

证券代码: 872277 证券简称: 九鼎园林 主办券商: 开源证券



九鼎园林

NEEQ : 872277

河南九鼎园林绿化工程股份有限公司

(HENAN JIUDING LANDSCAPING ENGINEERING CO.,LTD.)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年5月，河南九鼎园林绿化工程股份有限公司北京分公司成立。为拓展公司在北京地区的业务，提高公司区域竞争力，公司在北京设立分公司。

2018年6月，河南九鼎园林绿化工程股份有限公司实施权益分派，使经营成果回馈于投资者。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、九鼎园林	指	河南九鼎园林绿化工程股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《河南九鼎园林绿化工程股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
上年度	指	2017 年度
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人闫军尧、主管会计工作负责人黄莉莎及会计机构负责人（会计主管人员）王若愚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 公司治理风险	<p>虽然股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短,公司尚未真正具有规范治理的能力,公司治理必须有一个较大的飞跃,较大程度提高规范治理的水平,而公司治理层和管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要有一个过程。因此,短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p>
2 城市园林绿化企业资质核准行政许可取消风险	<p>根据中华人民共和国住房和城乡建设部办公厅发布的建办城(2017)27号文件,政府取消了城市园林绿化企业资质核准行政许可,并要求各级住房城乡建设(园林绿化)主管部门不得以任何方式,强制要求将城市园林绿化企业资质或市政公用工程施工总承包等资质作为承包园林绿化工程施工业务的条件。城市园林绿化企业资质行政许可的取消,进一步降低了园林绿化工程行业准入门槛,使公司的城市园林绿化企业一级资质失去竞争优势,可能对公司未来发展带来潜在不利风险。</p>
3 供应商地域较为分散的风险	<p>园林绿化工程施工项目所需材料种类繁多,不同项目、不同设计、不同地域对材料的种类及规格要求各不相同,这使得少数供应商无法满足公司全部采购需求。另外,公司园林绿化工程施工项目出于对减少运输成本的考虑,对部分材料如基础建材等采取在项目所在地就近采购的方式。所以供应商比较分散有可能导致供应商变动频繁、采购货物标准、质量不一致等情况,进而对本公司的生产经营构成一定的不利影响。</p>
4 客户集中风险	<p>公司对前五名客户年销售额总计占当期全部营业收入的比重较高。虽然公司的主要客户群在市政园林工程和地产景观工程两大类业务方面实现了并行均衡发展,但较高的客户集中度也反映出公司对主要客户群构成一定程度的依赖。随着公司不断拓展业务,公司未来将会加大外部业务及跨区域的拓展力度,若未来公司主要客户群体的经营状况因各种政策原因发生不利变化,则可能会对公司生产经营构成不利影响,导致公司出现经营业绩波动的风险。</p>
5 跨区域业务开展的风险	<p>公司在河南省以外的区域业务拓展,面临着包括项目承揽及实施的风险。当前我国绿化园林行业集中度较低,尤其是传统民营施工企业,在部分区域业务存在前置审批的行政壁垒;同时承揽异地项目需要突破当地的竞争态势,并需要适应当地的原材料、劳务分包等供应情形,以及当地的土壤、水质等特殊地理环境因素等。若公司不能适应未来异地施工的要求,则公司面临业务无法拓展、扩大的不利影响。</p>
6 毛利率较低风险	<p>公司园林绿化工程毛利率在同行业中处于较低水平。公司毛利率较低与公司为提升品牌美誉度、后续项目承接能力和市</p>

	场竞争能力,同时为了获得较强的应收账款回收保障,适当采用低价竞争策略。如果公司持续采用低价竞争模式可能会对公司盈利能力造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南九鼎园林绿化工程股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN JIUDING LANDSCAPING ENGINEERING CO. ,LTD.
证券简称	九鼎园林
证券代码	872277
法定代表人	闫军尧
办公地址	郑州市郑东新区商务外环路14号1层0105号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄莉莎
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0371-60990962
传真	0371-60990962
电子邮箱	hnjdyl@163.com
公司网址	http://www.hnjdyl.cn
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区商务外环路14号1层0105号 邮编:450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年8月7日
挂牌时间	2017年11月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-489 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化设计与施工
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	29,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	信阳现代园林有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	赵更新

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	91410100MA3X85TW6D	否
注册地址	郑州市郑东新区商务外环路14号1层0105号	否
注册资本	29,600,000.00	否

五、中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李留庆 陈新爽
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,557,987.47	74,219,022.79	-7.63%
毛利率%	7.50%	13.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	362,520.36	2,574,964.01	-85.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	370,121.98	1,443,572.58	-74.36%
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）	0.93%	6.88%	-
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）	0.95%	3.86%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-85.98%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,381,258.26	78,185,309.18	-11.26%
负债总计	31,771,503.89	39,458,075.17	-19.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,609,754.37	38,727,234.01	-2.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.31	-3.05%
资产负债率%（母公司）	45.79%	50.47%	-
资产负债率%（合并）	45.79%	50.47%	-
流动比率	215.43%	260.32%	-
利息保障倍数	1.32	3.45	-

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	-1,124,567.07	-6,651,233.53	83.09%
应收账款周转率	354.00%	269.00%	-
存货周转率	164.00%	240.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.26%	27.43%	-
营业收入增长率%	-7.63%	20.71%	-
净利润增长率%	-85.92%	43.62%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	29,600,000	29,600,000	0.00%
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、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-626.94
其他营业外收入和支出	-9,189.02
非经常性损益合计	-9,815.96
所得税影响数	-2,214.34
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-7,601.62

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,600,000.00			
应收账款	16,960,204.85			
应收票据及 应收账款		18,560,204.85		
应付票据				
应付账款	15,621,148.61			
应付票据及 应付账款		15,621,148.61		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司立足园林绿化行业，主营业务有园林绿化工程施工、园林景观工程设计、市政公用工程施工，公司园林绿化工程施工主要客户和服务群体为政府、国企、房地产企业及园林绿化企业等，公司始终将“让生活融入自然，让人人享受绿色”的企业愿景融入到工程施工中，着力于打造精品工程，为客户提供更好的园林工程服务。

公司经营模式主要为：1、招投标信息收集。通过中国采招网、中国建设工程招标网等网络招标平台以及客户邀约、客户推荐、跟踪拟建项目等方式来获取市场业务信息，并对潜在客户及项目进行风险评估等；2、组织投标。确定参与项目后，组织人员对现场考察，进行前期概预算并根据项目具体要求编制投标报价文件；3、项目中标、签订合同。公司通过投标或工程分包方式获得工程业务后，同业主方签订施工合同；4、项目施工。筹备项目组并进行图纸会审、施工技术交流、编制施工计划、采购计划，根据项目规模、工期等，配备项目经理、技术负责人、安全员、施工员、质检员、资料员等，明确岗位职责，人员进场后根据施工方案进行施工；5、竣工验收、养护。工程施工完成后，发包方会组织进行初次验收，双方无异议后，完成验收工作，进入养护阶段；6、竣工结算。一般根据合同约定或施工进度分阶段结算进度款，养护期结束后收回全部价款。

公司拥有城市园林绿化壹级企业资质、市政公用施工总承包叁级资质、风景园林工程设计专项乙级等业务经营资质，可承揽各类及设计施工一体化的综合性园林建设项目。自成立以来，随着公司业务的迅速开展，公司团队积累了丰富的工程施工实践经验以及行业经验，逐渐形成以园林景观设计、生态修复、市政景观绿化、地产景观绿化、海绵城市建设等综合性园林施工企业。

公司经过长期的经验积累，形成了荒山生态快速修复技术、植物护坡技术、高成活率乔木移植技术等并应用于工程施工中，为公司绿化施工提供了技术保障。公司在总经理的领导下始终坚持“以人为本，创新立业”的现代化经营理念，组织机构健全，管理制度完善。公司下设有工程部、成本部、财务部、审计部、综合部等职能部门，各部门职责明确，运转高效。

报告期内，公司的主营收入为园林绿化设计、施工收入，是公司营业收入和利润的主要来源。截止披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，积极开拓市场、加强成本管控，保证了公司持续、稳定的发展。

本年度公司实现营业收入 6,855.80 万元，比去年同期减少 566.10 万元，同比下降 7.63%。公司实现净利润 36.25 万元，比去年同期减少 221.24 万元，同比下降 85.92%。本年度收入、利润比上期均有所下降主要原因为：宏观经济下行的形势下，市场竞争加剧，公司本着稳健、审慎的原则，承揽项目更加谨慎，导致本年度中标项目减少，收入下降。在营业收入下降的情况下，施工中使用的材料、人工价格上涨，营业成本未有相应的下降，管理费用、财务费用降低空间有限，导致利润下降。本年末资产总额 6,938.13 万元，比去年同期下降 880.40 万元，同比下降 11.26%；负债总额 3177.15 万元，比去年同期减少 768.66 万元，同比下降 19.48%。公司资产负债率较上年有所下降。

公司将继续以园林绿化设计、工程施工业务为核心，积极参与政府公共项目，开拓海绵城市建设工程、立体绿化、生态修复等市场。进一步完善内控制度，加强预决算管理，成本控制管理，工程质量管理，打造品牌效应，降低运营费用提高利润率的同时，加强核心技术人才的储备和培养，积极引进高端人才。

（二）行业情况

根据中华人民共和国住房和城乡建设部办公厅发布的建办城（2017）27 号文件，政府取消了城市园林绿化企业资质核准行政许可。城市园林绿化企业资质行政许可的取消，进一步降低了园林绿化工程行业准入门槛，园林绿化行业竞争加剧，这也对公司提出更高要求，只有企业在人才储备、资金流、市场占有率、企业信誉等方面创新发展，培育出适合企业自身的新模式，才能在竞争激烈的市场中占有一席之地。

园林绿化具有多方面的重要作用，包括保护生态环境、降低自然灾害、维护生物多样性、提高环境生态功能、改善城市生活环境等。近年来，随着我国城镇化水平的不断提高、公众生态环保意识的树立，城市规划对园林建设、园林城市建设提出了更高的要求，促进了园林绿化行业的不断发展，“生态城市”、“园林城市”、“绿色城市”和“美丽中国”等目标成为了各级政府发展规划的重点。因此，为园林绿化产业的迅速发展提供政策性支持，园林绿化行业正处于快速发展时期，具有较大的市场规模和发展空间，属于朝阳行业。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,447,782.11	3.53%	8,299,185.38	10.61%	-70.51%
应收票据与应收账款	17,985,178.44	25.92%	18,560,204.85	23.74%	-3.10%
存货	39,361,348.77	56.73%	38,079,176.18	48.70%	3.37%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	213,434.41	0.31%	318,247.50	0.41%	-32.93%
在建工程		0.00%		0.00%	-
短期借款	10,000,000.00	14.41%	10,000,000.00	12.79%	0.00%
应付票据与应付账款	9,689,353.76	13.97%	15,621,148.61	19.98%	-37.97%
长期借款			9,900,000.00	12.66%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期余额较上一年度下降 70.51%，主要原因为：①报告期内，公司降低负债率，归还银行借款。②用于新建项目，支付供应商材料款、劳务费等。
- 2、应付票据及应付账款本期余额较上一年度下降 37.97%，主要原因为：公司对已结算项目的供应商应付款及时支付。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	68,557,987.47		74,219,022.79		-7.63%
营业成本	63,415,735.76	92.50%	64,329,846.35	86.68%	-1.42%
毛利率	7.50%	-	13.32%	-	-
管理费用	4,328,255.28	6.31%	5,170,897.17	6.97%	-16.30%
研发费用		0.00%		0.00%	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	1,714,393.04	2.50%	1,402,958.59	1.89%	22.20%
资产减值损失	-1,663,572.79	-2.43%	1,074,561.80	1.45%	-254.81%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-626.94	-0.01%	-29,184.10	-0.04%	97.85%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	562,393.14	0.82%	1,923,305.82	2.59%	-70.76%
营业外收入	0.00	0.00%	1,600,000.00	2.16%	-100.00%
营业外支出	9,189.02	0.01%	46,720.49	0.06%	-80.33%
净利润	362,520.36	0.53%	2,574,964.01	3.47%	-85.92%

项目重大变动原因：

- 1、本年度营业收入较上年度同期下降 7.63%，主要原因为：宏观经济下行的形势下，项目资金回笼难度增加，公司本着稳健、审慎的原则，承揽项目更加谨慎，本年度中标项目减少，收入下降。
- 2、本年度毛利率较上年度同期下降，主要原因为：①市场竞争加剧，项目利润空间压缩；②建材、苗木及人工价格上涨；③受环保影响，增加安全文明施工费用投入。
- 3、本年度管理费用较上年度同期下降 16.30%，主要原因为：报告期内，中介机构服务费较上年度减少 106.46 万元。
- 4、本年度财务费用较上年度同期增加 22.20%，主要原因为：贷款利率上升，融资成本增加所致。
- 5、本年度资产减值损失较上年度同期下降 254.81%，主要原因为：本期应收账款计提的坏账准备转回所致。
- 6、本年度营业外收入较上年度同期下降 100.00%，主要原因为：上年获得了政府针对新三板挂牌企业奖励资金，本期无此项收入所致。
- 7、本年度营业利润较上年度下降 70.76%，主要原因为：报告期内，营业收入下降，施工中使用的材料、人工价格上涨，公司毛利降低；管理费用较上期有所降低，财务费用利息支出较上期增加，期间

费用较上期变化不大；在收入下降的情况下成本、期间费用并未有相应的降低，导致利润下降。

8、本年度净利润较上年度同期下降85.92%，一方面是公司营业收入及毛利润的降低，另一方面是公司营业外收入减少 160.00 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	68,557,987.47	74,219,022.79	-7.63%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	63,415,735.76	64,329,846.35	-1.42%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
园林绿化工程	67,637,453.76	98.66%	74,114,001.28	99.86%
设计服务	920,533.71	1.34%	105,021.51	0.14%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
河南	54,605,542.73	79.65%	72,104,911.79	97.15%
吉林	8,396,509.51	12.25%	2,114,111.00	2.85%
陕西	5,555,935.23	8.10%	0.00	0.00%

收入构成变动的原因：

收入构成与上年度相比无重大变动，设计类收入的比重有所上升，跨区域经营有新的进展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	商丘市城市管理局	27,835,922.33	40.60%	否
2	中国建筑第七工程局有限公司	10,960,377.47	15.99%	否
3	景天下生态环境科技有限公司	8,013,489.00	11.69%	否
4	中铁七局集团第五工程有限公司	7,608,353.81	11.10%	否
5	郑州美泰置业有限公司	3,525,692.87	5.14%	否
合计		57,943,835.48	84.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关
----	-----	------	--------	-------

				联关系
1	河南众诚建筑劳务有限公司	4,256,180.50	6.71%	否
2	南京市浦口区庆庆苗圃场	2,876,209.00	4.54%	否
3	长春市大信建筑劳务有限公司	1,564,015.48	2.47%	否
4	夏邑县济豪种植专业合作社	1,458,540.00	2.30%	否
5	登封市翔龙劳务分包有限公司	1,359,807.61	2.14%	否
合计		11,514,752.59	18.16%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,124,567.07	-6,651,233.53	83.09%
投资活动产生的现金流量净额	-49,253.25	-40,069.32	-22.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,047,632.28	11,217,849.91	-145.00%

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动现金流量净额比去年同期增长 83.09%，较上年度同期出现增长主要是因为：公司加强工程款的回收，较上年同期增加 552.67 万元；
- 2、本年度筹资活动现金流量净额比去年同期下降-145.00%，较上年度同期下降主要是因为①报告期内，公司降低负债率偿还借款。②报告期内分配股利 148.00 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则的要求编制财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

（七）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八）企业社会责任

公司坚持“以人为本，创新立业”的经营理念诚信经营，照章纳税。社会责任与企业的发展密不可分，公司尽全力做到对社会负责、对股东和全体员工负责。积极承担社会责任，支持地区经济发展

和社会共享企业发展成果。报告期内，公司尚未与扶贫救助对象建立直接联系，今后公司会根据实际情况做出相应安排。

三、持续经营评价

报告期内，公司财务、人员、资产、机构等完全独立，能够保持独立经营。公司制度的完善，内控流程的建立，使各部门能够良好的运转。公司的主要财务指标良好，经营管理层、核心人员队伍稳定，未发生重大人事变动。公司及全体员工未发生违法、违约行为，未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

1、市场空间巨大，需求日益增长。

随着我国经济的快速发展、城镇化水平不断提高，人民生活水平的不断提高，对生活质量、生存环境的关注日益增强。同时，随着国家“十三五”规划及“国家园林城市”、“国家生态园林城市”、“国家森林城市”、“美丽中国”等标准的陆续出台，城市园林绿化作为城市基础设施，是城市市政公用事业和城市环境建设事业的重要组成部分，地方政府在城市建设中开始重视对园林绿化的规划布局，越来越多的城市把创建园林城市、宜居城市摆在了突出的位置。

近年来，随着生态文明建设正式纳入“十三五”规划中，国家对城市园林绿化提出前所未有的要求，中国未来 5-10 年仍将在新型城镇化和绿地指标提升的双重作用下实现城市园林绿化行业的高增长，园林绿化市场空间巨大。

2、设计施工一体化经营是行业发展趋势。

园林行业中的苗木种植、园林绿化设计、园林绿化工程施工、后期绿化养护各环节之间具有较强的互补性。而且通过园林设计完成大型园林项目的整体规划，可以为承接项目创造条件。设计施工一体化能力将增强公司在业务承揽时的竞争力；有利于在设计与施工业务市场领域的纵向延伸。同时，设计施工一体化也能更好地将设计理念和工程施工相结合，打造精品工程，有效提升客户满意度，形成差异化竞争优势，利用公司已有渠道资源等，降低工程成本，同时也避免了设计和施工相悖引起的工期延长等诸多问题，从而提高工程效率，保证项目品质。

3、生态修复和环境治理成为企业新的利润增长点。

随着国家对生态环境的日益重视，围绕水质净化投资、土壤修复投资、风沙源治理投资、屋顶与立体绿化；特别是大气污染(雾霾)、水质污染、土壤污染等生态环境恶化倒逼环境治理。我国各地区已认识到生态环境保护的重要性，各地区开发湿地保护区、建设市政公园等项目逐渐增多，为园林行业发展提供了机遇。园林行业作为规划者广泛参与到生态修复和环境治理建设的实践中。生态修复和环境治理现有市场与未来潜在市场为园林行业提供丰富的业务来源。

4、园林行业竞争不断加剧。

虽然园林行业处于繁荣阶段，但行业竞争预计也会愈来愈激烈，“大行业、小公司”特征显著。目前，园林绿化行业在整体上还处于整合阶段，行业集中度低、区域集中度高，这为具备综合优势的企业做大做强提供了机遇。公司为专业从事园林景观设计、园林绿化工程施工及园林养护的综合性企业，具有丰富的实践经验，技术、管理等优势突显。报告期内，公司市场业务分布于河南、吉林等地，逐步由区域经营向跨区域经营调整，积累了一定的跨区域经营经验，能够在更大范围内整合资源，提升公司的综合实力。

（二）公司发展战略

未来公司将以园林绿化设计、工程施工业务一体化为核心，在业务拓展方面，增加公司业务资质，拓宽公司业务，并逐步开展跨区域经营。公司目前积极参与政府公共项目，休闲度假区园林项目。在大力开拓现有业务的基础上，公司通过有效的资金投入，合理的人员配置，开拓海绵城市建设工程、立体绿化、生态修复等市场。另外公司进一步完善公司的设计能力和项目管理能力，公司将完善人力资源开发及规划，加大内部培养和外部选拔力度，使表现良好、具有潜力的行业人才能够获得更好的发展平台。同时，公司通过人才培育计划，实现公司的人才优势，在行业内进一步提高公司的业务承接能力和跨区域经营能力及综合服务能力。

（三） 经营计划或目标

公司在持续推进，保持现有业务健康发展的基础上，继续不断拓展海绵城市建设、休闲度假区景观、生态修复、景观设计等各板块业务。公司将在适当时机通过定向增资进行资金的募集，积极对接并引入战略投资者。

公司将以河南市场为基础，加大向省外扩张的力度，增强品牌影响力和跨区域经营能力。在项目管理上，加强预决算管理，成本控制管理，工程质量管理，打造品牌效应；在内部管理上，降低运营费用做到开源节流提高利润率的同时，加强核心技术人才的储备和培养，积极引进高端人才，完善内控制度，加强企业文化建设。

公司自成立以来主要着眼于园林绿化施工业务，并且取得了较好的经营业绩。受制于发展时间较短和人才储备不足，公司园林工程设计业务处于起步阶段。但由于园林绿化工程施工业务门槛较低，同质化竞争较为严重，从公司长远发展和未来争取上市的战略角度来考量，公司现在及未来将继续加强设计团队建设，通过高水平的设计服务来进一步保障公司传统园林绿化施工业务，从而进一步提高公司的行业地位，有利于增强公司的核心竞争力。

（四） 不确定性因素

公司无对经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 公司治理风险

虽然股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，公司尚未真正具有规范治理的能力，公司治理必须有一个较大的飞跃，较大程度提高规范治理的水平，而公司治理层和管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：公司董事会将严格按照公司治理要求进行公司相关事务的决策及信息披露，保护公司和股东利益，进一步提高公司治理水平。

2. 城市园林绿化企业资质核准行政许可取消风险

根据中华人民共和国住房和城乡建设部办公厅发布的建办城（2017）27号文件，政府取消了城市园林绿化企业资质核准行政许可，并要求各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不得以任何方式，强制要求将城市园林绿化企业资质或市政公用工程施工总承包等资质作为承包园林绿化工程施工业务的条件。城市园林绿化企业资质行政许可的取消，进一步降低了园林绿化工程行业准入门槛，使公司的城市园林绿化企业一级资质失去竞争优势，可能对公司未来发展带来潜在不利风险。

应对措施：公司以工程质量取胜市场，并通过大型项目不断积累项目管理经验。公司已取得风景园林工程设计专项乙级，并进一步引进行业人才，提高公司在行业内的综合实力，降低园林行业资质取消对公司经营带来的风险。

3. 客户集中风险

公司对前五名客户年销售额总计占当期全部营业收入的比重较高。虽然公司的主要客户群在市政园林工程和地产景观工程两大类业务方面实现了并行均衡发展，但较高的客户集中度也反映出公司对主要客户群构成一定程度的依赖。随着公司不断拓展业务，公司未来将会加大外部业务及跨区域的拓展力度，若未来公司主要客户群体的经营状况因各种政策原因发生不利变化，则可能会对公司生产经营构成不利影响，导致公司出现经营业绩波动的风险。

应对措施：公司未来主要以项目设计能力、项目管理能力和施工能力立足于市场，以高水平的设计施工一体化取得市场竞争力，公司业务计划由省内市场逐步向省外市场拓展，逐步提高公司市场地位和盈利能力。公司于2017年8月21日正式取得风景园林工程设计专项乙级资质，公司设计施工一体化发展战略正式实施，使公司今后不再局限于工程施工，综合毛利率有望提高。公司将通过组建高水平的设计团队，进一步提高公司项目承接能力。公司项目承接能力的提高及市场拓展力度的加大，公司未来客户集中度较高的风险将会得到有效解决。

4. 供应商地域较为分散风险

园林绿化工程施工项目所需材料种类繁多，不同项目、不同设计、不同地域对材料的种类及规格要求各不相同，这使得少数供应商无法满足公司全部采购需求。另外，公司园林绿化工程施工项目出于对减少运输成本的考虑，对部分材料如基础建材等采取在项目所在地就近采购的方式。所以供应商比较分散有可能导致供应商变动频繁、采购货物标准、质量不一致等情况，进而对本公司的生产经营构成一定的不利影响。

应对措施：公司管理层进一步加强供应商管理，建立供应商库，根据项目的情况建立合理的供应商体系，避免供应商地域过度分散，给公司经营带来风险。

5. 跨区域业务开展的风险

报告期内公司在河南省以外的区域业务拓展，面临着包括项目承揽及实施的风险。当前我国绿化园林行业集中度较低，尤其是传统民营施工企业，在部分区域业务存在前置审批的行政壁垒；同时承揽异地项目需要突破当地的竞争态势，并需要适应当地的原材料、劳务分包等供应情形，以及当地的土壤、水质等特殊地理环境因素等。若公司不能适应未来异地施工的要求，则公司面临业务无法拓展、扩大的不利影响。

应对措施：公司进一步加强公司人才建设，通过外部引入，内部培养的方式壮大公司管理团队，提高公司项目的管理能力，支撑公司走出去战略。

6. 报告期内毛利率较低风险

报告期内，公司园林绿化工程毛利率在同行业中处于较低水平。公司毛利率较低与公司为提升品牌美誉度、后续项目承接能力和市场竞争能力，同时为了获得较强的应收账款回收保障，适当采用低价竞争策略。如果公司持续采用低价竞争模式可能会对公司盈利能力造成影响。

应对措施：公司通过多年的积累，不断完善公司业务和人才队伍，通过项目管理挖潜内部效益。公司于2017年8月21日正式取得风景园林工程设计专项乙级资质，公司设计施工一体化发展战略正式实施，使公司今后不再局限于工程施工，通过过硬的业务设计、施工能力逐步提高公司的市场议价能力，并积极参与盈利能力较强项目的投标，全方位提高公司业务的盈利能力。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	0.00	200,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	3,215,217.59
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	36,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
赵志亮	关联方向公司提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月15日	2018-014
河南省登封市阳城企业集团有限公司	关联方向公司提供借款	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月27日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保、关联借款是公司业务发展及生产经营的正常所需，用于补充流动资金，是合理的、必要的。关联方为公司提供担保、向公司提供借款，符合公司正常经营和业务发展需要，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免与公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具《关于避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：①将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。②在作为股份公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。③愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

2、规范关联交易的承诺

控股股东、实际控制人为减少及规范关联交易出具的承诺：①尽可能减少与股份公司之间的关联交易。②对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《中华人民共和国公司法》、《河南九鼎园林绿化工程股份有限公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,828,575	33.20%	9,714,300	19,542,875	66.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	23.65%	7,000,000	14,000,000	47.30%
	董事、监事、高管	114,275	0.39%	0	114,275	0.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,771,425	66.80%	-9,714,300	10,057,125	33.98%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	47.30%	-7,000,000	7,000,000	23.65%
	董事、监事、高管	342,825	1.16%	0	342,825	1.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		29,600,000		0	29,600,000	
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	信阳现代园林有限责任公司	21,000,000	0	21,000,000	70.95%	7,000,000	14,000,000
2	河南亮峰企业管理中心(有限合伙)	8,142,900	0	8,142,900	27.51%	2,714,300	5,428,600
3	闫军尧	457,100	0	457,100	1.54%	342,825	114,275
合计		29,600,000	0	29,600,000	100.00%	10,057,125	19,542,875

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

闫军尧现任信阳现代园林有限责任公司董事，河南亮峰企业管理中心（有限合伙）的合伙人主要为信阳现代园林有限责任公司高管和河南省登封市阳城企业集团有限公司高管。除此之外股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

（一） 控股股东情况

公司名称：信阳现代园林有限责任公司
法定代表人：赵志亮
成立时间：2011年5月4日
统一社会信用代码：91411521573584453W
注册资本：7000万元
报告期内，控股股东未变化。

（二） 实际控制人情况

赵更新，男，1946年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州煤炭行政管理学院，大专学历。1970年3月至1986年4月，任告成乡人民政府武装部干事、部长、党委委员；1986年5月至1997年4月，任登封市阳城煤矿党支部书记、矿长；1997年5月至2011年6月，任河南省登封市阳城企业集团有限公司董事长兼总经理。2011年6月退休，至今未担任任何职务。

报告期内，实际控制人未变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	6.50%	2018.7.13- 2019.7.13	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 27 日	0.50		
合计	0.50		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡宏昌	董事	男	1973.06.28	大专	2016.10.25-2019.10.24	否
赵俊峰	董事	男	1975.11.01	大专	2016.10.25-2019.10.24	否
王丹丹	董事	女	1983.01.26	大专	2016.10.25-2019.10.24	否
闫军尧	总经理	男	1985.10.01	大专	2016.10.25-2019.10.24	是
闫军尧	董事长	男	1985.10.01	大专	2017.06.26-2019.10.24	是
张建彬	技术总监	男	1982.10.13	大专	2016.10.25-2019.10.24	是
张建彬	董事	男	1982.10.13	大专	2017.06.26-2019.10.24	是
刘盈	监事会主席	女	1989.11.07	本科	2016.10.25-2019.10.24	否
李玉龙	监事	男	1987.03.23	本科	2016.10.25-2019.10.24	否
董风丽	职工监事	女	1989.09.20	本科	2016.10.25-2019.10.24	是
黄莉莎	财务总监、董事会秘书	女	1987.02.25	本科	2016.10.25-2019.10.24	是
袁峰	副总经理	男	1977.03.15	大专	2016.10.25-2019.10.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
 董事闫军尧在控股股东信阳现代园林有限责任公司担任董事。
 监事刘盈在控股股东信阳现代园林有限责任公司担任监事。
 监事李玉龙在控股股东信阳现代园林有限责任公司担任综合部主任。
 董事、监事、高级管理人员与实际控制人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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有
----	----	-------	------	-------	-------	------

		股数		股数	持股比例%	股票期权数量
胡宏昌	董事	0	0	0	0.00%	0
赵俊峰	董事	0	0	0	0.00%	0
王丹丹	董事	0	0	0	0.00%	0
闫军尧	董事长、总经理	457,100	0	457,100	1.54%	0
张建彬	董事、技术总监	0	0	0	0.00%	0
刘盈	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李玉龙	监事	0	0	0	0.00%	0
董风丽	职工监事	0	0	0	0.00%	0
黄莉莎	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
袁峰	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计		457,100	0	457,100	1.54%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
财务人员	4	6
设计人员	3	6
成本控制	9	8
审计人员	1	1
生产人员	51	44
营销人员	1	1
经营人员	1	1
员工总计	73	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	41	37
专科	31	27
专科以下	1	6
员工总计	73	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、政策,与全体员工签订《劳动合同》,根据职工薪酬制度确定职工薪资,职工薪酬包括薪金、津贴等,并按照国家和地方相关社会保险政策,给员工办理五险一金,代扣代缴个人所得税等。

2、 培训计划

公司注重对人才的培训,并制定有完善的培训体系和培训计划。入职前有:员工岗前培训,包括、企业文化、规章制度、岗位技能培训等;入职后有:部门培训、管理技能培训、对外考察等。通过培训,不断地提高人才队伍的综合素质,实现人才自身价值。

3、 需要公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司自成立就制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》等，建立了健全的公司法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司与2018年4月16日召开第一届董事会第六次会议审议通过《河南九鼎园林绿化工程股份有限公司年报信息披露重大差错追究制度》，并与2018年5月7日召开的2017年年度股东大会审议通过。

公司根据《公司章程》的规定以及有关议事规则，并按该等议事规则运作；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，认真履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关的内控制度规定的规则执行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利，保证了公司的生产、经营健康发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

报告期内，公司依据三会议事规则、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，按照公司三会议事规则，股东、董事、监事履行职责及行使职权的程序及范围，建立了保护投资者利益的机制，完善了公司对外担保及对外投资的权限范围和决策过程，公司治理规范。

公司董事会对现有治理机制进行了充分的讨论和评估，公司现有治理机制及经营管理的内部控制制度，能够使所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生对外投资、担保等事项，对发生的重要人事变动、融资、关联交易等事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策，严格履行了规定程序。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及员工规范运作，未出现重大违规、违法现象，能够切实履行相应的职责与义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2018年4月16日,召开公司第一届董事会第六次会议,审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于〈续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构〉的议案》、《关于2017年年度总经理工作报告的议案》、《关于建立〈河南九鼎园林绿化工程股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于追认与信阳现代园林有限责任公司关联交易的议案》、《关于追认与郑州阳城物业管理有限公司关联交易的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。2、2018年4月23日,召开公司第一届董事会第七次会议,审议通过《关于设立北京分公司的议案》。3、2018年6月14日,召开公司第一届董事会第八次会议,审议通过《关于向银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。4、2018年7月25日,召开公司第一届董事会第九次会议,审议通过《关于关联方向公司提供财务资助的议案》。5、2018年8月21日,召开公司第一届董事会第十次会议,审议通过《关于2018年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、2018年4月16日,召开公司第一届监事会第四次会议,审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》、审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于续聘〈中兴财

		<p>光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构>的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 21 日，召开公司第一届监事会第五次会议，审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 5 月 7 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于〈续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构〉的议案》、《关于建立〈河南九鼎园林绿化工程股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于追认与信阳现代园林有限责任公司关联交易的议案》。</p> <p>2、2018 年 6 月 30 日，召开公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于向银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关法律法规的要求，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司运行规范，三会设立以后，公司严格按照《公司法》及《公司章程》召开三会，无重大瑕疵。公司目前执行的各项制度包括：三会议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》等，且均严格按照相关法律法规，认真履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关的内控制度规定的规则执行，截止报告期末，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均未出现违法、违规行为，能够切实的履行相应的职责和义务，公司的治理合法合规。

公司未来将继续加强对公司董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范运作。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将依据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司规定，将应披露的信息在指定的报纸和网站公布；完善网络沟通平台建设，通过投资者关系专栏、电子信箱或论坛等形式接受投资者提出的问题和建议，并及时答复；设立投资者咨询电话和传真，在工作时间保持线路畅通、认真接听；可安排投资者、分析师等到公司现场参观、座谈沟通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

单击或点击此处输入文字。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险的事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已经建立起基本全面的会计核算管理体系、财务管理体系、风险控制等内部控制管理制度体系，能够有效的执行，满足公司目前的发展需求。同时，公司将会根据公司的不同发展阶段，不断的完善经营管理内部控制制度，保证公司的生产、经营健康发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月16日公司董事会决议建立年度报告差错责任追究制度，同时，提请在2017年年度股东大会表决。

公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、公司各部门负责人以及与年报信息披露有关的其他工作人员严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律法规及全国中小企业股份转让系统信息披露要求履行信息披露义务，保证所披露的信息真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 321013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	李留庆 陈新爽
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2019）第 321013 号</p> <p>河南九鼎园林绿化工程股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了河南九鼎园林绿化工程股份有限公司（以下简称九鼎园林公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九鼎园林公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九鼎园林公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>九鼎园林公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九鼎园林公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>	

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九鼎园林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九鼎园林公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九鼎园林公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对九鼎园林公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九鼎园林公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李留庆

中国注册会计师：陈新爽

中国·北京 2019年4月18日

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	五、1	2,447,782.11	8,299,185.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	17,985,178.44	18,560,204.85
其中：应收票据		500,000.00	1,600,000.00
应收账款		17,485,178.44	16,960,204.85
预付款项	五、3	1,296,294.88	3,269,880.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	6,014,640.23	7,316,206.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,361,348.77	38,079,176.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,338,897.07	1,419,729.56
流动资产合计		68,444,141.50	76,944,383.05
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	五、7	213,434.41	318,247.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	56,624.13	64,936.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	667,058.22	857,741.98

其他非流动资产			
非流动资产合计		937,116.76	1,240,926.13
资产总计		69,381,258.26	78,185,309.18
流动负债：			
短期借款	五、10	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	9,689,353.76	15,621,148.61
其中：应付票据			
应付账款		9,689,353.76	15,621,148.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	377,200.00	335,000.00
应交税费	五、13	675,931.56	657,905.34
其他应付款	五、14	3,329,018.57	2,944,021.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	7,700,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		31,771,503.89	29,558,075.17
非流动负债：			
长期借款	五、16		9,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	9,900,000.00

负债合计		31,771,503.89	39,458,075.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	29,600,000.00	29,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	5,621,996.64	5,621,996.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	470,975.44	434,723.40
一般风险准备			
未分配利润	五、20	1,916,782.29	3,070,513.97
归属于母公司所有者权益合计		37,609,754.37	38,727,234.01
少数股东权益			
所有者权益合计		37,609,754.37	38,727,234.01
负债和所有者权益总计		69,381,258.26	78,185,309.18

法定代表人：闫军尧

主管会计工作负责人：黄莉莎

会计机构负责人：王若愚

（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	五、21	68,557,987.47	74,219,022.79
其中：营业收入		68,557,987.47	74,219,022.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,994,967.39	72,266,532.87
其中：营业成本	五、21	63,415,735.76	64,329,846.35
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	五、22	200,156.10	288,268.96
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、23	4,328,255.28	5,170,897.17
研发费用			
财务费用	五、24	1,714,393.04	1,402,958.59
其中：利息费用		1,717,632.28	1,421,356.99

利息收入		15,795.85	30,109.71
资产减值损失	五、25	-1,663,572.79	1,074,561.80
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	-626.94	-29,184.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		562,393.14	1,923,305.82
加：营业外收入	五、27	0.00	1,600,000.00
减：营业外支出	五、28	9,189.02	46,720.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		553,204.12	3,476,585.33
减：所得税费用	五、29	190,683.76	901,621.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,520.36	2,574,964.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		362,520.36	2,574,964.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		362,520.36	2,574,964.01
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		362,520.36	2,574,964.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		362,520.36	2,574,964.01
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		0.01	0.09
(二) 稀释每股收益		0.01	0.09

法定代表人：闫军尧

主管会计工作负责人：黄莉莎

会计机构负责人：王若愚

(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		74,330,060.32	68,648,122.43
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	五、30	1,083,846.64	1,630,109.71
经营活动现金流入小计		75,413,906.96	70,278,232.14
购买商品、接受劳务支付的现金		67,648,899.64	58,082,872.77
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		4,738,413.78	4,720,955.87
支付的各项税费		2,281,631.87	4,996,326.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,869,528.74	9,129,310.94
经营活动现金流出小计		76,538,474.03	76,929,465.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,124,567.07	-6,651,233.53
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		98.06	11,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98.06	11,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		49,351.31	51,139.32

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			
投资活动现金流出小计		49,351.31	51,139.32
投资活动产生的现金流量净额		-49,253.25	-40,069.32
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		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	2,000,000.00	2,739,206.90
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	32,739,206.90
偿还债务支付的现金		12,200,000.00	20,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,197,632.28	1,421,356.99
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		1,650,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,047,632.28	21,521,356.99
筹资活动产生的现金流量净额		-5,047,632.28	11,217,849.91
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		-6,221,452.60	4,526,547.06
加：期初现金及现金等价物余额		8,299,185.38	3,772,638.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,077,732.78	8,299,185.38

法定代表人：闫军尧

主管会计工作负责人：黄莉莎

会计机构负责人：王若愚

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	29,600,000.00				5,621,996.64				434,723.40		3,070,513.97		38,727,234.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,600,000.00				5,621,996.64				434,723.40		3,070,513.97	-	38,727,234.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									36,252.04		-1,153,731.68		-1,117,479.64
(一) 综合收益总额											362,520.36		362,520.36
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									36,252.04		-1,516,252.04		-1,480,000.00
1. 提取盈余公积									36,252.04		-36,252.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,480,000.00		-1,480,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,600,000.00				5,621,996.64				470,975.44		1,916,782.29	37,609,754.37

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	29,600,000.00				5,621,996.64				177,227.00		753,046.36		36,152,270.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,600,000.00				5,621,996.64				177,227.00		753,046.36		36,152,270.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									257,496.40		2,317,467.61		2,574,964.01
（一）综合收益总额											2,574,964.01		2,574,964.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									257,496.40		-257,496.40		
1. 提取盈余公积									257,496.40		-257,496.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	29,600,000.00					5,621,996.64			434,723.40		3,070,513.97	-	38,727,234.01

法定代表人：闫军尧

主管会计工作负责人：黄莉莎

会计机构负责人：王若愚

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称:	河南九鼎园林绿化工程股份有限公司
证券代码:	872277
挂牌时间:	2017年11月02日
注册资本:	2,960.00万元
股本数量:	2,960.00万股
实际控制人:	赵更新
法定代表人:	闫军尧
成立时间:	2007年08月07日
公司住所:	郑州市郑东新区商务外环路14号楼1层0105号
所属行业:	土木工程建筑业
报告批准报出日:	2019年4月18日
经营范围:	园林绿化工程施工, 园林景观工程设计、古建筑施工、管道工程施工、荒山生态修复、照明工程施工、城市雕塑工程施工、市政公用工程施工、水利水电工程施工。

本公司2018年5月18日成立河南九鼎园林绿化工程股份有限公司北京分公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”), 以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，无其他表明其不具备可持续经营能力事项。可以预计公司自报告期末 12 个月内公司经营具有可持续性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以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，包括关联方款项
应收票据、应收股利及应收利息组合	应收票据、应收股利及应收利息

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

无风险组合

不计提

应收票据、应收股利及应收利息组合 一般不计提坏账准备，如果有减值迹象时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。库存商品等发出

时采用月末一次加权平均法。包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行

的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调

整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	0.32
运输设备	4-5	5	0.24-0.19
机器设备	5	5	0.19
办公设备	5	5	0.19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

19、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

20、收入的确认原则

(1) 建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 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，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(3) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权

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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017
		年度金额 增加+/减少-
	应收票据	-1,600,000.00

1	应收账款	-16,960,204.85
	应收票据及应收账款	18,560,204.85
	应付票据	
2	应付账款	-15,621,148.61
	应付票据及应付账款	15,621,148.61

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	11、10、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

本期企业所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	208,248.44	33,975.26
银行存款	1,869,484.34	8,265,210.12
其他货币资金	370,049.33	
合计	2,447,782.11	8,299,185.38

其中：存放在境外的款项总额

说明：其他货币资金为石家庄市环城水系整体提升工程景观工程施工（8-14 标段）第十标段投标保函保证金，保函到期日为 2019 年 3 月 5 日。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
	500,000.00	1,600,000.00
应收账款	17,485,178.44	16,960,204.85
合计	17,985,178.44	18,560,204.85

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票			
合计	500,000.00		500,000.00

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,600,000.00		1,600,000.00
商业承兑汇票			
合计	1,600,000.00		1,600,000.00

② 坏账准备

无

③ 期末公司已质押的应收票据：

无

④ 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

无

⑤期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

⑥其他说明

无

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,784,109.83	100.00	1,298,931.39	6.92	17,485,178.44
其中：账龄组合	18,784,109.83	100.00	1,298,931.39	6.92	17,485,178.44
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,784,109.83	100.00	1,298,931.39	6.92	17,485,178.44

(续)

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,001,530.30	100.00	3,041,325.45	15.21	16,960,204.85
其中：账龄组合	20,001,530.30	100.00	3,041,325.45	15.21	16,960,204.85
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,001,530.30	100.00	3,041,325.45	15.21	16,960,204.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,697,220.08	88.89	834,861.00	5.00	5,073,021.19	25.36	253,651.06	5.00
1至2年				10.00	2,619,965.35	13.10	261,996.54	10.00
2至3年	1,619,965.35	8.62	323,993.07	20.00	11,668,852.76	58.34	2,333,770.55	20.00
3至4年	466,924.40	2.49	140,077.32	30.00	639,691.00	3.20	191,907.30	30.00
4年以上								
合计	18,784,109.83	100.00	1,298,931.39		20,001,530.30	100.00	3,041,325.45	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	3,041,325.45		1,742,394.06		1,298,931.39

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,179,120.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 994,954.28 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中铁七局集团第五工程有限公司	6,233,070.75	1年以内	33.18	311,653.54
中国建筑第七工程局有限公司	4,396,350.38	1年以内	23.40	219,817.52
景天下(北京)园林市政工程有限公司	2,932,253.49	1年以内	15.61	146,612.67
河南省交通建设工程有限公司	1,567,445.71	1年以内, 2-3年	8.34	106,870.55
登封市大冶镇人民政府	1,050,000.00	2-3年	5.60	210,000.00
合计	16,179,120.33		86.13	994,954.28

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	244,624.88	18.87	3,261,880.83	99.76
1至2年	1,045,670.00	80.67	8,000.00	0.24
2至3年	6,000.00	0.46		
3年以上				
合计	1,296,294.88	100.00	3,269,880.83	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
巩义市海鹏建筑劳务分包有限公司	非关联方	361,876.00	27.92	1-2年	合同尚未履行完毕
河南祥之港岛商贸有限公司	非关联方	250,000.00	19.29	1-2年	合同尚未履行完毕
河南景博建筑劳务分包有限公司	非关联方	169,000.00	13.04	1-2年	合同尚未履行完毕
李东浩	非关联方	52,000.00	4.00	1-2年	合同尚未履行完毕
郭建强	非关联方	50,000.00	3.86	1-2年	合同尚未履行完毕
合计		882,876.00	68.11		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,014,640.23	7,316,206.25
合计	6,014,640.23	7,316,206.25

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,483,103.93	100.00	468,463.70	7.23	6,014,640.23
其中：账龄组合	6,483,103.93	100.00	468,463.70	7.23	6,014,640.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,483,103.93	100.00	468,463.70	7.23	6,014,640.23

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,705,848.68	100.00	389,642.43	5.06	7,316,206.25
其中：账龄组合	7,705,848.68	100.00	389,642.43	5.06	7,316,206.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,705,848.68	100.00	389,642.43	5.06	7,316,206.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,764,983.93	58.07	188,451.70	5.00	7,618,848.68	98.87	380,942.43	5.00
1至2年	2,636,120.00	40.66	263,612.00	10.00	87,000.00	1.13	8,700.00	10.00

2至3年	82,000.00	1.27	16,400.00	20.00			
3年以上							
合计	6,483,103.93	100.00	468,463.70		7,705,848.68	100.00	389,642.43

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	389,642.43	79,029.49			468,671.92

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	5,652,724.79	7,357,620.00
备用金	713,209.14	323,028.68
押金	117,170.00	25,200.00
合计	6,483,103.93	7,705,848.68

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
景天下(北京)园林市政工程有限公司	否	保证金	2,223,170.00	1年以内, 1-2年	34.29	221,439.50
中交四公局山水工程有限公司	否	保证金	1,346,500.00	1年以内	20.77	67,325.00
乌海市林业局	否	保证金	960,000.00	1年以内	14.81	48,000.00
北京金都园林绿化有限责任公司	否	保证金	473,054.79	1年以内	7.30	23,652.74

宋美丽	否	备用金	383,500.00	1年以内, 1-2年	5.91	22,450.00
合计			5,386,224.79		83.08	382,867.24

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	2,696.46	
工程施工	39,358,652.31	
合计	39,361,348.77	

(续)

项目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	6,772.35	
工程施工	38,072,403.83	
合计	38,079,176.18	

(2) 存货跌价准备

无

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	金额
累计已发生的成本	140,393,727.98
累计已确认的毛利	22,374,717.28
减: 预计损失	
已办理结算的金额	123,409,792.95
建造合同形成的已完工未结算资产	39,358,652.31

本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

留抵税额		89,679.07
预缴税款	1,338,897.07	1,330,050.49
合计	1,338,897.07	1,419,729.56

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	213,434.41	318,247.50
固定资产清理		
合计	213,434.41	318,247.50

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	交通工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	47,377.78	612,388.00	83,700.00	288,172.56	1,031,638.34
2、本年增加金额	2,474.36			46,876.95	49,351.31
(1) 购置	2,474.36			46,876.95	49,351.31
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	1,950.00		42,300.00	136,481.00	180,731.00
(1) 处置或报废	1,950.00		42,300.00	136,481.00	180,731.00
4、年末余额	47,902.14	612,388.00	41,400.00	198,568.51	900,258.65
二、累计折旧					
1、年初余额	15,752.19	390,712.75	62,032.49	244,893.41	713,390.84
2、本年增加金额	9,015.21	107,086.08	6,242.71	22,864.98	145,208.98
(1) 计提	9,015.21	107,086.08	6,242.71	22,864.98	145,208.98
3、本年减少金额	1,857.00		39,811.78	130,106.80	171,775.58
(1) 处置或报废	1,857.00		39,811.78	130,106.80	171,775.58
4、年末余额	22,910.40	497,798.83	28,463.42	137,651.59	686,824.24
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

1、年末账面价值	24,991.74	114,589.17	12,936.58	60,916.92	213,434.41
2、年初账面价值	31,625.59	221,675.25	21,667.51	43,279.15	318,247.50

②暂时闲置的固定资产情况

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

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	88,025.82	88,025.82
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	88,025.82	88,025.82
二、累计摊销		
1、年初余额	23,089.17	23,089.17
2、本年增加金额	8,312.52	8,312.52
(1) 摊销	8,312.52	8,312.52
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	31,401.69	31,401.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	56,624.13	56,624.13
2、年初账面价值	64,936.65	64,936.65

9、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	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	441,848.78	1,767,395.09	857,741.98	3,430,967.88
可抵扣亏损	225,209.44	900,837.77		
合计	667,058.22	2,668,232.86	857,741.98	3,430,967.88

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

说明：①本公司与郑州银行股份有限公司登封支行签订保证合同，保证人：登封电厂集团有限公司、河南省登封市阳城企业集团有限公司、信阳现代园林有限责任公司。

②本公司与华夏银行股份有限公司郑州分行签订保证合同，保证人：赵志亮、登封电厂集团有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

11、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	9,689,353.76	15,621,148.61
合计	9,689,353.76	15,621,148.61

(1) 应付票据分类列示

无

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,217,000.89	95.13	7,806,161.13	49.97
1至2年	433,468.57	4.47	39,889.30	0.26
2至3年	38,884.30	0.40	7,775,098.18	49.77
3至4年				
4年以上				
合计	9,689,353.76	100.00	15,621,148.61	100.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	335,000.00	4,317,602.46	4,275,402.46	377,200.00
二、离职后福利-设定提存计划		463,011.32	463,011.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	335,000.00	4,780,613.78	4,738,413.78	377,200.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	335,000.00	3,871,327.29	3,829,127.29	377,200.00
2、职工福利费		103,835.11	103,835.11	
3、社会保险费		238,950.75	238,950.75	
其中：医疗保险费		186,742.56	186,742.56	
工伤保险费		28,868.13	28,868.13	
生育保险费		23,340.06	23,340.06	
4、住房公积金		66,921.00	66,921.00	
5、工会经费和职工教育经费		36,568.31	36,568.31	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	335,000.00	4,317,602.46	4,275,402.46	377,200.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		449,098.76	449,098.76	
2、失业保险费		13,912.56	13,912.56	
3、企业年金缴费				
合计		463,011.32	463,011.32	

13、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	650,150.99	505,370.09
个人所得税	4,694.15	9,064.44
企业所得税		
城建税	12,300.41	83,691.31
教育费附加	5,271.61	35,867.70
地方教育费附加	3,514.40	23,911.80
合计	675,931.56	657,905.34

14、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应付股利

其他应付款 3,329,018.57 2,944,021.22

合计 3,329,018.57 2,944,021.22

(1) 应付利息情况

无

(2) 应付股利情况

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
暂借款	3,089,206.90	2,739,206.90
房租款	36,000.00	193,079.70
未报销费用	203,811.67	11,734.62
合计	3,329,018.57	2,944,021.22

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

15、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、16）	7,700,000.00	
合计	7,700,000.00	

16、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		

抵押借款		9,900,000.00
保证借款	7,700,000.00	

质押借款

减：一年内到期的长期借款附注五、15	7,700,000.00	
合计		9,900,000.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日长期借款明细

放款单位	金额	借款日	到期日	利率
河南登封农村商业银行股份有限公司	7,700,000.00	2017/5/24	2019/4/13	11.4084%

截止 2018 年 12 月 31 日抵押借款的抵押物明细、质押明细、担保单位：

放款单位	金额	抵押物及质押物/担保人
河南登封农村商业银行股份有限公司	7,700,000.00	信阳现代园林有限公司以其有权处分的林权作为抵押，登封电厂集团有限公司提供保证担保
合计	7,700,000.00	

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
信阳现代园林有限责任公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
河南亮峰企业管理中心（有限合伙）	8,142,900.00					8,142,900.00	
闫军尧	457,100.00					457,100.00	
股份总数	29,600,000.00					29,600,000.00	

18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	430,000.00			430,000.00
其他资本公积	5,191,996.64			5,191,996.64
合计	5,621,996.64			5,621,996.64

19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	434,723.40	36,252.04		470,975.44

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	3,070,513.97	
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	3,070,513.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,520.36	
减：提取法定盈余公积	36,252.04	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,480,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,916,782.29	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,557,987.47	63,415,735.76	74,219,022.79	64,329,846.35

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程	67,637,453.76	62,874,639.43	74,114,001.28	64,309,132.61

设计服务	920,533.71	541,096.33	105,021.51	20,713.74
合计	68,557,987.47	63,415,735.76	74,219,022.79	64,329,846.35

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程	67,637,453.76	62,874,639.43	74,114,001.28	64,309,132.61
设计服务	920,533.71	541,096.33	105,021.51	20,713.74
合计	68,557,987.47	63,415,735.76	74,219,022.79	64,329,846.35

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
河南	54,605,542.73	52,461,985.42	72,104,911.79	62,427,146.45
吉林	8,396,509.51	7,406,864.27	2,114,111.00	1,902,699.90
陕西	5,555,935.23	3,546,885.98		
合计	68,557,987.47	63,415,735.67	74,219,022.79	64,329,846.35

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城建税	105,555.23	160,973.10
教育费附加	46,780.62	69,207.09
地方教育费附加	30,310.05	46,138.07
印花税	14,690.20	11,350.70
车船使用税	2,820.00	600.00
合计	200,156.10	288,268.96

23、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,798,920.73	1,967,427.06
办公费	191,233.70	193,540.92
租赁费	268,000.00	105,316.20

社会保险	398,769.71	493,178.56
公积金	45,246.00	44,448.00
招待费	521,430.75	207,948.69
折旧费	132,063.20	145,109.35
福利费	97,242.11	199,618.40
差旅费	244,693.60	134,316.48
油修费	127,979.10	64,952.22
中介机构服务费	375,493.67	1,440,125.62
其它	127,182.71	174,915.67
合计	4,328,255.28	5,170,897.17

24、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,717,632.28	1,421,356.99
减：利息收入	15,795.85	30,109.71
汇兑损益		
手续费	12,556.61	11,711.31
合计	1,714,393.04	1,402,958.59

25、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-1,663,572.79	1,074,561.80

26、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-626.94	-29,184.10	-626.94
其中：固定资产处置利得	-626.94	-29,184.10	-626.94
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合计	-626.94	-29,184.10	-626.94

27、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助		1,600,000.00	
合 计		1,600,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关 新三板挂牌奖励金		1,600,000.00
合计		1,600,000.00

28、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	8,230.42		8,230.42
非常损失			
其他损失	958.60	46,720.49	958.60
合 计	9,189.02	46,720.49	9,189.02

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		1,170,261.77
递延所得税费用	190,683.76	-268,640.45
合计	190,683.76	901,621.32

(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	553,204.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,301.03
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、费用和损失的影响	52,382.73
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
弥补以前年度亏损的影响	
所得税费用	190,683.76

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
利息收入	15,795.85	30,109.71
政府补助		1,600,000.00
往来款	1,068,050.79	
合计	1,083,846.64	1,630,109.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
期间费用	1,868,570.14	2,332,827.11
往来款		6,749,763.34
营业外支出	958.60	46,720.49
合计	1,869,528.74	9,129,310.94

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
资金拆借	2,000,000.00	2,739,206.90
合计	2,000,000.00	2,739,206.90

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
资金拆借	1,650,000.00	
合计	1,650,000.00	

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	362,520.36	2,574,964.01
加：资产减值准备	-1,663,572.79	1,074,561.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,208.98	171,600.80
无形资产摊销	8,312.52	8,027.62
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	626.94	27,575.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,230.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,717,632.28	1,421,356.99
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）	190,683.76	-268,640.45
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）	-1,282,172.59	-22,459,782.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,143,701.84	7,835,879.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,755,738.79	2,963,222.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,124,567.07	-6,651,233.53

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：

现金的期末余额	2,077,732.78	8,299,185.38
减：现金的期初余额	8,299,185.38	3,772,638.32
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	-6,221,452.60	4,526,547.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	2,077,732.78	8,299,185.38
其中：库存现金	208,248.44	33,975.26
可随时用于支付的银行存款	1,869,484.34	8,265,210.12
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	2,077,732.78	8,299,185.38
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		

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

无

(2) 计入当期损益的政府补助情况

无

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
信阳现代 园林有限 责任公司	信阳市	园林植物的研发、培育、种植、销售；园林植物新品种、新技术推广、示范；园林技术咨询服；旅游观光服务	7,000.00	70.95	70.95

2、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
河南亮峰企业管理中心（有限合伙）	股东
闫军尧	股东、董事
赵志亮	母公司董事
胡宏昌	董事
赵俊峰	董事
王丹丹	董事
刘盈	监事
李玉龙	监事
董风丽	监事
黄莉莎	高管
袁峰	高管
张建彬	董事、高管
陈连寿	母公司董事
毛鹏飞	母公司高管
永城煤电控股集团登封煤业有限公司	董事任职企业
郑州登电阳城煤业有限公司	董事任职企业
河南阳城养生苑有限公司	实际控制人控制的其他企业
郑州市郑东新区融鑫小额贷款有限公司	实际控制人控制的其他企业
登封市融通小额贷款有限公司	实际控制人控制的其他企业

河南斯泰柏投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
郑州阳城科贸有限公司	实际控制人控制的其他企业
河南中岳文化旅游有限公司	实际控制人控制的其他企业
郑州阳城电梯有限公司	实际控制人控制的其他企业
登封市阳城出租汽车有限公司	实际控制人控制的其他企业
华阳煤炭销售登封有限公司	实际控制人控制的其他企业
郑州市第十六人民医院	实际控制人控制的其他企业
郑州创佳置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
郑州阳城健康管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
河南省登封市阳城企业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
郑州俱进热电能源有限公司	董事任职企业
郑州荣奇热电能源有限公司	董事任职企业
登封市润磊建材有限公司	监事任职企业

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
郑州阳城物业管理有限公司	劳务款		4,250.00
信阳现代园林有限公司	购货款	200,000.00	
合计		200,000.00	4,250.00

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
郑州市第十六人民医院	工程款		68,932.04
郑州创佳置业有限公司	工程款		139,331.32
河南阳城养生苑有限公司	工程款	3,215,217.59	
合计		3,215,217.59	208,263.36

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河南省登封市阳城企业集团有限公司	房屋	36,000.00	157,974.30

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
信阳现代园林有限责任公司	1,000.00	2017.8.21	2018.8.20	已履行完毕
河南省登封市阳城企业集团有限公司	1,000.00	2017.8.21	2018.8.20	已履行完毕
赵志亮	1,000.00	2018.7.13	2019.7.13	尚未履行完毕
信阳现代园林有限责任公司	2,000.00	2017.4.24	2019.4.24	尚未履行完毕

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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	2,000,000.00	2018.7.19	2019.7.18	

(6) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	596,611.59	624,000.00

(7) 其他关联交易

无

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张建彬			14,868.42	

其他应收款	闫军尧	5,000.00	
合计		5,000.00	14,868.42

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	信阳现代园林有限公司	106,720.00	
其他应付款	袁峰		10,743.90
其他应付款	河南省登封市阳城企业集团有限公司	2,036,000.00	193,079.70
合计		2,142,720.00	203,823.60

5、关联方承诺

无

七、股份支付

无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-626.94	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-9,189.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-9,815.96	

减：非经常性损益的所得税影响数	-2,214.34
非经常性损益净额	-7,601.62
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-7,601.62

2、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	0.93	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.95	0.01	0.01

河南九鼎园林绿化工程股份有限公司

2019年4月18日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室