



龙腾园林

NEEQ : 872497

山西龙腾汇景园林股份有限公司

ShanXi Longteng Huijing Landscape Co., LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司于2018年1月19日在全国中小企业股份转让系统大厅举行挂牌敲钟仪式。



2018年4月被长治高新区孵化园评为“高新区优秀创业企业”。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 20 |
| 第七节 财务报告 | 23 |
| 第八节 财务报表附注 | 29 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--------------------|
| 公司、本公司、股份公司、龙腾园林 | 指 | 山西龙腾汇景园林股份有限公司 |
| 全国股转系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 董事会 | 指 | 山西龙腾汇景园林股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 山西龙腾汇景园林股份有限公司股东大会 |
| 监事会 | 指 | 山西龙腾汇景园林股份有限公司监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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 | 《山西龙腾汇景园林股份有限公司章程》 |
| 有限公司 | 指 | 长治市龙腾园林绿化工程有限公司 |

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。

公司负责人段焜文、主管会计工作负责人闫明霞及会计机构负责人（会计主管人员）张华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 | 山西龙腾汇景园林股份有限公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有文件的正本及公告原件。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 山西龙腾汇景园林股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ShanXi Longteng Huijing Landscape Co.,LTD. |
| 证券简称 | 龙腾园林 |
| 证券代码 | 872497 |
| 法定代表人 | 段淏文 |
| 办公地址 | 长治市北一环路9号（长治市高新区科技孵化园） |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 段学伟 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0355-3024382 |
| 传真 | 0355-3024382 |
| 电子邮箱 | 5619816@qq.com |
| 公司网址 | http://www.czsltyl.cn/ |
| 联系地址及邮政编码 | 长治市北一环路9号（长治市高新区科技孵化园） 046011 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董秘办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002年4月16日 |
| 挂牌时间 | 2018年1月3日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | E 建筑业--E48 土木工程建筑业--E4890 其他土木工程建筑业 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事园林工程施工、苗木销售、生态修复等业务，可承担相应范围的市政园林景观、旅游规划景观、市政公园绿地、房地产小区绿化等的工程施工业务，是一家集园林景观施工、养护，植物生产、销售为一体的综合性园林公司。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 14,447,945.00 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 段淏文 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 段淏文 |

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 | 91140400736339613N | 否 |
| 金融许可证机构编码 | - | 否 |
| 注册地址 | 长治市北一环路9号(长治高新区科技孵化园) | 否 |
| 注册资本(元) | 14,447,945.00 | 是 |
| 2018年5月7日经公司2017年年度股东大会审议通过《关于2017年度资本公积转增股本的议案》，以原有股本10,730,000.00股为基数，全体股东每10股转增3.465股，转增股本后公司总股本增至14,447,975.00股。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------|
| 主办券商 | 西南证券 |
| 主办券商办公地址 | 重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦 |
| 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 | 4,068,346.30 | 4,314,852.90 | -5.71% |
| 毛利率 | 29.65% | 33.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 584,208.49 | 63,288.09 | 823.09% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,176,655.46 | 289,954.30 | -505.81% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.64% | 0.43% | - |
| 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） | -7.34% | 1.96% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | 0.006 | 566.67% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 34,414,780.77 | 36,640,705.00 | -6.08% |
| 负债总计 | 17,864,982.12 | 20,901,781.52 | -14.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,549,798.65 | 15,738,923.48 | 5.15% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.15 | 1.47 | -21.77% |
| 资产负债率（母公司） | 51.91% | 57.05% | - |
| 资产负债率（合并） | 51.91% | 57.05% | - |
| 流动比率 | 1.62 | 1.50 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | 498,675.80 | -454,457.69 | 209.73% |
| 应收账款周转率 | 0.33 | 0.44 | - |
| 存货周转率 | 0.15 | 0.15 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|---------|---------|---------|---|
| 总资产增长率 | -6.08% | 7.49% | - |
| 营业收入增长率 | -5.71% | 121.68% | - |
| 净利润增长率 | 823.09% | 108.23% | - |

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 | 14,447,945.00 | 10,730,000.00 | 34.65% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 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

公司立足于园林绿化行业，作为综合化园林绿化服务提供商，依托经验优势、人力资源、优质客户、品牌项目、资质荣誉等核心资源，为客户提供园林景观工程施工、苗木种植等服务，主要消费群体包括政府部门、企业集团、各类园区及房地产开发企业等。公司根据市场相关信息，分别与项目客户进行联系、接洽，分析客户需求，通过投标、邀标、直接委托等形式完成项目承揽，以清晰的市场战略和完整的内控模式不断提升盈利能力，在利润积累的同时持续强化各项资源，循环发展，巩固并提升公司在行业中的市场地位，以此获得稳定的收入、利润和现金流。报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式无重大变化，具体商业模式如下：

（一）采购模式

公司对外采购主要包括苗木和沙石、水泥、石材、有机肥、种植土、五金工具等园林建筑材料。根据采购原材料的种类和特点，采购方式主要包括集中采购和就近采购两种。

（1）集中采购方式：针对部分建材、苗木等常用大宗材料，公司采用集中询价、集中确定供应商、集中安排购买的采购方式。具体过程如下：公司经营部定期向市场供应商进行材料询价，及时更新价格信息库，并将其中部分优质供货商列入合作供货商名单；由工程各项目部报送项目采购申请单，采购部统一进行招标、谈判、采购、配送。材料到场后由项目部验货和收料，采购部最后根据项目部的收料情况和供货商进行结算。

（2）就近采购方式：考虑项目进度及运输成本因素，对于区域内无长期合作供应商的材料，或者公司经营部根据项目部反馈当地采购具体情况，进行三家以上的询价及材料检验，将相关情况报公司财务部，经审批后确定供货商，由项目部完成购买。

（二）销售模式

公司目前工程的销售模式主要分为两类：市场招投标模式及客户议标模式。

（1）市场招投标模式：公司通过客户邀约、公司经营信息中心以及过往客户的推荐来获取市场业务信息，根据具体项目要求制定相应的投标书，参与客户组织的招标会。客户根据各企业提供的投标书，评定出最佳方案，选定中标企业。

（2）客户议标模式：由于公司在长州市园林行业中具有较高的知名度和影响力，公司“施工苗木一体化”的综合服务能力可以满足客户大规模、综合性或者个性化项目的要求，同时成功开展的诸多类型项目取得了客户认可，因此部分客户采用议标的方式邀请公司直接洽谈合作。公司根据获得的综合信息，通过内部的分析和研究做出参与市场竞标的决策。

（三）项目实施模式

项目中标后，公司根据项目性质由工程部成立工程项目部进行具体的工程施工，工程施工的具体流程参见“业务流程图”。项目部人员分别由工程部、行政部、财务部三部门人员组成，主要成员包括项目经理、技术负责人、技术员、工长、班组长、质检员、资料员、统计员、综管员、安全员、预算员、会计等；公司要求工程施工项目必须做出样板段，严格按照施工图纸和现行规范标准进行施工，经工程技术部验收合格后报监理方确认，方可进行大面积施工；工程施工过程中工程技术负责人及质检员全程跟踪，检查施工质量、进度及文明施工情况，结合质检工作对施工过程中的不规范行为下发

整改通知单，限期进行整改，定期复查，确保项目质量。在项目具体实施过程中，公司将与客户共同按照合同约定对各个项目的进度进行确认。

（四）竣工验收及项目结算

项目完工后，工程技术部组织内部自检，完成工程验收及专业验收后，制作工程竣工预验收记录；然后组织监理、发包方进行验收，并对发包方提出的相关项目问题，给予合理的说明或及时进行二次施工，待双方无异议后，完成竣工验收工作。验收合格后将完整的竣工资料移交相关单位存档，同时运营部根据竣工图进行项目结算，编制完成后交由甲方确认，确认无误后出具结算书。

（五）劳务用工模式

由于施工型企业在施工现场对人力资源的大量需求，公司按照行业内的普遍做法，在施工现场通过临时用工的方式解决项目现场用工的问题。在项目施工过程中，项目部中的项目经理、技术负责人、技术员、工长、班组长、质检员、资料员、统计员、综管员、安全员、预算员、会计等项目管理人员均为公司指派，现场施工人员主要通过用劳务分包的模式解决部分施工人员不足问题，建立了《工程劳务分包管理办法》，对包括劳务供方的选择及管理、劳务分包合同的签订及管理、劳务施工任务书管理的制定及管理、劳务分包费用结算与兑付在内的整个劳务分包流程进行了规范，明确规定了规范了各个流程的具体程序、审核标准、审批制度。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

一、公司 2018 年 1-6 月、2017 年 1-6 月营业收入分别为：406.83 万元、431.48 万元，小幅下降 5.71%，营业成本分别为 286.22 万元、288.52 万元，小幅下降 0.80%；管理费用较上年同期增加 71.69 万元，增幅 52.17%，是由于公司支付中介机构服务费及办理产权和资质服务费等因素引起；销售费用增加 17.28 万元，增幅 548.23%，是由于本期业务宣传费用增加所致；财务费用增加 4.67 万元，是由于应收票据贴现利息支出所致；资产减值损失较上年增加 76.24 万元，是由于公司 1-6 月已结算未收到款的 1 年期应收账款和两笔应收款账龄达到 2-3 年范围所提比例增加 10%所致；由于以上成本费用影响，公司营业利润较上年下降 197.06 万元。由于收到 265 万元政府新三板补助收入，本期公司净利润为 52.09 万元，较上年同期增长 823.09%；毛利率分别为 29.65%、33.13%，较上年降幅 3.48%，报告期内营业收入及毛利率基本与上年同期持平，保持相对稳定。

二、公司期末货币资金较期初增加 38.04 万元，增幅 54.89%，是由于公司收到政府补助资金所致；预付款项较期初增加 8.6 万，增幅 95.21%，是由于公司当前处于施工阶段，提前预定材料款所致。公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加 95.31 万元，增幅 209.73%，是公司销售收入收到的现金较上年同期增加 229.77 万元所致。

三、对行业的发展公司做出多元化、周边化、跨省化等服务的目标，使公司的业绩以平稳的趋势上升，市场竞争在国家放权简证的同时，园林绿化行业有了更远的路要走，也将有新的园林绿化企业加入到市场里，这也是不可规避的市场风险，公司的绿化服务项目及产品将根据市场须求也在做出调整，苗圃种植多以本地易成活树种为目标，能使产品生长快、销售快、资金回流快的种植模式，服务目标要做到质量第一，信誉第一、服务第一的服务目标，使客户与我公司签订长久战略目标。

公司在应对政府采购项目减少、市场竞争加剧的环境下，积极开拓房地产企业、大型私企等一些大型健康的客户。

三、 风险与价值

（一）实际控制人控制不当风险

截至本半年报出具之日，公司实际控制人为自然人段谟文，其持有公司 76.42% 的股份，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：

1、股份公司成立后，公司建立健全了三会机构和三会治理制度，以及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理办法》、《年度报告重大差错追究责任制度》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，有效防止公司实际控制人控制不当的风险。

2、公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。

（二）公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

（三）对关联方资金依赖的风险

公司融资渠道单一，主要融资方式为向控股股东等关联方借款。2018年6月30日，公司对关联方借款余额为 10,899,034.32 元。报告期内公司对关联方资金存在依赖，且该等债务在未来偿还时将可能造成公司资金短缺的风险。

应对措施：1) 针对关联拆入借款，公司将根据后续发展对资金的需求情况，通过银行借款、增资或成功在全国股转系统挂牌后利用资本市场筹集资金等多种方式偿还关联方借款。2) 关联方书面承诺，承诺同意公司在资金充裕，有能力偿还且不影响公司正常运营时再归还，且不会针对该笔借款向公司收取任何利息。在必要时公司也可选择采取债权转股权的方式归还借款。

（四）应收账款发生坏账的风险

公司截止 2018 年 6 月 30 日应收账款余额为 13,802,653.51 元，计提坏账准备后，其净额占总资产比例为 31.90%。公司应收账款账龄主要为 1-2 年和 2-3 年，公司无重大依赖客户，且客户多为政府园林部门、事业单位、公共设施投资集团公司、房地产客户，信用相对较好，不能回收的风险较小。但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果出现应收账款不能按期收回或无法回收的情况，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：针对上述风险，公司设立专门的清算人员，与客户全程实时对接和沟通，以保证公司能

在政府园林部门、事业单位、公共设施投资集团公司等部门收到财政拨款后及时收回工程款，同时公司将加强对原有客户应收账款的催款力度以及对新客户的信用审核力度，尤其对房地产客户执行更加严格的催收及信用审核尺度，避免坏账损失。

（五）存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司截止 2018 年 6 月 30 日存货余额为 16,267,407.22 元，占资产总额的比例分别为 47.27%，占总资产比重较大。报告期内，公司在各期末对存货进行全面清查，未发现需计提存货跌价准备的情况。但是，如果由于客户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财务状况产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司在承接项目之前会对客户的资金状况、信用情况等基本信息进行审查；在项目施工过程中，公司项目经理与客户保持沟通和联系，督促客户按合同约定进行工程结算。未来公司将进一步完善预决算及工程管理工作，以降低存货余额较高导致存货跌价损失的风险。

（六）自然灾害风险

公司园林工程施工业务具有户外作业的特点，不可预测的自然灾害可能影响到施工的正常进行及植物成活率。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果及导致植物成活率大幅降低，造成工程成本的增加，从而对行业内企业的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。同时公司苗木种植基地易受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震等自然灾害的影响，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：针对上述风险，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。

（七）市场竞争风险

随着国家对园林企业管理的不断强化，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。面对上述情况，公司需利用本次挂牌的契机，提升公司在资金、人才、品牌等方面的优势，发展技术，不断强化自身核心竞争能力。如果公司不能采取有效措施应对激烈的市场竞争，有可能会对业务拓展和市场地位造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司开始向产业链上下游拓展，公司计划建设自己的园林设计团队并扩大自己的苗木基地，逐渐转型成为园林景观设计、工程施工，绿化养护以及苗木自用及销售一体化的绿色生态产业公司。同时，公司将继续以晋东南地区为核心，向全国化布局发展，大力提高市场份额，形成多区域利润增长点。

（八）、季节性波动风险

公司主营业务为园林、景观等绿化工程施工及园林养护项目，第一季度气候较为寒冷，苗木成活率较低，施工条件较差，不适合大规模的施工，相应验收较少，收入也较低。第二、三季度气候变暖，适宜适工，项目施工全面展开，同时施工项目数量增多，施工工作量大，验收结算的项目相应增加，收入增加。由于公司承做的工程主要为市政工程项目，公司客户多为政府园林部门、事业单位、公共设施投资集团公司，该类客户一般在年末集中验收，因此公司在第四季度确认的收入一般较高。使得公司营业收入存在一定的季节性。

应对措施：针对上述风险，公司在承接项目之前会对客户的资金状况、信用情况等基本信息进行审查；在项目施工过程中，公司项目经理与客户保持沟通和联系，督促客户按合同约定进行工程结算，以

保证公司能在政府园林部门、事业单位、公共设施投资集团公司等部门收到财政拨款后及时收回工程款。

四、 企业社会责任

职工的工资、福利、假期都是公司在发展中给职工创造的条件，也是对职工的一种社会责任，在脱贫攻坚方面，公司自主创新走高科技发展型企业发挥带动周边群众就业，同时也带动种植业一系列和公司挂勾的服务融入公司健康发展体系中，公益捐赠和向国家纳税是对社会直接责任，环境保护关系到民生和社会经济，减少利用稀有资源，降低能源消耗，反复利用资源，公司已做到对水源的二次使用将已处理的城市排放废水进行浇灌树木，利用其残余的有机成分使苗木快速成长。

公司全员参与社会活动，树立企业形象，支持各项社会服务，交纳残保金。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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） | 3,000,000.00 | 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 | 0 | 0 |

注：公司于2018年5月7日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，关联方段谟文向公司无偿提供借款300万元，报告期内，公司向段谟文借款0万元未超过预计总额。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年6月，有限公司第一次股权转让系向公司核心人员及为公司提供服务的重要人员进行股权激励。向段学伟、吴剑、张士明、连瑞、李江胜等13名员工合计激励股数1,660,000股，激励价格1.2元/股，

根据公司与激励对象签署的《长治市龙腾园林绿化工程有限公司股权激励方案》，本次股权激励主要内容：

1、激励对象应严格遵守法律法规、公司章程、公司规章制度，积极维护公司利益，不得从事任何有损公司利益的事情。

2、服务期：激励对象应按公司所聘岗位的要求，忠实勤勉、认真履行工作职责，完成岗位工作目标，服从公司的安排调动，并自愿在公司服务至少 36 个月，本股权激励方案规定的服务期自激励对象成为公司股东的工商变更登记完成之日起算。

3、激励对象应忠实保守公司商业秘密，禁止利用职务及参与管理之便取得的信息，从事或帮助他人从事与公司业务相同或相似的经营。

4、激励对象应全职为公司工作，不得与其他用人单位建立劳动关系或劳务关系。

5、激励对象在工作期间，不得从事违法、犯罪活动，不得受到主管行政管理部门的处罚，不存在因故意或重大过失严重违反公司规章制度的情形。

6、激励对象离职后二年内，未经公司同意，不得以任何形式从事与本公司有竞争关系的业务。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌期满三年，激励对象不存在以下四种股权激励终止情形的，可在公司股票挂牌第四年内选择由公司实际控制人按照每股 1.69 元回购：

“1、辞职：服务期未届满的，其当时所持股权由实际控制人按股权激励时的原价回购。服务期满后提出辞职的，对激励对象持有的股权，可以按照市值转让给第三方，同等条件下，公司股东有优先购买权。

2、辞退：在服务期内，激励对象不能胜任工作或违反本方案第七条之“（二）激励对象的权利义务”规定被公司辞退的，其所持有股权由公司实际控制人按股权激励时的原价回购。

3、在服务期内，因被追究刑事责任的，其所持股权由公司实际控制人按股权激励时的原价回购。

4、激励对象丧失劳动能力、民事行为能力或者死亡的，对于其所持股权，公司股东有按照市值优先购买的权利。公司股东不购买的，可以选择以下方式处理：

（1）向第三方转让；

（2）如公司权力机构同意其合法继承人继承股权的，可以继承股权；不同意继承的，其合法继承人可以继承股权的财产权益（财产权益指分红权），自动放弃参与公司经营管理的相关权利。

如公司实际控制人回购激励对象股票时，公司股票在全国中小企业股份转让系统协议转让的，则由实际控制人与激励对象按照股转系统股票交易规则直接交易。如公司实际控制人回购激励对象股票时，公司股票在全国中小企业股份转让系统做市转让的，则由激励对象按照股转系统股票交易规则将其应当由实际控制人回购数量的公司股票出售给实际控制人指定的做市商，如本次交易是应按股权激励时的原价回购的情形，成交价格高于原价的，差额部分由激励对象以现金形式补偿给实际控制人。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司负责招投标业务的员工均已签署《预防商业贿赂承诺书》，承诺严格遵守国家有关法律法规与有关规定及公司的各项规章制度。在工程承揽、计量支付、工程结算、变更设计、设备物资采购、质量监督、中介服务经济活动以及人、财、物管理过程中坚持公开、公正、诚信、透明的原则（除法律认定的商业秘密和合同文件另有规定之外），忠实履行职责，坚决禁止不正当交易行为，不损害企业的利益。不索要或接受与自身业务工作有关的单位或个人赠送的礼金礼品、有价证券、购物券、回扣、佣金、咨询费、劳务费、赞助费、宣传费，以及支付旅游费用、报销各种消费凭证等商业贿赂行为。不参加与自身业务工作有关的单位或个人安排的宴请、娱乐活动和各种高消费活动。不要求或者接受与自身业务工作有关的单位或个人为自己住房装修、婚丧嫁娶活动、配偶子女的工作安排以及出国出境、旅游等提供方便。截止目前未违反该承诺事项。

2、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人段谟文、持股5%以上的股东、全体董事、

监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不存在本人及本人利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；本人及本人控制的其他企业在任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人及本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及本人今后或有控制的其他企业会将上述商业机会优先让予公司；截止目前未违反该承诺事项。

3、控股股东、实际控制人段谟文承诺不占用公司资金、财产；截止目前未违反该承诺事项。

4、公司股权激励对象作出自愿限售的承诺，自激励对象成为龙腾有限股东的工商变更登记完成之日起满12个月后，其本次股权激励被授予股票总数的30%部分解除限售；自激励对象成为龙腾有限股东的工商变更登记完成之日起满24个月后，其本次股权激励被授予股票总数的60%部分解除限售；自激励对象成为龙腾有限股东的工商变更登记完成之日起满36个月后，其本次股权激励被授予股票总数的100%解除限售；激励对象若为公司董事、监事、高级管理人员的，在公司任职期间，保证其所持有公司股权不低于其获得激励的公司股权总数的30%。截止目前未违反该承诺事项。

5、关联交易中股东给公司资金股东承诺公司有钱的时候还。

6、2016年6月12日，公司与山西瑞恒化工有限公司签订《土地使用协议》，公司控股股东、实际控制人段谟文作出承诺，若因租赁土地承包经营权问题影响公司生产经营或造成其他不利后果，对公司的全部损失（包括直接或间接损失）、损害和开支，均将无条件足额代为承担并向公司全额赔偿，以避免公司遭受损失。同时，公司控股股东及实际控制人段谟文承诺：本公司所购房屋如因房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致本公司无法继续使用该房屋的情况，本公司控股股东及实际控制人承诺承担相关连带责任，将提前为其寻找其他房屋，以保证其生产经营的持续稳定，并愿意承担本公司因此所遭受的经济损失。截止目前未违反该承诺事项。

7、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了承诺函，承诺将减少和规范与公司之间的关联交易。截止目前未违反该承诺事项。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018 年 5 月 25 日 | 0 | 0 | 3.465 |

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于2018年5月7日召开2017年年度股东大会，会议审议通过《关于2017年年度资本公积转增股本的议案》，具体实施情况详见公司于2018年5月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn 或www.neeq.cc)披露的公告编号为2018-016的公告信息。2017年年度权益分派于2018年5月25日（除权日）实施完毕。

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 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,730,000 | 100% | 3,717,945.00 | 14,447,945.00 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,200,000 | 76.42% | 2,841,300.00 | 11,041,300.00 | 76.42% |
| | 董事、监事、高管 | 9,690,000 | 90.32% | 3,367,287.00 | 13,085,287.00 | 90.58% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 10,730,000 | - | 3,717,945.00 | 14,447,945.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 18 |

(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 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|-----------|------------|--------|------------|-------------|
| 1 | 段谟文 | 8,200,000 | 2,841,300 | 11,041,300 | 76.42% | 11,041,300 | 0 |
| 2 | 段学伟 | 500,000 | 173,250 | 673,250 | 4.66% | 673,250 | 0 |
| 3 | 王晋生 | 410,000 | 142,065 | 552,065 | 3.82% | 552,065 | 0 |
| 4 | 蒋晓宇 | 300,000 | 103,950 | 403,950 | 2.80% | 403,950 | 0 |
| 5 | 吴剑 | 220,000 | 76,230 | 296,230 | 2.05% | 296,230 | 0 |
| 合计 | | 9,630,000 | 3,336,795 | 12,966,795 | 89.75% | 12,966,795 | 0 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除段谟文和段学伟为兄弟关系之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变更。公司控股股东、实际控制人为段谟文。

段谟文，男，1977年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000年8月毕业于中国政法大学法学专业，本科学历。2000年8月至2002年3月，任北京天安律师事务所律师；2002年4月至2016年4月，任龙腾有限监事；2004年3月至2011年12月，任长治市芙仙悦商贸有限公司监事；2007年4月至2016年3月，任山西悦景园林绿化工程有限公司执行董事、经理；2012年2月至2016年5月，任长治市永拓商贸有限公司执行董事、经理；2012年7月至2016年6月，任山西鼎乔科技有限公司监事；2016年4月至2017年1月，任龙腾有限执行董事、总经理；2011年4月至今，任长治市沁县华隆小额贷款有限公司执行董事；2012年9月至今，任北京富联同盛投资有限公司执行董事；2012年10日至今，任长治市塔岭山农业科技开发有限公司执行董事；2017年1月至今，任股份公司董事长、总经理。

段谟文持股比例为76.42%。

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 |
|-----------|---------|----|------------|-----|---------------------|---------------|
| 段溟文 | 董事长、总经理 | 男 | 1977.09.06 | 本科 | 2017.1.15-2020.1.15 | 是 |
| 段学伟 | 董事、董秘 | 男 | 1980.12.28 | 研究生 | 2017.1.15-2020.1.15 | 是 |
| 葛亮 | 董事 | 男 | 1978.12.24 | 本科 | 2017.1.15-2020.1.15 | 否 |
| 路凯 | 董事 | 男 | 1980.05.12 | 研究生 | 2017.1.15-2020.1.15 | 否 |
| 张士明 | 董事、副总经理 | 男 | 1968.03.27 | 本科 | 2017.1.15-2020.1.15 | 是 |
| 闫明霞 | 财务总监 | 女 | 1981.09.21 | 本科 | 2017.1.15-2020.1.15 | 是 |
| 吴剑 | 副总经理 | 男 | 1977.06.13 | 本科 | 2017.1.15-2020.1.15 | 是 |
| 连瑞 | 监事会主席 | 女 | 1978.08.24 | 专科 | 2017.1.15-2020.1.15 | 是 |
| 李江胜 | 监事 | 男 | 1986.01.09 | 本科 | 2017.1.15-2020.1.15 | 是 |
| 王贵平 | 职工监事 | 男 | 1988.01.27 | 专科 | 2018.5.08-2020.1.15 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 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:

段溟文和段学伟为兄弟关系，其他董监高之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|---------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 段溟文 | 董事长、总经理 | 8,200,000 | 2,841,300 | 11,041,300 | 76.42% | 0 |
| 段学伟 | 董事、董秘 | 500,000 | 173,250 | 673,250 | 4.66% | 0 |
| 葛亮 | 董事 | 130,000 | 45,045 | 175,045 | 1.21% | 0 |
| 路凯 | 董事 | 190,000 | 65,835 | 255,835 | 1.77% | 0 |
| 张士明 | 董事、副总经理 | 150,000 | 51,975 | 201,975 | 1.40% | 0 |
| 闫明霞 | 财务总监 | 50,000 | 17,325 | 67,325 | 0.47% | 0 |
| 吴剑 | 副总经理 | 220,000 | 76,230 | 296,230 | 2.05% | 0 |
| 连瑞 | 监事会主席 | 110,000 | 38,115 | 148,115 | 1.03% | 0 |
| 李江胜 | 监事 | 120,000 | 41,580 | 161,580 | 1.12% | 0 |
| 王贵平 | 职工监事 | 48,000 | 16,632 | 64,632 | 0.45% | 0 |
| 合计 | - | 9,718,000 | 3,367,287 | 13,085,287 | 90.58% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 秦晓霞 | 职工监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 王贵平 | 无 | 新任 | 职工监事 | 选举产生 |

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

王贵平，男，1988年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。主要工作经历：1995年9月至2000年6月，就读于晋中市平遥县中都乡候冀小学；2000年9月至2003年6月，就读于晋中市平遥县中都乡双林中学；2003年9月至2006年6月就读于晋中市平遥县段村高中；2006年6月至2009年6月，就读于长治职业技术学院园艺系园林技术专业，大专学历。从2009年7月至2017年1月，任龙腾有限公司工程部安全员、施工员、项目负责人、项目经理。2017年1月至2018年4月，任股份公司工程部项目经理，2018年5月至今，任股份公司项目经理、监事。

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 | 5 | 5 |
| 技术人员 | 3 | 3 |
| 销售人员 | 2 | 2 |
| 生产人员 | 2 | 8 |
| 财务人员 | 2 | 3 |
| 员工总计 | 14 | 21 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 7 | 11 |
| 专科 | 6 | 9 |
| 专科以下 | 0 | 0 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 14 | 21 |
|------|----|----|

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、人员变动情况：截止报告期末，公司在职员工 21 人，较去年增加 7 人。
- 2、员工的培训：参加山西省园林协会对项目技术负责人进行的专项资格培训；管理层和员工在公司治理和内部控制、企业文化等方面进行了培训。
- 3、员工薪酬政策：公司已建立完善的薪酬政策，2016 年 6 月，对公司员工进行了股权激励，现正在执行中。
- 4、离退休职工情况：公司员工已签订劳动合同，正式员工已交纳五险一金，离退休员工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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) 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 | 注释 1 | 1,073,395.45 | 693,016.29 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 注释 2、3 | 10,978,784.68 | 9,307,586.08 |
| 预付款项 | 注释 4 | 176,764.43 | 90,548.52 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 注释 5 | 521,336.38 | 378,783 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 注释 6 | 16,267,407.22 | 20,895,085.52 |
| 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 | 注释 7 | 0 | 11,540.42 |
| 流动资产合计 | | 29,017,688.16 | 31,376,559.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 注释 8 | 4,184,500.14 | 4,210,082.99 |
| 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 | 注释 9 | 11,566.88 | 12,341.84 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 注释 10 | 495,058.38 | 508,120.86 |
| 递延所得税资产 | 注释 11 | 705,967.21 | 533,599.48 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 5,397,092.61 | 5,264,145.17 |
| 资产总计 | | 34,414,780.77 | 36,640,705.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | 注释 12 | 6,026,690.84 | 9,263,373.17 |
| 预收款项 | 注释 13 | 0 | 73,372.86 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 14 | 75,230.00 | 0 |
| 应交税费 | 注释 15 | 802,181.3 | 639,810.82 |
| 其他应付款 | 注释 16 | 10,960,879.98 | 10,925,224.67 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 17,864,982.12 | 20,901,781.52 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |
| 负债合计 | | 17,864,982.12 | 20,901,781.52 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 股本 | 注释 17 | 14,447,945.00 | 10,730,000 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 注释 18 | 228,880.16 | 3,720,158.48 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 注释 19 | 112,196.48 | 112,196.48 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 注释 20 | 1,760,777.01 | 1,176,568.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 16,549,798.65 | 15,738,923.48 |
| 少数股东权益 | | 0 | 0 |
| 所有者权益合计 | | 16,549,798.65 | 15,738,923.48 |
| 负债和所有者权益总计 | | 34,414,780.77 | 36,640,705.00 |

法定代表人：段谟文

主管会计工作负责人：闫明霞

会计机构负责人：张华

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 4,068,346.30 | 4,314,852.90 |
| 其中：营业收入 | 注释 21 | 4,068,346.30 | 4,314,852.90 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | | 5,939,442.49 | 4,231,452.49 |
| 其中：营业成本 | 注释 21 | 2,862,226.55 | 2,885,224.79 |
| 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 | 注释 22 | 47,030.27 | 14,812.80 |
| 销售费用 | 注释 23 | 204,292.60 | 31,515.53 |
| 管理费用 | 注释 24 | 2,091,037.16 | 1,374,139.03 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 注释 25 | 45,384.99 | -1324.50 |
| 资产减值损失 | 注释 26 | 689,470.92 | -72,915.16 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------|---------------|-----------|
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 注释 27 | 0 | 16,109.74 |
| 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） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -1,871,096.19 | 99,510.15 |
| 加：营业外收入 | 注释 28 | 2,650,041.00 | 0 |
| 减：营业外支出 | 注释 29 | 0.16 | 0.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 778,944.65 | 99,509.68 |
| 减：所得税费用 | 注释 30 | 194,736.16 | 36,221.59 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 584,208.49 | 63,288.09 |
| 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 | | 584,208.49 | 63,288.09 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 584,208.49 | 63,288.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 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 | | 0 | 0 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 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 |
| 七、综合收益总额 | | 584,208.49 | 63,288.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 584,208.49 | 63,288.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0 | 0 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.04 | 0.006 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.04 | 0.006 |

法定代表人：段谟文

主管会计工作负责人：闫明霞

会计机构负责人：张华

(三) 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 | | 7,833,379.43 | 5,535,641.87 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 31 | 3,155,683.01 | 3,061,703.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,989,062.44 | 8,597,345.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,870,631.42 | 4,836,310.67 |
| 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 | | 367,724.64 | 509,188.21 |
| 支付的各项税费 | | 719,887.77 | 536,770.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 31 | 1,532,142.81 | 3,169,533.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,490,386.64 | 9,051,802.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 498,675.80 | -454,457.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 | | 118,296.64 | 8,858.69 |

| | | | |
|---------------------------|-------|--------------|-------------|
| 的现金 | | | |
| 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 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 118,296.64 | 8,858.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -118,296.64 | -8,858.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释 31 | 0 | 820,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | 820,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | 注释 31 | 0 | 630,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0 | 630,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | 190,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 380,379.16 | -273,316.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 693,016.29 | 286,705.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,073,395.45 | 13,389.43 |

法定代表人：段谟文

主管会计工作负责人：闫明霞

会计机构负责人：张华

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二). 1 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |

是 否

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为园林、景观绿化等绿化工程施工及园林养护项目，第一季度气候较为寒冷，苗木成活率较低，施工条件较差，不适合大规模的绿化项目施工，适合一些绿化养护项目的开展，相应绿化验收项目较少，收入较少。第二、三季度气候变暖，适宜施工，项目施工全面开展，同时施工项目数量多，施工工作量大，验收结算的项目相应增加，收入相应增加。由于公司承做的工程主要为市政绿化工程项目，该类客户一般在年末集中验收，因此公司在第四季度确认的收入一般比较高。

二、 报表项目注释

2018年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山西龙腾汇景园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名长治市龙腾园林绿化工程有限公司，系由段洪文（曾用名段华伟）、李晓霞共同出资组建，于2002年4月16日取得长治市工商行政管理局核发的140400100006895号企业法人营业执照，成立时注册资本50万元人民币，实收资本50万元人民币，股东名称、出资金额和出资比例如下：

| 股东姓名 | 注册资本（元） | 实收资本（元） | 持股比例（%） |
|------|------------|------------|---------|
| 段华伟 | 250,000.00 | 250,000.00 | 50.00 |
| 李晓霞 | 250,000.00 | 250,000.00 | 50.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 |

上述出资全部为实物出资，于2002年3月由长治市重信会计师事务所出具“长重会师验字【2002】第55号”验资报告予以验证。

2006年3月20日，公司股东会决议增加注册资本450万元，并修改公司章程，变更后公司注册资本为500万元，股东名称、出资金额和出资比例如下：

| 股东姓名 | 注册资本（元） | 实收资本（元） | 持股比例（%） |
|------|--------------|--------------|---------|
| 段华伟 | 4,750,000.00 | 4,750,000.00 | 95.00 |
| 李晓霞 | 250,000.00 | 250,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |

上述增资全部为货币出资，长治隆鑫会计师事务所有限公司于2006年3月出具“长治隆鑫验字【2006】第139号”验资报告予以验证。

2012年9月7日公司股东会决议增加注册资本500万元，并修改公司章程，变更后注册资本为1000万元，股东名称、出资金额和出资比例如下：

| 股东姓名 | 注册资本（元） | 实收资本（元） | 持股比例（%） |
|-------------|---------------|---------------|---------|
| 段洪文（曾用名段华伟） | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 90.00 |
| 李晓霞 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00 |

上述增资全部为货币出资，于2012年9月由长治财兴会计师事务所有限公司出具“长财兴验字【2012】第0910号”验资报告予以验证。

因公司拟在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）挂牌，为严格规范公司治理机制，避免股转系统对股东用以出资的实物资产之价值提出质疑，拖延公司挂牌进度，2016年6月20日全体股东一致同意对原股东实物出资50万元进行补正，由长治长审会计师事务所出具“长治长审验字【2016】0001号”验资报告予以验证。

2016年6月22日，公司召开股东大会并修改公司章程，同意段谟文将其所持的80万元股权中的50万元股权转让给段学伟，30万元股权转让给蒋晓宇，同意李晓霞将其所持86万元股权中的22万股股权转让给吴剑，15万元股权转让给张士明，12万元股份转让给李江胜，11万元股权转让给连瑞，5万元股权转让给闫明霞，4.8万元股权转让给王贵平，4万元股权转让给史珈华，3.6万元股权转让给王鹏，3.6万元转让给贾凯玉，3万元股权转让给郭强，2万元股权转让给秦晓霞。同时增加注册资本73万元，分别由王晋生认缴41万元，路凯认缴19万元，葛亮认缴13万元，变更后注册资本为1,073万元，股东名称、出资金额和出资比例如下：

| 股东姓名 | 注册资本（元） | 实收资本（元） | 持股比例（%） |
|-------------|---------------|---------------|---------|
| 段谟文(曾用名段华伟) | 8,200,000.00 | 8,200,000.00 | 76.4212 |
| 段学伟 | 500,000.00 | 500,000.00 | 4.6598 |
| 王晋生 | 410,000.00 | 410,000.00 | 3.8211 |
| 蒋晓宇 | 300,000.00 | 300,000.00 | 2.7959 |
| 吴剑 | 220,000.00 | 220,000.00 | 2.0503 |
| 路凯 | 190,000.00 | 190,000.00 | 1.7707 |
| 张士明 | 150,000.00 | 150,000.00 | 1.3979 |
| 李晓霞 | 140,000.00 | 140,000.00 | 1.3048 |
| 葛亮 | 130,000.00 | 130,000.00 | 1.2116 |
| 李江胜 | 120,000.00 | 120,000.00 | 1.1184 |
| 连瑞 | 110,000.00 | 110,000.00 | 1.0252 |
| 闫明霞 | 50,000.00 | 50,000.00 | 0.4660 |
| 王贵平 | 48,000.00 | 48,000.00 | 0.4473 |
| 史珈华 | 40,000.00 | 40,000.00 | 0.3728 |
| 王鹏 | 36,000.00 | 36,000.00 | 0.3355 |
| 贾凯玉 | 36,000.00 | 36,000.00 | 0.3355 |
| 郭强 | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.2796 |
| 秦晓霞 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.1864 |
| 合计 | 10,730,000.00 | 10,730,000.00 | 100.00 |

上述增资全部为货币出资，于2016年8月由长治长审会计师事务所有限公司出具“长治长审验【2016】第0003号”验资报告予以验证。

根据公司2017年1月15日股东会决议，拟以2016年11月30日为基准日，公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币1,073.00万元，名称变更为山西龙腾汇景园林股份有限公司，原长治市龙腾园林绿化工程有限公司的全体股东即为公司的全体发起人。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止2016年11月30日长治市龙腾园林绿化工程有限公司的净资产13,959,047.35元，按原出资比例认购公司股份，按1.3009:1的比例折合股份总额，共计1,073.00万股，净资产大于股本部分3,229,047.35元计入资本公积。上述股改事项，于2017年1月15日由大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2017]000088号验资报告予以验证。

根据公司 2018 年 5 月 7 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过资本公积转增股本的议案，公司于 2018 年 5 月 24 日在中国证券登记结算股份有限公司进行权益分派，实施转股后，公司总股本增至 14,447,945.00 元。变更后注册资本、股东名称、出资金额和出资比例如下：

| 股东姓名 | 注册资本（元） | 实收资本（元） | 持股比例（%） |
|-------------|---------------|---------------|---------|
| 段谟文(曾用名段华伟) | 11,041,300.00 | 11,041,300.00 | 76.4212 |
| 段学伟 | 673,250.00 | 673,250.00 | 4.6598 |
| 王晋生 | 552,065.00 | 552,065.00 | 3.8211 |
| 蒋晓宇 | 403,950.00 | 403,950.00 | 2.7959 |
| 吴剑 | 296,230.00 | 296,230.00 | 2.0503 |
| 路凯 | 255,835.00 | 255,835.00 | 1.7707 |
| 张士明 | 201,975.00 | 201,975.00 | 1.3979 |
| 李晓霞 | 188,510.00 | 188,510.00 | 1.3048 |
| 葛亮 | 175,045.00 | 175,045.00 | 1.2116 |
| 李江胜 | 161,580.00 | 161,580.00 | 1.1184 |
| 连瑞 | 148,115.00 | 148,115.00 | 1.0252 |
| 闫明霞 | 67,325.00 | 67,325.00 | 0.4660 |
| 王贵平 | 64,632.00 | 64,632.00 | 0.4473 |
| 史珈华 | 53,860.00 | 53,860.00 | 0.3728 |
| 王鹏 | 48,474.00 | 48,474.00 | 0.3355 |
| 贾凯玉 | 48,474.00 | 48,474.00 | 0.3355 |
| 郭强 | 40,395.00 | 40,395.00 | 0.2796 |
| 秦晓霞 | 26,930.00 | 26,930.00 | 0.1864 |
| 合计 | 14,447,945.00 | 14,447,945.00 | 100.00 |

经过历次的增资和变更，截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本总额为 14,447,945.00 元，营业期限至 2022 年 4 月 15 日，公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，法定代表人为段谟文，统一社会信用代码为 91140400736339613N，注册地址为长治市北一环路 9 号（长治高新区科技孵化园），公司地址为长治市北一环路 9 号（长治高新区科技孵化园）。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：园林绿化工程；园林绿化养护、河道绿化、城市综合公园、森林公园、智慧公园绿化工程；园林景观设计；苗木、花卉、园林植物销售及技术研究；园林工程材料、园艺用品销售；园林绿化配套设施安装及销售；建设工程；环保工程设计与施工、市政工程、景观亮化工程；土壤环境污染防治服务；污水处理；物业服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要经营活动是园林绿化工程施工和养护，属土木工程建筑业。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 14 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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，在取得时以公允价值（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）应收款项

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。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关

交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|---------|---------|--|
| 关联方组合 | 不计提坏账准备 | 除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收员工的备用金、保证金及押金 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

| 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—5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

②采用其他方法计提坏账准备

| 组合名称 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------|--------------|---------------|
| 关联方组合及无风险组合 | 不计提坏账准备 | 不计提坏账准备 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、工程施工（已完工未结算款）等，

其中消耗性生物资产是苗木资产；工程施工（已完工未结算款）是按照建造合同准则进行核算的工程项目，工程施工大于工程结算的金额计入存货列示。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注三（九）生物资产

3. 工程施工成本的具体核算方法

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本，项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际施工成本。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵。工程施工大于工程结算的金额列示于存货项目，工程施工小于工程结算的金额列示于预收账款项目。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

5. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6. 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。

（八） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的

公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(九) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产，依据本公司基地生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、针叶乔木、小花乔木、高灌木、整（球）形植物、地被植物等 6 个类型。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，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。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

培育苗木过程中发生的费用主要有人工费、各种材料费（主要包括肥料、浇水）、土地租赁费等，待达到成苗规格后方可出售或领用到公司项目上进行绿化工程种植。苗木在郁闭前，经过培植，其价值能够继续增加，发生的费用应资本化计入生物资产成本；苗木在郁闭后，发生的管护费用直接计入当期损益。无需培育即可达到出圃条件的消耗性生物资产支出一律计入当期损益。

培育成本首先对全部苗木品种进行分摊，未达到出圃条件的苗木品种对分摊的费用进行资本化，达到出圃条件的苗木品种分摊的费用直接计入当期损益，具体分配如下：计算公式= $\{\sum \text{应予资本化的培育成本} / (\sum \text{全部苗木的期初结存金额} + \text{本期入圃金额})\} * (\text{每种苗木的期初结存金额} + \text{本期入圃金额})$ 。

依据本公司基地生产苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木、针叶乔木、小花乔木、高灌木、

整（球）形植物、地被植物等 6 个类型进行郁闭度的设定。消耗性生物资产郁闭前相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期损益。针、阔叶乔木类的郁闭度为 0.75，花乔木类的郁闭度为 0.75，灌木类的郁闭度为 0.5，球形植物的郁闭度为 0.75，地被植物郁闭度为 0.80。

（2）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

5. 生物资产的盘点及监盘方法

公司每年对苗木进行一次盘点，盘点过程中，按道路和种植苗木特点对整个苗圃基地划分为数个大区，依据苗木品种、规格、空苗率等，确定该地块不同的盘点方法。

对数量少、单株价值较高的的乔灌木采用逐株清点的方法。

对栽植均匀、品种单一、且空苗率较低的地块，一般株行距比较稳定，通过每行的株数和整个地块内该品种的行数，然后按照总株数=单行株数*行数匡算出该地块苗木数量；栽植品种不规则但空苗率较低的地块的，则应视具体情况，采用逐行清点或小面积匡算然后相加汇总的方法进行。对栽种品种不规则且空苗率较高的地块，采用逐行盘点的方法进行盘点。

对于地被、草花等苗木资产，因栽植密度较高且单品价值较低，采用定点取样的方法，在全部地块范围内尽量均匀等距地选取若干采样点，清点每个样本的数量，并得出平均值。整个地块的数量即为样方数量平均值*地块面积。

（十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产为软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|------|--------|--------|
| 财务软件 | 5-10 年 | 预计使用年限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十一) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认

提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，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。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 收入确认的具体方法

本公司报告期内主要经营活动是园林绿化工程施工及养护、少量苗木销售。其中：园林绿化工程适用建造合同准则，按项目进行实施和核算，采用完工百分比法确认收入和成本。如果合同约定分阶段验收的，按每个阶段施工完毕并取得业主验收报告的时间作为收入确认时点；如果合同中未约定分阶段验收的，则在整体工程施工完毕并取得验收报告的时间作为收入确认时点。在每个收入确认时点，按照实际发生的成本除以预计总成本的比例确定完工进度，再乘以合同金额（不含税）确认收入，预计总成本根据同类项目预估，整体工程全部施工完毕并取得业主终验报告时按照最终审定的金额确认剩余的收入。养护收入按项目进行实施和核算，根据合同按月养护，按月验收，按月确认收入。

苗木销售收入确认的具体方法：公司将苗木发出并经客户验收合格时确认收入。

(十六) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十八） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|---------|
| 增值税 | 建筑工程施工收入 | 11%、10% |
| | 提供养护服务收入 | 6% |
| | 简易计税办法收入 | 3% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

注：2016年5月1日起公司实施营改增，增值税法定税率为11%，其中建筑工程合同注明开工日期在2016年4月30日前的建筑工程老项目已到主管税务机关办理备案手续，适用简易办法征收，增值税征收率为3%。根据2018年3月28日国务院常务会议决定从2018年5月1日起，将建筑业的增值税率从11%降至10%。

(二) 税收优惠政策及依据

公司于2017年11月6日提出的自产农产品免征增值税申请，符合法定条件，准予备案。公司销售自产的苗木免征增值税，免征期为2018年1月1日至2018年12月31日。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,073,395.45 | 693,016.29 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 1,073,395.45 | 693,016.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 500,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 0.00 | 500,000.00 |

2. 期末公司已背书或贴现且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 |
|----|----------|-----------|
| | | |

| 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 | 0.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 0.00 | |

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 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 | 13,802,653.51 | 100.00 | 2,823,868.83 | 20.46 | 10,978,784.68 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 13,802,653.51 | 100.00 | 2,823,868.83 | 20.46 | 10,978,784.68 |

续：

| 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 | 10,941,983.99 | 100.00 | 2,134,397.91 | 19.51 | 8,807,586.08 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 10,941,983.99 | 100.00 | 2,134,397.91 | 19.51 | 8,807,586.08 |

2. 应收账款分类说明

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 | 3,603,934.88 | 180,196.74 | 5.00 |
| 1—2年 | 635,873.25 | 63,587.33 | 10.00 |
| 2—3年 | 8,201,488.90 | 1,640,297.78 | 20.00 |
| 3—4年 | 620,000.00 | 310,000.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 557,847.50 | 446,278.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 183,508.98 | 183,508.98 | 100.00 |
| 合计 | 13,802,653.51 | 2,823,868.83 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 689,470.92 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 长治市园林局 | 3,708,339.23 | 26.87 | 741,667.85 |
| 晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限公司 | 3,704,021.25 | 26.84 | 893,216.93 |
| 山西瑞恒化工有限公司 | 2,743,502.26 | 19.88 | 137,175.11 |
| 长治县住房保障和城乡建设管理局 | 800,000.00 | 5.80 | 130,000.00 |
| 晋中市园林局 | 656,021.07 | 4.75 | 131,204.21 |
| 合计 | 11,611,883.81 | 84.14 | 2,033,264.10 |

注释4. 预付款项

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 176,764.43 | 100.00 | 90,548.52 | 100.00 |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 176,764.43 | 100.00 | 90,548.52 | 100.00 |

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 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 | 521,336.38 | 100.00 | | | 521,336.38 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 521,336.38 | 100.00 | | | 521,336.38 |

续:

| 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 | 378,783.00 | 100.00 | | | 378,783.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 378,783.00 | 100.00 | | | 378,783.00 |

2. 其他应收款分类说明

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 | | |
|------------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金、押金、保证金 | 521,336.38 | | |

3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 521,336.38 | 378,783.00 |
| 备用金 | | |
| 合计 | 521,336.38 | 378,783.00 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 是否关联方 |
|----------------------|------|------------|------|-------------------|-------|
| 山西潞安工程有限公司 | 保证金 | 371,200.00 | 4-5年 | 71.20 | 否 |
| 中鼎万联建设项目管理有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 9.60 | 否 |
| 山西畅通工程勘察设计咨询有限公司 | 保证金 | 35,583.00 | 1年以内 | 6.83 | 否 |
| 山西诚信德建设项目管理有限公司晋城分公司 | 保证金 | 30,000.00 | 1年以内 | 5.75 | 否 |
| 山西焄华招标代理有限公司 | 保证金 | 15,000.00 | 1年以内 | 2.88 | 否 |
| 合计 | | 501,783.00 | | 96.26 | |

注释6. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 消耗性生物资产 | 4,281,186.69 | | 4,281,186.69 | 4,401,885.28 | | 4,401,885.28 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 11,986,220.53 | | 11,986,220.53 | 16,493,200.24 | | 16,493,200.24 |
| 合计 | 16,267,407.22 | | 16,267,407.22 | 11,283,919.26 | | 20,895,085.52 |

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 建造合同形成的已完工未结算资产 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|-----------------|
| 期末金额 | 43,780,779.22 | 13,872,119.23 | | 45,666,677.92 | 11,986,220.53 |

注释7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|-----------|
| 待摊销费用 | 0.00 | 11,540.42 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 理财产品 | | |
| 合计 | 0.00 | 11,540.42 |

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公家具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,508,615.79 | 108,285.44 | 1,053,074.67 | 33,714.23 | 76,473.98 | 5,780,164.11 |
| 2. 本期增加金额 | | 35,171.58 | 76,064.23 | | 12,376.29 | 123,612.10 |
| 购置 | | 35,171.58 | 76,064.23 | | 12,376.29 | 123,612.10 |
| 在建工程转入 | | | | | | |
| 其他增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,508,615.79 | 143,457.02 | 1,129,138.90 | 33,714.23 | 88,850.27 | 5,903,776.21 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 462,993.70 | 29,355.08 | 1,002,158.01 | 19,262.16 | 56,312.17 | 1,570,081.12 |
| 2. 本期增加金额 | 111,267.72 | 13,174.48 | 15,077.95 | 3,529.06 | 6,145.74 | 149,194.95 |
| 本期计提 | 111,267.72 | 13,174.48 | 15,077.95 | 3,529.06 | 6,145.74 | 149,194.95 |
| 其他增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 574,261.42 | 42,529.56 | 1,017,235.96 | 22,791.22 | 62,457.91 | 1,719,276.07 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 本期计提 | | | | | | |
| 其他增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,934,354.37 | 100,927.46 | 111,902.94 | 10,923.01 | 26,392.36 | 4,184,500.14 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公家具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 2. 期初账面价值 | 4,045,622.09 | 78,930.36 | 50,916.66 | 14,452.07 | 20,161.81 | 4,210,082.99 |

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|---------------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 566,834.19 | 位于长治市屯留县苗圃，属于临时建筑物，无房产证 |
| 房屋及建筑物 | 2,405,863.52 | 位于长治市城区颐龙湾E区2单元1号楼704、705室，房产证尚在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 961,656.66 | 位于长治市太行西街406号长治商务大厦A座7层0704室，房产证尚在办理中 |
| 合计 | 3,934,354.37 | |

注释9. 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 15,500.00 | 15,500.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 购置 | | |
| 其他原因增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 其他原因减少 | | |
| 4. 期末余额 | 15,500.00 | 15,500.00 |
| 二. 累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 3,158.16 | 3,158.16 |
| 2. 本期增加金额 | 774.96 | 774.96 |
| 本期计提 | 774.96 | 774.96 |
| 其他原因增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 其他原因减少 | | |
| 4. 期末余额 | 3,933.12 | 3,933.12 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 本期计提 | | |
| 其他原因增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 处置子公司 | | |
| 其他原因减少 | | |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,566.88 | 11,566.88 |
| 2. 期初账面价值 | 12,341.84 | 12,341.84 |

注释10. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| 地下停车位 | 508,120.86 | | 13,062.48 | | 495,058.38 |

注释11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,823,868.83 | 705,967.21 | 2,134,397.91 | 533,599.48 |

注释12. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 材料款、劳务费款 | 4,831,851.67 | 8,717,358.17 |
| 机械使用费 | 180,624.07 | 146,030.00 |
| 广告费 | 90,000.00 | |
| 服务费 | 445,000.00 | 260,000.00 |
| 其他 | 479,215.10 | 139,985.00 |
| 合计 | 6,026,690.84 | 9,263,373.17 |

其中账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|---------------|------------|----------|
| 长治市永峰照明工程有限公司 | 142,900.00 | 未结算 |
| 长治市天丽农业开发有限公司 | 125,172.96 | 未结算 |
| 沭阳县艺睿苗木场 | 29,446.89 | 未结算 |
| 合计 | 297,519.85 | |

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|-----------|
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 0.00 | 73,372.86 |

2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项目 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 期末余额 |
|----|---------|---------|------|----------|------|
| | | | | | |

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------|------------|------------|-----------|
| 短期薪酬 | | 421,627.10 | 346,397.10 | 75,230.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 40,703.04 | 40,703.04 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 462,330.14 | 387,100.14 | 75,230.00 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------|------------|------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 354,995.46 | 279,765.46 | 75,230.00 |
| 职工福利费 | | 31,382.50 | 31,382.50 | |
| 社会保险费 | | 19,237.63 | 19,237.63 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 15,074.27 | 15,074.27 | |
| 补充医疗保险 | | | | |
| 工伤保险费 | | 4,163.36 | 4,163.36 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | | 8,100.00 | 8,100.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 7,911.51 | 7,911.51 | |
| 短期累积带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润（奖金）分享计划 | | | | |
| 以现金结算的股份支付 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | | 421,627.10 | 346,397.10 | 75,230.00 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险 | | 40,703.04 | 40,703.04 | |
| 失业保险费 | | | | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 40,703.04 | 40,703.04 | |

注释15. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 308,726.68 | 73,444.72 |
| 企业所得税 | 472,197.55 | 551,477.64 |
| 城市维护建设税 | 11,918.55 | 8,422.39 |
| 教育费附加 | 5,108.03 | 3,609.68 |
| 地方教育费附加 | 3,405.29 | 2,406.39 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 印花税 | 825.20 | 450.00 |
| 合计 | 802,181.30 | 639,810.82 |

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 10,925,224.67 | 10,925,224.67 |
| 员工报销款项 | 35,655.31 | |
| 合计 | 10,960,879.98 | 10,925,224.67 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|---------------------|
| 段谟文 | 7,981,460.19 | 向股东的临时无息借款，资金充足时偿还 |
| 段学伟 | 1,384,000.00 | 向股东的临时无息借款，资金充足时偿还 |
| 北京富联同盛投资有限公司 | 303,000.00 | 向关联方的临时无息借款，资金充足时偿还 |
| 合计 | 9,668,460.19 | |

注释17. 股本

| 项目 | 期初余额 | 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 | |
| 段谟文 | 8,200,000.00 | | | 2,841,300.00 | | 2,841,300.00 | 11,041,300.00 |
| 段学伟 | 500,000.00 | | | 173,250.00 | | 173,250.00 | 673,250.00 |
| 王晋生 | 410,000.00 | | | 142,065.00 | | 142,065.00 | 552,065.00 |
| 蒋晓宇 | 300,000.00 | | | 103,950.00 | | 103,950.00 | 403,950.00 |
| 吴剑 | 220,000.00 | | | 76,230.00 | | 76,230.00 | 296,230.00 |
| 路凯 | 190,000.00 | | | 65,835.00 | | 65,835.00 | 255,835.00 |
| 张士明 | 150,000.00 | | | 51,975.00 | | 51,975.00 | 201,975.00 |
| 李晓霞 | 140,000.00 | | | 48,510.00 | | 48,510.00 | 188,510.00 |
| 葛亮 | 130,000.00 | | | 45,045.00 | | 45,045.00 | 175,045.00 |
| 李江胜 | 120,000.00 | | | 41,580.00 | | 41,580.00 | 161,580.00 |
| 连瑞 | 110,000.00 | | | 38,115.00 | | 38,115.00 | 148,115.00 |
| 闫明霞 | 50,000.00 | | | 17,325.00 | | 17,325.00 | 67,325.00 |
| 王贵平 | 48,000.00 | | | 16,632.00 | | 16,632.00 | 64,632.00 |
| 史珈华 | 40,000.00 | | | 13,860.00 | | 13,860.00 | 53,860.00 |
| 王鹏 | 36,000.00 | | | 12,474.00 | | 12,474.00 | 48,474.00 |
| 贾凯玉 | 36,000.00 | | | 12,474.00 | | 12,474.00 | 48,474.00 |
| 郭强 | 30,000.00 | | | 10,395.00 | | 10,395.00 | 40,395.00 |
| 秦晓霞 | 20,000.00 | | | 6,930.00 | | 6,930.00 | 26,930.00 |

| 项目 | 期初余额 | 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 | |
| 段谟文 | 8,200,000.00 | | | 2,841,300.00 | | 2,841,300.00 | 11,041,300.00 |
| 段学伟 | 500,000.00 | | | 173,250.00 | | 173,250.00 | 673,250.00 |
| 王晋生 | 410,000.00 | | | 142,065.00 | | 142,065.00 | 552,065.00 |
| 蒋晓宇 | 300,000.00 | | | 103,950.00 | | 103,950.00 | 403,950.00 |
| 吴剑 | 220,000.00 | | | 76,230.00 | | 76,230.00 | 296,230.00 |
| 路凯 | 190,000.00 | | | 65,835.00 | | 65,835.00 | 255,835.00 |
| 张士明 | 150,000.00 | | | 51,975.00 | | 51,975.00 | 201,975.00 |
| 李晓霞 | 140,000.00 | | | 48,510.00 | | 48,510.00 | 188,510.00 |
| 葛亮 | 130,000.00 | | | 45,045.00 | | 45,045.00 | 175,045.00 |
| 李江胜 | 120,000.00 | | | 41,580.00 | | 41,580.00 | 161,580.00 |
| 连瑞 | 110,000.00 | | | 38,115.00 | | 38,115.00 | 148,115.00 |
| 闫明霞 | 50,000.00 | | | 17,325.00 | | 17,325.00 | 67,325.00 |
| 王贵平 | 48,000.00 | | | 16,632.00 | | 16,632.00 | 64,632.00 |
| 史珈华 | 40,000.00 | | | 13,860.00 | | 13,860.00 | 53,860.00 |
| 王鹏 | 36,000.00 | | | 12,474.00 | | 12,474.00 | 48,474.00 |
| 贾凯玉 | 36,000.00 | | | 12,474.00 | | 12,474.00 | 48,474.00 |
| 郭强 | 30,000.00 | | | 10,395.00 | | 10,395.00 | 40,395.00 |
| 秦晓霞 | 20,000.00 | | | 6,930.00 | | 6,930.00 | 26,930.00 |
| 合计 | 10,730,000.00 | | | 3,717,945.00 | | 3,717,945.00 | 14,447,945.00 |

注释18. 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 (股本溢价) | 2,740,158.46 | | 2,740,158.46 | |
| 其他资本公积 | 980,000.02 | 226,666.68 | 977,786.54 | 228,880.16 |
| 合计 | 3,720,158.48 | 226,666.68 | 3,717,945.00 | 228,880.16 |

其他资本公积变动说明:

(1) 2017年1月15日原股东以发起设立方式将长治市龙腾园林绿化工程有限公司整体变更为股份有限公司,将基准日2016年11月30日的盈余公积153,095.87元、未分配利润1,211,062.59元,转入资本公积-资本溢价(股本溢价),共计1,364,158.46元;

(2) 2016年6月22日,公司召开股东大会并修改公司章程,同意段谟文将其所持的80万元股权中的50万元股权转让给段学伟,30万元股权转让给蒋晓宇,同意李晓霞将其所持86万元股权中的22万元股权转让给吴剑,15万元股权转让给张士明,12万元股份转让给李江胜,11万元股权转让给连瑞,5万元股权转让给闫明霞,4.8万元股权转让给王贵平,4万元股权转让给史珈华,3.6万元股权转让给王鹏,3.6万元转让给贾凯玉,3万元股权转让给郭强,2万元股权转让给秦晓霞。股权转让价均为1.2元/股,低于向外部股东增资价,作为公司的股权激励之用,激励对象除蒋晓宇外均为公司员工。股权激

励方案规定，公司员工自愿为公司服务至少 36 个月，服务期自激励对象成为公司股东的工商变更登记完成之日起算，公司于 2016 年 6 月 24 日完成工商变更。根据《企业会计准则—股份支付》的规定，2016 年公司确认股份支付 526,666.66 元，2017 年确认股份支付 453,333.36 元，2018 年上半年确认股份支付 226,666.68 元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司累计确认股份支付 1,206,666.70 元，分别计入“管理费用—职工薪酬”和“资本公积—其他资本公积”。

(3) 2018 年 5 月 7 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 10,730,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.465 股（其中以股本溢价所形成的资本公积每 10 股转增 1.282385 股，以其他资本公积每 10 股转增 2.182615 股），本次资本公积减少 3,717,945.00 元。

注释19. 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 | 112,196.48 | | | 112,196.48 |

注释20. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 (%) |
|---------------------------|--------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,176,568.52 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |
| 调整后期初未分配利润 | 1,176,568.52 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 584,208.49 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取储备基金 | | |
| 利润归还投资 | | |
| 提取职工奖福基金 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 对其他的其他分配 | | |
| 其他利润分配 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | 1,760,777.01 | |

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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 | 4,058,446.30 | 2,852,344.55 | 4,214,402.90 | 2,809,596.08 |
| 其他业务 | 9,900.00 | 9,882.00 | 100,450.00 | 75,628.71 |
| 合计 | 4,068,346.30 | 2,862,226.55 | 4,314,852.90 | 2,885,224.79 |

2. 主营业务收入前五名

| 客户名称 | 本期发生额 | 占全部营业收入的比例 (%) |
|----------------------|--------------|----------------|
| 山西瑞恒化工有限公司 | 2,970,609.18 | 73.20 |
| 山西潞安郭庄房地产开发有限公司 | 696,929.12 | 17.17 |
| 长治市园林绿化管护二大队 | 182,389.92 | 4.49 |
| 襄垣县园林管理中心 | 126,126.82 | 3.11 |
| 长治高新区技术产业开发区公用事业服务中心 | 82,391.26 | 2.03 |
| 合计 | 4,058,446.30 | 100.00 |

注释22. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 19,069.20 | 7026.56 |
| 教育费附加 | 8,172.51 | 2986.15 |
| 地方教育费附加 | 5,448.34 | 1990.77 |
| 房产税 | 9,400.49 | |
| 土地使用税 | 616.68 | |
| 车船使用税 | 1,145.95 | |
| 印花税 | 3,177.10 | 408.82 |
| 其他 | | 2400.50 |
| 合计 | 47,030.27 | 14,812.80 |

注释23. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-----------|
| 业务宣传及策划费 | 204,292.60 | 31,515.53 |

注释24. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 462,330.14 | 555,741.80 |
| 服务费 | 350,051.06 | 4,526.42 |
| 折旧和摊销费用 | 163,032.39 | 163,499.44 |
| 业务招待费 | 87,783.57 | 36,796.00 |
| 交通费、车辆费 | 95,971.99 | 60,499.04 |
| 税费 | 5,308.06 | |
| 租赁费 | 43,517.50 | 60,775.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 会议办公费 | 79,152.35 | 34,699.32 |
| 差旅费 | 83,762.61 | 51,251.07 |
| 中介机构费用 | 376,082.75 | 95,539.62 |
| 物业管理费 | 33,962.64 | 18,176.34 |
| 水电暖费用 | 10,000.00 | 13,954.37 |
| 招标代理费 | 20,531.08 | 25,771.69 |
| 存货盘亏 | | 5,983.91 |
| 苗圃费用 | 51,847.45 | 20,258.33 |
| 股份支付费用 | 226,666.68 | 226,666.68 |
| 其他 | 1,036.89 | |
| 合计 | 2,091,037.16 | 1,374,139.03 |

1、报告期服务费主要是公司1-6月份项目预决算服务费75,000.00元，知识产权代理服务36,407.77元，办理环保资质服务费145,631.07元，新三板挂牌初始费及年费45,597.48元。

注释25. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|----------|
| 利息支出 | 45,015.25 | |
| 减：利息收入 | 2,376.00 | 5,335.10 |
| 汇兑损益 | | |
| 银行手续费 | 2,745.74 | 4,010.60 |
| 其他 | | |
| 合计 | 45,384.99 | -1324.50 |

注释26. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 689,470.92 | -72,915.16 |

注释27. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 理财产品利息收入 | | 16,109.74 |

注释28. 营业外收入

| 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 |
|------|--------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 2,650,000.00 | | 2,650,000.00 |
| 其他 | 41.00 | | 41.00 |
| 合计 | 2,650,041.00 | | 2,650,041.00 |

1、根据长财企【2018】14号文件，公司收到长洽市财政局拨付的新三板上市奖励资金165万元。

2、根据长高新发【2018】9号文件，公司收到长治高新技术产业开发区管理委员会兑现政策扶持（新三板挂牌）资金 100 万元。

注释29. 营业外支出

| 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 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 久悬未决支出 | | | |
| 盘亏损失 | | | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其他 | 0.16 | 0.47 | 0.16 |
| 合计 | 0.16 | 0.16 | 0.16 |

注释30. 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 | 367,103.89 | 17,992.80 |
| 递延所得税费用 | -172,367.73 | 18,228.79 |
| 合计 | 194,736.16 | 36,221.59 |

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 | 778,944.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 194,736.16 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | |
| 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 | |
| 所得税费用 | 194,736.16 |

注释31. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 2,376.00 | 5,335.10 |
| 收到的往来款 | 103,307.01 | 2,600,000.00 |
| 收到退回保证金款 | 400,000.00 | 456,368.24 |
| 收到政府补助款 | 2,650,000.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,155,683.01 | 3,061,703.34 |

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 |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的付现费用 | 978,142.81 | 582,764.65 |
| 支付往来款项 | | 2,029,768.38 |
| 支付的保证金款 | 554,000.00 | 557,000.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,532,142.81 | 3,169,533.03 |

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 |
|-------|-------|------------|
| 股东暂借款 | | 820,000.00 |

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 |
|---------|-------|------------|
| 偿还暂借股东款 | | 630,000.00 |

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 584,208.49 | 63,288.09 |
| 加：资产减值准备 | 689,470.92 | -72,915.16 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 149,194.95 | 133,907.82 |
| 无形资产摊销 | 774.96 | 774.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,062.48 | 28,816.66 |
| 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） | | |
| 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） | -172,367.73 | 4,747.40 |
| 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） | 4,627,678.30 | -4,068,508.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,320,891.86 | 1,238,862.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,072,454.71 | 2,216,567.71 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 498,675.80 | -454,457.69 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|--------------|-------------|
| 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 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 1,073,395.45 | 13,389.43 |
| 减：现金的期初余额 | 693,016.29 | 286,705.81 |
| 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 | 380,379.16 | -273,316.38 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|-----------|
| 一、现金 | 1,073,395.45 | 13,389.43 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,073,395.45 | 13,389.43 |
| 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 | | |
| 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 | 1,073,395.45 | 13,389.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 84.14%（2017 年：

89.17%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金 | 1,073,395.45 | 1,073,395.45 | 1,073,395.45 | | | |
| 应收账款 | 10,978,784.68 | 13,802,653.51 | 13,802,653.51 | | | |
| 其他应收款 | 521,336.38 | 521,336.38 | 521,336.38 | | | |
| 金融资产小计 | 12,573,516.51 | 15,397,385.34 | 15,397,385.34 | | | |
| 应付账款 | 6,026,690.84 | 6,026,690.84 | 6,026,690.84 | | | |
| 其他应付款 | 10,960,879.98 | 10,960,879.98 | 10,960,879.98 | | | |
| 金融负债小计 | 16,987,570.82 | 16,987,570.82 | 16,987,570.82 | | | |

续:

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金 | 693,016.29 | 693,016.29 | 693,016.29 | | | |
| 应收票据 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | | | |
| 应收账款 | 8,807,586.08 | 10,941,983.99 | 10,941,983.99 | | | |
| 其他应收款 | 378,783.00 | 378,783.00 | 378,783.00 | | | |
| 其他流动资产 | 11,540.42 | 11,540.42 | 11,540.42 | | | |
| 金融资产小计 | 10,390,925.79 | 12,525,323.70 | 12,525,323.70 | | | |
| 应付账款 | 9,263,373.17 | 9,263,373.17 | 9,263,373.17 | | | |
| 其他应付款 | 10,925,224.67 | 10,925,224.67 | 10,925,224.67 | | | |
| 金融负债小计 | 20,188,597.84 | 20,188,597.84 | 20,188,597.84 | | | |

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

| 控股股东名称 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------|--------------|---------------|
| 段谟文 | 76.4212 | 76.4212 |

(二) 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 |
|--------------|--------------------------|
| 北京富联同盛投资有限公司 | 公司实际控制人段谟文持股 100%，并任执行董事 |
| 段学伟 | 实际控制人之弟弟、董事、董事会秘书 |
| 张华 | 实际控制人段谟文之配偶 |
| 张士明 | 董事、副总经理 |
| 路凯 | 董事 |
| 葛亮 | 董事 |
| 李江胜 | 监事 |
| 连瑞 | 监事 |
| 王贵平 | 监事 |
| 吴剑 | 副总经理 |
| 闫明霞 | 财务总监 |

(三) 关联方交易

1. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

| 关联方 | 期初余额 | 拆入金额 | 归还金额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 北京富联同盛投资有限公司 | 303,000.00 | | | 303,000.00 |
| 段谟文 | 9,212,034.32 | | | 9,212,034.32 |
| 段学伟 | 1,384,000.00 | | | 1,384,000.00 |
| 合计 | 10,899,034.32 | | | 10,899,034.32 |

注：公司向股东、关联方的临时借款，无借款利息，无还款期限，待公司资金充足时偿还。

2. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 115,200.00 | 106,800.00 |

3. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 北京富联同盛投资有限公司 | 303,000.00 | 303,000.00 |
| | 段谟文 | 9,273,879.98 | 9,238,224.67 |
| | 段学伟 | 1,384,000.00 | 1,384,000.00 |
| | 合计 | 10,960,879.98 | 10,925,224.67 |

注：段谟文其他应付款中存在未支付报销费用款 61,845.66 元。

八、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|---------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 参考同期引入外部投资者过程中相对公允的股票发行价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 股数 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,206,666.70 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 226,666.68 |

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,650,000.00 | 政府奖励新三板挂牌款 |
| 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 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|--------|
| 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 | 40.84 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -226,666.68 | 股份支付费用 |
| 减：所得税影响额 | 662,510.21 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,760,863.95 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.64 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.34 | -0.08 | -0.08 |

山西龙腾汇景园林股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月十六日