

证券简称：光合集团

证券代码：832657

主办券商：光大证券



光合集团

NEEQ : 832657

光合新兴产业控股集团股份有限公司

Grehar Emerging Industry Group Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

本报告期内，公司完成更名名称由原来的“光合文旅控股股份有限公司”，变更为：“光合新兴产业控股集团股份有限公司”，证券简称变更为“光合集团”。

公司更名标志着公司进一步战略转型，扩展公司业态，提升公司发展空间和竞争力的决心。

本报告期内，公司齐文化蹴鞠小镇开园运营，公司承接的第一个文旅 PPP 项目第一期工程已初步完成并形成一定的规模。

这一事项表明公司战略转型取得了阶段性的成功，也对公司未来进一步的转型和发展提供了一定的经验。

本报告期内，公司承揽的通城县黄龙山旅游风景区 PPP 项目开工建设，景区云溪漂流项目正式运营，并成功举办云溪漂流文化旅游节。

公司进一步加速文旅 PPP 项目建设推进，公司成功运营文旅相关项目，标志转型的阶段性成功。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、光合集团	指	光合新兴产业控股集团股份有限公司
光大证券	指	光大证券股份有限公司
股东大会	指	光合新兴产业控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	光合新兴产业控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	光合新兴产业控股集团股份有限公司监事会
三会	指	光合新兴产业控股集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	光合新兴产业控股集团股份有限公司章程
元	指	人民币元
PPP 模式	指	政府和社会资本合作建设公共基础设施中的一种项目运作模式

## 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。

公司负责人王明荣、主管会计工作负责人姜爱萍及会计机构负责人（会计主管人员）姜爱萍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	济南市历城区二环东路 2277 号金桥国际大厦 1 号楼 6 层 607 室
备查文件	《光合新兴产业控股集团股份有限公司 2018 年半年度报告》； 《光合新兴产业控股集团股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》； 《光合新兴产业控股集团股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	光合新兴产业控股集团股份有限公司
英文名称及缩写	Grehar Emerging Industry Group Co.,Ltd.
证券简称	光合集团
证券代码	832657
法定代表人	王明荣
办公地址	济南市历城区二环东路 2277 号金桥国际大厦 1 号楼 6 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋国防
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-88554427
传真	0531-88554427
电子邮箱	ghylzqb@163.com
公司网址	<a href="http://www.guanghe.com.cn/">http://www.guanghe.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	济南市历城区二环东路 2277 号金桥国际大厦 1 号楼 6 层; 250000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	济南市历城区二环东路 2277 号金桥国际大厦 1 号楼 6 层 607 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	1997 年 10 月 17 日
挂牌时间	2015 年 6 月 18 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”中“(E48)土木工程建筑业”中的“(E4890)其他土木工程
主要产品与服务项目	园林绿化苗木生产与销售、景观设计、工程施工、文旅项目投资

	设计、施工规划及后期运营、产业园投资设计、施工规划及后期运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	75,862,962
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	王明荣、颜苹夫妇
实际控制人及其一致行动人	王明荣、颜苹夫妇、姜爱萍、于绍波

#### 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	913700002671811467	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	济南市历城区二环东路 2277 号金桥国际大厦 1 号楼 6 层	否
注册资本（元）	75,862,962	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 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	105,949,032.57	123,482,682.90	-14.20%
毛利率	34.23%	37.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,056,759.50	8,101,846.38	48.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,421,209.29	6,552,853.23	-63.05%
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）	2.62%	1.85%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.53%	1.50%	-
基本每股收益	0.16	0.11	45.45%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,517,893,593.07	1,471,757,920.76	3.13%
负债总计	1,048,903,279.46	1,014,716,371.28	3.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	466,182,115.95	454,125,356.45	2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.15	5.83	5.49%
资产负债率（母公司）	76.11%	73.82%	-
资产负债率（合并）	69.10%	68.28%	-
流动比率	0.98	1.17	-
利息保障倍数	3.97	2.70	-



## 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	-44,702,825.01	-33,879,510.39	-31.95%
应收账款周转率	0.26	0.58	-
存货周转率	0.11	0.10	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.13%	9.68%	-
营业收入增长率	-14.20%	-21.23%	-
净利润增长率	38.22%	58.16%	-

## 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	75,862,962	75,862,962	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

光合新兴产业控股集团股份有限公司是一家综合性产业集团，主要从事文旅、产业园、产业互联网、金融与投资等业务模块，在战略转型思路的引导下，积极布局大健康、城乡融合示范园等国家政策扶持产业，积极拓展公司业态，增强公司竞争力。

公司主要面向各地方政府、相关部门等相关对口单位，充分利用网络、品牌及平台推广发挥公司以往传统园林项目承接中同各地方政府建立的良好关系，有针对性、建设性的利用国家倡导的 PPP 模式寻求合作项目。公司充分发挥自身优势，积极解读国家政策导向，布局以文化旅游为主的合作项目，公司十几年的传统园林承揽为公司积累了丰富的项目建设经验，同时具有一支集管理、设计、金融等多元人才队伍，具有从项目规划、项目设计、项目施工及项目运营的综合实力。

本报告期内，公司贯彻转型发展思路，坚持 PPP 项目的开拓和建设，调整公司管理结构，为应对新的环境，积极进行战略转型，在保持核心团队稳定的前提下，加速建设一支符合公司发展的多元人才队伍，公司文旅项目转型已初见成效，战略转型已取得阶段性的成功。

公司目前仍在积极转型中，核心的种苗培育与销售、项目设计及施工未发生重大变化。

报告期内，公司商业模式未发生变化。 报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

在“贯彻战略转型，加速项目落地”的发展思路下，公司积极推进各项目的进展情况，2018 年上半年公司营业收入 105,949,032.57 元，同比去年同期下降 14.20%，营业利润总额 16,144,175.66 元，同比去年同期增加 39.26%，实现净利润 10,978,764.13 元（其中归属于母公司所有者的净利润为 12,056,759.50 元），同比增加 38.22%。除营业收入出现一定下滑外，公司营业利润及净利润同比同期均出现一定程度的提高，主要因为如下几个因素：

（1）公司目前仍处于战略转型期间，在不承接回款不良传统园林项目的原则下，公司积极推进各项目的进展情况，受到宏观经济及政策因素影响，公司目前承揽的 PPP 项目推进速度低于预期，这导致公司本报告期内营业收入出现了一定程度的下滑；

（2）本报告期内营业规模的减少和各项费用的增加在一定程度上影响了公司盈利水平；

（3）政府对公司经营发展一直给予各项扶持资金，本报告期内公司郭店苗圃收回租地补偿款项也

使得营业外收入有一定程度增加。

### 三、 风险与价值

#### 一、实际控制人不当带来的风险

公司控股股东、实际控制人为王明荣、颜苹夫妇，直接或间接持有公司 25.11%的股份，另外王明荣先生为公司董事长、总经理，公司实际控制人对公司发展经营决策具有巨大的影响，如其决策不当将会对公司带来一定的风险。

对应措施：公司将严格遵守三会制度，坚持管理层的会议决策监督，强化公司内部监督，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

#### 二、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款在资产结构中的占比较高，随着应收账款余额的增加，如果业主方出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

对应措施：公司采取了多种方式以保障和加速应收账款的回收，并根据市场情况有针对性调整项目结构，保证应收账款的安全性，减小应收账款发生坏账的风险。公司一年以上应收账款主要来自地方政府及城投国有企业，政府财政预算、资金状况、负债水平等因素在一定程度上影响公司营收账款回款效率，但公司采取一些列措施加上地方政府信用程度较高，公司目前不存在大额应收账款发生坏账损失的情况。

#### 三、偿债风险

公司负债总额较大，资产负债率较高，公司面临一定的偿债压力。如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩，同时公司应收账款回收速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。

对应措施：公司将不断提高盈利能力和业务拓展能力，从而提高公司收入水平；公司积极同银行等金融机构建立长期合作，利用多元的融资手段，减少不利因素。

#### 四、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

截止本报告期末，公司存货余额为 583,862,214.86 元，占各期末资产总额比例为 38.47%。公司存货余额主要是在建合同工程资产净额，即公司累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利大于已办理结算价款的差额。如果由于业主方财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

对应措施：公司存货比例已经明显改善，连续财务年度均有所下滑，公司未来将进一步加强存货的管理机制，减少存货跌价损失带来的影响。公司存货是在正常生产经营和对市场合理判断的基础上形成的，经过长期积累，公司形成了较为成熟的存货管理方法。

#### 五、客户集中度提高的风险

本报告期内，公司业务主要客户先对比较集中，存在客户集中度较高的风险。

对应措施：公司将积极的开拓销售渠道，坚持同各地方政府建立战略合作关系并积极需求 PPP 合作模式，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，减少对特定客户的业务依赖。

#### 六、自然灾害的风险

工程项目施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害（如地震、泥石流、滑坡、极端天气等）可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果，给公司带来工程成本的增加，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。公司从事苗木种植业务，虽然历史未曾因自然灾害出现苗木大规模损毁的情况，但在遭遇极端自然灾害的情况下，仍有可能发生苗木损毁的情况，这也会给公司带来损失，影响公司业绩。

对应措施：公司将建立有效地自然灾害的防护机制，增加对可能存在的自然灾害风险的预防和管理，降低相关的风险。

#### 七、劳务分包的风险

公司工程相关过程存在部分业务环节采取劳务分包的方式由劳务分包单位施工的情况。如劳务分包单位未严格遵循施工标准、管理不到位，施工质量或工程进度等不能满足项目的要求，可能引发安全事故、质量问题或经济纠纷，进而可能会对公司的业务产生不利影响。

对应措施：公司在报告期内已采取规范措施，于本年度内，公司所有在建项目均将劳务施工业务分包给具备合格资质的供应方。公司实际控制人王明荣、颜莘夫妇为此也出具了《关于劳务分包问题的承诺》，承诺“光合文旅如因违规劳务分包情况遭受行政处罚、违约责任等任何损失、义务、责任等，本人承诺将无条件全额补偿光合文旅的经济损失。”

#### 八、公司工程项目承揽及盈利模式转型所带来的影响

本报告期内，公司继续坚持有选择性的放弃回款不良的传统园林项目，加速公司文旅 PPP 项目的承揽和建设，公司业务转型已取得阶段性成功，公司工程项目承揽及盈利模式已从以往传统的园林项目承揽模式转型为大型文旅项目 PPP 合作模式，如公司管理模式、项目管理及人才队伍无法满足当前公司发展模式将对公司造成一定不利风险。

对应措施：公司将积极调整管理模式，完善管理体系，建立一套新的管理制度来应对公司转型过程

中出现的问题，同时为应对新的挑战，公司积极的进行人才储备战略，努力建立一支稳定、多元的人才队伍。

#### 九、PPP 项目落地实际运行中不确定因素所带来的影响

本报告期内，公司加大了对 PPP 项目落地的推进力度，在项目实际运作中出现了一定的不确定性因素，如：负责的项目投资金额取决于项目公司、中标联合体公司之间签署的施工合同及设计合同，存在一定不确定因素、施工项目的付款方式、回款期限及回款保障以各方签署的合同为准，存在一定的不确定性、项目的履行将占用公司一定的流动资金等。这在一定程度上影响了公司项目推进进度及盈利情况。

对应措施：公司将加大对项目的推进力度，目前也已经建立了一套公司部门协作的模式，在未来的实际操作中也会积极的调整公司的模式和策略，切实推进项目的有效落实。

#### 十、各项费用占比较高对利润的影响

本报告期内，公司各项费用占比仍处于较高水平，这在一定程度上对公司盈利产生了一定不利影响，如未来相关因素无法得以改善，将对公司发展产生负面因素。

对应措施：目前公司正处于战略转型及项目探索及开拓阶段，因此相关费用处于较高水平，未来公司将加强费用管理体系建设，有效地管理各项费用支出，在公司转型完成后，这一现象将会有一定程度的缓解。

#### 十一、宏观政策及经济环境不确定带来的影响

本报告期内，国内宏观经济政策及国际国内经济环境出现一定的变动，相关财政货币政策出现收紧态势，这在一定程度上对国内的融资环境带来了不利影响，公司 PPP 项目在一定程度上仰赖外部融资，因此宏观政策及经济环境不确定性对公司未来发展带来了不利影响。

对应措施：公司将加大对政策的研究力度，关注国内融资环境的变化情况，丰富融资手段，为此公司成立了专业部门进行研究及执行，力争在最大程度上减小宏观政策及经济环境不确定因素对公司项目融资的影响。

## 四、 企业社会责任

公司持续努力履行作为企业的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	300,000,000	173,000,000

注：公司本报告期内发生的日常性关联交易均为公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保，关联方不收取任何费用，相关决议已经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 7 月 20 日公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司对外投资参股中援人寿保险股份有限公司的议案》（公告编号：2018-023），根据公司发展规划，同意公司投资 5,880 万元人民币参与中援人寿保险股份有限公司的发起设立，认购其发行 1,200,000,000 股的 4.9%即 58,800,000 股。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、公司股东及全体董事、监事、高级管理人员均严格履行了股份锁定承诺，报告期内，无违反上述承诺事项。

2、公司及实际控制人王明荣、颜莘严格履行关于劳务分包问题的承诺及关于土地租赁事项的承诺，报告期内，无违反上述承诺事项。

3、公司实际控制人王明荣、颜莘，持有光合集团 5%以上股份的股东严格履行避免同业竞争的承诺以及规范关联交易的承诺，报告期内，无违反上述承诺事项。

4、公司股东姜爱萍、于绍波严格履行了与公司实际控制人王明荣、颜莘签署的《一致行动人协议》，报告期内，无违反上述承诺事项。

5、公司实际控制人王明荣、颜莘严格履行《关于不占用公司资源（资金）的承诺函》，报告期内，无违反上述承诺事项。

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司自有房产（金桥国际大厦 5.6 层）	抵押	14,884,993.80	0.98%	齐鲁银行贷款
烟台植物园二期东区南	抵押	16,000,000.00	1.05%	泰安银行授信

段景观绿化工程应收账款质押				
光合文旅控股股份有限公司 12 个月定期存单	质押	20,000,000.00	1.32%	天津银行存单质押
光合文旅控股股份有限公司 12 个月定期存单	质押	3,000,000.00	0.20%	东营银行存单质押
光合文旅控股股份有限公司 12 个月定期存单	质押	2,000,000.00	0.13%	东营银行存单质押
<b>总计</b>	-	55,884,993.80	3.68%	-



## 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	38,289,194	50.47%	0	38,289,194	50.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,903,295	3.83%	0	2,903,295	3.83%
	董事、监事、高管	6,819,976	8.99%	-10,000	6,719,976	8.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,573,768	49.53%	0	37,573,768	49.53%
	其中：控股股东、实际控制人	13,743,873	18.12%	0	13,743,873	18.12%
	董事、监事、高管	22,229,964	29.30%	0	22,229,964	29.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,862,962	-	0	75,862,962	-
普通股股东人数		54				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜爱萍	13,439,937	-100,000	13,339,937	17.58%	10,079,953	3,259,984
2	于绍波	13,439,937	0	13,439,937	17.72%	10,079,953	3,359,984
3	颜苹	12,915,040	0	12,915,040	17.02%	11,010,027	1,905,013
4	光大证券股份	6,153,009	4,000	6,157,009	8.12%	0	6,157,009

	有限公司做市 专用证券账户						
5	姜进	4,239,987	0	4,239,987	5.59%	0	4,239,987
	<b>合计</b>	<b>50,187,910</b>	<b>-96,000</b>	<b>50,091,910</b>	<b>66.03%</b>	<b>31,169,933</b>	<b>18,921,977</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五大股东中姜爱萍、于绍波与公司控股股东、实际控制人颜苹、王明荣夫妇为一致行动人。除上述关系外其他股东之间无任何关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

本公司控股股东为王明荣、颜苹夫妇。截至本报告期末王明荣、颜苹夫妇直接持有公司 16,647,168 股股份，占公司股份总数的 21.95%，同时公司法人股东山东水之灵投资有限公司为受王明荣控制法人股东，王明荣、颜苹夫妇合计持有公司 25.11%股份；此外公司股东姜爱萍、于绍波与王明荣、颜苹夫妇签署了一致行动人协议，因此王明荣、颜苹夫妇为公司控股股东、实际控制人。

王明荣先生：1962 年出生，博士研究生学历。1986 年毕业于山东农业大学林学系，1986 年 7 月至 1997 年 10 月任职于山东省教育厅，1997 年 10 月至 2011 年 9 月任山东省光合园林科技有限公司执行董事兼总经理，1999 年 5 月起担任 山东省花卉协会副秘书长、《山东园林》编委会委员，2009 年 3 月起担任《中国园林》编委会委员、住房和城乡建设部风景园林标准化技术委员会委员。2010 年 12 月起担任山东光合园林设计事务所有限公司董事长兼总经理、山东水之灵投资有限公司执行董事、山东阳光种苗有限公司董事、2011 年 6 月起担任北京石之秀城乡规划设计院有限公司执行董事，2011 年 9 月至今任公司董事长兼总经理。2013 年 10 月起担任深圳前海光合景观设计有限公司执行董事。

颜苹女士：中国籍，无境外居留权。1963 年出生，高中学历。1981 年毕业于济南第 65 中学。1984 年至 2004 年担任齐鲁制药股份有限公司职工。2003 年 12 月至今为光合新兴产业控股集团股份有限公司股东，不存在其他兼职情况。

报告期内，公司控股股东不存在变动情况。

## 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
王明荣	董事长、总经理	男	1962.5.24	研究生	2017.10.13-2020.10.12	是
姜爱萍	董事、副总经理、 财务负责人	女	1965.4.2	-	2017.10.13-2020.10.12	是
于绍波	董事	男	1962.10.24	研究生	2017.10.13-2020.10.12	是
宋国防	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1972.2.15	研究生	2017.10.13-2020.10.12	是
郝立东	董事	男	1974.10.12	本科	2017.10.13-2020.10.12	是
赵世伟	董事	男	1967.4.1	研究生	2017.10.13-2020.10.12	是
江榕	董事	男	1958.2.26	本科	2017.10.13-2020.10.12	是
林洁	监事会主席	女	1963.4.6	研究生	2017.10.13-2020.10.12	是
屈庆锦	监事	男	1982.2.8	研究生	2017.10.13-2020.10.12	是
聂昌玲	监事	女	1984.11.29	本科	2017.10.13-2020.10.12	是
刘小军	副总经理	男	1976.10.3	专科	2017.10.13-2020.10.12	是
满孝伟	副总经理	男	1981.12.5	中专	2017.10.13-2020.10.12	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

除董事姜爱萍、于绍波与控股股东实际控制人签署有一致行动人协议，为一致行动人外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王明荣	董事长、总经理	3,693,128	0	3,693,128	4.87%	0
姜爱萍	董事、副总经理、 财务负责人	13,439,937	-100,000	13,339,937	17.58%	0
于绍波	董事	13,439,937	0	13,439,937	17.72%	0
宋国防	董事、副总经理、 董事会秘书	1,170,997	0	1,170,997	1.54%	0
郝立东	董事	549,039	0	549,039	0.72%	0
赵世伟	董事	0	0	0	0%	0
江榕	董事	0	0	0	0%	0
林洁	监事会主席	0	0	0	0%	0
屈庆锦	监事	0	0	0	0%	0
聂昌玲	监事	0	0	0	0%	0
刘小军	副总经理	0	0	0	0%	0
满孝伟	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	32,293,038	-100,000	32,193,038	42.43%	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	134	105
生产人员	15	21
销售人员	26	20
技术人员	114	88
财务人员	13	13
员工总计	302	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	15	16
本科	149	115
专科	102	99
专科以下	34	15
员工总计	302	247

#### 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、本报告期内，公司职工人数出现了一定程度的下降，但公司核心岗位及管理成未出现变动，未对公司发展产生不良影响。
- 2、公司重视人才引进和员工培训机制，已经建立了一整套的人才引进和员工培训的管理体系，有效地保证了公司对于专业人才和员工培训的需求。
- 3、公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，公司不存在需承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王明荣	董事长、总经理	3,693,128
宋国防	董事、副总经理、董事会秘书	1,170,997

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

王明荣先生：1962年出生，博士研究生学历。1986年毕业于山东农业大学林学系，1986年7月至1997年10月任职于山东省教育厅，1997年10月至2011年9月任山东省光合园林科技有限公司执行董事兼总经理，1999年5月起担任山东省花卉协会副秘书长、《山东园林》编委会委员，2009年3月起担任《中国园林》编委会委员、住房和城乡建设部风景园林标准化技术委员会委员。2010年12月起担任山东光合园林设计事务所有限公司董事长兼总经理、山东水之灵投资有限公司执行董事、山东阳光种苗有限公司董事、2011年6月起担任北京石之秀城乡规划设计院有限公司执行董事，2011年9月至今任公司董事长兼总经理。2013年10月起担任深圳前海光合景观设计有限公司执行董事。

宋国防先生：1972年出生，硕士研究生学历，高级工程师。1997年毕业于山东农业大学林学专业，1997年10月至2011年9月历任山东省光合科技有限公司总经理助理兼营销中心主任、副总经理、董事兼副总经理，2010年12月起担任山东阳光种苗有限公司董事长兼总经理、山东光合园林设计师事务所有限公司董事、总工程师，2011年6月起担任北京石之秀城乡规划设计院有限公司总经理。2011年9月至今任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

于本报告期内，公司核心员工未发生变动。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六. 1	107,670,602.29	141,849,657.59
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		0	0
应收票据及应收账款	六. 2	313,797,389.55	268,093,464.31
预付款项	六. 3	3,700,174.53	4,426,050.06
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. 4	13,389,967.90	10,232,978.41
买入返售金融资产			
存货	六. 5	583,862,214.86	684,825,756.98
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六. 6	1,840,454.24	107,628.09
<b>流动资产合计</b>		<b>1,024,260,803.37</b>	<b>1,109,535,535.44</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六. 7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	六. 8	8,625,710.85	6,489,935.05
投资性房地产		0	0
固定资产	六. 9	22,633,831.75	24,318,346.57
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六. 10	708,437.10	830,183.44
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六. 11	3,046,411.42	3,473,766.82
递延所得税资产	六. 12	31,435,631.21	33,375,609.37
其他非流动资产	六. 13	426,182,767.37	292,734,544.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>493,632,789.70</b>	<b>362,222,385.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,517,893,593.07</b>	<b>1,471,757,920.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六. 14	244,400,000.00	233,100,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	六. 15	555,392,786.60	591,009,226.17
预收款项	六. 16	185,800.00	38,713.33
卖出回购金融资产			



应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 17	11,874,871.12	10,705,612.70
应交税费	六. 18	5,970,317.00	8,091,794.45
其他应付款	六. 19	181,333,231.99	120,291,548.52
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六. 20	49,746,272.75	51,479,476.11
<b>流动负债合计</b>		<b>1,048,903,279.46</b>	<b>1,014,716,371.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,048,903,279.46</b>	<b>1,014,716,371.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六. 21	75,862,962.00	75,862,962.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积	六. 22	165,401,903.51	165,401,903.51
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六. 23	13,454,110.52	12,180,769.57
一般风险准备		0	0
未分配利润	六. 24	211,463,139.92	200,679,721.37
归属于母公司所有者权益合计		466,182,115.95	454,125,356.45
少数股东权益		2,808,197.66	2,916,193.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>468,990,313.61</b>	<b>457,041,549.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,517,893,593.07</b>	<b>1,471,757,920.76</b>

法定代表人：王明荣

主管会计工作负责人：姜爱萍

会计机构负责人：姜爱萍

**(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		81,404,400.20	77,396,799.86
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		0	0
应收票据及应收账款	十五. 1	357,900,166.13	227,549,080.80
预付款项		442,179.32	89,661.24
其他应收款	十五. 2	447,077,143.93	307,975,366.69
存货		524,034,624.03	609,153,805.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,840,454.24	68,827.50

<b>流动资产合计</b>		<b>1,412,698,967.85</b>	<b>1,222,233,541.33</b>
<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		0	0
长期股权投资	十五.3	61,625,710.85	59,489,935.05
投资性房地产		0	0
固定资产		20,019,424.70	21,588,153.01
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		476,437.48	573,286.00
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,997,457.31	3,418,938.23
递延所得税资产		24,704,782.86	26,777,913.25
其他非流动资产		49,836,709.18	50,060,024.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,660,522.38</b>	<b>161,908,250.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,572,359,490.23</b>	<b>1,384,141,791.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		184,900,000.00	143,100,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		564,116,156.18	604,354,667.79
预收款项		0	38,713.33
应付职工薪酬		7,953,567.16	7,340,004.08
应交税费		4,312,041.45	7,417,666.26
其他应付款		377,559,338.55	208,431,176.02

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		57,877,503.38	50,552,090.02
<b>流动负债合计</b>		<b>1,196,718,606.72</b>	<b>1,021,234,317.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,196,718,606.72</b>	<b>1,021,234,317.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,862,962.00	75,862,962.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		165,236,816.30	165,236,816.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		13,454,110.52	12,180,769.57
一般风险准备		0	0
未分配利润		121,086,994.69	109,626,926.17

所有者权益合计		375,640,883.51	362,907,474.04
负债和所有者权益合计		1,572,359,490.23	1,384,141,791.54

法定代表人：王明荣

主管会计工作负责人：姜爱萍

会计机构负责人：姜爱萍

## (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	六. 25	105,949,032.57	123,482,682.90
其中：营业收入	六. 25	105,949,032.57	123,482,682.90
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六. 25	102,288,600.99	113,955,101.72
其中：营业成本		69,681,955.36	76,570,161.62
利息支出		0	0
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. 26	133,321.67	306,377.68
销售费用	六. 27	5,952,587.69	3,767,256.48
管理费用	六. 28	28,089,126.86	27,162,296.43
研发费用			
财务费用	六. 29	5,433,419.44	6,778,120.46
资产减值损失	六. 30	-7,001,810.03	-629,110.95
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	六. 31	-364,224.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 32	-38,670.18	-1,869,281.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,257,537.20</b>	<b>7,658,299.63</b>
加：营业外收入	六. 33	12,888,547.41	4,335,197.20
减：营业外支出	六. 34	1,908.95	400,386.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,144,175.66</b>	<b>11,593,110.43</b>
减：所得税费用	六. 35	5,165,411.53	3,650,167.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,978,764.13</b>	<b>7,942,943.36</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		10,978,764.13	7,942,943.36
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,077,995.37	-158,903.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,056,759.50	8,101,846.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,978,764.13</b>	<b>7,942,943.36</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,056,759.50	8,101,846.38
归属于少数股东的综合收益总额		-1,077,995.37	-158,903.02
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.11
（二）稀释每股收益		0.16	0.11

法定代表人：王明荣

主管会计工作负责人：姜爱萍

会计机构负责人：姜爱萍

**(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>	十五.4	<b>86,217,326.24</b>	<b>103,983,528.93</b>
减：营业成本	十五.4	57,329,816.96	63,466,338.87
税金及附加		104,998.31	266,503.93
销售费用		5,418,512.83	2,917,914.88
管理费用		23,600,808.30	22,750,248.25
研发费用			
财务费用		3,453,379.99	3,948,545.65
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-8,292,521.56	501,705.21
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		-364,224.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,699.22	-1,869,281.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,205,407.99</b>	<b>8,262,990.59</b>
加：营业外收入		12,885,500.04	4,334,377.00
减：营业外支出		204.95	400,386.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,090,703.08</b>	<b>12,196,981.19</b>
减：所得税费用		4,357,293.61	3,036,276.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,733,409.47</b>	<b>9,160,704.33</b>
（一）持续经营净利润		12,733,409.47	9,160,704.33
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,733,409.47</b>	<b>9,160,704.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.17	0.12
（二）稀释每股收益		0.17	0.12



法定代表人：王明荣

主管会计工作负责人：姜爱萍

会计机构负责人：姜爱萍

## (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		68,960,519.56	125,918,652.71
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,450.69	11,029.92
收到其他与经营活动有关的现金	六. 36	33,235,036.23	22,648,172.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,197,006.48</b>	<b>148,577,854.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,474,295.82	128,190,436.45
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		21,741,190.49	17,317,345.79
支付的各项税费		6,533,098.56	11,978,707.21
支付其他与经营活动有关的现金	六. 36	31,151,246.62	24,970,875.89

经营活动现金流出小计		<b>146,899,831.49</b>	<b>182,457,365.34</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-44,702,825.01</b>	<b>-33,879,510.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	1,212,364.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,000.00</b>	<b>1,212,364.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,705,837.61	1,564,563.23
投资支付的现金		2,500,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,205,837.61</b>	<b>2,564,563.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,154,837.61</b>	<b>-1,352,198.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		970,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		166,010,000.00	148,628,121.14
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六.36	37,515,847.22	78,384,958.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>204,495,847.22</b>	<b>228,513,080.01</b>
偿还债务支付的现金		143,880,000.00	130,078,121.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,824,856.38	4,529,720.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	67,000,000.00

筹资活动现金流出小计		<b>148,204,856.38</b>	<b>201,607,841.28</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>56,290,990.84</b>	<b>26,905,238.73</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-34,566,671.78</b>	<b>-8,326,470.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		52,314,424.67	43,873,805.52
六、期末现金及现金等价物余额		<b>17,747,752.89</b>	<b>35,547,334.93</b>

法定代表人：王明荣

主管会计工作负责人：姜爱萍

会计机构负责人：姜爱萍

## (六) 母公司现金流量表

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		57,729,330.99	113,215,417.36
收到的税费返还		0	11,029.92
收到其他与经营活动有关的现金		439,632,616.38	356,476,106.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>497,361,947.37</b>	<b>469,702,553.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,061,560.33	54,199,081.12
支付给职工以及为职工支付的现金		16,945,627.94	13,787,869.54
支付的各项税费		6,274,529.46	7,042,645.43
支付其他与经营活动有关的现金		368,034,112.55	269,888,321.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>458,315,830.28</b>	<b>344,917,917.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,046,117.09</b>	<b>124,784,635.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000.00	1,212,364.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,000.00</b>	<b>1,212,364.30</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,276.85	1,204,803.84
投资支付的现金		2,500,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,554,276.85</b>	<b>3,204,803.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,521,276.85</b>	<b>-1,992,439.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		115,500,000.00	88,628,121.14
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	1,192,536.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>115,500,000.00</b>	<b>89,820,657.78</b>
偿还债务支付的现金		143,880,000.00	130,078,121.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,824,856.38	4,529,720.14
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	67,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>148,204,856.38</b>	<b>201,607,841.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,704,856.38</b>	<b>-111,787,183.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,819,983.86</b>	<b>11,005,012.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,861,566.94	549,626.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,681,550.80</b>	<b>11,554,638.95</b>

法定代表人：王明荣

主管会计工作负责人：姜爱萍

会计机构负责人：姜爱萍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

公司投资设立西安光合文旅股份有限公司，本年度合并报表公司增加西安光合文旅股份有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 51%，于 2018 年 1 月 24 日设立。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 基本情况

光合新兴产业控股集团股份有限公司（以下简称公司或者本公司）前身为山东光合园林科技有限公司，2011 年 9 月 30 日，山东省光合园林科技有限公司以截至 2011 年 6 月 30 日账面净资产折股整体变更设立光合园林股份有限公司，2015 年 9 月公司由光合园林股份有限公司更名为光合文旅

控股股份有限公司，2018年4月由光合文旅控股股份有限公司更名为光合新兴产业控股集团股份有限公司。取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为913700002671811467的企业法人营业执照，截至2018年06月30日，公司注册资本为人民币75,862,962.00元，法定代表人：王明荣，注册地址：山东省济南市历城区二环东路2277号金桥国际大厦1号楼6层。

## （二）历史沿革

山东省光合园林科技有限公司成立于1997年10月27日，成立时注册资本50万元，由法人山东润通物贸有限公司、自然人傅善江、姜爱萍共同出资组建，其中：山东润通物贸有限公司以货币出资20万元，占40%；傅善江以货币出资17.50万元，占35%；姜爱萍以货币出资12.50万元，占25%。出资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
山东润通物贸有限公司	20.00	40.00
傅善江	17.50	35.00
姜爱萍	12.50	25.00
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

1999年12月，股东山东润通物贸有限公司与王明荣签订股权转让协议，将其持有本公司的全部股权转让给王明荣，2000年1月5日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	20.00	40.00
傅善江	17.50	35.00
姜爱萍	12.50	25.00
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

2000年5月，根据公司股东会决议和修改后的章程，股东傅善江分别与于绍波、姜爱萍、宋国防、丁秀芳、尹忠民签订股权转让协议，将其持有本公司的28%股权、3%股权、2%股权、1%股权、1%股权分别转让给于绍波、姜爱萍、宋国防、丁秀芳、尹忠民，2000年5月12日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	20.00	40.00
姜爱萍	14.00	28.00
于绍波	14.00	28.00
宋国防	1.00	2.00
丁秀芳	0.50	1.00
尹忠民	0.50	1.00
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

2001年3月，根据公司股东会决议和修改后的章程，股东尹忠民将持有本公司的股权全部转让给王明荣。2001年5月18日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	20.50	41.00
姜爱萍	14.00	28.00
于绍波	14.00	28.00
宋国防	1.00	2.00
丁秀芳	0.50	1.00
<b>合计</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

2001年10月，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司股东以货币同比例增资100万元，山东泰信会计师事务所有限公司对本次增资进行审验，并出具了鲁泰信会验字（2001）第124号验资报告。2001年11月27日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	61.50	41.00
姜爱萍	42.00	28.00
于绍波	42.00	28.00
宋国防	3.00	2.00
丁秀芳	1.50	1.00
<b>合计</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>

2002年10月，根据公司股东会决议和修改后的章程，本公司股东以货币资金增资，增加注册资本350万元。本次增资已经山东新永信有限公司会计师事务所审验，并出具了鲁新永信验字（2002）525号验资报告。2002年11月11日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	208.50	41.70
姜爱萍	140.00	28.00
于绍波	140.00	28.00
宋国防	10.00	2.00
丁秀芳	1.50	0.30
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

2003年5月，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司股东以实物（苗木）出资增加注册资本500万元，山东新联谊有限责任会计师事务所对本次出资的实物资产进行评估，并出具了鲁新联谊评报字（2003）第3105号资产评估报告；公司本次出资经中路华会计师事务所山东分所审验，并出具了中路华鲁验字（2003）第3001号验资报告。2003年6月12日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	418.50	41.85
姜爱萍	280.00	28.00
于绍波	280.00	28.00

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
宋国防	20.00	2.00
丁秀芳	1.50	0.15
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2003年11月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，股东王明荣与其妻颜苹签订股权转让协议，将其持有本公司35.925%股权359.25万元无偿转让给颜苹。2003年12月18日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	59.25	5.93
颜苹	359.25	35.92
姜爱萍	280.00	28.00
于绍波	280.00	28.00
宋国防	20.00	2.00
丁秀芳	1.50	0.15
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2006年3月，股东丁秀芳与王明荣签订股权转让协议，将其持有的本公司0.15%股权转让给王明荣，转让协议经公司股东会审议通过并相应修改公司章程，公司于2006年4月5日办理了股权工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	60.75	6.08
颜苹	359.25	35.92
姜爱萍	280.00	28.00
于绍波	280.00	28.00
宋国防	20.00	2.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2006年9月，根据公司股东会决议及修改后公司章程规定，公司各股东合计增加出资1000万元，其中：货币出资100万元，实物出资900万元（苗木）。山东新联谊有限责任会计师事务所对本次出资的实物资产进行评估，并出具鲁新联谊评报字（2006）第2052号资产评估报告；山东新联谊有限责任会计师事务所对本次增资进行审验，并出具了鲁新联谊验字（2006）第27号验资报告；公司于2006年10月27日办理了工商变更登记手续，公司注册资本增加至2000万元。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	121.50	6.08
颜苹	718.50	35.92
姜爱萍	560.00	28.00
于绍波	560.00	28.00



股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	121.50	6.08
宋国防	40.00	2.00
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

2010年12月,根据公司董事会决议及章程修正案的规定,天津同晟达信股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资298.85万元,公司注册资本由2,000万元变更为2,298.85万元。2010年12月27日,公司完成了工商变更登记,本次变更后,股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	121.50	5.29
颜苹	718.50	31.25
姜爱萍	560.00	24.36
于绍波	560.00	24.36
天津同晟达信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	298.85	13.00
宋国防	40.00	1.74
<b>合计</b>	<b>2,298.85</b>	<b>100.00</b>

2011年1月,根据公司董事会决议及修改后公司章程的规定,于绍波、姜爱萍、颜苹分别将其持有本公司的1.96%股权、1.96%股权、0.08%股权转让给山东水之灵投资有限公司,股东颜苹将其持有本公司的1%股权、1%股权、0.86%股权、0.79%股权分别转让给耿可维、郝立东、宋国防、王明荣,2011年1月14日,公司完成了工商变更登记,本次变更后,股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	139.66	6.08
颜苹	632.76	27.52
姜爱萍	514.94	22.40
于绍波	514.94	22.40
天津同晟达信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	298.85	13.00
山东水之灵投资有限公司	91.95	4.00
宋国防	59.77	2.60
郝立东	22.99	1.00
耿可维	22.99	1.00
<b>合计</b>	<b>2,298.85</b>	<b>100.00</b>

2011年8月,根据山东省光合园林科技有限公司股东会决议、各发起人共同签署的《山东光合园林股份有限公司发起人协议书》及公司章程,以山东省光合园林科技有限公司截至2011年6月30日的经审计净资产77,079,228.30元为基准折为股份公司股本6,000万元,山东省光合园林科技有限公司整体变更为山东光合园林股份有限公司。2011年9月30日,公司在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记,取得注册号为370000018031014的企业法人营业执照。整体变更后,本公司股权结构如下:

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	364.5128	6.08
颜苹	1,651.5040	27.52
姜爱萍	1,343.9937	22.40
于绍波	1,343.9937	22.40
天津同晟达信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	779.9987	13.00
山东水之灵投资有限公司	239.9896	4.00
宋国防	155.9997	2.60
郝立东	60.0039	1.00
耿可维	60.0039	1.00
<b>合计</b>	<b>6,000.00</b>	<b>100.00</b>

2011年10月，根据山东光合园林股份有限公司2011年第二次股东大会决议及公司章程修正案的规定，山东光合园林股份有限公司更名为光合园林股份有限公司。2011年10月12日，公司在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。变更后，公司注册资本及股权结构不变。

2013年12月，根据公司股东大会决议及章程修正案的规定，宁波博创金甬投资中心（有限合伙）及成都金昆投资管理有限公司共同增资296.2962万元，公司注册资本由6,000万元变更为6,296.2962万元。2013年12月23日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
王明荣	364.5128	5.79
颜苹	1,651.5040	26.23
姜爱萍	1,343.9937	21.35
于绍波	1,343.9937	21.35
天津同晟达信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	779.9987	12.39
山东水之灵投资有限公司	239.9896	3.81
宋国防	155.9997	2.48
宁波博创金甬投资中心（有限合伙）	60.0039	2.35
成都金昆投资管理有限公司	60.0039	2.35
郝立东	6,000.00	0.95
耿可维	600,039	0.95
<b>合计</b>	<b>62,962,962</b>	<b>100.00</b>

2015年6月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意光合园林股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）2486号）同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：光合园林，证券代码：832657。2015年9月，公司股东大会决议，公司更名为光合文旅控股股份有限公司，证券简称：光合文旅，证券代码维持不变。

2016年1月，根据公司股东大会决议及章程修正案的规定，北京首都创业集团有限公司、北京

首都创业投资有限公司、北京光大五道口股权投资中心和原股东王鹏、光大证券股份有限公司共同增资 1,290.00 万元，公司注册资本由 6,296.2962 万元变更为 7,586.2962 万元。2016 年 3 月 2 日，公司完成了工商变更登记，本次变更后，股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
姜爱萍	364.5128	17.72
于绍波	1,651.5040	17.72
颜苹	1,343.9937	17.02
光大证券股份有限公司	1,343.9937	8.10
姜进	779.9987	5.59
北京光大五道口股权投资中心（有限合伙）	239.9896	5.27
王明荣	155.9997	4.83
北京首都创业集团有限公司	60.0039	3.95
山东水之灵投资有限公司	60.0039	3.16
孙序	6,000.00	2.82
其他股东	10,483,028.00	13.82
<b>合计</b>	<b>75,862,962.00</b>	<b>100.00</b>

2018 年 4 月，公司临时股东大会决议，公司更名为光合新兴产业控股集团股份有限公司，证券简称：光合集团，证券代码维持不变。

截至 2018 年 06 月 30 日，公司股本总额为 75,862,962 股，其中有限售条件股份 37,573,768 股，占总股本的 49.53%；无限售条件股份 38,289,194 股，占总股本的 50.47%。股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
于绍波	13,439,937.00	17.72
姜爱萍	13,339,937.00	17.58
颜苹	12,954,040.00	17.08
光大证券股份有限公司	6,153,009.00	8.11
姜进	4,239,987.00	5.59
北京光大五道口股权投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	5.27
王明荣	3,693,128.00	4.87
北京首都创业集团有限公司	3,000,000.00	3.95
山东水之灵投资有限公司	2,399,896.00	3.16
孙序	2,136,000.00	2.82
其他股东	10,507,028.00	13.85
<b>合计</b>	<b>75,862,962.00</b>	<b>100.00</b>

### （三）行业性质、主营业务和经营范围

公司所处行业：其他建筑行业

本公司主营业务：本公司主要从事园林工程施工、景观规划设计、绿化养护及苗木产销；旅游项目开发、运营、服务；城镇建设综合开发、运营、服务；产业园的开发、运营、服务等业务。

公司经营范围：建筑工程施工总承包（凭资质证经营），旅游项目开发、运营、服务；城镇建设综合开发、运营、服务；产业园的开发、运营、服务；房地产开发；风景园林设计、建筑设计；市政工程、建筑工程、城市及道路照明工程、园林工程、电子与智能化工程（以上凭资质证运营）；苗木种植与销售（凭许可证经营）；互联网信息服务（凭许可证经营）；展览展示服务，体育赛事活动的策划组织；进出口业务；文化交流策划；餐饮服务（凭许可证经营）；酒店管理服务；房屋租赁；石墨烯的销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括光合新兴产业控股集团股份有限公司、山东光合园林设计事务所有限公司、北京石之秀旅游规划设计院有限公司、山东阳光种苗有限公司、北京光合文旅投资基金管理有限公司（以下简称光合基金）、淄博帕兰文化旅游有限公司（以下简称淄博帕兰）、北京帕兰文化传媒有限公司（以下简称帕兰文化）、北京帕兰优品商业管理有限公司（以下简称帕兰优品）、帕兰（北京）国际旅行社有限公司（以下简称帕兰国际）、北京帕兰餐饮管理有限公司（以下简称帕兰餐饮）、四川光合文旅旅游资源开发有限公司（以下简称四川光合）、西安光合文旅股份有限公司（以下简称西安光合）等 12 家公司。与上年相比，本年因投资设立增加西安光合一家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

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

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投

资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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损益。

本公司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，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融资产和金融负债

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) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。

本公司场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照以活跃市场中的报价确认的公允价值，较成本下跌幅度达到或超过 50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 1 年，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 500 万元的应收账款、单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

2) 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、建造合同形成的已完成未结算资产、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制。原材料及库存商品在取得时按实际成本计价，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本；周转材料采用一次转销法进行摊销；苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出全部予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用；建造合同形成的已完成未结算资产适用

《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资

成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资方的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年

限法计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用房屋建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	5	5.00	19.00
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	办公及其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续

超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产为林木类。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购的消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本,包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。投资者投入的消耗性生物资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为消耗性生物资产的入账价值,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本,应当分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

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

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态,将其分为乔木类、灌木类、地被类三个类型进行郁闭度设定,其中:

乔木类特征:植株有明显主干,规格的计量指标主要以胸径(植株主干离地 120CM 处的直径)的计量为主。

灌木类特征:植株无明显主干,规格的计量指标主要以地径(植株离地 20CM 处的直径)的计量为主。

地被类特征:植株无明显主干,规格的计量指标主要以植株自然高及冠径为主。

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法:

A、园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。量化指标有:高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时,苗木基本上可以较稳定地生长,一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

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

乔木类:株行距约 350cm×350cm 胸径 8cm,冠径约 320cm 时,郁闭度:  $3.14 \times 160 \times 160 / (350$

×350) =0.656

灌木类:株行距约 200cm×200cm 冠径约 180cm 时,郁闭度:  $3.14 \times 90 \times 90 / (200 \times 200) = 0.636$

地被类:株行距约 30cm×30cm 冠径约 30cm 时,郁闭度:  $3.14 \times 15 \times 15 / (30 \times 30) = 0.785$

资产负债表日,本公司对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明发生减值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提资产跌价准备。资产负债表日对消耗性生物资产进行检查时,如果消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,则在原已计提的跌价准备金额恢复减记金额。

## 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

某些无形资产由于特定原因无法预见其为本公司带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

## 19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费及职教费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 23. 收入确认原则和计量方法

### （1）商品销售收入确认原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、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，确认销售商品收入的实现。

### （2）提供劳务收入的确认方法

#### 1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

本公司的劳务收入主要是园林景观设计收入，具体的确认收入原则如下：园林景观设计业务分四个关键业务点：提交设计方案、提交扩初图、提交详细施工图和竣工决算，于资产负债表日，检查每个设计项目的完成情况，按照设计进度中完成的工作量分次确认收入。

公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提



供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

## 2) 提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

## (3) 建造合同收入的确认方法

1) 建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例结合出包方确认的工程量确定。

2) 建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

在项目具体核算上，BT 项目预计总收入按应收取对价的公允价值计量，即预计总收入为合同总价款与建设期、回购期利息之和折现到工程预计完工时点。建设期约定了投融资费用且能可靠计算的，将建设期利息一同折现，建设期投融资利息无法可靠计量的，采用未来适用法，在回购期第一年全部确认为当期利息收入。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### ①建设期间的建造合同收入的确认

本公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 15 号—建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》规定的，按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》和《企业会计准则解释 2 号》确认建造合同的收入。公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

### ②运营期间的收入确认

## A、金融资产核算模式收入确认

### a、金融资产收入确认

依据相关协议，对于确认为金融资产的特许经营权合同，本公司当期收到的运营费用中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及运营收入，本公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将运营费用扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

### b、按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择

以各 BOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例作为实际利率。

## B、无形资产核算模式收入确认

本公司确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为运营收入。

### (4) 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

本公司在与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认提供他人使用公司资产取得收入的实现。

## 24. 政府补助

### (1) 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （4）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要的会计政策变更事项。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要的会计估计变更事项。

## 五、 税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、10%、11%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：根据2018年4月4日，财政部、税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，本公司园林工程施工收入按照10%计算缴纳增值税，自2016年5月1日营改增后的工程施工项目，在2018年5月1日之前发生的应税销售行为按照11%计算缴纳增值税，营改增之前的工程施工项目适用增值税简易计税办法，税率为3%。设计收入适用增值税，按照设计收入的6%计算缴纳增值税。

注2：根据《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字[2017]83号）规定，自2017年6月1日起至2020年12月31日，对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其他地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额1%调整为0.5%。

## 2. 税收优惠

## (1) 增值税

1) 根据财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税的通知（财税[2001]113号）规定，下列货物：农膜、部分氮肥、磷肥、钾肥、复混肥，部分农药，批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机，免征增值税。

根据上述规定，本公司从事林木种子的批发、零售，草坪、花卉、农业机械、园林机具、复混

肥、银杏、饲料的批发、零售，享受免交增值税的税收优惠。

2)《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，以及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定：农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业，农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。

根据上述规定，本公司下属子公司山东阳光种苗有限公司从事苗木种植销售业务，享受免交增值税的税收优惠。

## (2) 企业所得税

《中华人民共和国所得税法》第二十七条第（一）项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税；《中华人民共和国所得税法实施细则》第八十六条第一款规定，企业从事林木的培育和种植的所得，免征企业所得税。

根据上述规定，本公司下属子公司山东阳光种苗有限公司从事苗木种植销售业务，享受免征企业所得税的税收优惠。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 06 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	230,544.25	260,020.46
银行存款	17,517,208.64	52,054,404.21
其他货币资金	89,922,849.40	89,535,232.92
<b>合计</b>	<b>107,670,602.29</b>	<b>141,849,657.59</b>

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司使用受限的货币资金为 89,922,849.40 元，其中农民工工资保证金 1,222,849.40 元，质押的定期存单 25,000,000.00 元，保函保证金 200,000.00 元，信用证保证金 3,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 60,500,000.00 元。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项					

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	398,213,008.16	94.76	106,423,277.35	26.73	291,789,730.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,007,658.74	5.24			22,007,658.74
<b>合计</b>	<b>420,220,666.90</b>	<b>100.00</b>	<b>106,423,277.35</b>	<b>25.33</b>	<b>313,797,389.55</b>

(续表)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项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	351,687,782.30	92.10	113,774,837.73	32.35	237,912,944.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,180,519.74	7.90			30,180,519.74
<b>合计</b>	<b>381,868,302.04</b>	<b>100.00</b>	<b>113,774,837.73</b>	<b>29.79</b>	<b>268,093,464.31</b>

## 1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	190,868,536.35	5.00	9,543,426.82	120,033,984.78	5.00	6,001,699.24
1-2年	37,306,719.03	10.00	3,730,671.90	70,452,643.60	10.00	7,045,264.36
2-3年	77,046,085.09	20.00	15,409,217.02	57,880,743.96	20.00	11,576,148.79
3-4年	30,503,412.17	50.00	15,251,706.09	28,337,369.25	50.00	14,168,684.63
4年以上	62,488,255.52	100.00	62,488,255.52	74,983,040.71	100.00	74,983,040.71
<b>合计</b>	<b>398,213,008.16</b>		<b>106,423,277.35</b>	<b>351,687,782.30</b>		<b>113,774,837.73</b>

## 2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
未办理工程结算的收入计提的待转销项税	21,407,658.74			
银行承兑汇票	600,000.00			
<b>小计</b>	<b>22,007,658.74</b>			

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,351,560.38元，未转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	客户名称	金额	账龄
1	临沂城投地产有限公司	26,693,898.42	2~3年
		76,661.12	3~4年
		6,559,500.00	4~5年
2	烟台市莱山区城市管理局	7,109,554.09	1~2年
		12,569,339.54	2~3年
3	北京市昌平区园林绿化局	18,236,575.85	5年以上
4	延庆县园林绿化局	14,733,691.22	2~3年
		1,172,987.30	3~4年
5	乌兰察布市集宁区林业局	9,723,649.00	3~4年
		320,000.00	5年以上

注释：公司一年以上应收账款主要来自地方政府及城投国有企业，政府财政预算、资金状况、负债水平等因素在一定程度上影响公司应收账款回款效率，但公司采取一些列措施加上地方政府信用程度较高，公司目前不存在大额应收账款发生坏账损失的情况。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,695,134.53	99.86	4,421,010.06	99.89
1-2年	40.00		5,040.00	0.11
2-3年	5,000.00	0.14		
<b>合计</b>	<b>3,700,174.53</b>	<b>100.00</b>	<b>4,426,050.06</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,695,046.58元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72.84%。

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,058,358.62	98.32	4,961,793.95	27.48	13,096,564.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	308,403.23	1.68	15,000.00	4.86	293,403.23
<b>合计</b>	<b>18,366,761.85</b>	<b>100.00</b>	<b>4,976,793.95</b>	<b>27.10</b>	<b>13,389,967.90</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,506,204.84	97.62	4,529,373.37	31.22	9,976,831.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	353,817.17	2.38	97,670.23	27.60	256,146.94
<b>合计</b>	<b>14,860,022.01</b>	<b>100</b>	<b>4,627,043.60</b>	<b>31.14</b>	<b>10,232,978.41</b>

## 1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,458,591.76	5.00	372,929.59	3,196,281.37	5.00	159,814.03
1-2 年	2,147,679.95	10.00	214,767.99	7,006,293.47	10.00	700,629.34
2-3 年	5,031,863.18	20.00	1,006,372.64	221,500.00	20.00	44,300.00
3-4 年	105,000.00	50.00	52,500.00	915,000.00	50.00	457,500.00
4-5 年	1,126,500.00	100.00	1,126,500.00	840,235.00	100.00	840,235.00
5 年以上	2,188,723.73	100.00	2,188,723.73	2,326,895.00	100.00	2,326,895.00
<b>合计</b>	<b>18,058,358.62</b>		<b>4,961,793.95</b>	<b>14,506,204.84</b>		<b>4,529,373.37</b>

## 2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因	是否关联方
北京中创万达国际股权投资管理有限公司	255,833.33			应收利息	否
湖北黄龙山帕兰文旅开发有限公司	37,569.90			应收利息	是
山西瑞鑫宇工程项目管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回	否
马丽	5,000.00	5,000.00	100.00	离职员工备用金	否
<b>合计</b>	<b>308,403.23</b>	<b>15,000.00</b>			

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期公司计提其他应收款坏账准备金额 349,750.34 元，无收回的重要坏账准备。

(3) 本期公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	9,550,362.50	8,203,589.46
外部借款及利息	4,423,403.23	3,555,833.33
备用金借款	2,464,096.12	1,765,445.07
其他	1,928,900.00	1,335,154.15
<b>合计</b>	<b>18,366,761.85</b>	<b>14,860,022.01</b>

(5) 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	是否关联方
北京中创万达国际股权投资管理有限公司	外部借款	2,500,000.00	2-3 年	13.61	500,000.00	否
烟台市莱山区城市管理局	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	10.89	400,000.00	否
潍坊新华能建筑配套工程有限公司	外部借款	1,000,000.00	1 年以内	5.44	50,000.00	否
天津市源天工程咨询有限公司	外部借款	800,000.00	4-5 年	4.36	800,000.00	否
云南省建设投资控股集团有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.36	40,000.00	否
<b>合计</b>		<b>7,100,000.00</b>		<b>38.66</b>	<b>1,790,000.00</b>	

注释：本报告期内其他应收款出现变动的的原因：（1）因公司转型后先进碳材料、军民融合、大健康事业部、互联网事业部、传媒中心等运营板块事业部，为保证公司各 PPP 项目后期运营与建设阶段的无缝衔接。上述运营板块入职后出差各

PPP 项目现场，导致本年度备用金借款较期初增加。（2）为保证公司的持续经营能力，公司营销部门持续增加对 PPP 项目的承接，导致本年度投标保证金交上年度增加所致。

## 5. 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
库存商品	317,352.47		317,352.47	341,863.77		341,863.77
周转材料	9,487,586.07		9,487,586.07	10,098,831.83		10,098,831.83
消耗性生物资产	155,894,799.21		155,894,799.21	148,620,306.77		148,620,306.77
建造合同形成的已完工未结算资产	437,380,219.56	19,217,742.45	418,162,477.11	544,982,497.06	19,217,742.45	525,764,754.61
<b>合计</b>	<b>603,079,957.31</b>	<b>19,217,742.45</b>	<b>583,862,214.86</b>	<b>704,043,499.43</b>	<b>19,217,742.45</b>	<b>684,825,756.98</b>

### （2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转回或转销	其他减少	
建造合同形成的已完工未结算资产	19,217,742.45					19,217,742.45
<b>合计</b>	<b>19,217,742.45</b>					<b>19,217,742.45</b>

### （3）建造合同形成的已完成未结算资产情况

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	1,428,060,577.58	1,702,004,856.08
加：累计已确认毛利	553,949,428.55	625,489,991.15
减：已办理结算的金额	1,544,629,786.57	1,782,512,350.17
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>437,380,219.56</b>	<b>544,982,497.06</b>

注释：本报告期内存货变动的原因：（1）、本年度公司加大了对项目的跟踪决算，仅传统项目因获取审计报告等第三方资料确认工程结算减少存货 1145 万。（2）、公司在建项目获取期后甲方进度资料，确认工程结算所致。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税	1,840,454.24	107,628.09	待抵扣进项税
<b>合计</b>	<b>1,840,454.24</b>	<b>107,628.09</b>	

注释：本报告期内其他流动资产变动原因为公司为降低当期税负，及对当期现金流的影响。在下半年对部分项目开具了业主发票，而公司获取施工队伍票据较及时，故在当期有较大金额留抵税额。

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京勤兢投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京勤兢投资管理有限公司					6.67	
<b>合计</b>					<b>6.67</b>	

## 8. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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						
对联营、合营企业投资	8,625,710.85		8,625,710.85	6,489,935.05		6,489,935.05
<b>合计</b>	<b>8,625,710.85</b>		<b>8,625,710.85</b>	<b>6,489,935.05</b>		<b>6,489,935.05</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北黄龙山帕兰文旅开发有限公司	6,489,935.05	2,500,000.00		-364,224.20						8,625,710.85	
<b>合计</b>	<b>6,489,935.05</b>	<b>2,500,000.00</b>		<b>-364,224.20</b>						<b>8,625,710.85</b>	

注释：本报告期内长期股权投资变动的原因为公司增加对黄龙山帕兰公司的投资 250 万元所致。

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,537,167.03	2,259,598.20	9,177,782.81	8,410,895.09	40,385,443.13
2. 本期增加金额				288,875.23	288,875.23
(1) 购置				288,875.23	288,875.23
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			186,890.27		186,890.27
处置或报废			186,890.27		186,890.27
4. 期末余额	20,537,167.03	2,259,598.20	8,990,892.54	8,699,770.32	40,487,428.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,415,177.58	1,580,683.77	5,949,022.86	5,122,212.35	16,067,096.56
2. 本期增加金额	515,139.72	129,030.07	620,226.96	621,872.63	1,886,269.38
(1) 计提	515,139.72	129,030.07	620,226.96	621,872.63	1,886,269.38
(2) 其他					
3. 本期减少金额			99,769.60		99,769.60
处置或报废			99,769.60		99,769.60
4. 期末余额	3,930,317.30	1,709,713.84	6,469,480.22	5,744,084.98	17,853,596.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,606,849.73	549,884.36	2,521,412.32	2,955,685.34	22,633,831.75
2. 期初账面价值	17,121,989.45	678,914.43	3,228,759.95	3,288,682.74	24,318,346.57

公司资产状态良好，设备运行正常，不存在减值迹象。

(2) 本期增加的折旧中，本期计提金额为 1,886,269.38 元。

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

## 10. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	1,628,513.09	1,628,513.09
2. 本期增加金额	17,866.48	17,866.48
(1) 购置	17,866.48	17,866.48
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,646,379.57	1,646,379.57
二、累计摊销		
1. 期初余额	798,329.65	798,329.65
2. 本期增加金额	139,612.82	139,612.82
(1) 计提	139,612.82	139,612.82
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	937,942.47	937,942.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	708,437.10	708,437.10
2. 期初账面价值	830,183.44	830,183.44

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	3,198,685.92		403,083.54		2,795,602.38
石墨烯联盟会费	275,080.90		24,271.86		250,809.04
<b>合计</b>	<b>3,473,766.82</b>		<b>427,355.40</b>		<b>3,046,411.42</b>

## 12. 递延所得税资产

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备引起的	31,435,631.21	33,375,609.37
<b>合计</b>	<b>31,435,631.21</b>	<b>33,375,609.37</b>

## (2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	125,742,524.83	133,502,437.48
<b>合计</b>	<b>125,742,524.83</b>	<b>133,502,437.48</b>

## 13. 其他非流动资产

## (1) 其他非流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
淄博帕兰 PPP 项目在建资产	363,211,684.90	231,650,004.16
淄博帕兰 PPP 工程待抵扣进项税	13,134,373.29	11,024,515.24
抵账房产	40,848,161.97	40,832,838.97
银行债权的抵押房产	4,013,280.60	4,013,280.60
预付工程款	4,975,266.61	5,213,905.10
<b>合计</b>	<b>426,182,767.37</b>	<b>292,734,544.07</b>

(2) 抵账房产：期末本公司工程款抵账收回的商品房已经完工，尚未办理产权交付手续。

(3) 银行债权的抵押房产：2017年11月27日，公司与齐鲁银行股份有限公司历下支行签订协议，购买齐鲁银行不良债权400万元。债务人李泉城（自然人）未按期归还齐鲁银行借款，抵押物房产被查封，公司购买齐鲁银行的此项不良债权。抵押物房产位于济南市历城区花园路101号海蔚广场商业北侧L2-010室，商业用房，面积178.67平方米，房屋所有权证编号：济房权证历城字第114757号。截至2018年06月30日，此处房产价值由济南鼎恒土地房地产评估咨询有限公司评估，评估值458万元，并出具《房地产估价报告》，报告号：鲁鼎恒房估（2017）字第3036号。

## 14. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
质押借款	128,900,000.00	102,100,000.00
抵押借款	31,000,000.00	16,000,000.00
票据贴现借款	59,500,000.00	90,000,000.00
<b>合计</b>	<b>244,400,000.00</b>	<b>233,100,000.00</b>

保证借款情况见本附注“十四、其他重要事项”。

(2) 期末本公司无逾期未偿还的短期借款。

## 15. 应付票据及应付账款

## (1) 应付账款按性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
材料款	159,646,283.23	117,634,194.72
工程款	394,183,138.76	471,968,004.48
分包设计费	747.57	413,197.57
其他往来款	1,562,617.04	993,829.40
<b>合计</b>	<b>555,392,786.60</b>	<b>591,009,226.17</b>

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
荣成市林海生态园艺有限公司	15,856,942.47	工程尚未结算
山东兴润物业管理有限公司	11,068,970.46	工程尚未结算
天津金虎园林景观工程有限公司	8,418,548.96	工程尚未结算
潍坊双水园林绿化有限公司	7,802,354.26	工程尚未结算
海阳市国艳石材厂	7,447,299.51	工程尚未结算
<b>合计</b>	<b>50,594,115.66</b>	

## 16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租	16,800.00	38,713.33
预收苗木款	169,000.00	
<b>合计</b>	<b>185,800.00</b>	<b>38,713.33</b>

注释：本报告期内预收款项出现变动的原因为公司苗木销售预收款大幅度增加。

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,449,991.68	20,256,665.31	19,261,705.36	11,444,951.63
离职后福利-设定提存计划	255,621.02	2,395,994.76	2,437,696.29	213,919.49
辞退福利		362,814.21	146,814.21	216,000.00
<b>合计</b>	<b>10,705,612.70</b>	<b>23,015,474.28</b>	<b>21,846,215.86</b>	<b>11,874,871.12</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,790,238.38	17,388,438.11	17,115,629.68	5,063,046.81
职工福利费		175,350.00	175,350.00	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	144,358.26	1,338,914.99	1,362,030.32	121,242.93
其中：医疗保险费	131,054.47	1,187,195.28	1,208,248.13	110,001.62
工伤保险费	2,879.58	42,301.92	42,740.15	2,441.35
生育保险费	10,424.21	109,417.79	111,042.04	8,799.96
住房公积金	5,518.00	575,055.61	580,573.61	
工会经费和教育经费	5,509,877.04	778,906.60	28,121.75	6,260,661.89
<b>合计</b>	<b>10,449,991.68</b>	<b>20,256,665.31</b>	<b>19,261,705.36</b>	<b>11,444,951.63</b>

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	245,338.45	2,302,393.11	2,342,455.18	205,276.38
失业保险费	10,282.57	93,601.65	95,241.11	8,643.11
<b>合计</b>	<b>255,621.02</b>	<b>2,395,994.76</b>	<b>2,437,696.29</b>	<b>213,919.49</b>

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-13,541.34	16,069.93
企业所得税	3,222,287.14	5,127,420.23
个人所得税	2,204.60	1,085.37
城市维护建设税	1,467,268.31	1,564,777.73
印花税	1,750.00	1,750.00
房产税	42,100.76	48,392.09
土地使用税	1,197.07	2,498.15
教育费附加	620,964.01	662,753.78
地方教育附加	423,604.75	451,464.59
地方水利建设基金	202,481.70	215,582.58
<b>合计</b>	<b>5,970,317.00</b>	<b>8,091,794.45</b>

## 19. 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
外部借款	162,200,000.00	111,950,000.00
外部借款利息	9,952,181.71	5,127,267.89
待付费用	1,160,644.41	1,807,444.62
保证金	7,261,389.89	702,858.00
短期借款应付利息		181,097.22
其他	759,015.98	522,880.79

项目	期末余额	期初余额
合计	181,333,231.99	120,291,548.52

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博鹰扬文化产业发展有限公司	61,225,000.00	未到合同约定付款期
李广兰	1,400,000.00	未到合同约定付款期
祁琳	550,000.00	未到合同约定付款期
合计	63,175,000.00	

注释：本报告期内公司其他应收款变动的原因因为本期临淄帕兰 SPV 公司融资尚未到位，为保证工程项目顺利开展，向政府平台公司借款 5000 万元，及截至本报告期末新增的借款利息约 500 万元所致。其次为本期 PPP 项目施工队伍履约保证金增加所致。

## 20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	49,746,272.75	51,479,476.11
合计	49,746,272.75	51,479,476.11

## 21. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	75,862,962.00			75,862,962.00

## 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	160,901,903.51			160,901,903.51
其他资本公积	4,500,000.00			4,500,000.00
合计	165,401,903.51			165,401,903.51

## 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,180,769.57	1,273,340.95		13,454,110.52
合计	12,180,769.57	1,273,340.95		13,454,110.52

## 24. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	200,679,721.37	181,205,667.90
加：本期母公司股东的净利润	12,056,759.50	20,209,740.89
减：提取法定盈余公积	1,273,340.95	735,687.42

项目	本期发生额	上期发生额
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>211,463,139.92</b>	<b>200,679,721.37</b>

## 25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	105,752,455.85	123,216,350.10
其他业务收入	196,576.72	266,332.80
<b>合计</b>	<b>105,949,032.57</b>	<b>123,482,682.90</b>
主营业务成本	69,680,782.95	76,570,161.62
其他业务成本	1,172.41	
<b>合计</b>	<b>69,681,955.36</b>	<b>76,570,161.62</b>

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,609.62	105,082.95
教育费附加	7,546.99	45,035.57
地方教育费附加	5,031.31	29,965.44
地方水利建设基金	-9,933.89	25.27
城镇土地使用税	2,484.14	2,850.57
房产税	83,994.61	36,798.73
印花税	17,190.90	32,128.78
其他	9,397.99	54,490.37
<b>合计</b>	<b>133,321.67</b>	<b>306,377.68</b>

## 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅等日常费用	2,388,732.89	1,404,677.64
职工薪酬	2,840,266.54	1,482,418.99
车辆费用	24,130.77	92,239.76
投标费	95,145.65	14,436.00
咨询费	76,708.20	4,800.00
装运费	32,850.00	274,096.00
其他	494,753.64	494,588.09
<b>合计</b>	<b>5,952,587.69</b>	<b>3,767,256.48</b>

注释：本报告期内公司销售费用变动的原因为公司本报告期内精简员工，同时招聘了大量专业员工，新招聘员工薪酬较高。公司上半年度积极的拓展公司项目，拓展包括文旅、大健康、海洋文化、产业园等产业方向，开拓项目等因素在一定程度上增加了公司销售费用。

## 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅等日常费用	3,739,527.69	3,990,992.91
职工薪酬	15,190,381.74	13,981,213.71
车辆使用费	840,312.73	945,046.90
折旧费	1,418,841.99	1,378,935.63
咨询费	1,023,562.10	1,059,530.72
中介费	40,017.48	280,063.75
土地租赁	551,741.28	
房租物业	4,166,943.02	4,558,566.68
其他	1,117,798.83	967,946.13
<b>合计</b>	<b>28,089,126.86</b>	<b>27,162,296.43</b>

注释：本报告期内公司管理费用变动的原因为公司本报告期内精简员工，同时招聘了大量专业员工，新招聘员工薪酬较高。

## 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	3,902,856.38	3,999,256.15
票据贴现利息支出	1,984,152.78	2,807,577.77
减：利息收入	725,238.33	360,393.99
银行手续费	271,648.61	331,680.53
<b>合计</b>	<b>5,433,419.44</b>	<b>6,778,120.46</b>

## 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备损失	-7,001,810.03	-629,110.95
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>-7,001,810.03</b>	<b>-629,110.95</b>

注释：本报告期内公司资产减值损失变动的原因为本期资产减值损失为负，主要系本年度部分传统工程项目审计决算回款导致账龄在4年以上的应收账款减少所致。具体见应收账款账龄分析表。

## 31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-364,224.20	
<b>合计</b>	<b>-364,224.20</b>	

注释：本报告期内公司投资收益出变动的原因为本期投资收益系上年度下半年投资湖北黄龙山 SPV 项目公司（股权占比 45%），属重大影响的对外投资公司，该公司目前尚未盈利。

### 32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-38,670.18	-1,869,281.55	-38,670.18
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	-38,670.18	-1,869,281.55	-38,670.18
无形资产处置收益			
<b>合计</b>	<b>-38,670.18</b>	<b>-1,869,281.55</b>	<b>-38,670.18</b>

### 33. 营业外收入

#### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
收回苗圃租地补偿款	12,876,500.00	2,754,977.00
政府补助		1,579,400.00
其他	12,047.41	820.20
<b>合计</b>	<b>12,888,547.41</b>	<b>4,335,197.20</b>

#### (2) 收回苗圃租地补偿款

项目	金额	来源和依据
郭店苗圃收回租地补偿款	12,876,500.00	地上附着物补偿协议
<b>合计</b>	<b>12,876,500.00</b>	

#### (3) 政府补助

#### 2017 年 1-6 月份

项目	金额	来源和依据
历城区人民政府山大路街道办事处企业扶持资金	1,279,400.00	济财企【2013】40号《关于下达鼓励企业上市财政扶持补助奖励资金的通知》
历城金融办 2016 年度资金补助	150,000.00	济金办【2016】139《关于申报资本市场相关补助资金的通知》

项目	金额	来源和依据
历城金融办 2016 年专项补助金	150,000.00	济金办【2016】136《关于印发《济南市加快区域性金融中心建设促进金融业发展若干扶持政策》
<b>合计</b>	<b>1,579,400.00</b>	

## 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		400,000.00
罚款与滞纳金	200.00	386.40
其他支出	1,708.95	
<b>合计</b>	<b>1,908.95</b>	<b>400,386.40</b>

## 35. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	3,225,433.37	3,161,703.16
递延所得税	1,939,978.16	488,463.91
<b>合计</b>	<b>5,165,411.53</b>	<b>3,650,167.07</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	16,144,175.66
按适用税率计算的所得税费用	4,036,043.91
子公司适用不同税率的影响	-14,826.37
调整以前期间所得税的影响	-6,438.21
非应税收入的影响	91,056.05
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	1,059,576.15
所得税费用	5,165,411.53

## 36. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	19,343,137.02	16,590,944.44
政府补贴	12,883,232.08	4,334,377.00
利息收入	687,668.43	354,481.27
其他	320,998.70	1,368,369.61
<b>合计</b>	<b>33,235,036.23</b>	<b>22,648,172.32</b>

## 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
营业费用	1,116,732.60	514,897.60
管理费用	16,913,196.02	16,207,598.68
保证金及往来款	11,847,101.99	7,563,179.24
金融机构手续费	271,648.61	330,263.53
其他	1,002,567.40	354,936.84
<b>合计</b>	<b>31,151,246.62</b>	<b>24,970,875.89</b>

注释：1. 保证金及往来款全部为各种保证金（投标保证金，履约保证金押金等）。2. 本报告期内包含春节，公司存在春节期间集中给付工程款的情况，另外上半年度项目回款进度较慢，这在一定程度上使得公司经营活动产生的现金流净额出现了下降。

## 3) 收到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
票据贴现	37,515,847.22	77,192,422.23
承兑保证金		
其他		1,192,536.64
<b>合计</b>	<b>37,515,847.22</b>	<b>78,384,958.87</b>

## 4) 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
票据到期解付		
定期存单等		
承兑保证金	500,000.00	67,000,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>67,000,000.00</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,978,764.13	7,942,943.36

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-7,001,810.03	-708,580.08
固定资产折旧	1,886,269.38	656,262.84
无形资产摊销	139,612.82	147,809.52
长期待摊费用摊销	427,355.40	414,483.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	36,470.18	3,016,459.92
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,887,009.16	6,508,299.20
投资损失(收益以“-”填列)	364,224.20	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,939,978.16	508,331.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	100,963,542.12	21,328,510.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-102,828,485.42	-119,103,015.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-57,495,755.11	45,408,984.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,702,825.01	-33,879,510.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
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	17,747,752.89	35,547,334.93
减：现金的期初余额	52,314,424.67	43,873,805.52
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	-34,566,671.78	-8,326,470.59

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	17,747,752.89	35,547,334.93
其中：库存现金	230,544.25	232,900.63
可随时用于支付的银行存款	17,517,208.64	35,314,434.30
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	17,747,752.89	35,547,334.93
其中：使用受限制的现金和现金等价物		



## 七、 合并范围的变化

与上年相比，公司本年度合并范围变化为新设 2 家子公司。具体如下：

(1) 2018 年 1 月 24 日，公司投资设立西安光合文旅股份有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 51%。

## 八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东光合园林设计事务所有限公司	济南市	济南市历城区二环东路 2277 号金桥国际大厦 1 号楼 6 层	设计	100%		出资设立
山东阳光种苗有限公司	济南市	济南市历城区二环东路 2277 号金桥国际大厦 1 号楼 6 层	苗木	100%		出资设立
北京石之秀城乡规划设计院有限公司	北京市	北京市石景山区八角东街 25 号院 3 号楼 12 层	规划设计		100%	同一控制下企业合并
北京光合文旅投资基金管理有限公司	北京市	北京市海淀区万柳中路 6 号楼 1 号院 2 层 208	投资管理	100%		出资设立
淄博帕兰文化旅游有限公司	淄博市	山东省淄博市临淄区临淄大道 168 号	文化旅游	60%	15%	出资设立
北京帕兰优品商业管理有限公司	北京市	北京市石景山区八角东街 25 号院 3 号楼 10 层	商业服务	100%		出资设立
北京帕兰文化传媒有限公司	北京市	北京市石景山区八角东街 25 号院 3 号楼 10 层	文化传媒	100%		出资设立
帕兰（北京）国际旅行社有限公司	北京市	北京市石景山区八角东街 25 号院 3 号楼 9 层	商业服务	100%		出资设立
四川光合文旅旅游资源开发有限公司	成都	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 500 号	旅游开发	51%		出资设立
北京帕兰餐饮管理有限公司	北京市	北京市石景山区八角东街 25 号院 3 号楼 9 层	商业服务	100%		出资设立
江西光合文旅旅游资源开发有限公司	南昌市	南昌市红谷滩新区绿茵路 800 号红谷世纪花园	旅游开发	51%		出资设立
光合文旅资源开发(黑龙江)有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市道里区通达街 403 号 1-3 号	旅游开发	51%		设立
济宁帕兰文化旅游资源开发有限公司	济宁市	济宁市鱼台县王鲁镇政府西 200 米路南	旅游管理	70%	20%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安光合文旅股份有限公司	西安	西安经济技术开发区凤城五路赛高街区A座9层东	旅游开发	51%		设立

注：江西光合文旅旅游开发有限公司、光合文旅资源开发(黑龙江)有限公司、济宁帕兰文化旅游开发有限公司目前仅在工商登记注册成立，未出资，尚未开始营业，本期未将其纳入合并范围。

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司目前无汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

#### (3) 价格风险

本公司主要从事环保、节能工程的设计、施工及运行维护服务，受到产品价格波动以及市场竞争的影响。

### 2. 信用风险

2018年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：179,446,697.96 元。

### 3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2018年06月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付票据及应付账款	234,625,102.66	99,414,465.22	114,417,560.93	95,935,657.79	544,392,786.60
其他应付款	117,570,754.60	61,478,113.79	153,446.00	2,130,917.60	181,333,231.99

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为王明荣、颜苹夫妇，合计持有公司 24.26%的股权。本公司董事长兼总经理王明荣直接持有本公司 4.87%的股权，通过山东水之灵投资有限公司间接持有本公司 2.31%的股权，王明荣之妻颜苹持有本公司 17.08%的股权。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量（股）		持股比例（%）	
	期末	期初	期末比例	期初比例
王明荣夫妇	18,403,171.90	18,403,171.90	24.26%	24.26%

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在子公司的权益”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东水之灵投资有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业、本公司股东

其他关联方名称	与本公司关系
山东慧健体育文化发展有限公司	有重大影响的关联方
湖北黄龙山帕兰文旅开发有限公司	有重大影响的关联方
北京勤兢投资管理有限公司	其他关联方
姜爱萍	本公司股东、董事、副总经理、财务负责人
于绍波	本公司股东、董事
宋国防	本公司股东、董事、董事会秘书、副总经理
郝立东	本公司股东、董事
江榕	本公司董事
赵世伟	本公司董事
刘小军	本公司副总经理
满孝伟	本公司副总经理
林洁	本公司监事会主席
屈庆锦	本公司监事
聂昌玲	本公司监事

## （二） 关联交易

### 关联方担保

关联方担保情况，详见本附注“十四、其他重要事项”。

## （三） 关联方往来余额

### 其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额
林洁	551,836.00	300,000.00
郝立东	180,000.00	7,019.10
宋国防	110,454.00	2,454.00
刘小军	20,000.00	
屈庆锦	2,000.00	
<b>合 计</b>	<b>864,290.00</b>	<b>309,473.10</b>

注释：报告期内公司关联方其他应收款主要为关联方差旅费用，为公司差旅报销制度所致。

## 十一、 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### **十三、资产负债表日后事项**

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### **十四、其他重要事项**

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司借款事项如下：

## (一) 保证借款

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经 履行完毕	担保合同
山东光合园林设计事务所有限 公司、山东阳光种苗有限 公司	光合新兴产业控股集 团股份有限公司	1,500.00	2018.1.17	2021.1.16	否	2018年天银济最高保字第0115001-1号、 2018年天银济最高保字第0115001-2号
王明荣、于绍波、姜爱萍	光合新兴产业控股集 团股份有限公司	1,000.00	2018.6.12	2020.12.14	否	20180621000076、20180621000077 20180621000078
<b>合计</b>		<b>2,500.00</b>				

## (二) 保证、质押借款

担保方名称	质押方名称	被担保质 押方名称	担保质押金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已 经履行完毕	质押合同	担保合同
王明荣、颜苹、 于绍波及其配偶 于翠香、姜爱萍 及其配偶张德 慧、山东光合园 林设计事务所有 限公司、山东阳 光种苗有限公司	姜爱萍持本公司 100万流通股,于 绍波持本公司 230万流通股,颜 苹持本公司290 万流通股(实质 为限售流通股)	光合新兴 产业控股 集团股份 有限公司	2,000.00	2017.8.21	2020.8.20	否	2017年110291法质字 第1753071-1、-2、-3 号	2017年110291法保字 第1753071-1、-2、-3、 -4、-5号
王明荣、颜苹、 于绍波及其配偶 于翠香、姜爱萍 及其配偶张德 慧、山东光合园 林设计事务所有 限公司、山东阳 光种苗有限公司	颜苹持本公司流 通股480万股(实 质为限售流通 股)	光合新兴 产业控股 集团股份 有限公司	2,000.00	2017.11.28	2020.11.27	否	2017年110291法质字 第1753093号	2017年110291法保字 第1753093-1、-2、 -3、-4、-5号
王明荣、颜苹、 于绍波及其配偶	王明荣持本公司 541282股流通	光合新兴 产业控股	5,000.00	2018.1.3	2019.1.3	否	最高额担保合同 DB1800000000148-1、	最高额担保合同 DB1800000000135-1、

担保方名称	质押方名称	被担保质押方名称	担保质押金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	质押合同	担保合同
于翠香、姜爱萍及其配偶张德慧	股：颜苹持本公司 148 万流通股；姜爱萍持本公司 1578718 股流通股，持本公司 240 万非流通股	集团股份有限公司					最高额担保合同 DB1800000000167-1、最高额担保合同 DB1800000000170-1	最高额担保合同 DB1800000000127-1、最高额担保合同 DB1800000000115-1、
王明荣、颜苹、山东光合园林设计事务所有限公司	烟台植物园二期东区南段景观绿化工程应收账款	光合新兴产业控股集团股份有限公司	1,600.00	2018.4.28	2021.1.27	否	(2018)权质字(4014)第 00031 号	(2018)保字(4014)第 00031 号、(2018)保字(4014)第 00031-1 号
王明荣、颜苹、山东光合园林设计事务所有限公司	于绍波持本公司限售股 270 万股限售股；姜爱萍持本公司 150 万股限售股	光合新兴产业控股集团股份有限公司	900.00	2018.2.2	2021.1.1	否	(2017)股权质字(01)第 1212 号、(2017)股权质字(01)第 1213 号	(2017)保字(01)第 1212 号、(2017)保字(01)第 1212-1 号
王明荣、颜苹、于绍波及其配偶于翠香、姜爱萍及其配偶张德慧、山东阳光种苗有限公司	北京市房山区 2014 年平原造林工程建设项目(第三标段)应收账款、临沂市沂河景观绿化提升工程(新城风尚、染秋园项目)应收账款，于绍波持有的本公司 350 万股限售股，姜爱萍持有的本公司 50 万股流通股	光合新兴产业控股集团股份有限公司	500.00	2017.11.9	2020.11.8	否	7699Z-17-088D5、7699Z-17-088D6、7699Z-17-088D7	7699Z-17-088D1、7699Z-17-088D2、7699Z-17-088D3、7699Z-17-088D4、
<b>合计</b>			<b>12,000.00</b>					

## (三) 保证、抵押

担保方名称	抵押物情况	被担保方名称	担保抵押金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	抵押合同	担保合同
王明荣、颜苹、山东光合园林设计事务所有限公司、山东阳光种苗有限公司	公司自有房产金桥国际1号楼5.6层抵押担保	光合新兴产业控股集团股份有限公司	600.00	2016.6.20	2019.6.19	否	2016年110291法授最高抵字第1653069号	2016年110291法授最高保字第1653069-1号、1653069-2号、1653069-3号
王明荣、颜苹、山东光合园林设计事务所有限公司、山东阳光种苗有限公司	公司自有房产金桥国际1号楼5.6层抵押担保	光合新兴产业控股集团股份有限公司	1,000.00	该笔借款为信用证		否	2017年110291法质字第1753093号	2017年110291法保字第1753093-1、-2、-3、-4、-5号
王明荣、颜苹、于绍波及其配偶于翠香、姜爱萍及其配偶张德慧、宋国防及其配偶范风琴、山东阳光种苗有限公司	山东阳光种苗有限公司在产品、产成品	光合新兴产业集团控股集团股份有限公司	1,700.00	2018.6.15	2021.6.15	否	ZD7403201800000004	ZB7403201800000015、ZB7403201800000016、ZB7403201800000017、ZB7403201800000018、ZB7403201800000019、ZB7403201800000020
<b>合计</b>			<b>3,300.00</b>					

## (四) 质押借款

质押权人	质押物	被质押方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	质押合同
天津银行股份有限公司济南分行	2,000.00 万元定期存单	光合新兴产业控股集团股份有限公司	1,940.00	2017.9.13	2018.9.12	否	2017年天银济权质字0912002号
东营银行股份有限公司济南分行	300.00 万元定期存单	光合新兴产业控股集团股份有限公司	270.00	2018.06.21	2018.12.21	否	20180621000191
东营银行股份有限公司济南分行	200.00 万元定期存单	光合新兴产业控股集团股份有限公司	180.00	2018.4.28	2019.4.28	否	20180428000166
<b>合计</b>			<b>2,390.00</b>				



## (五) 票据贴现借款

担保方名称	质押方名称	被担保质押方名称	担保质押金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕	质押合同	担保合同
王明荣、颜苹、于绍波及其配偶于翠香、姜爱萍及其配偶张德慧、山东阳光种苗有限公司	光合文旅控股股份有限公司北京市房山区 2014 年平原造林工程建设项 目、临沂市沂河景观绿化 提升工程应收账款、于绍 波持本公司股权 350 万 股、姜爱萍持本公司股权 50 万股	光合新兴产业 控股集团股份 有限公司	1,000.00	2017.11.15	2018.11.14	否	7699Z-17-088D5、 7699Z-17-088D6、 7699Z-17-088D7、	7699Z-17-088D1、 7699Z-17-088D2、 7699Z-17-088D3、 7699Z-17-088D4、
	100 万元保证金	光合新兴产业 控股集团股份 有限公司	100.00	2018.03.05	2018.09.05	否	ZH1800000023397	
	1,950.00 万元保证金	光合新兴产业 控股集团股份 有限公司	1,950.00	2018.04.10	2019.04.10	否	ZH1800000038906	
	2,000.00 万元保证金	淄博帕兰文化 旅游有限公司	2,000.00	2017.12.25	2018.12.25	否	ZH1700000149994	
	1,000.00 万元保证金	光合新兴产业 控股集团股份 有限公司	1,000.00	2018.01.25	2018.07.25	否	7699C-18-003	
	1,000.00 万元保证金	光合新兴产业 控股集团股份 有限公司	1,000.00	2018.06.25	2019.06.25	否	(2018)银协字 (4014)	
<b>合计</b>			<b>7,050.00</b>					

## 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	121,607,984.03	28.08			121,607,984.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	290,062,406.35	66.98	75,177,882.99	25.92	214,884,523.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,407,658.74	4.94			21,407,658.74
<b>合计</b>	<b>433,078,049.12</b>	<b>100.00</b>	<b>75,177,882.99</b>	<b>17.36</b>	<b>357,900,166.13</b>

(续表)

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,930,217.80	9.61			29,930,217.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,235,034.24	80.69	83,796,690.98	33.35	167,438,343.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,180,519.74	9.70			30,180,519.74
<b>合计</b>	<b>311,345,771.78</b>	<b>100.00</b>	<b>83,796,690.98</b>	<b>26.91</b>	<b>227,549,080.80</b>

#### 1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
淄博帕兰文化旅游有限公司	121,607,984.03			关联方不计提坏账
<b>合计</b>	<b>121,607,984.03</b>			

#### 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,293,403.35	7,864,670.17	5.00
1-2 年	7,117,873.09	711,787.31	10.00
2-3 年	59,850,702.59	11,970,140.52	20.00
3-4 年	22,338,284.67	11,169,142.34	50.00
4 年以上	43,462,142.65	43,462,142.65	100.00
<b>合计</b>	<b>290,062,406.35</b>	<b>75,177,882.99</b>	

## 3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
未办理工程结算的收入计提的待转销项税	21,407,658.74			
<b>小计</b>	<b>21,407,658.74</b>			

## (2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-8,618,807.99 元, 未转回坏账准备。

## (3) 本期公司无核销应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 275,620,508.86 元, 占应收票据及应收账款期末余额合计数的比例为 63.64%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,477,106.48 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	435,400,390.83	96.43			435,400,390.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,399,377.07	3.41	4,423,506.01	28.73	10,975,871.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备	700,882.04	0.16	-		700,882.04

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>451,500,649.94</b>	<b>100.00</b>	<b>4,423,506.01</b>	<b>0.98</b>	<b>447,077,143.93</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	298,700,573.79	95.71			298,700,573.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,061,530.11	4.19	4,064,549.35	31.12	8,996,980.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	310,482.37	0.10	32,670.23	10.52	277,812.14
<b>合计</b>	<b>312,072,586.27</b>	<b>100.00</b>	<b>4,097,219.58</b>	<b>1.31</b>	<b>307,975,366.69</b>

## 1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
山东阳光种苗有限公司	435,400,390.83			合并关联方
<b>合计</b>	<b>435,400,390.83</b>			

## 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,122,479.21	306,123.96	5.00
1-2年	1,246,844.95	124,684.50	10.00
2-3年	4,981,069.18	996,213.84	20.00
3年以上	3,048,983.73	2,996,483.71	98.28
<b>合计</b>	<b>15,399,377.07</b>	<b>4,423,506.01</b>	<b>28.73</b>

## 3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
北京光合文旅投资基金管理有限公司	326,000.00			合并关联方
北京中创万达国际股权投资管理有限公司	255,833.33			应收利息
北京帕兰文化传媒有限公司	65,200.00			合并关联方
湖北黄龙山帕兰文旅开发有限公司	37,569.90			应收利息
北京光合文旅投资基金管理有限公司	9,978.81			合并关联方
北京帕兰优品商业管理有限公司	3,300.00			合并关联方
北京帕兰文化传媒有限公司	3,000.00			合并关联方
<b>合计</b>	<b>700,882.04</b>			

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 326,286.43 元, 无收回的重要坏账准备。

(3) 本期公司无实际核销其他应收款。

(4) 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
子公司往来款	435,807,869.64	298,722,552.60
保证金	7,012,685.00	6,761,570.46
外部借款及借款利息	5,093,403.23	3,555,833.33
备用金借款	1,987,792.07	1,697,789.88
其他	1,598,900.00	1,334,840.00
<b>合计</b>	<b>451,500,649.94</b>	<b>312,072,586.27</b>

(5) 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
山东阳光种苗有限公司	关联往来款	435,400,390.83	1 年以内	96.43	
北京中创万达国际股权投资管理有限公司	外部借款	2,500,000.00	2-3 年	0.55	500,000.00
烟台市莱山区城市管理局	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	0.44	400,000.00
天津市源天工	外部借款	800,000.00	4-5 年	0.18	800,000.00

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
程咨询有限公司					
云南省建设投资控股集团有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	0.18	40,000.00
<b>合计</b>		<b>441,500,390.83</b>		<b>97.78</b>	<b>1,740,000.00</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	53,000,000.00		53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00
对联营、合营企业投资	8,625,710.85		8,625,710.85	6,489,935.05		6,489,935.05
<b>合计</b>	<b>61,625,710.85</b>		<b>61,625,710.85</b>	<b>59,489,935.05</b>		<b>59,489,935.05</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东光合园林设计事务所有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东阳光种苗有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京光合文旅投资基金管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
淄博帕兰文化旅游有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川光合文旅旅游资源开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>53,000,000.00</b>			<b>53,000,000.00</b>		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北黄龙山帕兰文旅开发有限公司	6,489,935.05	2,500,000.00		-364,224.20						8,625,710.85	
<b>合计</b>	<b>6,489,935.05</b>	<b>2,500,000.00</b>		<b>-364,224.20</b>						<b>8,625,710.85</b>	



## 4. 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	86,038,946.97	57,329,816.96	103,717,196.13	63,466,338.87
其他业务	178,379.27		266,332.80	
合计	86,217,326.24	57,329,816.96	103,983,528.93	63,466,338.87

**财务报告批准**

本财务报告于 2018 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年1-6月非经常性损益如下：

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-38,670.18	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次		

项 目	本期金额	说明
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	12,886,638.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,847,968.28	
所得税影响额	3,212,418.07	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>9,635,550.21</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的 净利润	2018年1-6月	2.62	0.16	0.16
	2017年1-6月	1.85	0.11	0.11
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2018年1-6月	0.53	0.03	0.03
	2017年1-6月	1.50	0.09	0.09

光合新兴产业控股集团股份有限公司

二〇一八年八月二十八日