加强项目的事前、事中、事后管控,加强应收账款管理,加强应收账款催收力度、成本及采购支出控制,解决上述资金不足问题。同时,公司将积极拓展新的利润增长点,如加大苗木销售的推广力度等以增加现金流,缩短回款周期,增加营运资金。

## 4、公司规模较小,抗风险能力较弱风险

2017 年度公司实现营业收入 2,869.30 万元,净利润 364.14 万元。截至 2017 年 12 月 31 日,公司的资产总额为 3,914.72 万元。公司自成立以来,收入和资产规模平稳增长,但总量却较低。因此,公司存在因经营规模较小,抗风险能力弱的风险。

应对措施:(1)、提升公司管理水平,引进更多先进人才。公司将不断完善和提升法人治理和内部控制体系,规范公司各部门的管理体制。(2)、巩固园林绿化领域的地位,保持公司主营业务的快速、稳定增长。(3)、加强项目的事前、事中、事后管控,加强应收账款管理,加强应收账款催收力度。(4)、拓宽融资渠道,合理负债,多管齐下为企业发展筹措资金,努力实现公司收入和资产规模的跨越式发展。

## 5、自然灾害风险

绿化工程项目很多情况下需要在户外作业，不良天气状况（如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）会影响公司的经营活动，工程项目不能按时完工，从而导致公司成本费用相应增加。此外，公司对部分已完工的绿化项目有一定期限的养护义务。在养护阶段，如果发生前述不良天气状况或自然灾害，也会增加公司的维护成本，甚至引起客户索赔，从而对公司经营活动产生重大不利影响。再者，公司拟自建苗木基地，因苗木种植易受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响，如果公司苗木种植基地发生严重的自然灾害，则对公司的苗木种植产生较大影响，从而对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司通过自行种植苗木掌握苗木生长规律，同时，加强研发技术，进一步减低自然灾害的影响。在极端恶劣天气避开户外作业，合理统筹项目工作内容及工期；另外目前中原地区恶劣天气较少，对公司项目的影响较小，如业务拓展至自然灾害多发地区则在项目开工前通过与甲方的协商谈判，减小恶劣天气带来的影响。

#### 6、劳务用工风险

由于园林绿化行业项目地点分散及其固有特性，公司除在册员工外还通过寻找项目当地的农民工提供短期、一次性栽种及养护工作。公司与每个劳务人员签订合同，规定双方权利义务。劳务人员无需到公司上班，也不需要遵守公司的规章制度，但劳务人员必须按照项目经理的要求开展工作。随着公司业务规模扩大，公司需要的劳务人员也相应增加，如果在开展工作过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务人员无直接雇佣关系，如人员不能及时到位，可能会造成公司工程进度未能按时完成的风险。

应对措施：（1）、为降低劳务用工的风险，公司逐渐增加用工人数，确保项目按进度完成。同时，公司进一步规范劳务人员的管理。如有相关的意外保险能覆盖劳务用工的，公司将购买相应保险保障劳务人员。（2）、公司择机将涉及劳务用工相关业务通过市场化运作，转移至成熟专业的劳务公司。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1、环保政策风险

为深化大气污染防治,持续改善环境空气质量,根据《大气污染防治法》、国务院《大气污染防治行动计划》、《河南省蓝天工程行动计划》和《河南省 2017 年持续打好打赢大气污染防治攻坚战行动方案》,洛阳市人民政府于 2017 年 1 月 16 日发布了《2017 年大气污染防治攻坚战实施方案》,要求城市园林绿化(包括种植、栽植、移植、养护等)要落实围挡作业、及时覆盖、当日清运、车辆冲洗、渣土密闭运输等防尘降尘措施。四级以上大风天气和重污染天气时停止土方和过筛作业。

根据环保部、发改委、工信部等多部委共同印发《京津冀及周边地区 2017-2018 年秋冬季大气污染



《综合治理攻坚行动方案》，洛阳市自 2017 年 11 月 15 日至 2018 年 3 月 15 日，除城区热力工程外，在规定时间内停止一切工地的涉土作业。

类似环保政策对公司的施工成本、进度造成影响，在一定程度上影响了公司全年业绩，公司不排除未来类似政策继续出台而影响公司业绩的风险。

**应对措施：**公司密切关注政策变化，紧抓安全文明施工，在政策允许、保证工程质量的前提下加大生产力度，加快现有项目的生产进度。

## 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	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节、二、(一)
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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
洛阳桂泽商贸有限公司	8,000,000.00	2019年5月30日至2021年5月30日	保证	连带	是	否
洛阳恒浩通劳务有限公司	8,000,000.00	2019年5月31日至2021年5月31日	保证	连带	是	是
总计	16,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	16,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,441,580.95

#### 清偿和违规担保情况：

不适用

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
洛阳恒浩通劳务有限公司	提供担保	8,000,000.00	是	2017年5月31日	2017-015
<b>总计</b>	-	8,000,000.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司鉴于被担保公司经营情况良好，资产负债结构合理，有能力到期偿还债务，且与公司保持着良好的业务合作关系，公司董事会在考虑担保风险可控和双方长远合作的基础上同意该担保。

报告期内，公司为洛阳恒浩通劳务有限公司提供担保未给公司带来重大的财务风险，未损害公司的利益。

**(三) 承诺事项的履行情况**

为避免产生潜在的同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况良好。

## 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
无限售条件股份	无限售股份总数	10,750,000	63.61%	3,788,750	14,538,750	57.35%
	其中：控股股东、实际控制人	1,686,000	9.98%	629,375	2,315,375	9.13%
	董事、监事、高管	2,930,000	17.34%	75,750	3,005,750	11.86%
	核心员工	315,000	1.86%	157,500	472,500	1.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,150,000	36.39%	4,661,250	10,811,250	42.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,455,000	26.36%	2,485,125	6,940,125	27.38%
	董事、监事、高管	6,150,000	36.39%	2,861,250	9,011,250	35.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,900,000	100.00%	8,450,000	25,350,000	100.00%
普通股股东人数		67				

#### (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	孙先芳	6,141,000	3,114,500	9,255,500	36.51%	6,940,125	2,315,375
2	张超	1,510,000	755,000	2,265,000	8.93%	-	2,265,000
3	姜湘维	1,399,000	702,500	2,101,500	8.29%	-	2,101,500
4	孙翠芳	995,000	497,500	1,492,500	5.89%	1,119,375	373,125
5	张宜芳	868,000	434,000	1,302,000	5.14%	-	1,302,000
合计		10,913,000	5,503,500	16,416,500	64.76%	8,059,500	8,357,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间，孙先芳和孙翠芳为姐妹关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系

### 二、优先股股本基本情况

√不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为孙先芳，其直接持有公司 925.55 万股股份，占公司总股本的 36.51%，为公司的实际控制人。

孙先芳，女，1972年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1991年7月毕业于安阳大学财务管理专业；1991年8月至2004年3月于洛阳市蔬菜公司任财务科长、管理科长；2004年4月至2011年7月于洛阳宏轩农业科技开发有限公司任总经理；2011年7月至2014年6月担任洛阳尚柳园林绿化有限公司执行董事。现担任公司董事长，任期自2017年08月11日至2020年08月10日。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

## 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

√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

### 四、间接融资情况

√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
银行借款	洛阳银行股份有限公司高新支行	5,000,000.00	4.35%	2017-12-25 至 2018-12-25	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

### 五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√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 11 月 10 日	-	3.20	1.80
合计	-	3.20	1.80

(二) 利润分配预案

√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
孙先芳	董事长	女	46	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
葛艳艳	董事	女	34	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
李艳	董事、财务负责人	女	43	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
赵宏亮	董事、总经理	男	48	本科	2017-08-11 至 2020-08-10	是
邢博栋	董事、董事会秘书	男	30	本科	2017-08-11 至 2020-08-10	是
马秋菊	监事会主席	女	48	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	否
李佳	监事	女	35	本科	2017-08-11 至 2020-08-10	是
白囡囡	职工监事	女	30	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
任红伟	技术总监	男	49	本科	2017-08-11 至 2020-08-10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事孙先芳与总经理赵宏亮为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙先芳	董事长	6,141,000	3,114,500	9,255,500	36.51%	-
葛艳艳	董事	800,000	400,000	1,200,000	4.73%	-
李艳	董事、财务负责人	150,000	339,000	489,000	1.93%	-
赵宏亮	董事、总经理	0	0	0	0.00%	-
邢博栋	董事、董事会秘书	135,000	67,500	202,500	0.80%	-



马秋菊	监事会主席	100,000	200,000	300,000	1.18%	-
李 佳	监事	350,000	175,000	525,000	2.07%	-
白囡囡	职工监事	0	0	0	0.00%	-
任红伟	技术总监	30,000	15,000	45,000	0.18%	-
<b>合计</b>	-	7,706,000	4,311,000	12,017,000	47.40%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	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
孙先芳	董事长	换届	董事长	换届选举
赵宏亮	总经理	换届	总经理	换届选举
邢博栋	董事会秘书	换届	董事会秘书	换届选举
李 艳	财务总监	换届	财务总监	换届选举

**新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

不适用

**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	20	20
销售人员	-	-
技术人员	21	22
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>53</b>	<b>54</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	19	20
专科	22	22
专科以下	7	7
<b>员工总计</b>	<b>53</b>	<b>54</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

## 2、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，须进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训方可上岗，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司发展提供有利保障。

## 3 离退休职工

公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

## （二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

### 核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王玉忠	研发总监、高级技术顾问	202,500
王伍银	出纳	60,000
罗连奎	工程部项目助理	60,000
王童	建筑方案主管	150,000

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
崔景花	技术指导	-

### 核心人员变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变化。

## 第九节 行业信息

√不适用

## 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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司已根据《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。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、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》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《重大交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《征集投票权实施细则》等一系列管理制度。

公司建立了与生产经管及规模相适应的组织机构，设立了工程部、内控部、行政部、财务部、研发中心等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策、财务决策均能按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。

首先，公司严格依照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指

引第3号—章程必备条款》等法律法规及规范性文件的规定要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大失误依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《重大交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列规章制度。上述各项内部管理制度从制度层面保证现有公司治理机制为所有股东，特别是中小股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。

因此，公司现有治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》、《重大交易决策制度》等有关内控制度规定的程序和规则执行。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及员工依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行相应的职责和义务。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

1、2017年8月，经第一届董事会第二十次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过，对公司章程进行了修改。

修改前：

原章程第一百一十二条“董事会由7名董事组成，设董事长1人。”

修改后：

章程第一百一十二条“董事会由5名董事组成，设董事长1人。”

2、2017年10月，经第二届董事会第二次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过，对公司章程进行了修改。

修改前：

原章程第五条“公司注册资本为人民币1,690万元。”

原章程第十八条“公司股份总数为1,690万股，全部为普通股。”

修改后：

章程第五条“公司注册资本为人民币2,535万元。”

章程第十八条“公司股份总数为2,535万股，全部为普通股。”

## （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	6	《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于前期会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于公司2016年度审计报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》、《关于为洛阳恒浩通劳务有限公司提供担保的议案》、《关于为洛阳桂泽商贸有限公司提供担保的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提议召开2017年第二次临时股东大会的议案》、《关于选举孙先芳为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任赵宏亮为公司总经理的议案》、《关于聘任李艳为公司财务总监的议案》、关于聘任任红伟为公司技术总监的议案》、《关于聘任邢博栋为公司董事会秘书的议案》、《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于2017年半年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开2017年第三次临时股东大会的议案》、《关于向银行申请授信额度的议案》。
监事会	4	《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特

		殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于前期会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于提名马秋菊为公司监事的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举马秋菊为公司第二届监事会主席的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。
股东大会	4	《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于前期会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》、《关于提名马秋菊为公司监事的议案》、《关于为洛阳恒浩通劳务有限公司提供担保的议案》、《关于为洛阳桂泽商贸有限公司提供担保的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

## 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

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程的规定，股东大会、监事会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议等相关文件齐备，均合法、合规。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求参加相关会议，并履行相关权利和义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公

司监管指引第3号—章程必备条款》等法律法规及规范性文件的规定，严格执行《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》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构健全，并形成了各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截至2017年底，公司现有67名股东，自然人股东、股东人数、资格均符合《公司法》等相关要求。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证现有公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作、做出决议，从而保证了公司的正常发展，监事会能够较好地履行相应的监管职责，保证公司治理的合法合规。

报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司将进一步改进、充实和完善内部控制制度，在时机成熟时引入职业经理人员。

#### （四）投资者关系管理情况

《公司章程》第九章专门规定了投资者关系管理的相关事宜。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的工作对象、内容、方式、组织及实施等内容做出了具体规定。

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理公司。公司及时发布相关公告与信息，真诚接待关注公司信息与发展、寻找投资机会等的政府部门、银行、证券公司、投资机构及个人投资者的电话、邮件、实地考察，如实回答相关问题。公司在与上述相关单位和个人的沟通过程中，让投资者更好的了解到公司同时，也让公司对资本市场有了更深入的认识。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

报告期内，公司权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务方面严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司主要股东的干涉、控制，亦未因与公司主要股东及其控制的其他企业之间存在关联关系



而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，不存在超越公司董事会和股东大会权限的人事任免决定；公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力行政部门负责员工的聘用、考核。

2、公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被主要股东单位或其他关联方占用的情形。

3、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司根据经营发展需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，独立于公司的股东及其控制的企业。公司的经营和办公机构与股东完全分开并独立行使职权，不存在与股东和关联企业混合经营、合署办公等机构混同的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合本公司自身的实际情况指定的，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。由于内部控制是一项长期而持续性的系统工作，需要根据公司所处行业、经营状况和发展现状不断调整和完善。

#### 1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做大有序工作、严格管理，不断地加强和完善公司的财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业的风险控制相关制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已经建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》并不断健全完善《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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	(2018)京会兴审字第 64000005 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	谢中梁、郑玉琴
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 64000005 号

洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司（以下简称“洛阳尚柳公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了洛阳尚柳公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于洛阳尚柳公司，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

洛阳尚柳公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括洛阳尚柳公司 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

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，管理层负责评估洛阳尚柳公司的持续经营能力，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洛阳尚柳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛阳尚柳公司的财务报告过程。

### 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，就可能导致对洛阳尚柳公司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洛阳尚柳公司不能持续经营。

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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
谢中梁

中国·北京  
二〇一八年四月十六日

中国注册会计师：  
郑玉琴

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	5,181,759.56	2,047,462.63
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	-	-	-
应收账款	六、（二）	11,354,796.76	12,102,782.34
预付款项	六、（三）	-	50,000.00
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、（四）	514,290.00	1,424,218.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	19,763,933.58	14,362,484.50
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、（六）	381,464.48	4,288,047.05
<b>流动资产合计</b>	-	<b>37,196,244.38</b>	<b>34,274,994.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（七）	715,406.93	819,023.85
在建工程	六、（八）	1,010,764.28	456,304.00
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	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(九)	-	7,027.78
递延所得税资产	六、(十)	224,781.50	206,974.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	1,950,952.71	1,489,330.44
<b>资产总计</b>	-	39,147,197.09	35,764,324.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	5,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、(十二)	-	370,000.00
应付账款	六、(十三)	1,366,471.14	169,615.40
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	-	-
应交税费	六、(十五)	676,412.10	460,864.07
应付利息	六、(十六)	-	153,863.01
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十七)	2,850,000.00	9,000,000.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	六、(十八)	137,475.74	134,563.11
<b>流动负债合计</b>	-	10,030,358.98	10,288,905.59
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	10,030,358.98	10,288,905.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十九）	25,350,000.00	16,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十）	424,246.41	3,466,246.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十一）	945,061.62	519,625.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十二）	2,397,530.08	4,589,547.77
归属于母公司所有者权益合计	-	29,116,838.11	25,475,419.37
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	29,116,838.11	25,475,419.37
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	39,147,197.09	35,764,324.96

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：孙先芳

会计机构负责人：李艳

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	5,149,504.61	1,969,165.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、（一）	11,354,796.76	12,102,782.34
预付款项	-	-	50,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、（二）	514,290.00	1,424,218.00
存货	-	19,736,496.08	14,362,484.50
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	351,051.57	4,288,047.05
<b>流动资产合计</b>	-	37,106,139.02	34,196,697.41
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、(三)	1,950,000.00	800,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	566,301.06	640,703.85
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	7,027.78
递延所得税资产	-	224,781.50	206,974.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,741,082.56</b>	<b>1,654,706.44</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>39,847,221.58</b>	<b>35,851,403.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	5,000,000.00	-
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	-	-	370,000.00
应付账款	-	1,366,471.14	169,615.40
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	676,412.10	460,864.07
应付利息	-	-	153,863.01
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,850,000.00	9,000,000.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	137,475.74	134,563.11
<b>流动负债合计</b>	-	<b>10,030,358.98</b>	<b>10,288,905.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	10,030,358.98	10,288,905.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	25,350,000.00	16,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	424,246.41	3,466,246.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	945,061.62	519,625.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,097,554.57	4,676,626.66
<b>所有者权益合计</b>	-	29,816,862.60	25,562,498.26
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	39,847,221.58	35,851,403.85

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	28,692,956.70	23,665,514.95
其中：营业收入	六、(二十三)	28,692,956.70	23,665,514.95
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	24,109,689.04	21,329,047.36
其中：营业成本	六、(二十三)	19,589,715.27	16,645,799.00
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、(二十四)	34,102.64	290,345.21
销售费用	-	-	-
管理费用	六、(二十五)	3,822,742.07	3,293,182.09
财务费用	六、(二十六)	591,589.47	525,750.15
资产减值损失	六、(二十七)	71,539.59	573,970.91

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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,583,267.66	2,336,467.59
加：营业外收入	六、(二十八)	-	337,450.00
减：营业外支出	六、(二十九)	30,600.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,552,667.66	2,673,917.59
减：所得税费用	六、(三十)	911,248.92	429,838.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,641,418.74	2,244,079.01
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	-	3,641,418.74	2,244,079.01
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,641,418.74	2,244,079.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,641,418.74	2,244,079.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,641,418.74	2,244,079.01
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、（二）	0.14	0.09
（二）稀释每股收益	十三、（二）	0.14	0.09

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：孙先芳

会计机构负责人：李艳

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	28,692,956.70	23,665,514.95
减：营业成本	十二、（四）	19,589,715.27	16,645,799.00
税金及附加	-	34,102.64	290,345.21
销售费用	-	-	-
管理费用	-	3,210,396.76	3,206,092.07
财务费用	-	590,989.18	525,761.28
资产减值损失	-	71,539.59	573,970.91
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	5,196,213.26	2,423,546.48
加：营业外收入	-	-	337,450.00
减：营业外支出	-	30,600.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,165,613.26	2,760,996.48
减：所得税费用	-	911,248.92	429,838.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,254,364.34	2,331,157.90

(一) 持续经营净利润	-	4,254,364.34	2,331,157.90
(二) 终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,254,364.34	2,331,157.90
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,347,101.11	15,102,325.92
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	5,885,972.82	342,871.39
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>37,233,073.93</b>	<b>15,445,197.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,257,341.46	13,728,910.53
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	-	5,781,587.88	4,636,625.98
支付的各项税费	-	1,077,026.89	1,192,298.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	1,590,503.48	6,170,436.52
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>30,706,459.71</b>	<b>25,728,271.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>6,526,614.22</b>	<b>-10,283,073.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	602,317.29	715,282.24
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>602,317.29</b>	<b>715,282.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-602,317.29</b>	<b>-715,282.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	7,300,000.00	8,820,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>7,300,000.00</b>	<b>8,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	720,000.00	18,999.40
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	六、(三十一)	-	180,000.00

筹资活动现金流出小计	-	9,720,000.00	2,198,999.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,420,000.00	6,621,000.60
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	六、(三十二)	3,504,296.93	-4,377,355.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十二)	1,677,462.63	6,054,818.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十二)	5,181,759.56	1,677,462.63

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：孙先芳

会计机构负责人：李艳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,347,101.11	15,102,325.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,885,831.11	342,742.26
经营活动现金流入小计	-	37,232,932.22	15,445,068.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,229,903.96	13,728,910.53
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,662,578.38	4,609,605.98
支付的各项税费	-	1,077,026.89	1,192,298.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,103,826.89	6,110,248.50
经营活动现金流出小计	-	30,073,336.12	25,641,063.03
经营活动产生的现金流量净额	-	7,159,596.10	-10,195,994.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	39,257.01	80,658.24
投资支付的现金	-	1,150,000.00	800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,189,257.01	880,658.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,189,257.01	-880,658.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,300,000.00	8,820,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,300,000.00	8,820,000.00

偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	720,000.00	18,999.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	180,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>9,720,000.00</b>	<b>2,198,999.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,420,000.00</b>	<b>6,621,000.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>3,550,339.09</b>	<b>-4,455,652.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,599,165.52	6,054,818.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>5,149,504.61</b>	<b>1,599,165.52</b>



## (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	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-	519,625.19	-	4,589,547.77	-	25,475,419.37
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	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-	519,625.19	-	4,589,547.77	-	25,475,419.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,450,000.00	-	-	-	-3,042,000.00	-	-	-	425,436.43	-	-2,192,017.69	-	3,641,418.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,641,418.74	-	3,641,418.74
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	425,436.43	-	-425,436.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	425,436.43	-	-425,436.43	-	-
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	8,450,000.00	-	-	-	-3,042,000.00	-	-	-	-	-	-5,408,000.00	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,042,000.00	-	-	-	-3,042,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	5,408,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,408,000.00	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,350,000.00</b>	-	-	-	<b>424,246.41</b>	-	-	<b>945,061.62</b>	-	<b>2,397,530.08</b>	-	<b>29,116,838.11</b>	-

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	-	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-286,509.40	-	-	2,578,584.55	-	23,231,340.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	-	-	-	-	<b>3,466,246.41</b>	-	-	<b>-286,509.40</b>	-	<b>2,578,584.55</b>	-	<b>23,231,340.36</b>	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-233,115.79	-	2,010,963.22	-	2,244,079.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,244,079.01	-	2,244,079.01
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-233,115.79	-	-233,115.79	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-233,115.79	-	-233,115.79	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-519,625.19	-	4,589,547.77	-	25,475,419.37

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：孙先芳

会计机构负责人：李艳

**(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-	519,625.19	-	4,676,626.66	25,562,498.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-	519,625.19	-	4,676,626.66	25,562,498.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-3,042,000.00	-	-	-	425,436.43	-	-1,579,072.09	4,254,364.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,254,364.34	4,254,364.34
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	425,436.43	-	-425,436.43	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	425,436.43	-	-425,436.43	-

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	-	-	-	-3,042,000.00	-	-	-	-	-	-	-5,408,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-3,042,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,408,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	-	-	-	424,246.41	-	-	-	945,061.62	-	3,097,554.57	29,816,862.60	-

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-	286,509.40	-	2,578,584.55	23,231,340.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-	286,509.40	-	2,578,584.55	23,231,340.36
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	233,115.79	-	2,098,042.11	2,331,157.90

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,331,157.90	2,331,157.90	
(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	-	-	-	-	-	-	-	233,115.79	-	-233,115.79	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	233,115.79	-	-233,115.79	-	-	-
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	16,900,000.00	-	-	-	3,466,246.41	-	-	-	519,625.19	-	4,676,626.66	25,562,498.26
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	------------	---	--------------	---------------

## 财务报表附注

## 洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

## 一、公司基本情况

洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年7月26日由洛阳市工商行政管理局批准设立，注册资本贰佰壹拾万元整，其中股东孙先芳出资168万元占注册资本的80%，股东赵宏亮出资42万元占注册资本的20%；2014年3月25日根据股东会决议，新增注册资本800万元，由股东孙先芳出资276万元、股东赵宏亮出资138万元、股东孙翠芳出资150万元、股东张超出资101万元、股东范晓鸽出资50万元、股东葛艳艳出资40万元、股东李佳出资30万元、股东李艳出资15万元；2014年5月19日根据股东会决议，同意将股东赵宏亮持有的180万元股权分别转让给股东孙先芳150万元，新股东铁玉省10万元，新股东王哲20万元；2014年6月3日根据股东会决议，同意将股东孙翠芳持有的150万元股权中的50.5万元转让给新股东邢西唯。经过上述增资及股权转让后，本公司注册资本变更为1010万元，股权结构为：股东孙先芳出资594万元，占注册资本的58.81%；股东孙翠芳出资99.5万元，占注册资本的9.85%；股东张超出资101万元，占注册资本的10%；股东范晓鸽出资50万元，占注册资本的4.95%；股东葛艳艳出资40万元，占注册资本的3.96%；股东李佳出资30万元，占注册资本的2.97%；股东李艳出资15万元，占注册资本的1.49%；股东铁玉省出资10万元，占注册资本的0.99%；股东王哲出资20万元，占注册资本的1.98%，股东邢西唯出资50.5万元，占注册资本的5.00%。

根据2015年6月26日2015年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程，新增注册资本1,020.00万元，其中680万元增加注册资本，其余部分340万元作为资本溢价列入资本公积。由股东张超货币出资75.00万元，新增注册资本50.00万元；股东葛艳艳货币出资60.00万元，新增注册资本40.00万元；股东范晓鸽货币出资60.00万元，新增注册资本40.00万元；股东李佳货币出资7.5万元，新增注册资本5.00万元；股东王哲货币出资6.00万元，新增注册资本4.00万元，流通股541万股，每股1.5元，共出资811.50万元，新增注册资本541.00万元。经过上述增资后，本公司注册资本变更为1,690.00万元，股权结构为：股东孙先芳出资594万元，占注册资本的35.15%；股东孙翠芳出资99.5万元，占注册资本的5.89%；股东张超出资151万元，占注册资本的8.93%；股东范晓鸽出资90万元，占注册资本的5.33%；股东葛艳艳出资80万元，占注册资本的4.73%；股东李佳出资35万元，占注册资本的2.07%；股东李艳出资15万元，占注册资本的0.89%；股东铁玉省出资10万元，占注册资本的0.59%；股东王哲出资24万元，占注册资本的1.42%，股东邢西唯出资50.5万元，占注册资本的2.99%；流通股出资541.00万元，占注册资本的32.01%。



2016年9月21日企业更名为洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司。

2017年10月26日本公司第三次临时股东大会决议，用截止2017年半年度利润分配及资本公积转增股本，股东会决议本次以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增1.80股，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每10股送红股3.20股，转增后总股本增至2,535.00万股。

截止2017年12月31日，经增资扩股及二级市场交易后，股东孙先芳持有股925.55万股，占注册资本的36.51%；孙翠芳持股149.25万股，占注册资本的5.89%；张超持股226.50万股，占注册资本的8.93%；葛艳艳持股120.00万股，占注册资本的4.73%；范晓鸽持股120.00万股，占注册资本的4.73%；李艳持股48.90万股，占注册资本的1.93%；李佳持股52.50万股，占注册资本的2.07%；铁玉省持股15.00万股，占注册资本的0.59%；王哲持股36.00万股，占注册资本的1.42%；邢西唯持股56.85万股，占注册资本的2.24%；流通股784.45万股，占注册资本的30.94%。

本公司法定代表人：孙先芳；注册地址：洛阳高新技术产业开发区西宏鑫时代行官2007室；统一社会信用代码：91410300579244150W；营业期限：长期。

公司经营范围：生态环境工程的技术研发、设计及施工；智能园林管理技术的研发、设计及应用；生态环境保护及治理；园林环境景观的设计、园林绿化工程的施工及养护管理（凭有效资质经营）；市政公用工程施工、装修装饰工程施工（凭有效资质经营）；研究、开发、种植及销售园林植物；旅游资源的开发。

本公司由孙先芳任董事长，下设行政部、财务部、工程部、内控部等4个管理职能部门，负责全公司的生产、技术开发、成本核算和产品销售、原料采购等具体业务管理工作。

本财务报表业经公司全体董事会于2018年4月16日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司董事会认为公司未来12个月不存在影响企业持续经营能力的各种迹象，本公司可持续经营。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

###### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除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）作为

初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

## **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

## **(3) 应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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，将原其他综合收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。

## **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；



## ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，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，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

**(2) 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十) 应收款项坏账准备**

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指：金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	个别认定法

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项**

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险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。

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以应收款项的信用期限为风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失
坏账准备的计提方法	按个别认定法计提坏账准备

**(十一) 存货**

## 1、存货的分类

存货分类为：材料、库存商品、工程施工等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

## 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

##### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### （十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如

相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；



(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 收入

##### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### 2、建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为合同费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为合同费用，不确认收入。

本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工百分比。当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，本公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

公司按年度取得的由建设单位（发包方）或监理方签证认可的完成工程量报告单，作为完工百分比法确认收入的外部依据。工程完工时，本公司根据建设单位（发包方）或监理方签证认可的竣工验收单，作为工程完工的依据。

#### (二十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

## （二十二）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，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”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本期会计政策变更对本年度、上年度财务报表没有影响。

### 2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

## （二）税收优惠及批文

- 1、根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，本公司销售自己种植的苗木免征增值税；
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定，公司苗木的培育和种植的所得免征企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,916.26	29,474.88
银行存款	5,170,843.30	1,647,987.75
其他货币资金		370,000.00
合计	5,181,759.56	2,047,462.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期初其他货币资金是期限为6个月的定期存款370,000.00元，并在2016年10月及2016年11月质押给民生银行以开具金额为370,000.00元的应付票据。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	12,164,912.75	100.00	810,115.99	6.66	11,354,796.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,164,912.75	100.00	810,115.99	6.66	11,354,796.76

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	12,795,029.57	100.00	692,247.23	5.41	12,102,782.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,795,029.57	100.00	692,247.23	5.41	12,102,782.34

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,445,505.80	472,275.29	5.00
1-2年	2,060,406.95	206,040.70	10.00
2-3年	659,000.00	131,800.00	20.00
3年以上			
合计	12,164,912.75	810,115.99	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,868.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	312.83

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,584,596.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 725,114.20 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳市园林局	工程款	4,635,000.00	1年以内、2-3年	38.10	330,000.00
洛阳三泰实业发展有限公司	工程款	2,400,008.00	1年以内	19.73	120,000.40
宜阳县市政管理局	工程款	1,989,788.00	1年以内、1-2年	16.36	150,123.80
新安县林业局	工程款	940,000.00	1-2年	7.73	94,000.00
新安县城关镇人民政府	工程款	619,800.00	1年以内	5.09	30,990.00
合计	--	10,584,596.00		87.01	725,114.20

## (三) 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	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内			50,000.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计			50,000.00	100.00

## (四) 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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	603,300.00	100.00	89,010.00	14.75	514,290.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	603,300.00	100.00	89,010.00	14.75	514,290.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,559,870.00	100.00	135,652.00	8.70	1,424,218.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,559,870.00	100.00	135,652.00	8.70	1,424,218.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	147,000.00	7,350.00	5.00
1-2年	96,000.00	9,600.00	10.00
2-3年	360,300.00	72,060.00	20.00
3年以上			
合计	603,300.00	89,010.00	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-46,642.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

**3、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	603,300.00	1,559,870.00
合计	603,300.00	1,559,870.00

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南省小浪底绿化工程有限责任公司	保证金	242,100.00	2-3年	40.13	48,420.00
龙门风景名胜区管理处	保证金	118,200.00	2-3年	19.59	23,640.00
济源市园林绿化总公司	保证金	90,000.00	1-2年	14.92	9,000.00
洛阳市涧西区公共资源交易中心	保证金	47,000.00	1年以内	7.79	2,350.00
偃师市公共资源交易中心	保证金	25,000.00	1年以内	4.14	1,250.00
合计	--	522,300.00		86.57	84,660.00

**(五) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	1,726,612.56		1,726,612.56	421,300.00		421,300.00
工程施工	18,037,321.02		18,037,321.02	13,941,184.50		13,941,184.50
合计	19,763,933.58		19,763,933.58	14,362,484.50		14,362,484.50

注：本公司期末存货不存在受到限制、抵押的存货，期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

**2、存货中的消耗性生物资产**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
苗木	1,726,612.56		1,726,612.56	421,300.00		421,300.00
地被						
合计	1,726,612.56		1,726,612.56	421,300.00		421,300.00

**3、存货中的工程施工**

项目	期末金额	期初金额
合同成本	41,163,521.37	29,365,150.85
合同毛利	10,625,706.14	6,724,754.77
减：工程结算	33,751,906.49	22,148,721.12
减：跌价准备		
合计	18,037,321.02	13,941,184.50

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	298,273.24	288,047.05
预缴增值税	52,778.33	
土地租赁费	30,412.91	
委托贷款		4,000,000.00
合计	381,464.48	4,288,047.05

**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	540,000.00	196,860.00	233,743.24	111,314.60	2,000.00	1,083,917.84
2.本期增加金额		8,600.00	13,047.01	26,210.00		47,857.01
(1)购置		8,600.00	13,047.01	26,210.00		47,857.01
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	540,000.00	205,460.00	246,790.25	137,524.60	2,000.00	1,131,774.85
二、累计折旧						
1.期初余额	72,675.00	3,272.18	116,010.61	71,954.47	981.73	264,893.99
2.本期增加金额	25,650.00	42,574.65	57,013.41	25,855.83	380.04	151,473.93



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1)计提	25,650.00	42,574.65	57,013.41	25,855.83	380.04	151,473.93
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	98,325.00	45,846.83	173,024.02	97,810.30	1,361.77	416,367.92
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	441,675.00	159,613.17	73,766.23	39,714.30	638.23	715,406.93
2.期初账面价值	467,325.00	193,587.82	117,732.63	39,360.13	1,018.27	819,023.85

**(八) 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
济源市坡头镇办公区域内道路修建及围墙圈建项目	1,010,764.28		1,010,764.28	456,304.00		456,304.00
合计	1,010,764.28		1,010,764.28	456,304.00		456,304.00

**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	期末余额
济源市坡头镇办公区域内道路修建及围墙圈建项目	1,200,000.00	456,304.00	554,460.28			1,010,764.28
合计	1,200,000.00	456,304.00	554,460.28			1,010,764.28

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	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
济源市坡头镇办公区域内道路修建及围墙圈建项目	84.23	84.00				自筹
合计	84.23	84.00				

**(九) 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	7,027.78		7,027.78		
合计	7,027.78		7,027.78		

**(十) 递延所得税资产****1、未经抵销的递延所得税资产**

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

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	899,125.99	224,781.50	827,899.23	206,974.81
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	899,125.99	224,781.50	827,899.23	206,974.81

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		
合计	5,000,000.00	

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无逾期的短期借款。

### (十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		370,000.00
合计		370,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	63,001.14	169,615.40
苗木款	1,303,470.00	
合计	1,366,471.14	169,615.40

#### 2、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,366,471.14	100.00	169,615.40	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,366,471.14	100.00	169,615.40	100.00

### (十四) 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
一、短期薪酬		2,026,436.71	2,026,436.71	
二、离职后福利-设定提存计划		112,550.97	112,550.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,138,987.68	2,138,987.68	

**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
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,944,250.00	1,944,250.00	
二、职工福利费		38,056.50	38,056.50	
三、社会保险费		44,130.21	44,130.21	
其中：医疗保险费		36,694.43	36,694.43	
工伤保险费		4,780.10	4,780.10	
生育保险费		2,655.68	2,655.68	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,026,436.71	2,026,436.71	

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		108,152.11	108,152.11	
2.失业保险费		4,398.86	4,398.86	
3.企业年金缴费				
合计		112,550.97	112,550.97	

**(十五) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
营业税	22,242.00	22,242.00
增值税	18,052.42	
企业所得税	630,333.14	429,747.10
个人所得税	291.50	67.92
城市维护建设税	1,556.94	4,016.09
教育费附加	667.26	1,118.64
地方教育费附加	444.84	3,672.32
房产税	1,134.00	
印花税	1,690.00	
合计	676,412.10	460,864.07

**(十六) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		153,863.01
合计		153,863.01

**(十七) 其他应付款**

**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
网络融资平台借款		9,000,000.00
借款	2,300,000.00	
保证金	550,000.00	
合计	2,850,000.00	9,000,000.00

本公司于 2016 年 10 月 14 日在聚宝互联科技（深圳）股份有限公司下网络平台“聚宝汇”借款 900 万元，用于补充流动资金及济源生态园项目前期投资，年利率为 8%，到期日为 2017 年 10 月 14 日。公司本期已归还该笔借款。

本公司于 2017 年 10 月 12 日向个人丁莎莎借款 80.00 万元，用于补充流动资金，为无息借款，借款期限 6 个月。本公司于 2017 年 11 月 17 日向郑州城建园林艺术工程有限公司借款 150.00 万元，用于补充流动资金，为无息借款，借款期限 6 个月。

**（十八）其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	137,475.74	134,563.11
合计	137,475.74	134,563.11

**（十九）股本****1、股本增减变动情况**

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	
股份总数	16,900,000.00		5,408,000.00	3,042,000.00		8,450,000.00	25,350,000.00

根据 2017 年 10 月 26 日本公司第三次临时股东大会决议，本公司用截止 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本，总股本增至 25,350,000.00 股，股东会决议本次以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 1.80 股，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股送红股 3.20 股。

**（二十）资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,466,246.41		3,042,000.00	424,246.41
其他资本公积				
合计	3,466,246.41		3,042,000.00	424,246.41

**（二十一）盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	519,625.19	425,436.43		945,061.62
合计	519,625.19	425,436.43		945,061.62

**（二十二）未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,589,547.77	2,578,584.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,589,547.77	2,578,584.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,641,418.74	2,244,079.01
减：提取法定盈余公积	425,436.43	233,115.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	5,408,000.00	
期末未分配利润	2,397,530.08	4,589,547.77

### （二十三）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	28,547,500.73	19,589,715.27	23,550,609.29	16,645,799.00
其他业务	145,455.97		114,905.66	
合计	28,692,956.70	19,589,715.27	23,665,514.95	16,645,799.00

#### 2、主营业务分类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
园林施工	21,792,981.93	14,832,188.90	22,338,331.29	16,141,419.00
园林养护				
苗木销售	6,754,518.80	4,757,526.37	1,212,278.00	504,380.00
合计	28,547,500.73	19,589,715.27	23,550,609.29	16,645,799.00

### （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		218,258.25
城市维护建设税	12,559.73	35,624.19
教育费附加	5,297.40	18,833.28
地方教育费附加	3,531.51	12,232.29
房产税	5,670.00	3,402.00
印花税	7,044.00	1,995.20
合计	34,102.64	290,345.21

### （二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,710,250.00	1,372,541.00
中介机构服务费	213,424.53	441,831.63
研发费	236,146.08	236,887.92
其他	118,719.92	142,937.38
差旅费	132,684.52	162,635.70

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	266,848.47	148,353.82
折旧	149,327.85	102,763.95
社保	156,681.18	96,514.58
汽车费用	57,048.16	65,208.16
业务招待费	94,795.05	72,091.00
业务宣传费	56,603.77	37,943.40
交通费	39,906.20	12,140.00
培训费	130,463.59	24,331.18
通讯费	21,054.96	13,859.30
福利费	38,056.50	13,836.40
印花税		5,226.54
维修费	57,905.61	2,660.00
会议费	8,284.00	7,088.00
租赁费	334,541.68	334,332.13
合计	3,822,742.07	3,293,182.09

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	566,136.99	172,862.41
减：利息收入	9,402.82	6,241.39
手续费	9,480.30	9,317.81
其他	25,375.00	349,811.32
合计	591,589.47	525,750.15

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	71,539.59	573,970.91
合计	71,539.59	573,970.91

**(二十八) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		336,630.00	
其他		820.00	
合计		337,450.00	

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新区企业挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
税务局补贴		36,630.00	与收益相关
合计		336,630.00	

**(二十九) 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
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	30,600.00		30,600.00
合计	30,600.00		30,600.00

**(三十) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	929,055.61	573,331.31
递延所得税费用	-17,806.69	-143,492.73
合计	911,248.92	429,838.58

**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	4,552,667.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,138,166.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-388,417.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,185.21
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	
其他	153,314.60
所得税费用	911,248.92

**(三十一) 现金流量表项目****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
政府补助		336,630.00
利息收入	9,402.82	6,241.39
委托贷款	4,000,000.00	
票据保证金	370,000.00	
往来款	1,506,570.00	
合计	5,885,972.82	342,871.39

**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
土地租赁费	364,954.59	30,393.77
办公费	275,132.47	155,441.82
中介机构费	213,424.53	441,831.63
差旅费	132,684.52	162,635.70
往来款		306,700.00
票据保证金		370,000.00
委托贷款		4,000,000.00
业务招待费	94,795.05	72,091.00
车辆交通费	96,954.36	77,126.16
修理费	58,680.61	2,660.00
银行手续费	34,855.30	9,317.81
通讯费	21,054.96	13,859.30
其他	297,967.09	528,379.33
合计	1,590,503.48	6,170,436.52

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		180,000.00
合计		180,000.00

**(三十二) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,641,418.74	2,244,079.01
加：资产减值准备	71,539.59	573,970.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,473.93	105,651.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	7,027.78	8,433.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	566,136.99	522,673.73
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）	-17,806.69	-143,492.73
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）	-5,401,449.08	-131,397.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,975,961.08	-13,356,726.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,532,311.88	-106,265.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,526,614.22	-10,283,073.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		



补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,181,759.56	1,677,462.63
减：现金的期初余额	1,677,462.63	6,054,818.01
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	3,504,296.93	-4,377,355.38

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,181,759.56	1,677,462.63
其中：库存现金	10,916.26	29,474.88
可随时用于支付的银行存款	5,170,843.30	1,647,987.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,181,759.56	1,677,462.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初账面价值	受限原因
货币资金	370,000.00	见本附注六、(一)
合计	370,000.00	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
河南尚柳生态文化有限公司	济源市坡头镇	生态农业、文化	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	注册地	出资金额(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
孙先芳	实际控制人/控股股东	河南省洛阳市涧西区南昌路九街坊	925.55	36.51	36.51

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙先芳	董事长、股东
葛艳艳	董事、股东
李艳	董事、财务负责人
李佳	监事
马秋菊	监事会主席
赵宏亮	董事、总经理
白因因	职工监事
邢博栋	董事、董事会秘书
任红伟	技术总监
洛阳恒浩通劳务有限公司	总经理实际控制的企业
北京信诚四方企业管理服务有限公司	实际控制人孙先芳担任监事的企业
河南闪动体育发展有限公司	实际控制人孙先芳担任监事的企业

### （四）关联交易情况

1、本期公司未发生关联销售及关联采购业务。

2、关联方担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳恒浩通劳务有限公司	800.00 万元	2019 年 5 月 30 日	2021 年 5 月 30 日	否

### （五）关联方应收应付款项

本期公司未发生关联方应收应付款项。

### （六）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	604,937.76	578,502.16

## 九、政府补助

### （一）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上期发生额	
高新区企业挂牌奖励				300,000.00	营业外收入
税务局补贴				36,630.00	营业外收入
合计				336,630.00	

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺有事项。

## （二）或有事项

本公司作为担保方，为洛阳桂泽商贸有限公司在洛阳农村商业银行股份有限公司 800.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限为 2019 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 30 日。

除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 16 日止，本公司无需说明的其他资产负债表日后非调整事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,164,912.75	100.00	810,115.99	6.66	11,354,796.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,164,912.75	100.00	810,115.99	6.66	11,354,796.76

（续）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	12,795,029.57	100.00	692,247.23	5.41	12,102,782.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,795,029.57	100.00	692,247.23	5.41	12,102,782.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,445,505.80	472,275.29	5.00
1—2 年	2,060,406.95	206,040.70	10.00
2—3 年	659,000.00	131,800.00	20.00
3 年以上			
合计	12,164,912.75	810,115.99	

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,868.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**3、本报告期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	312.83

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,584,596.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 725,114.20 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳市园林局	工程款	4,635,000.00	1年以内、2-3年	38.10	330,000.00
洛阳三泰实业发展有限公司	工程款	2,400,008.00	1年以内	19.73	120,000.40
宜阳县市政管理局	工程款	1,989,788.00	1年以内、1-2年	16.36	150,123.80
新安县林业局	工程款	940,000.00	1-2年	7.73	94,000.00
新安县城关镇人民政府	工程款	619,800.00	1年以内	5.09	30,990.00
合计	--	10,584,596.00		87.01	725,114.20

**(二) 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		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	603,300.00	100.00	89,010.00	14.75	514,290.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	603,300.00	100.00	89,010.00	14.75	514,290.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	1,559,870.00	100.00	135,652.00	8.70	1,424,218.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,559,870.00	100.00	135,652.00	8.70	1,424,218.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	147,000.00	7,350.00	5.00
1-2年	96,000.00	9,600.00	10.00
2-3年	360,300.00	72,060.00	20.00
3年以上			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	603,300.00	89,010.00	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-46,642.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	603,300.00	1,559,870.00
合计	603,300.00	1,559,870.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南省小浪底绿化工程有限公司	保证金	242,100.00	2-3 年	40.13	48,420.00
龙门风景名胜区管理处	保证金	118,200.00	2-3 年	19.59	23,640.00
济源市园林绿化总公司	保证金	90,000.00	1-2 年	14.92	9,000.00
洛阳市涧西区公共资源交易中心	保证金	47,000.00	1 年以内	7.79	2,350.00
偃师市公共资源交易中心	保证金	25,000.00	1 年以内	4.14	1,250.00
合计	--	522,300.00		86.57	84,660.00

## （三）长期股权投资

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	1,950,000.00		1,950,000.00	800,000.00		800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,950,000.00		1,950,000.00	800,000.00		800,000.00

## 1、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
河南尚柳生态文化有限公司	800,000.00	1,150,000.00		1,950,000.00		
合计	800,000.00	1,150,000.00		1,950,000.00		

## （四）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,547,500.73	19,589,715.27	23,550,609.29	16,645,799.00
其他业务	145,455.97		114,905.66	
合计	28,692,956.70	19,589,715.27	23,665,514.95	16,645,799.00

## 十三、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-30,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-30,600.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-7,650.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-22,950.00	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.34	0.1436	0.1436
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.1446	0.1446

洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司

二〇一八年四月十七日

## 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：

董秘办公室