

公告编号：2018-016

证券代码：832164

证券简称：尚柳生态

主办券商：广州证券



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.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司于2018年3月中标“孟津县连霍、二广、洛吉快速廊道绿化提升工程（二标段）”，中标金额壹仟捌佰零壹万玖仟柒佰捌拾柒元贰角整（¥18,019,787.20）。

2、公司于2018年3月中标“偃师市北部生态修复工程（东蔡庄段）项目（二标段）”，中标金额伍佰零伍万壹仟贰佰叁拾陆元陆角整（¥5,051,236.60）。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	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
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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30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。

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李艳及会计机构负责人（会计主管人员）李艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公告原件；
	2、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；
	3、第二届董事会第五次会议决议；
	4、第二届监事会第四次会议决议。

第一节 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 & Environment Technology 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负责人	邢博栋
是否通过董秘资格考试	否
电话	0379-60687177
传真	0379-60152212
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

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 26 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
实际控制人及其一致行动人	孙先芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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（元）	25,350,000	否
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主塔 19、20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,511,139.53	12,384,320.93	-7.05%
毛利率	29.37%	35.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,072,213.41	1,612,260.90	-33.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	147,753.69	1,612,260.90	-28.81%
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）	3.62%	6.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.87%	6.13%	-
基本每股收益	0.04	0.10	-60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,914,139.64	39,147,197.09	12.18%
负债总计	13,725,088.12	10,030,358.98	36.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,189,051.52	29,116,838.11	3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.15	3.48%
资产负债率（母公司）	31.00%	25.00%	-
资产负债率（合并）	31.25%	25.62%	-
流动比率	3.05	3.71	-
利息保障倍数	10.72	9.04	-

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	-5,517,843.33	2,404,360.85	-329.49%
应收账款周转率	0.88	1.27	-
存货周转率	0.54	0.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.18%	4.32%	-

营业收入增长率	-7.05%	3.82%	-
净利润增长率	-33.50%	0.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,350,000	25,350,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	2,000,382.64	1,882,034.06	1,580,695.91	1,462,251.95
研发费用		118,348.58		118,443.96

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

公司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和研究，做出是否参与市场竞标的决定；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报价文件、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，在质保期结束后收回全部价款。

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。报告期内，公司实现主营业务收入 1,151.11 万元，其中园林施工收入 1,030.91 万元，占营业收入的 89.56%；苗木销售收入 101.49 万元，占营业收入的 8.82%；园林养护收入 18.71 万元，占营业收入的 1.63%。

报告期内，公司仍专注于市政园林绿化施工、园林绿化养护和苗木种植服务，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，因此，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务市场开拓顺利，市场规模稳步扩大，但销售业绩有轻微下滑。

1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 1151.11 万元，较去年同期减少 7.05%。其中园林施工收入 1,030.91 万元，占营业收入的 89.56%，较去年同期增长 41.94%；苗木销售收入 101.49 万元，占营业收入的 8.82%，较去年同期减少 76.08%；园林养护收入 18.71 万元，占营业收入的 1.63%，较去年同期减少 76.18%。

主要原因：报告期内公司营业收入较去年减少 7.05%，因营业收入构成中园林施工收入较去年同期比重增加，但苗木销售和园林养护业务较去年同期有所减少。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本 813.01 万元，较去年同期增加 1.65%，毛利率 29.37%较去年的 35.41%有所降低。

主要原因：报告期内园林施工比重增大，原材料等采购成本增加，同时自产苗木销售份额较去年同期减少导致成本增加而毛利率有所下降。

3、净利润

报告期内，公司实现净利润 107.22 万元，较去年同期减少 33.50%；扣除非经常性损益后的净利润为 114.77 万元，较去年同期减少 28.81%。

主要原因：报告期内营业收入较去年同期减少 87.32 万元而营业成本增加 13.16 万元所致。

4、总资产

报告期内，公司总资产为 4,391.41 万元，较去年同期增加 12.18%。

主要原因：报告期内，公司存货较上期增加 337.86 万元，应收款项及应收票据较上期增加 328.43 万元，本期新增预付款项 41.69 万元所致。

5、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-551.78 万元，较去年同期 240.44 万元减少 329.49%。

主要原因：一方面，报告期内公司工程施工项目比重大，为保证工程项目在合同约定的时间内高质量的完成所需原材料、苗木、人工等前期投入较多等原因导致现金流出较大；另一方面，报告期内，已完工未结算的项目增加同时导致现金的大幅减少。

三、 风险与价值

1、控股股东不当控制风险

孙先芳持有公司 36.53%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,公司经营活动现金流量净额为-551.78万元,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

2018上半年公司实现营业收入1,151.11万元,净利润107.22万元。截至2018年6月30日,公司的资产总额为4,391.41万元。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。

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。

7、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。

四、 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，公司正在履行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，目前项目进展顺利。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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

是 否

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
7. 关联担保	35,000,000.00	0.00

(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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,538,750	57.35%	-	14,538,750	57.35%
	其中：控股股东、实际控制人	2,315,375	9.13%	6,000	2,321,375	9.16%
	董事、监事、高管	3,005,750	11.86%	6,000	3,011,750	11.86%
	核心员工	472,500	1.86%	-	472,500	1.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,811,250	42.65%	-	10,811,250	42.65%
	其中：控股股东、实际控制人	6,940,125	27.38%	-	6,940,125	27.38%
	董事、监事、高管	9,011,250	35.55%	-	9,011,250	35.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,350,000	-	0	25,350,000	-
普通股股东人数						66

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙先芳	9,255,500	6,000	9,261,500	36.53%	6,940,125	2,321,375
2	张超	2,265,000	-	2,265,000	8.93%	-	2,265,000
3	姜湘维	2,101,500	-	2,101,500	8.29%	-	2,101,500
4	孙翠芳	1,492,500	-	1,492,500	5.89%	1,119,375	373,125
5	张宜芳	1,302,000	-	1,302,000	5.14%	-	1,302,000
合计		16,416,500	6,000	16,422,500	64.78%	8,059,500	8,363,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除孙先芳和孙翠芳为姐妹关系外，其他股东之间不存在关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

孙先芳，其直接持有公司 926.15 万股，占公司总股本的 36.53%，且担任公司董事长，公司其他股东没有签订一致行动人协议，孙先芳为公司的控股股东、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。现担任洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司董事长，由第二届第一次董事会会议选举产生，起任日期为 2017 年 8 月 11 日，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙先芳	董事长	女	1972-01-27	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
李艳	董事、财务负责人	女	1975-07-03	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
葛艳艳	董事	女	1983-05-11	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
赵宏亮	董事、总经理	男	1970-02-05	本科	2017-08-11 至 2020-08-10	是
邢博栋	董事、董事会秘书	男	1988-11-28	本科	2017-08-11 至 2020-08-10	是
李佳	监事	女	1983-06-20	本科	2017-08-11 至 2020-08-10	是
马秋菊	监事会主席	女	1970-01-21	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	否
白囡囡	职工监事	女	1988-06-15	大专	2017-08-11 至 2020-08-10	是
任红伟	技术总监	男	1969-05-01	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：

除孙先芳与赵宏亮为夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关系。

(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	9,255,500	6,000	9,261,500	36.53%	-
李艳	董事、财务负责人	489,000	-	489,000	1.93%	-
葛艳艳	董事	1,200,000	-	1,200,000	4.73%	-
赵宏亮	董事、总经理	-	-	-	-	-
邢博栋	董事、董事会秘书	202,500	-	202,500	0.80%	-
李佳	监事	525,000	-	525,000	2.07%	-
马秋菊	监事会主席	300,000	-	300,000	1.18%	-
白囡囡	职工监事	-	-	-	-	-
任红伟	技术总监	45,000	-	45,000	0.18%	-
合计	-	12,017,000	6,000	12,023,000	47.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

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

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	20	20
专科	22	22
专科以下	7	7
员工总计	54	54

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育计划，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，不存在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 不适用

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	-
王伍银	出纳	262,500
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 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
崔景花	技术指导	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	152,031.61	5,181,759.56
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	14,677,673.10	11,354,796.76
预付款项	六、(三)	416,990.00	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(四)	2,776,316.19	514,290.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	23,142,517.70	19,763,933.58
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)	628,238.35	381,464.48
流动资产合计	-	41,793,766.95	37,196,244.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(七)	662,735.59	715,406.93
在建工程	六、(八)	1,128,113.28	1,010,764.28
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	-	-	-
递延所得税资产	六、(九)	329,523.82	224,781.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,120,372.69	1,950,952.71
资产总计	-	43,914,139.64	39,147,197.09
流动负债：			
短期借款	六、(十)	7,000,000.00	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	-	-	-
应付票据及应付账款	六、(十一)	3,385,625.45	1,366,471.14
预收款项	六、(十二)	350,000.00	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十三)	-	-
应交税费	六、(十四)	-2,350.43	676,412.10
其他应付款	六、(十五)	2,881,716.00	2,850,000.00
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、(十六)	110,097.10	137,475.74
流动负债合计	-	13,725,088.12	10,030,358.98
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,725,088.12	10,030,358.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十七)	25,350,000.00	25,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十八)	424,246.41	424,246.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十九)	945,061.62	945,061.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十)	3,469,743.49	2,397,530.08
归属于母公司所有者权益合计	-	30,189,051.52	29,116,838.11
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	30,189,051.52	29,116,838.11
负债和所有者权益总计	-	43,914,139.64	39,147,197.09

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：李艳

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
流动资产：			
货币资金	-	71,651.74	5,149,504.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	14,677,673.10	11,354,796.76
预付款项		416,990.00	-
其他应收款	十一、(二)	2,776,316.19	514,290.00
存货	-	23,112,660.20	19,736,496.08
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	628,238.35	351,051.57
流动资产合计	-	41,683,529.58	37,106,139.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(三)	2,200,000.00	1,950,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	532,895.12	566,301.06
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	329,523.82	224,781.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,062,418.94	2,741,082.56
资产总计	-	44,745,948.52	39,847,221.58
流动负债：			
短期借款	-	7,000,000.00	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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	3,348,521.45	1,366,471.14
预收款项	-	350,000.00	
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	-2,350.43	676,412.10
其他应付款	-	2,881,716.00	2,850,000.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	110,097.10	137,475.74
流动负债合计	-	13,687,984.12	10,030,358.98
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,687,984.12	10,030,358.98
所有者权益：			
股本	-	25,350,000.00	25,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	424,246.41	424,246.41

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	945,061.62	945,061.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,338,656.37	3,097,554.57
所有者权益合计	-	31,057,964.40	29,816,862.60
负债和所有者权益合计	-	44,745,948.52	39,847,221.58

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：李艳

会计机构负责人：李艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	11,511,139.53	12,384,320.93
其中：营业收入	六、(二十一)	11,511,139.53	12,384,320.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	10,316,634.46	10,260,740.89
其中：营业成本	六、(二十一)	8,130,131.39	7,998,495.90
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、(二十二)	26,735.86	16,169.83
销售费用	-	-	-
管理费用	六、(二十三)	1,563,812.08	1,882,034.06
研发费用	六、(二十四)	60,149.14	118,348.58
财务费用	六、(二十五)	116,836.71	364,464.80
资产减值损失	六、(二十六)	418,969.28	-118,772.28
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,194,505.07	2,123,580.04
加：营业外收入	六、(二十七)	23,480.00	-

减：营业外支出	六、(二十八)	124,200.37	30,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,093,784.70	2,092,980.04
减：所得税费用	六、(二十九)	21,571.29	480,719.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,072,213.41	1,612,260.90
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	-	1,072,213.41	1,612,260.90
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	1,072,213.41	1,612,260.90
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,072,213.41	1,612,260.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,072,213.41	1,612,260.90
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十二、(二)	0.04	0.10
(二)稀释每股收益	十二、(二)	0.04	0.10

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：李艳

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
一、营业收入	十一、(四)	11,511,139.53	12,384,320.93

减：营业成本	十一、(四)	8,130,131.39	7,998,495.90
税金及附加	-	26,735.86	16,169.83
销售费用	-	-	-
管理费用	-	1,455,646.31	1,758,426.89
研发费用	-	-	-
财务费用	-	116,263.23	363,896.31
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	418,969.28	-118,772.28
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,363,393.46	2,366,104.28
加：营业外收入	-	23,480.00	-
减：营业外支出	-	124,200.37	30,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,262,673.09	2,335,504.28
减：所得税费用	-	21,571.29	480,719.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,241,101.80	1,854,785.14
（一）持续经营净利润	-	1,241,101.80	1,854,785.14
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,241,101.80	1,854,785.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：李艳

会计机构负责人：李艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,576,801.29	17,044,093.22
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)	24,622.05	5,806.40
经营活动现金流入小计	-	8,601,423.34	17,049,899.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,534,789.55	12,521,119.40
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	-	973,465.81	1,018,593.84
支付的各项税费	-	931,166.06	338,156.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	1,679,845.25	767,669.31
经营活动现金流出小计	-	14,119,266.67	14,645,538.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,517,843.33	2,404,360.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,884.62	511,789.44

投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	11,884.62	511,789.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,884.62	-511,789.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,500,000.00	
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	-	3,500,000.00	
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-	500,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十一)	-5,029,727.95	1,892,571.41
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十一)	5,181,759.56	1,677,462.63
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十一)	152,031.61	3,570,034.04

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：李艳

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,576,801.29	17,044,093.22
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	24,622.05	5,743.89
经营活动现金流入小计	-	8,601,423.34	17,049,837.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,569,473.55	12,412,608.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	924,865.81	967,793.84
支付的各项税费	-	931,166.06	338,156.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,491,886.17	698,725.40
经营活动现金流出小计	-	13,917,391.59	14,417,284.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,315,968.25	2,632,552.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,884.62	36,877.01
投资支付的现金	-	250,000.00	650,000.00
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	-	261,884.62	686,877.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-261,884.62	-686,877.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,500,000.00	-
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	-	3,500,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	500,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,077,852.87	1,945,675.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,149,504.61	1,599,165.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	71,651.74	3,544,841.49

法定代表人：孙先芳

主管会计工作负责人：李艳

会计机构负责人：李艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

1) 本期调整项目

受影响的报表项目	本期利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	1,623,961.22	-60,149.14	1,563,812.08
研发费用		60,149.14	60,149.14

2) 上期调整项目

受影响的报表项目	上期利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	2,000,382.64	-118,348.58	1,882,034.06
研发费用		118,348.58	118,348.58

二、 报表项目注释

洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司 2018半年度财务报表附注

（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2018年06月30日，经增资扩股及二级市场交易后，股东孙先芳持有股926.15万股，占注册

资本的 36.53%；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 783.85 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。

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”。

本财务报表业经公司全体董事会于 2018 年 8 月 8 日批准报出。

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的各部分分别完工，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

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下

1) 本期调整项目

受影响的报表项目	本期利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	1,623,961.22	-60,149.14	1,563,812.08
研发费用		60,149.14	60,149.14

2) 上期调整项目

受影响的报表项目	上期利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	2,000,382.64	-118,348.58	1,882,034.06
研发费用		118,348.58	118,348.58

2、重要会计估计变更

公司本财务报告期内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	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	64,989.43	10,916.26
银行存款	87,042.18	5,170,843.30
其他货币资金		
合计	152,031.61	5,181,759.56
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2018年6月30日				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	15,804,014.89	100.00	1,126,341.79	7.13	14,677,673.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,804,014.89	100.00	1,126,341.79	7.13	14,677,673.10

（续）

类别	2017年12月31日				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					

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

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)	13,202,007.94	660,100.40	5.00
1-2年	541,600.00	54,160.00	10.00
2-3年	2,060,406.95	412,081.39	20.00
合计	15,804,014.89	1,126,341.79	

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 354,763.90 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	0.00

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 12,461,796.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 989,358.00 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	29.33	360,000.00
洛阳三泰实业发展有限公司	工程款	2,400,008.00	1年以内	15.19	120,000.40
新安县林业局	工程款	2,350,000.00	1年以内	14.87	117,500.00
宜阳县市政管理局	工程款	1,976,788.00	1年以内、2-3年	12.51	336,857.60
宜阳县住房和城乡建设局	工程款	1,100,000.00	1年以内	6.96	55,000.00
合计	--	12,461,796.00		78.86	989,358.00

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	416,990.00	100.00		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	416,990.00	100.00		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	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	2,968,069.67	100.00	191,753.48	6.46	2,776,316.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,968,069.67	100.00	191,753.48	6.46	2,776,316.19

(续)

类别	2017年12月31日				
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,753,869.67	137,693.48	5.00
1-2年	6,000.00	600.00	10.00
2-3年	90,000.00	18,000.00	20.00
3年以上	118,200.00	35,460.00	30.00
合计	2,968,069.67	191,753.48	

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 90,923.48 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	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	2,967,200.00	603,300.00
借款	869.67	
合计	2,968,069.67	603,300.00

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
河南东宝园林绿化工程有限公司	保证金	2,450,000.00	1年以内	82.55	122,500.00
龙门风景名胜区管理处	保证金	118,200.00	3-4年	3.98	35,460.00
偃师市公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1年以内	3.37	5,000.00

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
济源市园林绿化总公司	保证金	90,000.00	2-3年	3.03	18,000.00
宜阳市公共资源交易中心	保证金	53,000.00	1年以内	1.79	2,650.00
合计	--	2,811,200.00		94.72	180,960.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	2,458,239.01		2,458,239.01	1,726,612.56		1,726,612.56
工程施工	20,684,278.69		20,684,278.69	18,037,321.02		18,037,321.02
合计	23,142,517.70		23,142,517.70	19,763,933.58		19,763,933.58

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	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	2,458,239.01		2,458,239.01	1,726,612.56		1,726,612.56
地被						
合计	2,458,239.01		2,458,239.01	1,726,612.56		1,726,612.56

3、存货中的工程施工

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
合同成本	48,873,011.04	41,163,521.37
合同毛利	12,338,715.36	10,625,706.14
减：工程结算	40,527,447.71	33,751,906.49
减：跌价准备		
合计	20,684,278.69	18,037,321.02

(六) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	572,811.68	298,273.24
预缴增值税	55,426.67	52,778.33
土地租赁费		30,412.91
委托贷款		
合计	628,238.35	381,464.48

(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	205,460.00	246,790.25	137,524.60	2,000.00	1,131,774.85
2.本期增加金额			11,884.62			11,884.62
(1)购置			11,884.62			11,884.62
3.本期减少金额						

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)处置或报废						
4.期末余额	540,000.00	205,460.00	258,674.87	137,524.60	2,000.00	1,143,659.47
二、累计折旧						
1.期初余额	98,325.00	45,846.83	173,024.02	97,810.30	1,361.77	416,367.92
2.本期增加金额	12,825.00	21,287.33	19,876.23	10,377.38	190.02	64,555.96
(1)计提	12,825.00	21,287.33	19,876.23	10,377.38	190.02	64,555.96
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	111,150.00	67,134.16	192,900.25	108,187.68	1,551.79	480,923.88
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	428,850.00	138,325.84	65,774.62	29,336.92	448.21	662,735.59
2.期初账面价值	441,675.00	159,613.17	73,766.23	39,714.30	638.23	715,406.93

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	1,128,113.28		1,128,113.28	1,010,764.28		1,010,764.28
合计	1,128,113.28		1,128,113.28	1,010,764.28		1,010,764.28

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	1,010,764.28	117,349.00			1,128,113.28
合计	1,200,000.00	1,010,764.28	117,349.00			1,128,113.28

(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	94.01	94.00				自筹
合计	94.01	94.00				

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,318,095.27	329,523.82	899,125.99	224,781.50
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,318,095.27	329,523.82	899,125.99	224,781.50

(十) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合计	7,000,000.00	5,000,000.00

截至2018年06月30日止，本公司无逾期的短期借款。

(十一) 应付票据及应付账款**1 应付票据**

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

2 应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
材料款	37,104.00	63,001.14
苗木款	3,348,521.45	1,303,470.00
合计	3,385,625.45	1,366,471.14

3 账龄分析及百分比

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,385,625.45	100.00	1,366,471.14	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	3,385,625.45	100.00	1,366,471.14	100.00

(十二) 预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收工程款	350,000.00	0.00
合计	350,000.00	0.00

(十三) 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		904,771.54	904,771.54	
二、离职后福利-设定提存计划		68,694.27	68,694.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		973,465.81	973,465.81	

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		875,497.44	875,497.44	
二、职工福利费				
三、社会保险费		29,274.10	29,274.10	
其中：医疗保险费		24,570.38	24,570.38	
工伤保险费		3,023.80	3,023.80	
生育保险费		1,679.92	1,679.92	
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		904,771.54	904,771.54	

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		66,037.39	66,037.39	
2.失业保险费		2,656.88	2,656.88	
3.企业年金缴费				
合计		68,694.27	68,694.27	

(十四) 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
营业税	22,242.00	22,242.00
增值税		18,052.42
企业所得税	-25,826.41	630,333.14
个人所得税	731.25	291.50
城市维护建设税	293.27	1,556.94
教育费附加	125.67	667.26
地方教育费附加	83.79	444.84
房产税		1,134.00
印花税		1,690.00
合计	-2,350.43	676,412.10

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
借款	2,800,000.00	2,300,000.00
保证金	50,000.00	550,000.00
机械租赁费	31,716.00	

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	2,881,716.00	2,850,000.00

(十六) 其他流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待转销项税额	110,097.10	137,475.74
合计	110,097.10	137,475.74

(十七) 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	25,350,000.00						25,350,000.00

(十八) 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)	424,246.41			424,246.41
其他资本公积				
合计	424,246.41			424,246.41

(十九) 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	945,061.62			945,061.62
合计	945,061.62			945,061.62

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,397,530.08	4,589,547.77
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	2,397,530.08	4,589,547.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,072,213.41	3,641,418.74
减: 提取法定盈余公积		425,436.43
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	3,469,743.49	2,397,530.08

(二十一) 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	11,511,139.53	8,130,131.39	12,291,758.03	7,998,495.90
其他业务			92,562.90	
合计	11,511,139.53	8,130,131.39	12,384,320.93	7,998,495.90

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	10,309,071.23	7,726,860.04	7,262,916.26	5,167,960.90
园林养护	187,128.30	145,750.00	785,598.53	519,135.00
苗木销售	1,014,940.00	257,521.35	4,243,243.24	2,311,400.00
合计	11,511,139.53	8,130,131.39	12,291,758.03	7,998,495.90

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	7,998.59	8,494.81
教育费附加	3,442.19	3,400.79
地方教育费附加	2,294.78	2,267.14
价格调节基金	0.00	0.00
房产税	1,134.00	1,134.00
印花税	11,866.30	873.09
合计	26,735.86	16,169.83

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	815,997.44	852,900.00
中介机构服务	206,335.69	187,877.36
其他	90,930.02	214,961.17
差旅费	56,384.52	47,731.21
办公费	84,773.63	172,201.28
折旧	63,906.82	75,220.83
社保	97,968.37	72,564.62
汽车费用	33,071.39	33,737.53
业务招待费	41,694.10	57,335.40
业务宣传费	11,438.00	56,603.77
交通费	8,888.57	12,445.20
培训费	7,477.67	5,850.00
通讯费	7,146.46	9,117.88
福利费	20,818.00	16,142.00
印花税		844.60
维修费	16,981.40	57,083.21
董事会费		8,284.00
房产税		1,134.00
合计	1,563,812.08	1,882,034.06

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	60,149.14	118,348.58
合计	60,149.14	118,348.58

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,568.35	364,338.00
减：利息收入	1,142.05	5,806.40
手续费	5,410.41	5,933.20
其他		
合计	116,836.71	364,464.80

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	418,969.28	-118,772.28
合计	418,969.28	-118,772.28

(二十七) 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	23,480.00		
其他			
合计	23,480.00		

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区企业挂牌奖励			
税务局返还	23,480.00		与收益相关
合计	23,480.00		与收益相关

(二十八) 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	124,200.37	30,600.00	124,200.37
合计	124,200.37	30,600.00	124,200.37

(二十九) 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	126,313.61	451,026.07
递延所得税费用	-104,742.32	29,693.07
合计	21,571.29	480,719.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年6月30日
利润总额	1,093,784.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	273,446.18
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	-189,354.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-62,520.23
所得税费用	21,571.29

(三十) 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	2018年6月30日	2017年6月30日
政府补助	23,480.00	
利息收入	1,142.05	5,806.40
合计	24,622.05	5,806.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
往来款	1,049,164.25	
票据保证金		
土地租赁费		121,651.52
差旅费	56,384.52	47,731.21
业务招待费	41,694.10	48,045.40
车辆交通费	41,959.96	45,725.73
中介机构费	206,335.69	187,877.36
办公费	84,773.63	164,991.28
通讯费	7,146.46	9,117.88
银行手续费	5,410.41	5,933.20
修理费	16,981.40	57,083.21
其他	169,994.83	79,542.52
合计	1,679,845.25	767,699.31

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018年6月30日	2017年6月30日
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,072,213.41	1,612,260.90
加：资产减值准备	418,969.28	-118,772.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,555.96	76,569.41
长期待摊费用摊销		125,868.14
财务费用（收益以“-”号填列）	112,568.35	364,338.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,742.32	29,693.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,378,584.12	-5,147,854.91

补充资料	2018年6月30日	2017年6月30日
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,385,640.86	5,179,448.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,682,816.97	282,809.68
经营活动产生的现金流量净额	-5,517,843.33	2,404,360.85
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,031.61	3,570,034.04
减：现金的期初余额	5,181,759.56	1,677,462.63
现金及现金等价物净增加额	-5,029,727.95	1,892,571.41

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	152,031.61	3,570,034.04
其中：库存现金	64,989.43	24,282.18
可随时用于支付的银行存款	87,042.18	3,545,751.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	152,031.61	3,570,034.04

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	926.15	36.53	36.53

（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
白囡囡	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
关键管理人员报酬	389,932.14	305,429.04

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 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。

本公司作为担保方，为洛阳恒浩通劳务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 2018 年 06 月 30 日本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 08 月 08 日止，本公司无需说明的其他资产负债表日后非调整事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	2018年6月30日				
	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	15,804,014.89	100.00	1,126,341.79	7.13	14,677,673.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,804,014.89	100.00	1,126,341.79	7.13	14,677,673.10

(续)

种类	2017年12月31日				
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,202,007.94	660,100.40	5.00
1-2年	541,600.00	54,160.00	10.00
2-3年	2,060,406.95	412,081.39	20.00
合计	15,804,014.89	1,126,341.79	

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 354,763.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、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 1,2461,796.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 989,358.00 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	29.33	360,000.00
洛阳三泰实业发展有限公司	工程款	2,400,008.00	1年以内	15.19	120,000.40
新安县林业局	工程款	2,350,000.00	1年以内、	14.87	117,500.00
宜阳县市政管理局	工程款	1,976,788.00	1年以内、2-3年	12.51	336,857.60
宜阳县住房和城乡建设局	工程款	1,100,000.00	1年以内	6.96	55,000.00
合计	--	12,461,796.00		78.86	989,358.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	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	2,968,069.67	100.00	191,753.48	6.46	2,776,136.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,968,069.67	100.00	191,753.48	6.46	2,776,136.19

(续)

类别	2017年12月31日				
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,753,869.67	137,693.48	5.00
1-2年	6,000.00	600.00	10.00
2-3年	90,000.00	18,000.00	20.00
3年以上	118,200.00	35,460.00	30.00
合计	2,968,069.67	191,753.48	

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 90,923.48 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	期末余额	期初余额
保证金	517,200.00	603,300.00
借款	2,450,869.67	
合计	2,968,069.67	603,300.00

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
河南东宝园林绿化工程有限公司	保证金	2,450,000.00	1年以内	82.55	122,500.00
龙门风景名胜区政府管理处	保证金	118,200.00	3-4年	3.98	35,460.00
偃师市公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1年以内	3.37	5,000.00
济源市园林绿化总公司	保证金	90,000.00	2-3年	3.03	18,000.00

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
宜阳市公共资源交易中心	保证金	53,000.00	1年以内	1.79	2,650.00
合计		2,811,200.00		94.72	180,960.00

(三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	2,200,000.00		2,200,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00
对联营、合营企业投资						0
合计	2,200,000.00		2,200,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00

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	1,950,000.00	250,000.00		2,200,000.00		
合计	1,950,000.00	250,000.00		2,200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年6月30日		2017年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,511,139.53	8,130,131.39	12,291,758.03	7,998,495.90
其他业务			92,562.90	
合计	11,511,139.53	8,130,131.39	12,384,320.93	7,998,495.90

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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		

项目	金额	说明
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	-100,720.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-100,720.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-25,180.09	
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	-75,540.28	

（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	3.62	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.05	0.05

洛阳尚柳生态环境科技股份有限公司

二〇一八年八月八日