



三 阁 园 林

NEEQ:836833

贵州三阁园林生态股份有限公司
(Guizhou Sange Landscape & Ecology Co.,Ltd)

半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事

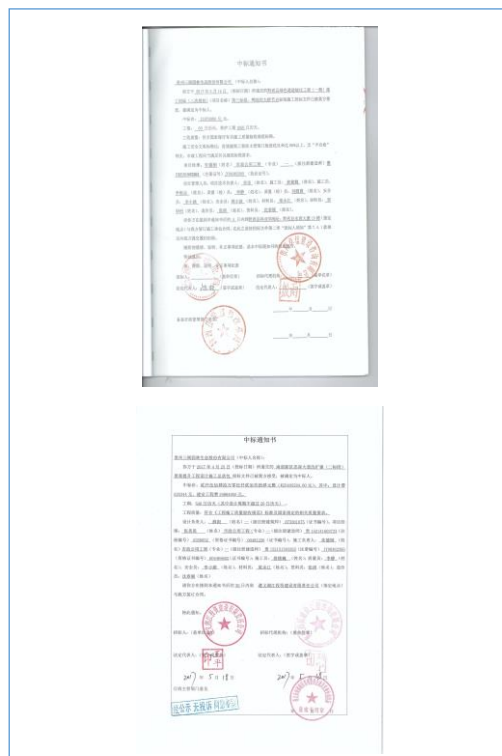
2017 年 6 月 13 日，公司取得了全国股转系统给予的《关于贵州三阁园林生态股份有限公司股票发行股份登记的函》，并在中国结算登记网完成了股份登记。本次股票发行，共发行股票 12,000,016 股，募集资金 10,000,020.00 元，全部用于补充经营性流动资金，以增强承接大中型项目的能力。



根据经营发展需要，2017 年 3 月 21 日公司董事会审批通过了关于成立《贵州三阁园林生态股份有限公司红花岗区分公司》和《贵州三阁园林生态股份有限公司南部新区分公司》的议案，且公司于 2017 年 4 月 12 日完成了南部新区分公司的工商注册登记。



公司分别于 2017 年 3 月 20 日和 2017 年 5 月 18 日中标了黔西县绿色通道绿化工程（一期）施工招标（二次招标）（项目名称）第三标段：鸭池河大桥节点标段施工项目，中标价为：21,870,089.51 元；南部新区忠深大道改扩建（二标段）景观提升工程设计施工总承包项目，中标价为：25,405,294.00 元。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	贵州三阁园林生态股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Sange Landscape & Ecology Co.,Ltd
证券简称	三阁园林
证券代码	836833
法定代表人	王庆红
注册地址	贵州省遵义市正安县凤仪镇凤山社区七小区
办公地址	贵州省遵义市正安县凤仪镇凤山社区七小区
主办券商	海通证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	任雪梅
电话	18685639878
传真	0851-28929959
电子邮箱	422149269@qq.com
公司网址	http://www.gz-sange.com
联系地址及邮政编码	贵州省遵义市正安县凤仪镇凤山社区七小区 563400

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	园林绿化工程及养护、园林景观设计、苗圃生产销售及基地建设
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,190,016
控股股东	王庆红
实际控制人	王庆红
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	213,156,165.44	116,474,586.77	83.01%
毛利率	17.21%	18.51%	-1.3%-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,970,666.47	9,563,426.31	119.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,146,537.44	8,437,796.75	115.06%
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）	42.45%	30.49%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	36.73%	26.90%	-
基本每股收益	0.99	0.45	120.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	367,403,415.65	196,583,425.83	86.89%
负债总计	277,620,713.79	157,668,977.61	76.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,782,701.86	38,914,448.22	130.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	1.84	47.28%
资产负债率（母公司）	75.20%	79.55%	-5.47
资产负债率（合并）	75.56%	80.20%	-5.79
流动比率	1.47	1.51	-
利息保障倍数	24.15	7.38	-

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	-9,362,051.58	2,055,587.55	-
应收账款周转率	1.23	1.96	-
存货周转率	2.48	1.80	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	86.89%	63.13%	-
营业收入增长率	83.01%	457.94%	-
净利润增长率	119.28%	3,495.14%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家综合的园林绿化生态企业，主要业务包括园林景观设计、园林绿化生态工程实施及养护、苗木生产销售及苗圃基地建设、生态旅游开发。多年来以市政园林为主体市场，积极拓展林业造林生态修复市场，为政府机构、国有企业、医院、学校等提供景观设计——工程实施——苗木采购——后期养护的一体化服务。公司通过公开招标程序、政府采购或专业分包等获取相应业务，并凭借拥有的城市园林绿化壹级资质、风景园林工程设计专项乙级资质、林木生产和经营许可证及与贵州大学共建的优秀设计团队、多年打造的施工团队和自有的 4570 亩苗圃实施完成业务，从而形成收入的主要来源。生态旅游开发业务目前处于前期运营阶段，有待未来的进一步发展和完善业务。公司业务的发展也符合国家政策支持的方向，有利于公司业务的可持续发展和盈利的可持续性。

报告期内，公司的主营业务发展稳定，未发生重大变化。

二、经营情况

1、经营情况

2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 213,156,165.44 元，较上年同期增长 83.01%，主要原因系 2016 年承接的剑江路忠庄湿地公园工程、遵义南部新区通道及山体公园绿化美化工程、遵义市南部新区大雁湿地公园景观建设工程、黔西县绿色通道绿化工程(一期)施工招标第三标段工程全面动工，分别在报告期内确认收入 60,263,051.99 元、36,321,071.52 元、24,718,907.19 元、15,605,171.44 元,共计 136,908,202.14 元。同时报告期内公司新承接了仁怀市茅台镇西山绿化工程设计施工项目，该项目在报告期内确认收入 38,707,098.05 元。综以上两方面原因，导致营业收入大幅度增加。

营业成本为 176,474,848.13 元，较上年同期增长 85.92%，主要原因系营业收入增加，成本也相应增加所致；净利润为 20,970,666.47 元，较上年同期增长 119.28%,主要原因系营业收入增加，导致营业利润相应增加所致。

2、公司财务状况

截止报告期末，公司总资产 367,403,415.65 元,较期初增加 86.89%，主要原因系应收账款和存货中已完工未结算的工程成本增加所致，其中应收账款较上年期末增加 101.41%；流动负债由年初的 117,435,262.33 元增加到 237,569,592.70 元,主要系应付账款增加所致；净资产为 89,782,701.86 元，较期初数增长 130.72%，主要原因系公司发行股票（含溢价部分）和报告期内所产生的利润所致。2017 年 1-6 月，经营活动现金流量净额为-9,362,051.58 元，上年同期为 2,055,587.55 元，主要原因系公司报告期内全面动工的工程大部分属于政府工程，需要垫资大量资金进行施工，前期成本支出量较大所致。

3、下半年经营计划

2017 年下半年公司在保持上半年发展势头的同时，继续积极拓展除遵义市红花岗区和南部新区外其他区域的市场，争取带来更好的业务发展。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

随着我国城镇化的发展，园林绿化行业已经成为快速发展的新兴行业，但由于行业准入门槛较低，企业数量众多，企业区域性经营特征明显，市场竞争激烈。随着今后市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，园林绿化行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出；同时由于行业集中度较低，企业数量众多、业务资质参差不齐导致市场竞争不断加剧，激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升，如果公司不能持续提高核心竞争力，或者公司资金不能满足项目建设需要，则可能导致公司市场地位下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。

应对措施：未来公司将继续依靠设计、施工一体化的优势，围绕苗木种植—景观规划设计—园林工程施工—园林绿化养护等为一体的产业链，提高各环节市场竞争力，充分发挥公司自身的资源整合能力，形成差异化的服务，提高客户的满意度，以此增强业务承接的竞争实力。

2、宏观调控政策风险

目前，公司主要从事园林绿化工程及养护、园林景观设计、苗圃生产销售及基地建设和生态旅游开发等业务，其中园林绿化工程及养护业务收入为公司的主要收入来源，2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-6 月，公司园林绿化工程及养护业务收入在主营业务收入中所占的比重分别为 88.60%、93.73%和 97.69%。公司的园林绿化工程及养护业务施工项目主要分为市政园林工程。因此，未来宏观经济政策及走势及地方政府财政状况将会对公司的经营状况构成一定影响。

应对措施：未来期间内，公司将保持在园林绿化工程及养护业务市场竞争力的同时，大力发展园林景观设计和生态旅游开发经营等业务，积极围绕生态建设进行布局，降低园林工程施工收入的波动给公司带来的影响。

3、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短，公司管理层对新的三会制度的了解、熟悉有个过程，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

同时，公司控股股东和实际控制人均为王庆红，且同时担任公司董事长兼总经理职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

4、经营现金流短缺风险

公司目前主营业务收入占比最大的为园林绿化工程及养护业务收入，而园林绿化工程及养护业务的

“前期垫付、分期结算、分期收款”及通常实施的质保金制度促使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间，公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收账款风险。

应对措施：一方面公司将不断拓展业务规模，增加收入，同时加强款项回收力度，增加公司经营活动资金；另一方面拓宽现有融资渠道，如通过股权融资途径增加资本金。

5、应收账款坏账风险

园林绿化行业普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点，公司近年来应收账款、其他应收款增幅比例远超过收入增长比例，2017 年上半年应收账款账龄高于行业平均水平。面临一定的应收账款坏账风险。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，可能给公司带来坏账风险，进而影响公司现金流及利润情况。

应对措施：公司一方面将加强对客户的信用状况的调查分析，根据公司实际经营和客户的信誉情况制定相应的信用政策；另一方面，公司将加大应收账款的催收力度，对欠款年份和金额进行分析，分别采取不同的措施，尽力获得最佳的收款效果。

6、公司目前业务地域性较强

目前公司业务主要集中在遵义市及贵州省部分地区，受当地市场环境的影响较大。未来，如果公司不能进一步拓展业务，增加业务地区的多元化，将很大程度上受到当地市场环境的限制。如果当地市场环境低迷，将对公司盈利情况产生不利影响。

应对措施：公司将加快业务拓展，发展受地域限制较少的设计业务、生态旅游业务，丰富收入的来源。

7、自然灾害风险

作为公司其中一项主营业务，苗圃生产销售及基地建设具有一定的自然灾害风险。园林及林业苗木种植和安全对自然条件有较大的依赖性，面临多种自然灾害风险，包括：园区火灾、虫灾、冻害、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染等。虽然公司拥有长期的苗木种植经验以及成熟的种植技术，但是自然灾害的发生与气候等人类尚无法完全控制的自然条件具有较大关系，具有突发性、多样性和很强的破坏力。因此，若公司的种植基地发生严重自然灾害，将可能对公司的生产经营产生一定影响。

应对措施：公司在日常苗木种植环节中严格把控，从管理层到员工，自上而下，树立防灾害意识，指定专人担任生产监督员，进行生产监督巡视管理；同时，对全体相关员工不定期开展防灾害知识的教育和培训，保证在自然灾害发生时能够最大化减少生产损失。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(六)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(七)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(十一)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节、二、(十二)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年1月18日	2017年7月3日	2.50	12,000,016	30,000,040.00	用于主营业务中原材料:绿化苗木、石材、水泥、沙石、防护木等的采购及临时工劳务费。

备注：本次股票发行募集资金共计 30,000,040.00 元，其中现金出资 10,000,020.00 元，债转股方式出资 20,000,020.00 元。

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	3,990,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	5,000,000.00	4,000,000.00
总计	25,000,000.00	7,990,000.00

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蒋啟荣	无偿借款给三阁园林(公告编号2017-031)	3,000,000.00	是
王庆红、朱德刚、任雪梅、周德贵、杨应金、余岚、遵义兴林林业调查规划院有限公司	关联担保	5,000,000.00	是
总计	-	8,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方给公司提供无偿借款，主要是公司补充流动资金等公司经营周转所需，是经营发展的实际需求，能更好的保证公司持续性经营及发展。

（十）承诺事项的履行情况

截止报告出具日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了如下承诺：

1、股东、董事、监事、高级管理人员出具的《关于避免同业竞争的承诺函》；

2、公司及控股股东、实际控制人出具的《关于规范个人卡使用的承诺》，承诺用于公司经营的个人卡已经全部注销，公司不再通过个人卡进行采购。

（十一）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
应收账款	质押	37,360,713.54	0.17%	间接融资:银行贷款
固定资产-房屋建筑物	抵押	556,345.44	0.15%	间接融资:银行贷款
总计	抵押	37,917,058.98	0.32%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十二）调查处罚事项

公司由于未及时披露 2016 年年度报告，收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取出具警示函的自律监管措施。

第五节 股本变动及股东情况

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	7,224,250	34.09%	3,872,913	11,097,163	33.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,054,500	19.13%	2,436,866	6,491,366	19.56%
	董事、监事、高管	4,655,250	21.97%	2,709,029	7,364,279	22.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,965,750	65.91%	8,127,103	22,092,853	66.56%
	其中：控股股东、实际控制人	12,163,500	57.40%	7,310,599	19,474,099	58.67%
	董事、监事、高管	13,965,750	65.91%	8,127,103	22,092,853	66.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,190,000	100%	12,000,016	33,190,016	100%
普通股股东人数		14				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王庆红	16,218,000	9,747,465	25,965,465	78.23%	19,474,099	6,491,366
2	朱德刚	687,000	311,241	998,241	3.01%	748,681	249,560
3	任雪梅	515,000	233,318	748,318	2.25%	561,239	187,079
4	谢乃喜	513,000	232,416	745,416	2.25%	-	745,416
5	甘立明	513,000	232,416	745,416	2.25%	-	745,416
6	何恒	513,000	232,416	745,416	2.25%	-	745,416
7	蒋静	343,000	155,395	498,395	1.50%	373,797	124,598
8	李明京	343,000	155,395	498,395	1.50%	-	498,395
9	周德贵	343,000	155,395	498,395	1.50%	373,797	124,598
10	吴波	343,000	155,395	498,395	1.50%	373,797	124,598
合计		20,331,000	11,610,852	31,941,852	96.24%	21,905,410	10,036,442

前十名股东间相互关系说明：

本公司控股股东和实际控制人为王庆红，同时担任公司董事长、总经理职务，前十名股东之间不存在其他相互关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为王庆红，目前直接持有公司 78.23%的股份，同时担任公司董事长、总经理职务。

王庆红先生，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京林业大学林业计划与财务专业本科学历。1990 年 8 月至 2000 年 4 月历任遵义地区林业局财务科会计、副科长等职务；2000 年 4 月至 2003 年 9 月任遵义市园林绿化局办公室主任职务；2003 年 9 月至 2004 年 9 月任遵义市三阁公园管理所所长职务；2004 年 6 月至 2010 年 8 月任有限公司总经理职务；2010 年 9 月起任有限公司董事长兼总经理职务。现任股份公司董事长兼总经理职务，本届任期自 2015 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 19 日。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王庆红，目前直接持有公司 78.23%的股份，同时担任公司董事长、总经理职务。

王庆红先生，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京林业大学林业计划与财务专业本科学历。1990 年 8 月至 2000 年 4 月历任遵义地区林业局财务科会计、副科长等职务；2000 年 4 月至 2003 年 9 月任遵义市园林绿化局办公室主任职务；2003 年 9 月至 2004 年 9 月任遵义市三阁公园管理所所长职务；2004 年 6 月至 2010 年 8 月任有限公司总经理职务；2010 年 9 月起任有限公司董事长兼总经理职务。现任股份公司董事长兼总经理职务，本届任期自 2015 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 19 日。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王庆红	董事长、总经理	男	49	本科	2015.7.20--2018.7.19	是
任雪梅	董事、董事会秘书	女	34	本科	2015.7.20--2018.7.19	是
朱德刚	董事、副总经理	男	48	本科	2015.7.20--2018.7.19	是
杨应金	董事	男	51	大专	2015.7.20--2018.7.19	是
周德贵	董事、副总经理	男	43	大专	2015.7.20--2018.7.19	是
白新祥	监事	男	38	博士	2015.7.20--2018.7.19	是
罗飞飞	监事	男	48	本科	2015.7.20--2018.7.19	是
王珊珊	监事	女	38	中专	2015.7.20--2018.7.19	是
周启巧	财务总监	女	64	中专	2015.7.20--2018.7.19	是
蒋静	副总经理	女	43	本科	2015.12.11--2018.7.19	是
王永胜	副总经理	男	49	本科	2017.5.12—2018.7.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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
王庆红	董事长、总经理	16,218,000	9,747,465	25,965,465	78.23%	0
任雪梅	董事、董事会秘书	515,000	233,318	748,318	2.25%	0
朱德刚	董事、副总经理	687,000	311,241	998,241	3.01%	0
杨应金	董事	343,000	155,395	498,395	1.50%	0
周德贵	董事	343,000	155,395	498,395	1.50%	0
白新祥	监事	0	0	0	0.00%	0
罗飞飞	监事	0	0	0	0.00%	0
王珊珊	监事	172,000	77,923	249,923	0.75%	0
周启巧	财务总监	0	0	0	0.00%	0
蒋静	副总经理	343,000	155,395	498,395	1.50%	0
王永胜	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,621,000	10,836,132	29,457,132	88.74%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李骥	副总经理	离任	无	个人原因
周德贵	董事	新任	董事兼副总经理	工作需要
王永胜	无	新任	副总经理	工作需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	121	147

核心员工变动情况：

无核心员工变动。

第七节 财务报表

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	(一)	7,614,316.00	13,032,922.40
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	(二)	-	-
应收账款	(三)	232,251,183.48	115,312,842.29
预付款项	(四)	7,413,271.26	3,743,066.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	2,552,904.80	2,373,193.75
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)	99,310,224.24	42,795,940.03
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		349,141,899.78	177,257,965.03
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	(七)	1,469,607.45	1,499,889.15
在建工程	(八)	2,550,000.00	1,900,000.00
工程物资		-	-

固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(九)	25,748.79	56,555.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十)	426,351.10	437,425.16
递延所得税资产	(十一)	2,926,815.80	4,275,003.54
其他非流动资产	(十二)	10,862,992.73	11,156,587.13
非流动资产合计		18,261,515.87	19,325,460.80
资产总计		367,403,415.65	196,583,425.83
流动负债：			
短期借款	(十三)	9,000,000.00	8,000,000.00
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		-	-
应付账款	(十四)	131,616,021.17	25,475,897.63
预收款项	(十五)	21,088,617.07	7,459,085.07
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十六)	4,220,413.80	908,822.57
应交税费	(十七)	33,178,240.06	12,900,106.73
应付利息	(十八)	-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十九)	36,942,300.60	60,405,350.33
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十)	1,524,000.00	2,286,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		237,569,592.70	117,435,262.33
非流动负债：			
长期借款	(二十一)	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

长期应付款	(二十二)	750,000.00	750,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十三)	9,301,121.09	9,483,715.28
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,051,121.09	40,233,715.28
负债合计		277,620,713.79	157,668,977.61
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	(二十四)	33,190,016.00	21,190,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十五)	20,038,604.39	2,141,033.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(二十六)	1,676,836.95	1,676,836.95
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十七)	34,877,244.52	13,906,578.05
归属于母公司所有者权益合计		89,782,701.86	38,914,448.22
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		89,782,701.86	38,914,448.22
负债和所有者权益总计		367,403,415.65	196,583,425.83

法定代表人：王庆红

主管会计工作负责人：周启巧

会计机构负责人：周启巧

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,494,829.72	12,804,683.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	232,230,977.58	115,312,842.29
预付款项		7,413,271.26	3,743,066.56
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	15,926,896.53	14,894,657.67
存货		99,016,629.84	42,795,940.03
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		-	-
流动资产合计		362,082,604.93	189,551,189.78
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,469,607.45	1,499,889.15
在建工程		2,550,000.00	1,900,000.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		25,748.79	56,555.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		426,351.10	437,425.16
递延所得税资产		2,926,726.48	4,274,961.37
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,398,433.82	8,168,831.50
资产总计		369,481,038.75	197,720,021.28
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		131,574,972.17	25,449,714.63
预收款项		21,086,845.07	7,456,085.07
应付职工薪酬		4,035,082.81	803,519.23
应交税费		33,157,155.66	12,889,499.43
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		37,424,856.90	60,175,350.33
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,524,000.00	2,286,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		237,802,912.61	117,060,168.69
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		750,000.00	750,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		9,301,121.09	9,483,715.28
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,051,121.09	40,233,715.28
负债合计		277,854,033.70	157,293,883.97
所有者权益：			
股本		33,190,016.00	21,190,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,038,604.39	2,141,033.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,676,836.95	1,676,836.95
未分配利润		36,721,547.71	15,418,267.14
所有者权益合计		91,627,005.05	40,426,137.31
负债和所有者权益合计		369,481,038.75	197,720,021.28

法定代表人：王庆红

主管会计工作负责人：周启巧

会计机构负责人：周启巧

（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		213,156,165.44	116,474,586.77
其中：营业收入	(二十八)	213,156,165.44	116,474,586.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		189,544,838.64	105,069,241.22
其中：营业成本	(二十八)	176,474,848.13	94,919,982.43
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	(二十九)	1,952,027.16	3,998,892.77

销售费用	(三十)	125,749.78	412,857.90
管理费用	(三十一)	7,256,512.06	4,585,812.10
财务费用	(三十二)	1,140,387.32	1,101,493.40
资产减值损失	(三十三)	2,595,314.19	50,202.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,611,326.80	11,405,345.55
加：营业外收入	(三十四)	3,322,504.74	1,500,839.42
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(三十五)	78,584.40	0.01
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,855,247.14	12,906,184.96
减：所得税费用	(三十六)	5,884,580.67	3,342,758.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,970,666.47	9,563,426.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		20,970,666.47	9,563,426.31
少数股东损益		-	-
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		20,970,666.47	9,563,426.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,970,666.47	9,563,426.31
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		0.99	0.45
（二）稀释每股收益		0.99	0.45

法定代表人：王庆红

主管会计工作负责人：周启巧

会计机构负责人：周启巧

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	212,166,321.40	116,366,082.71
减：营业成本	(三)	175,650,317.86	94,845,687.73
税金及附加		1,948,463.72	3,998,502.16
销售费用		125,749.78	412,857.90
管理费用		6,763,292.75	4,296,506.31
财务费用		1,139,621.86	1,101,485.87
资产减值损失		2,595,049.23	50,113.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,943,826.20	11,660,929.64
加：营业外收入		3,322,504.74	1,500,839.42
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		78,584.40	0.01
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,187,746.54	13,161,769.05
减：所得税费用		5,884,465.97	3,406,654.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,303,280.57	9,755,114.38
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		21,303,280.57	9,755,114.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王庆红

主管会计工作负责人：周启巧

会计机构负责人：周启巧

（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		74,988,906.01	91,133,500.41
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	(三十七)	8,270,082.17	13,145,587.45
经营活动现金流入小计		83,258,988.18	104,279,087.86
购买商品、接受劳务支付的现金		75,156,947.94	76,503,657.31
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		6,495,070.40	18,285,272.59
支付的各项税费		5,336,584.93	4,566,721.45
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	5,632,436.49	2,867,848.96
经营活动现金流出小计		92,621,039.76	102,223,500.31
经营活动产生的现金流量净额		-9,362,051.58	2,055,587.55
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	(三十七)	-	2,800,000.00
投资活动现金流入小计		-	2,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,962.19	2,662,482.33
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	(三十七)	852,556.30	-

投资活动现金流出小计		946,518.49	2,662,482.33
投资活动产生的现金流量净额		-946,518.49	137,517.67
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		10,000,020.00	-
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		9,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	8,490,000.00	323,000.00
筹资活动现金流入小计		27,490,020.00	3,323,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,160,056.33	997,362.85
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	(三十七)	13,440,000.00	-
筹资活动现金流出小计		22,600,056.33	5,997,362.85
筹资活动产生的现金流量净额		4,889,963.67	-2,674,362.85
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		-5,418,606.40	-481,257.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,032,922.40	1,263,237.25
六、期末现金及现金等价物余额		7,614,316.00	781,979.62

法定代表人：王庆红

主管会计工作负责人：周启巧

会计机构负责人：周启巧

（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		74,054,662.89	91,024,996.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,975,282.63	12,756,284.79
经营活动现金流入小计		82,029,945.52	103,781,281.14
购买商品、接受劳务支付的现金		74,943,400.73	76,429,362.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,903,965.70	18,019,133.80
支付的各项税费		5,306,677.96	4,566,721.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,129,199.82	2,867,823.96
经营活动现金流出小计		91,283,244.21	101,883,041.82
经营活动产生的现金流量净额		-9,253,298.69	1,898,239.32
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,800,000.00
投资活动现金流入小计		-	2,800,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,962.19	2,662,482.33
投资支付的现金		-	-
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		852,556.30	-
投资活动现金流出小计		946,518.49	2,662,482.33
投资活动产生的现金流量净额		-946,518.49	137,517.67
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		10,000,020.00	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,490,000.00	323,000.00
筹资活动现金流入小计		27,490,020.00	3,323,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,160,056.33	997,362.85
支付其他与筹资活动有关的现金		13,440,000.00	-
筹资活动现金流出小计		22,600,056.33	5,997,362.85
筹资活动产生的现金流量净额		4,889,963.67	-2,674,362.85
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		-5,309,853.51	-638,605.86
加：期初现金及现金等价物余额		12,804,683.23	1,262,266.03
六、期末现金及现金等价物余额		7,494,829.72	623,660.17

法定代表人：王庆红

主管会计工作负责人：周启巧

会计机构负责人：周启巧

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

二、报表项目注释

贵州三阁园林生态股份有限公司
二〇一七年一至六月财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：贵州三阁园林生态股份有限公司

成立时间：2004 年 06 月 08 日

注册地址：贵州省遵义市正安县凤仪镇凤山社区七小区

注册资本：人民币 33,190,016.00 元

统一社会信用代码：91520300761372677A

法定代表人：王庆红

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑工程类行业

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。章程、协议、申请书记载的经营范围：园林绿化工程设计、施工；野生植物改良及引种驯化；植物栽培、树木移植；园林仿古建筑的设计、施工，种苗生产及销售，园林绿化景观的管理及养护；花卉租摆业务。

（三）公司历史沿革

遵义市三阁园林绿化工程有限责任公司（以下简称有限公司）系由遵义市三阁公园管理所和谢昊彤、艾红松、谢乃喜、代安良、叶旭、蒋静等六位自然人共同出资组建。2004年6月8日取得遵义市工商行政管理局核发的3203001201457（1-1）号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币100.80万元。成立时公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例（%）
遵义市三阁公园管理所	99.50	99.50	98.71
谢昊彤	0.30	0.30	0.30
艾红松	0.20	0.20	0.198
谢乃喜	0.20	0.20	0.198
代安良	0.20	0.20	0.198
叶旭	0.20	0.20	0.198
蒋静	0.20	0.20	0.198
合计	100.80	100.80	100.00

本次出资已经遵义开元会计师事务所审验，并出具了遵开会验资字（2004）第093号验资报告。

2005年7月1日，遵义市三阁公园管理所将拥有有限公司98.71%的99.50万股本分别转让给王庆红、甘立明、朱德刚、谢乃喜、谢昊彤、郑小红、叶旭、蒋静、李明京、王珊珊，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例（%）
王庆红	67.40	67.40	66.88
甘立明	7.00	7.00	6.94
朱德刚	7.00	7.00	6.94
谢乃喜	7.00	7.00	6.94

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
谢昊彤	3.00	3.00	2.98
郑小红	1.00	1.00	0.99
叶旭	4.00	4.00	3.97
蒋静	1.00	1.00	0.99
李明京	2.00	2.00	1.98
王珊珊	1.00	1.00	0.99
艾红松	0.20	0.20	0.20
代安良	0.20	0.20	0.20
合计	100.80	100.80	100.00

本次股权变更由遵义开元会计师事务所审验，并出具了遵开会验资字（2005）第 67 号验资报告。

2006 年 11 月 17 日，叶旭将持有有限公司的股权 4 万元分别转让给吴先莲 3 万元、蒋静 1 万元，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	67.40	67.40	66.88
甘立明	7.00	7.00	6.94
朱德刚	7.00	7.00	6.94
谢乃喜	7.00	7.00	6.94
谢昊彤	3.00	3.00	2.98
郑小红	1.00	1.00	0.99
蒋静	1.00	2.00	1.98
李明京	2.00	2.00	1.98
王珊珊	1.00	1.00	0.99
艾红松	0.20	0.20	0.20
代安良	0.20	0.20	0.20
吴先莲	3.00	3.00	2.98
合计	100.80	100.80	100.00

2007 年 5 月 8 日，有限公司增资 20 万元，由原股东王庆红和新增股东严家良、何恒、杨翔华、杨霞、任雪梅分别认缴。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	77.40	77.40	64.07
甘立明	7.00	7.00	5.79
朱德刚	7.00	7.00	5.79
谢乃喜	7.00	7.00	5.79
谢昊彤	3.00	3.00	2.48
郑小红	1.00	1.00	0.83
蒋静	2.00	2.00	1.66
李明京	2.00	2.00	1.66
王珊珊	1.00	1.00	0.83
艾红松	0.20	0.20	0.17
代安良	0.20	0.20	0.17
吴先莲	3.00	3.00	2.48
严家良	3.00	3.00	2.48
何恒	3.00	3.00	2.48
杨翔华	2.00	2.00	1.66
杨霞	1.00	1.00	0.83
任雪梅	1.00	1.00	0.83
合计	120.80	120.80	100.00

本次出资由遵义开元会计师事务所审验，并出具了遵开会验资字（2007）85 号验资报告。

2008 年 1 月 22 日，艾红松、代安良将持有有限公司股权全部转让给王庆红，王庆红则将持有有限公司股权 1 万元转让给朱德刚。吴先莲、谢昊彤、严家亮将持有有限公司股权 3 万元转让给王庆红，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	85.80	85.80	71.02
甘立明	7.00	7.00	5.79
朱德刚	8.00	8.00	6.62
谢乃喜	7.00	7.00	5.79
郑小红	1.00	1.00	0.83
蒋静	2.00	2.00	1.66

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
李明京	2.00	2.00	1.66
王珊珊	1.00	1.00	0.83
何恒	3.00	3.00	2.48
杨翔华	2.00	2.00	1.66
杨霞	1.00	1.00	0.83
任雪梅	1.00	1.00	0.83
合计	120.80	120.80	100.00

2009 年 4 月 28 日，有限公司增资 898.20 万元，由新增股东周德贵、吴波、张优誉、彭明芳分别认缴，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	85.80	85.80	8.42
甘立明	7.00	7.00	0.68
朱德刚	8.00	8.00	0.79
谢乃喜	7.00	7.00	0.68
郑小红	1.00	1.00	0.10
蒋静	2.00	2.00	0.20
李明京	2.00	2.00	0.20
王珊珊	1.00	1.00	0.10
何恒	3.00	3.00	0.29
杨翔华	2.00	2.00	0.20
杨霞	1.00	1.00	0.10
任雪梅	1.00	1.00	0.10
周德贵	110.00	110.00	10.79
吴波	6.00	6.00	0.59
张优誉	159.60	159.60	15.66
彭明芳	622.60	622.60	61.10
合计	1,019.00	1,019.00	100.00

本次出资由遵义开元会计师事务所审验，并出具了遵开会验资字（2009）67 号验资报告。

2011 年 5 月 5 日，彭明芳将持有有限公司股权 622.60 万元全部转让给王庆红；张

优誉将持有股权 159.60 万元全部转让给王庆红。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	868.00	868.00	85.18
甘立明	7.00	7.00	0.68
朱德刚	8.00	8.00	0.79
谢乃喜	7.00	7.00	0.68
郑小红	1.00	1.00	0.10
蒋静	2.00	2.00	0.20
李明京	2.00	2.00	0.20
王珊珊	1.00	1.00	0.10
何恒	3.00	3.00	0.29
杨翔华	2.00	2.00	0.20
杨霞	1.00	1.00	0.10
任雪梅	1.00	1.00	0.10
周德贵	110.00	110.00	10.79
吴波	6.00	6.00	0.59
合计	1,019.00	1,019.00	100.00

2011 年 7 月 5 日，吴波将持有有限公司股权 6 万元股权转让给王庆红。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	874.00	874.00	85.77
甘立明	7.00	7.00	0.68
朱德刚	8.00	8.00	0.79
谢乃喜	7.00	7.00	0.68
郑小红	1.00	1.00	0.10
蒋静	2.00	2.00	0.20
李明京	2.00	2.00	0.20
王珊珊	1.00	1.00	0.10
何恒	3.00	3.00	0.29
杨翔华	2.00	2.00	0.20
杨霞	1.00	1.00	0.10

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
任雪梅	1.00	1.00	0.10
周德贵	110.00	110.00	10.79
合计	1,019.00	1,019.00	100.00

2012年2月15日，有限公司增资1050万元，由原股东及新增股东吴波、杨应金认缴。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	1571.80	1571.80	75.96
甘立明	51.30	51.30	2.48
朱德刚	68.70	68.70	3.32
谢乃喜	51.30	51.30	2.48
郑小红	17.20	17.20	0.83
蒋静	34.30	34.30	1.66
李明京	34.30	34.30	1.66
王珊珊	17.20	17.20	0.83
何恒	51.30	51.30	2.48
杨翔华	34.30	34.30	1.66
杨霞	17.20	17.20	0.83
任雪梅	17.20	17.20	0.83
周德贵	34.30	34.30	1.66
吴波	34.30	34.30	1.66
杨应金	34.30	34.30	1.66
合计	2,069.00	2,069.00	100.00

本次出资由遵义正阳会计师事务所有限公司审验，并出具了遵正会所验字（2012）026号验资报告。

2014年6月30日，杨翔华将持有有限公司股权34.30万元全部转让给任雪梅，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	1571.80	1571.80	75.96
甘立明	51.30	51.30	2.48

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
朱德刚	68.70	68.70	3.32
谢乃喜	51.30	51.30	2.48
郑小红	17.20	17.20	0.83
蒋静	34.30	34.30	1.66
李明京	34.30	34.30	1.66
王珊珊	17.20	17.20	0.83
何恒	51.30	51.30	2.48
杨霞	17.20	17.20	0.83
任雪梅	51.50	51.50	2.49
周德贵	34.30	34.30	1.66
吴波	34.30	34.30	1.66
杨应金	34.30	34.30	1.66
合计	2,069.00	2,069.00	100.00

2015 年 4 月 17 日，有限公司增资 50 万元，由原股东王庆红认缴。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	1621.80	1621.80	76.54
甘立明	51.30	51.30	2.42
朱德刚	68.70	68.70	3.24
谢乃喜	51.30	51.30	2.42
郑小红	17.20	17.20	0.81
蒋静	34.30	34.30	1.62
李明京	34.30	34.30	1.62
王珊珊	17.20	17.20	0.81
何恒	51.30	51.30	2.42
杨霞	17.20	17.20	0.81
任雪梅	51.50	51.50	2.43
周德贵	34.30	34.30	1.62
吴波	34.30	34.30	1.62

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
杨应金	34.30	34.30	1.62
合计	2,119.00	2,119.00	100.00

2015年7月29日，根据贵州省三阁园林绿化工程有限责任公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，贵州省三阁园林绿化工程有限责任公司整体变更为股份有限公司，以贵州省三阁园林绿化工程有限责任公司2015年4月30日的净资产为基准，于2015年7月18日折合为股份公司股本21,190,000股，每股面值为人民币1元，整体变更后股份有限公司申请登记的注册资本为人民币21,190,000.00元，股本21,190,000.00元，公司名称变更为贵州三阁园林生态股份有限公司（以下简称公司或本公司）。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
王庆红	1621.80	1621.80	76.54
甘立明	51.30	51.30	2.42
朱德刚	68.70	68.70	3.24
谢乃喜	51.30	51.30	2.42
郑小红	17.20	17.20	0.81
蒋静	34.30	34.30	1.62
李明京	34.30	34.30	1.62
王珊珊	17.20	17.20	0.81
何恒	51.30	51.30	2.42
杨霞	17.20	17.20	0.81
任雪梅	51.50	51.50	2.43
周德贵	34.30	34.30	1.62
吴波	34.30	34.30	1.62
杨应金	34.30	34.30	1.62
合计	2,119.00	2,119.00	100.00

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2016年7月19日出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2015）第07149号的验资报告）

根据公司2017年第二次临时股东大会决议、股票发行方案及股票发行认购公告，定向发行拟发行数量为12,000,016股人民币普通股。2017年6月13日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司已核准该事项。至此，公司的股本总额为

33,190,016.00 元。

(四) 财务报表批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 28 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
遵义三阁花木旅游有限公司
贵州三阁生态旅游发展有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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。本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

（十一）应收款项坏账准备

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：

本公司应收款项金额重大是指应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似、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，结合现实情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
组合 2	无风险组合：应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对控股公司、受同一实际控制下关联公司、股东等性质款项，不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备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（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：本公司存货分为低值易耗品、已施工未结算、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。消耗性生物资产等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品采用一次转销法；

(十三) 建造合同

本公司建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备列示。

工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等，个别建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算借款的列为流动资产—存货；个别建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认毛利（亏损）的金额列为流动负债—预收款项。

本公司根据实际情况估计单项合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

(十四) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3、4	5.00	31.67、23.75
电子设备	年限平均法	3、4	5.00	31.67、23.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十八) 在建工程

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必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十九) 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、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、借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命	残值率	依据
财务软件	3 年	5%	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十一) 生物资产

- 1、生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产。
- 2、本公司的生物资产仅有消耗性生物资产，按成本进行初始计量，其成本确定的一般原则是按照自行繁殖或营造（即培育）过程中发生的必要支出确定既包括直接材料、直接人工、其他直接费用也包括应分摊的间接费用。
- 3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
- 5、每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据收益年限确定。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权

日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七)收入

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司苗木发货并经客户确认后确认苗木销售收入，设计图纸交客户并经其签收后确认设计收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：本公司采用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进度。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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。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、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

（三十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

（三十一）终止经营

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

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

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	
(2) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在需披露的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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；按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计增小规模纳税人增值税	3%、6%、 11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

贵州三阁园林生态股份有限公司苗圃场增值税减免税政策：根据财税（2001）113号文件，实行苗木种植免征增值税政策。公司已报贵州省遵义市汇川区国家税务局备案，贵州省遵义市汇川区国家税务局已接受备案。

贵州三阁园林生态股份有限公司苗圃场企业所得税优惠政策：根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》【财税（2008）149 号】、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》【财税（2011）26 号】、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）实行企业所得税税收优惠政策。公司已报贵州省遵义市汇川区国家税务局备案，贵州省遵义市汇川区国家税务局已接受备案。

贵州三阁园林生态股份有限公司经营园林绿化工程企业所得税优惠政策：根据《贵州省人民政府办公厅关于印发<支持我省企业上市发展八条措施>的通知》（黔府办[2016] 215 号）、《遵义市人民政府办公室关于印发<遵义市发挥资本市场作用服务脱贫攻坚工作实施方案>的通知》（遵府办[2016]62 号）、《中共正安县委办公室 正安县人民政府办公室关于印发<正安县发挥资本市场作用服务脱贫攻坚工作实施方案>的通知》（正办发[2016]26 号）、《正安县重点引进企业招商优惠和上市奖励政策》、正安县人民政府与贵州三阁园林生态股份有限公司签定的《合作协议》实行企业所得税减按 15%征收。

(三) 其他说明：无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	78,456.06	143,682.30
银行存款	7,535,859.94	12,889,240.10
其他货币资金		
合计	7,614,316.00	13,032,922.40
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外及有其他潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计		

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 其他说明：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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										
组合 1	237,666,887.56	98.15%	5,415,704.08	2.28	232,251,183.48	118,248,668.48	96.34	2,935,826.19	2.48	115,312,842.29
组合 2										
小计	237,666,887.56	98.15%	5,415,704.08	2.28	232,251,183.48	118,248,668.48	96.34	2,935,826.19	2.48	115,312,842.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,486,244.38	3.66	4,486,244.38	100.00		4,486,244.38	3.66	4,486,244.38	100.00	
合计	242,153,131.94	100.00%	9,901,948.46	4.09%	232,251,183.48	122,734,912.86	100.00	7,422,070.57		115,312,842.29

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	190,451,736.30	1,904,517.36	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	38,283,261.43	1,914,163.07	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,731,880.00	573,188.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	3,080,248.83	924,074.65	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	40,000.00	20,000.00	50.00
5 年以上	79,761.00	79,761.00	100.00
合计	237,666,887.56	5,415,704.08	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金沙县林业局	4,486,244.38	4,486,244.38	100.00	无法收回
合计	4,486,244.38	4,486,244.38		

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 2,479,877.89 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按客商归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目名称	本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数比例(%)	坏账准备
遵义市湘江投资建设有限责任公司	非关联方	66,826,332.96	27.60	668,263.33
遵义市红花岗城市投资经营有限公司	非关联方	59,903,852.66	24.74	599,038.53
中建四局第三建筑工程有限公司	非关联方	30,907,865.84	12.76	2,293,267.29
遵义市红花岗区园林绿化局	非关联方	28,689,540.97	11.85	286,895.41
仁怀市城市开发建设投资经营有限公司	非关联方	21,497,317.55	8.88	214,973.18
合计		207,824,909.98	85.82	4,062,437.74

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、其他说明：应收账款质押情况详见附注五（三十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	7,393,271.26	99.73	3,723,066.56	99.47
1 至 2 年（含 2 年）	20,000.00	0.27	20,000.00	0.53
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	7,413,271.26	100.00	3,743,066.56	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	本公司关系
吴帮银	1,050,000.00	14.16	非关联方
贵州正合博莱金属制品有限公司	1,000,000.00	13.49	非关联方
张祥龙	950,000.00	12.81	非关联方
贵港市覃塘区松林木业有限公司	611,520.00	8.25	非关联方
王义林	543,246.00	7.33	非关联方
合计	4,154,766.00	56.04	

3、 其他说明：无

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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										
组合 1	2,861,940.64	100.00	309,035.84	10.80	2,552,904.80	2,567,422.00	100.00	194,228.25	7.57	2,373,193.75
组合 2										
小计	2,861,940.64	100.00	309,035.84	10.80	2,552,904.80	2,567,422.00	100.00	194,228.25	7.57	2,373,193.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,861,940.64	100.00	309,035.84		2,552,904.80	2,567,422.00	100.00	194,228.25		2,373,193.75

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,489,029.92	14,890.30	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	862,910.72	43,145.54	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10,000.00	1,000.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）			30.00
4 至 5 年（含 5 年）	500,000.00	250,000.00	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,861,940.64	309,035.84	

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 114,807.59 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	5,000.00	300,740.32
保证金	2,097,452.00	1,867,452.00
备用金	576,198.12	131,817.84
其他	183,290.52	267,411.84
合计	2,861,940.64	2,567,422.00

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	本公司关系	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
遵义水投融资担保有限责任公司	保证金	非关联	500,000.00	1 年以内	17.47	5,000.00
中建四局三公司	保证金	非关联	500,000.00	2 年以内	17.47	25,000.00
担保公司担保金	保证金	非关联	500,000.00	5 年以内	17.47	250,000.00
都匀市林业局	保证金	非关联	280,000.00	2 年以内	9.78	14,000.00
遵义市公共资	保证金	非关联	200,000.00	1 年以内	6.99	2,000.00

单位名称	款项性质	本公司关系	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
源交易中心						
合计			1,980,000.00		69.18	296,000.00

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、其他说明：无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	31,415,413.19		31,415,413.19	30,850,168.53		30,850,168.53
建造合同形成的已完工未结算资产	67,865,814.05		67,865,814.05	11,945,771.50		11,945,771.50
周转材料	28,997.00		28,997.00			
合计	99,310,224.24		99,310,224.24	42,795,940.03		42,795,940.03

存货中的消耗性生物资产

项目	期末余额	年初余额
种植业		
苗木	31,415,413.19	30,850,168.53
合计	31,415,413.19	30,850,168.53

2、 存货跌价准备：无

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	366,722,568.35
累计已确认毛利	92,586,230.00
减：预计损失	
已办理结算的金额	395,672,285.04
建造合同形成的已完工未结算资产	67,865,814.05

5、其他说明：无

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	829,077.00	449,317.90	2,037,840.32	988,336.72	4,304,571.94
（2）本期增加金额	-	18,553.27	-	157,937.33	176,490.60
—购置	-	18,553.27	-	157,937.33	176,490.60
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
（4）期末余额	829,077.00	467,871.17	2,037,840.32	1,146,274.05	4,481,062.54
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
（1）年初余额	253,041.00	233,434.98	1,619,763.08	698,443.73	2,804,682.79
（2）本期增加金额	19,690.56	21,672.09	116,510.16	94,337.04	252,209.85
—计提	19,690.56	21,672.09	116,510.16	94,337.04	252,209.85
（3）本期减少金额	-	-	42,730.05	2,707.50	45,437.55
—处置或报废	-	-	42,730.05	2,707.50	45,437.55
（4）期末余额	272,731.56	255,107.07	1,693,543.19	790,073.27	3,011,455.09
3. 减值准备	-	-	-	-	-
（1）年初余额	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
4. 账面价值	-	-	-	-	-
（1）期末账面价值	556,345.44	212,764.10	344,297.13	356,200.78	1,469,607.45
（2）年初账面价值	576,036.00	215,882.92	418,077.24	289,892.99	1,499,889.15

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、 其他说明：固定资产抵押情况详见附注五、（十三）短期借款。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生态造型温室建设工程	2,550,000.00		2,550,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初 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	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
生态造型温室建设工程	1,900,000.00	650,000.00			2,550,000.00	67.00				自筹
合计	1,900,000.00	650,000.00			2,550,000.00	67.00				

3、本期计提在建工程减值准备情况： 无

4、其他说明：无

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额				139,335.00	139,335.00
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				139,335.00	139,335.00
2. 累计摊销					
(1) 年初余额				82,779.18	82,779.18
(2) 本期增加金额				30,807.03	30,807.03
—计提				30,807.03	30,807.03
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				113,586.21	113,586.21
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				25,748.79	25,748.79
(2) 年初账面价值				56,555.82	56,555.82

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、其他说明：无

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
播苑茶楼装修	437,425.16		11,074.06		426,351.10
合计	437,425.16		11,074.06		426,351.10

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,210,984.30	1,531,647.64	7,616,298.82	1,904,074.72
递延收益	9,301,121.09	1,395,168.16	9,483,715.28	2,370,928.82
合计	19,512,105.39	2,926,815.80	17,100,014.10	4,275,003.54

2、 未经抵销的递延所得税负债： 无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债： 无

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,740,181.32	1,407,567.22
合计	1,740,181.32	1,407,567.22

5、 其他说明： 无

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
动管中心装修款、承包款	10,862,992.73	11,156,587.13
预付工程款		
合计	10,862,992.73	11,156,587.13

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	4,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		
合计	9,000,000.00	8,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

3、 其他说明

(1) 2017 年 1 月 24 日，公司与遵义汇川黔兴村镇银行签订借款合同，向遵义汇川黔兴村镇银行借款人民币 400.00 万元，利率 11.04%，借款期限为 12 个月，即 2017 年 1 月 24 日至 2018 年 1 月 24 日止。相应抵押物明细如下：

序号	房权证号	面积 (M2)	地址	所有权人
1	遵房权证监字第 201008976 号	213.08	汇川区洗马路 203 号华海花园住宅	贵州三阁园林生态股份有限公司
2	遵房权证监字第 201314553 号	95.13	汇川区洗马路 204 号华海花园 9 幢 1-8-1 住宅	贵州三阁园林生态股份有限公司
3	遵房权证监字第 201016859 号	147.15	汇川区洗马路 204 号华海花园 9 幢 1-9-1 住宅	贵州三阁园林生态股份有限公司
4	遵房权证监字第 201008978 号	31.38	汇川区洗马路 204 号华海花园车库	贵州三阁园林生态股份有限公司
5	遵房权证监字第 00027523 号，准入证号：遵房准证【2003】资第 003862 号	80.83	遵义市红花岗区子尹路梓潼巷 2 幢 6 号住宅及准入证	王庆红
6	遵房权证监字第 201009255 号准入证号：遵房准证【2004】资第 024267 号	107.59	红花岗区万里路果林巷（销售 3-5-2 号）住宅及准入证	周启巧
7	遵房权证监字第 00024373 号，准入证号：遵房准证【2002】资第 002132 号	77.75	红花岗区民主路小街 47 # 16 幢 110 号住宅及准入证	余新、张优誉
8	遵房权证监字第 00002339 号准入证号：遵房准证【2002】资第 002180 号	97.47	遵义市玉屏路 17 号 12 栋 2 单元 8 楼 16 号住宅	杨斌
9	遵房权证监字第 201212076	163.15	汇川区广州路天安星园开	王红艳

序号	房权证号	面积 (M2)	地址	所有权人
	号		发区管委会住宅区 2 号	

(2)2016 年 11 月 15 日公司与贵州银行股份有限公司遵义分行签订借款合同，公司向贵州银行股份有限公司借款人民币 500.00 万元，利率 7.395%，借款期限为 12 个月。由王庆红、任雪梅、朱德刚、周德贵、杨应金、余岚担保。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	131,616,021.17	24,541,215.63
1 至 2 年 (含 2 年)		934,682.00
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	131,616,021.17	25,475,897.63

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

3、 其他说明：无

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	20,950,937.55	5,133,192.79
1 至 2 年 (含 2 年)	137,679.52	2,325,892.28
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	21,088,617.07	7,459,085.07

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	366,722,568.35

项目	金额
累计已确认毛利	92,586,230.00
减：预计损失	
已办理结算的金额	395,672,285.04
建造合同形成的已结算未完工资产	4,229,300.74

4、 其他说明：无

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	908,822.57	8,066,623.20	4,755,031.97	4,220,413.80
离职后福利-设定提存计划	-	123,431.20	123,431.20	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	908,822.57	8,190,054.40	4,878,463.17	4,220,413.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	908,822.57	7,652,815.27	4,341,224.04	4,220,413.80
(2) 职工福利费	-	102,881.05	102,881.05	-
(3) 社会保险费	-	140,666.38	140,666.38	-
其中：医疗保险费	-	131,226.44	131,226.44	-
工伤保险费	-	9,439.94	9,439.94	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	83,345.40	83,345.40	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	86,915.10	86,915.10	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	908,822.57	8,066,623.20	4,755,031.97	4,220,413.80

3、 设定提存计划列示

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		117,865.00	117,865.00	
失业保险费		5,566.20	5,566.20	
企业年金缴费				
合计		123,431.20	123,431.20	

4、 其他说明：无

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,434,003.21	2,767,926.95
营业税	1,119,505.41	1,121,392.05
企业所得税	10,537,133.34	8,593,429.73
个人所得税	5,749.19	4,004.96
城市维护建设税	1,057,486.90	226,352.00
教育费附加	603,857.33	185,371.93
印花税	946.84	1,291.27
价调基金	419,557.84	337.84
合计	33,178,240.06	12,900,106.73

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	-
合计	-	-

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	32,701,967.60	39,460,257.44
股东借款	4,240,333.00	20,845,092.89
工程项目保证金		100,000.00
合计	36,942,300.60	60,405,350.33

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
文敏忠	10,578,803.50	暂借款
段桂淑	765,000.00	暂借款
何燕	1,000,000.00	暂借款

3、 其他说明：无

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,524,000.00	2,286,000.00
合计	1,524,000.00	2,286,000.00

其他说明：公司 2012 年与贵州省林业科技研究院签订苗木基地承包合同，合同约定原苗木基地中的苗木资产一并转让给贵州省三阁园林生态股份有限公司，分十年进行付款，前五年每年付款 762,000.00 元，后五年每年付款 150,000.00 元，共计 4,560,000.00 元。

截止 2017 年 6 月 30 日，逾期未付款金额 1,524,000.00 元。

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

2、其他说明

(1) 2016 年本公司与遵义市投资（集团）有限责任公司和中信银行股份有限公司遵义分行签署委托贷款，本公司向遵义市投资（集团）有限责任公司借款人民币 1,000.00 万元，利率 8.0%，由中信银行股份有限公司遵义分行汇入款项，借款期限为 3 年，2016 年 12 月 30 日至 2019 年 3 月 19 日。本公司以对遵义市湘江投资建设有限责任公司的“忠深大道改扩建（二标段）景观提升工程”应

收工程款质押。

(2) 2015 年本公司与贵阳银行股份有限公司遵义支行签订质押借款合同，借款金额人民币 2,000.00 万元，利率 7.82%，借款期限 3 年，2015 年 11 月 11 日至 2018 年 11 月 10 日。本公司以对遵义市红花岗区园林绿化局的“兰海高速红花岗区段忠庄立交桥节点及周边绿化、杭瑞高速深溪互通园林绿化景观建设工程、红花岗区高速公路（兰海、杭瑞、北环）通道绿化和园林景观提升工程”应收工程款质押。

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
贵州省林业科学研究院苗木款	750,000.00	750,000.00
合计	750,000.00	750,000.00

其他说明：详见附注五、（二十）一年内到期的非流动负债。

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,483,715.28		182,594.19	9,301,121.09	林木资产相关补助
合计	9,483,715.28		182,594.19	9,301,121.09	

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	依据文件
2013 年乐山示范园区基础设施建设项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关	遵义县林业局关于成立现代高效农业示范园区建设领导小组的通知（遵县林发【2013】26 号）、遵义市林业局关于解决遵义县乐山现代高效农业（花卉苗木）示范园区基础设施建设资金的请示（遵市林呈【2013】56 号）
栽植紫荆、樱花、香樟、红叶石楠、栾树、紫薇、杜英等苗木 1000 亩（市级森林植被恢复费）	1,046,608.19		26,751.43		1,019,856.76	与资产相关	项目实施协议
遵义县乐山高效农业示范园区（花卉）红叶石楠苗木基地建设	348,869.40		8,917.14		339,952.26	与资产相关	关于下达 2013 年度省级林业产业化发展专项资金的通知（黔财农【2013】226 号）
遵义县乐山高效农业示范园区（花卉）宿根花卉及地被植物引种繁殖基地建设	348,869.40		8,917.14		339,952.26	与资产相关	关于下达 2013 年度省级林业产业化发展专项资金的通知（黔财农【2013】226 号）
野生木本观赏植物示范项目	772,410.46		19,742.90		752,667.56	与资产相关	项目实施协议
县级农牧局排水系统	454,359.09		11,613.47		442,745.62	与资产相关	项目实施协议
遵义县 2014 年水土保持重点建设工程何家寨小流域和后箐小流域经果林建设	540,000.00				540,000.00	与资产相关	建设补偿协议
栽植紫荆、樱花、香樟、红叶石楠、栾树、紫薇、杜英等苗木 667 亩（市级森林植被恢复费）	697,738.79		17,834.28		679,904.51	与资产相关	项目实施协议

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	依据文件
遵义县 2013 年县级森林植被恢复费建设项目（县级植被恢复费）	348,869.41		8,917.14		339,952.27	与资产相关	遵义县 2013 年县级森林植被恢复费乐山花卉苗木示范园区绿化项目县级自查验收报告
遵义市 2015 年市级植被恢复费建设项目（县级植被恢复费）	908,718.18		23,226.94		885,491.24	与资产相关	遵义市财政局遵义市林业局关于转下达 2015 年第四批森林植被恢复费的通知（遵财农【2015】71 号）、省林业厅关于遵义市 2015 年市级植被恢复费项目实施方案的批复（【2015】黔林计复 460 号）
遵义县乐山花卉苗木示范园区加拿大红叶紫荆嫁接繁殖	363,487.27		9,290.78		354,196.49	与资产相关	关于下达 2015 年度省级林业产业化发展专项资金的通知（黔财农【2015】216 号）
遵义县 2014 年农业综合开发花卉基地示范项目	1,853,785.09		47,382.97		1,806,402.12	与资产相关	关于下达 2014 年第二批农业综合开发林业生态和名优经济林花卉示范项目补助资金的通知（黔财农【2014】265 号）、关于下达 2014 年第二批农业综合开发林业生态和名优经济林花卉示范项目增量计划省级配套资金的通知（黔财农【2014】337 号）
遵义县紫金牛属 2 种优良观赏植物林下种植技术试验示范项目建设	300,000.00				300,000.00	与资产相关	项目实施协议
合计	9,483,715.28		182,594.19		9,301,121.09		

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,190,000.00	12,000,016.00				12,000,016.00	33,190,016.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,141,033.22	18,000,024.00	102,452.83	20,038,604.39
其他资本公积				
合计	2,141,033.22	18,000,024.00	102,452.83	20,038,604.39

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,676,836.95			1,676,836.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,676,836.95			1,676,836.95

(二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,906,578.05	5,369,772.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,906,578.05	5,369,772.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,970,666.47	9,614,947.49
减：提取法定盈余公积		1,078,141.88
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		
其他		
期末未分配利润	34,877,244.52	13,906,578.05

(二十八) 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	213,050,335.34	176,463,774.07	115,974,586.77	94,895,988.65
其他业务	105,830.10	11,074.06	500,000.00	23,993.78
合计	213,156,165.44	176,474,848.13	116,474,586.77	94,919,982.43

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		3,580,473.29
城市维护建设税	972,745.01	186,671.06
教育费附加	960,798.35	191,833.68
印花税	18,483.80	
土地使用税		
房产税		
价调基金		39,914.74
合计	1,952,027.16	3,998,892.77

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,227.60	366,409.00
办公费	10,057.80	9,424.30
差旅费	725.60	5,602.10
其他	1,738.78	31,422.50
合计	125,749.78	412,857.90

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,013,532.38	1,284,108.59
折旧及摊销	155,617.76	348,768.47
办公费	3,670,530.93	2,189,667.49
招待费	664,816.31	287,164.00
差旅费	447,414.00	172,816.50
税费	5,820.99	52,675.19
三板上市费用	0.00	
其他	298,779.69	250,611.86
合计	7,256,512.06	4,585,812.10

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,160,072.52	1,103,644.21
减：利息收入	27,206.45	5,458.10
手续费及其他	7,521.25	3,307.29
合计	1,140,387.32	1,101,493.40

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,595,314.19	50,202.62
合计	2,595,314.19	50,202.62

(三十四) 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	3,072,594.19	1,500,000.00-	3,072,594.19
其他	249,910.55	839.42	249,910.55
合计	3,322,504.74	1,500,839.42	3,322,504.74

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
林木资产相关补助	602,594.19		与资产相关
遵义县乐山花卉园区花卉基地建设项目（贷款贴息）	500,000.00		与收益相关
正安事业部搬迁补助	1,000,000.00		与收益相关
国家专利资助	10,000.00		与收益相关
正安金融办税收奖励	960,000.00		与收益相关
新三板补助		1,500,000.00	与收益相关
合计	3,072,594.19	1,500,000.00	

(三十五) 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	78,584.40	0.01	78,584.40
合计	78,584.40	0.01	78,584.40

(三十六) 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	4,536,392.93	3,675,927.29
递延所得税费用	1,348,187.74	-333,168.64
合计	5,884,580.67	3,342,758.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	26,855,247.14
按法定税率计算的所得税费用	4,028,287.07
子公司适用不同税率的影响	-33,261.41
调整以前期间所得税的影响	1,711,590.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	177,964.59
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	
所得税费用	5,884,580.67

3、 其他说明：无

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	5,537,655.19	11,639,289.93
专项补贴、补助款	2,470,000.00	1,500,000.00
保证金		
利息收入	27,206.45	5,458.10
营业外收入	235220.53	839.42
合计	8,270,082.17	13,145,587.45

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
付现销售及管理费用	5,361,575.32	2,864,541.66
营业外支出		0.01
银行手续费	7,521.25	3,307.29
保证金		
往来款项	263,339.92	
合计	5,632,436.49	2,867,848.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
预付温室大棚施工款退回		2,800,000.00
合计		2,800,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
珍稀动物救护中心承包支出	852,556.30	
合计	852,556.30	

5、 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
关联方资金借款	6,990,000.00	323,000.00
非关联方借款	1,500,000.00	
合计	8,490,000.00	323,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费		
融资租赁所支付的（租赁费）现金		
关联方资金借款	4,105,000.00	
非关联方借款	9,335,000.00	
合计	13,440,000.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,970,666.47	9,563,426.31
加：资产减值准备	2,595,314.19	50,202.62
固定资产等折旧	206,772.30	315,231.45
无形资产摊销	30,807.03	20,841.93
长期待摊费用摊销	11,074.06	11,074.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,160,056.33	1,019,194.21
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,348,187.74	-333,168.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-56,514,284.21	-21,150,959.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-123,382,942.42	-45,983,598.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	144,212,296.93	58,590,644.87
其他		-47,301.64
经营活动产生的现金流量净额	-9,362,051.58	2,055,587.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	7,614,316.00	781,979.62
减：现金的期初余额	13,032,922.40	1,263,237.25
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	-5,418,606.40	-481,257.63

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	7,614,316.00	13,032,922.40
其中：库存现金	78,456.06	143,682.30
可随时用于支付的银行存款	7,535,859.94	12,889,240.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,614,316.00	13,032,922.40

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产		
房屋建筑物	556,345.44	抵押
应收账款		
应收工程款	37,360,713.54	质押
合计	37,917,058.98	

其他说明：受限原因详见附注五、（十三）短期借款，附注五（二十一）长期借款。

六、 合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无
- (二) 同一控制下企业合并：无
- (三) 反向购买：无
- (四) 处置子公司：无
- (五) 其他原因的合并范围变动：无
- (六) 其他：无

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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
遵义三阁花木旅游有限公司	贵州遵义	贵州省遵义市播州区遵义县乐山镇乐山村鸭院组	农业观光旅游	100.00		设立
贵州三阁生态旅游发展有限公司	贵州贵阳	贵州省贵阳市南明区富源南路 91 号二戈寨社区	酒店餐饮服务	100.00		设立

注：上述子公司截止 2017 年 6 月 30 日尚未实际出资。

2、 重要的非全资子公司：无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

6、 其他说明：无

- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无
- (三) 在合营安排或联营企业中的权益：无
- (四) 重要的共同经营：无
- (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无
- (六) 其他：无

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例（%）	与本公司关系
王庆红	78.23	控股股东、董事长

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
遵义市兴业林业调查规划设计队	最终控制人控制的企业
遵义兴林林业调查规划院有限公司	最终控制人控制的企业
周启巧	公司高管
余岚	最终控制人亲属
杨斌	最终控制人亲属
王红艳	最终控制人亲属
余新	最终控制人亲属
任雪梅	公司高管、董事会秘书、股东
朱德刚	公司高管、董事、股东
周德贵	公司高管、董事、股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨应金	公司董事
蒋静	公司高管、股东
王珊珊	公司监事、股东
蒋啟荣	高管亲属

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况：无

4、 关联担保情况

关联担保情况详见附注五、（十三）短期借款。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
遵义兴林林业调查规划院有限公司	390,000.00	2017.1.1	2017.6.30	
蒋啟荣	3,000,000.00	2017.1.1	2017.6.30	
王庆红	3,600,000.00	2017.1.1	2017.6.30	
拆入偿还				
遵义兴林林业调查规划院有限公司	790,000.00	2017.1.1	2017.6.30	
蒋啟荣	3,315,000.00	2017.1.1	2017.6.30	

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

7、 关键管理人员薪酬

项目	2017 年上半年度
关键管理人员报酬	814,830.00

8、 其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目：无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	王庆红	4,240,333.00	17,585,385.50
	蒋啟荣	1,025,000.00	1,340,000.00
	遵义兴林林业调查规划院有限公司	185,165.60	495,165.60
	任雪梅		340,255.00
	吴波		226,617.50

(七) 关联方承诺：无

(八) 其他：无

十一、 股份支付

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

详见“附注五、（十三）短期借款”，“附注五、（二十一）长期借款”。

(二) 或有事项：无

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：无

(三) 销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

1、2017年8月9日召开第一届董事会第二十次会议决议审议通过了《关于参股遵义湘江园林工程有限责任公司的议案》。拟受让遵义湘江投资建设有限责任公司持有的遵义湘江园林工程有限责任公司20%股权。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法：无

2、未来适用法：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营：无

(六) 分部信息：无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2016 年 1 月 14 日，本公司因遵义鑫利通担保有限公司迟迟不归还保证金而向遵义市汇川区人民法院提起诉讼，要求其归还保证金 500,000.00 元。截止财务报表批准报出日，裁决胜诉但尚未强制执行。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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										
组合 1	237,646,477.56	98.15	5,415,499.98	2.28	232,230,977.58	118,248,668.48	96.34	2,935,826.19	2.48	115,312,842.29
组合 2										
小计	237,646,477.56	98.15	5,415,499.98	2.28	232,230,977.58	118,248,668.48	96.34	2,935,826.19	2.48	115,312,842.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,486,244.38	1.85	4,486,244.38	100.00		4,486,244.38	3.66	4,486,244.38	100.00	
合计	242,132,721.94	100.00	9,901,744.36		232,230,977.58	122,734,912.86	100.00	7,422,070.57		115,312,842.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	190,437,002.44	1,904,370.02	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	38,277,346.29	1,913,867.31	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,731,880.00	573,188.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	3,080,248.83	924,074.65	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	40,000.00	20,000.00	50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100%
合计	237,646,477.56	5,415,499.98	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
金沙县林业局	4,486,244.38	4,486,244.38	100.00	无法收回
合计	4,486,244.38	4,486,244.38		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,479,673.79 元，本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

项目名称	本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
遵义市湘江投资建设有限责任公司	非关联方	66,826,332.96	27.60	668,263.33
遵义市红花岗城市投资经营有限公司	非关联方	59,903,852.66	24.74	599,038.53
中建四局第三建筑工程有限公司	非关联方	30,907,865.84	12.76	2,293,267.29
遵义市红花岗区园林绿化局	非关联方	28,689,540.97	11.85	286,895.41
仁怀市城市开发建设投资经营有限公司	非关联方	21,497,317.55	8.88	214,973.18
合计		207,824,909.98	85.83	4,062,437.74

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	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										
组合 1	2,824,938.36	17.40	308,644.46	10.93	2,516,293.90	2,550,670.92	16.90	194,059.58	7.61	2,356,611.34
组合 2	13,410,602.63	82.60			13,410,602.63	12,538,046.33	83.10			12,538,046.33
小计	16,235,540.99	100.00	308,644.46	1.90	15,926,896.53	15,088,717.25	100.00	194,059.58	1.29	14,894,657.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	16,235,540.99		308,644.46		15,926,896.53	15,088,717.25	100.00	194,059.58		14,894,657.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,452,561.57	14,525.62	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	862,376.79	43,118.84	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10,000.00	1,000.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	-	-	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	500,000.00	250,000.00	50.00
5 年以上	-	-	
合计	2,824,938.36	308,644.46	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	13,410,602.63			12,538,046.33		
合计	13,410,602.63			12,538,046.33		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114,584.88 元，本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	13,410,602.63	12,538,046.33
保证金	2,097,452.00	1,867,452.00
借款		300,740.32
备用金	446,735.56	125,785.04
其他	280,750.80	256,693.56
合计	16,235,540.99	15,088,717.25

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	本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
贵州三阁生态旅游 发展有限公司	合并范围 内关联方	关联方	12,500,602.63	1 年以内	77.00	
遵义三阁花木旅游 有限公司	合并范围 内关联方	关联方	790,000.00	0—2 年	4.87	
遵义鑫利通担保有限 公司	保证金	非关联方	500,000.00	4-5 年	3.08	250,000.00
遵义水投融资担保 有限责任公司	保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.08	5,000.00
中建四局第三建筑 工程有限公司	保证金	非关联方	500,000.00	1-2 年	3.08	25,000.00
合计			14,790,602.63		91.11	280,000.00

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

9、 其他说明：无

(三) 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	212,060,491.30	175,639,243.80	115,866,082.71	94,821,693.95
其他业务	105,830.10	11,074.06	500,000.00	23,993.78
合计	212,166,321.40	175,650,317.86	116,366,082.71	94,845,687.73

十六、 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		

项目	金额	说明
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）	3,072,594.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,910.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-498,375.71	
少数股东权益影响额		
合计	2,824,129.03	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	42.45	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	36.73	0.86	0.86

贵州三阁园林生态股份有限公司

二〇一七年八月三十日