



健康岛  
NEEQ:838076

河南健康岛环境技术股份有限公司  
Henan Health Island Environmental Technology Co., Ltd.



健康岛  
HEALTH ISLAND  
健康岛股份

河南健康岛环境技术股份有限公司  
<http://jiankangdao.cn>  
0371-55668777 55669777



股票代码：838076

年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018 年 1 月 12 日，健康岛荣获河南省科学技术厅颁发的“河南省科技型中小企业”荣誉证书。

2018 年 3 月 10 日，健康岛倾情助力“绿风尚·第七届河南省青少年立体植绿节暨吉尼斯世界纪录挑战植绿项目”并呈现立体生态绿植墙，以实际行动投身美丽河南建设。

2018 年 3 月 26 日，“健康岛·邓州市室外立体绿化项目”施工验收完毕，该项目是邓州市园林局联手健康岛为提升邓州市城市环境，对其绿色形象进行的一次改造升级。

2018 年 5 月 22 日，健康岛携“绿色屋顶·蓝色天空”主题形象墙精彩亮相第十一届中国·郑州（国际）生态城市与立体绿化大会开幕式与主题论坛，成为大会一道亮丽风景线。

2018 年 5 月 25 日，公司倾情打造的“健康岛·郑州会展中心立交桥立体绿化项目”顺利完工，该项目是健康岛首次将立体绿化技术成功应用于城市立交桥的案例。

2018 年 5 月 28 日，健康岛研发的“一种喷雾式景观桥”和“一种便携式连线桩”实用新型成果荣获国家知识产权局实用新型专利授权。

2018 年 9 月 19 日，健康岛公司与河南省安阳市滑县万古镇王庄村就“健康岛帮扶王庄村建设美丽乡村合作协议”在王庄村村民委员会进行签约。

2018 年 9 月 20 日，健康岛研发的“90 度阳角植物槽”实用新型成果荣获国家知识产权局实用新型专利授权。

2018 年 10 月 15 日，健康岛发出的首批 575 棵苗木在王庄村村民以及健康岛工作人员的帮助下种植完成。这是健康岛公司与该村村委会共同探索出的一条产业发展的新路子，开创了滑县发展苗圃产业助力脱贫攻坚的先河。

2018 年 11 月 22 日，河南省扶贫开发协会领导一行莅临安阳市滑县万古镇王庄村调研视察健康岛公司关于实施“王庄村造型树精准扶贫项目”实施进展，深入推进扶贫工作有序开展，助力地方如期实现脱贫攻坚目标。

2018 年 11 月 23 日，健康岛·省建筑医院立体绿化项目顺利完工。该项目对医院志愿服务站和康复科进行了立体绿化改造与升级，使其在不占用现有空间的同时增加绿植比重，有利于积极发挥立体绿化的生态效应，营造高度亲和性的健康医院环境

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、健康岛有限公司	指	河南健康岛环境技术股份有限公司
生态园	指	河南健康岛生态园艺有限公司
股东大会	指	河南健康岛环境技术股份有限公司股东大会
子公司	指	河南芳茂生态建设有限公司
董事会	指	河南健康岛环境技术股份有限公司董事会
监事会	指	河南健康岛环境技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
地产园林	指	为房地产项目打造优质的景观绿化作品
新东方	指	河南新东方置业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河南健康岛环境技术股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人刘贵宾、主管会计工作负责人梅新建及会计机构负责人（会计主管人员）梅新建保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）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、受宏观经济及房地产调控政策影响的风险	地产园林绿化行业的发展状况，与宏观经济及房地产调控政策息息相关。在宏观经济处于快速增长时期，房地产行业投入增加，增加了对园林绿化的需求，促进了园林绿化行业的快速发展。同时，国家相关部门颁布的房地产调控政策，会间接影响地产园林绿化行业的发展。未来，如果中国宏观经济增速大幅下降或者国家对房地产行业的政策发生变化，则会对地产园林绿化行业造成不利影响。
2、市场竞争风险	受园林绿化工程现场施工的限制，我国园林绿化企业分布在全国的不同省份，同时，园林绿化行业的市场集中度也较低。我国单个园林绿化企业所占的市场份额较少，园林绿化行业的市场集中度较低，市场竞争激烈。未来，公司若因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的风险。
3、自然灾害等不可抗力事件的风险	园林绿化工程的前期培育、中期种植施工和后期养护易受自然灾害等不可抗力的影响，存在一定的自然灾害风险。园林绿化工程可能会受沙尘暴、干旱、冰雹、冻雨、地震、台风等自然灾害的影响。自然灾害，不仅可能会对苗木的培育种植产生较大影响，影响苗木的及时供应，而且可能会影响园林绿化工程的正常施工，导致工程不能按时完成并增加工程的成本费用。在一定程度上，自然灾害等不可抗力事件的发生，会直接影响园林绿化工程的正常施工，从而影响园林绿化行业的盈利。

4、客户集中及对关联方依赖的风险	报告期内，公司前五名客户收入占本期营业收入的比例为 89.72%，前五大客户占比很高，存在客户集中的风险。其中第一大客户河南新东方置业有限公司占本期营业收入的比重为 44.22%，河南新东方置业有限公司为公司控股股东控制的企业，公司对大客户及关联方存在一定的依赖。
5、经营活动现金流量不足的风险	公司所处行业为 E48 土木工程建筑业下园林绿化行业，属于资金密集型行业。园林绿化行业工程项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实施的质保金制度促使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-16,566,872.81 元，现金及现金等价物净增加额为 6,570,415.40 元。目前公司通过大力催收工程款和经营性负债，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，随着公司业务持续增长，公司营运资金需求会进一步增大。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若客户无法按期结算，导致公司经营活动产生的现金流量净额持续大幅下滑，将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，并使公司面临偿债风险。
6、存货管理风险	截至报告期末，公司存货余额为 19,300,427.04 元，占报告期末资产总额的比例为 24.88%，其中包括公司自行种植的金额为 8,727,247.89 元的苗木（消耗性生物资产），不可预期的自然灾害使得苗木的种植养护风险加大，可能会直接损坏相关存货，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果产生不利影响。
7、规模较小，抗风险能力较弱的风险	报告期内，公司主营业务收入为 24,383,316.12 元；截至报告期末，公司总资产为 77,563,041.86 元，净资产为 47,918,431.67 元，公司收入规模及资产规模均较小，存在抵御市场风险能力较弱的风险。
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	河南健康岛环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Health Island Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	健康岛
证券代码	838076
法定代表人	刘贵宾
办公地址	郑州市郑东新区崇德街南、玉裁一街北星联创科中心 3 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩志永
职务	董事会秘书
电话	0371-53307211
传真	0371-53307211
电子邮箱	jkd@jiankangdao.cn
公司网址	www.jiankangdao.cn
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区崇德街南、玉裁一街北星联创科中心 3 楼; 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	郑州市郑东新区崇德街南、玉裁一街北星联创科中心 3 楼董事会办公室

### 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	2012 年 12 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 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-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	地产园林绿化工程的施工及养护业务；墙体绿化业务，含立体绿化工程、屋顶绿化工程、智能壁面绿化工程等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	北京星联芒果投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	王永光

### 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	91410100058775407C	否

注册地址	郑州市惠济区南阳路 144 号附 6 号	否
注册资本（元）	43,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4108 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张宏敏、宋伟杰
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

## 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	24,383,316.12	20,341,111.25	19.87%
毛利率%	37.62%	24.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,121,810.02	557,180.40	101.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,358,177.22	-1,452,564.71	193.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.37%	-1.20%	-
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）	2.87%	-3.12%	-
基本每股收益	0.03	0.01	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,563,041.86	50,572,237.17	53.37%
负债总计	29,644,610.19	3,775,615.52	685.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,918,431.67	46,796,621.65	2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.09	1.83%
资产负债率%（母公司）	38.22%	7.46%	-
资产负债率%（合并）	38.22%	7.46%	-
流动比率	1.97	8.16	-
利息保障倍数	1.55		-

#### 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	-16,566,872.81	-9,851,812.71	-68.16%
应收账款周转率	1.38	2.65	-
存货周转率	0.93	1.08	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	53.37%	-0.74%	-
营业收入增长率%	19.87%	19.16%	-
净利润增长率%	101.34%	118.16%	-

**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	43,000,000	43,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-238,967.20
除上述各项之外的其他营业收入和支出	2,600.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-236,367.20</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-236,367.20</b>

**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				

应收账款	12,046,140.10			
应收账款及应收票据		12,046,140.10		
固定资产	3,495,929.71	3,522,248.52		
固定资产清理	26,318.81			
应付票据				
应付账款	2,916,311.61			
应付票据及应付账款		2,916,311.61		
管理费用	5,935,375.57	5,194,153.65		
研发费用		740,221.92		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事园林绿化工程、立体绿化工程、屋顶绿化工程、智能壁面绿化工程；报告期内，公司重点增加了屋顶绿化及智能壁面绿化的技术、资金及人力的投入，研发出“一种喷雾式景观桥”和“一种便携式连线桩”实用新型专利，为进一步扩大市场、拓展业务范围奠定了基础；在做好原有的目标客户群体业务的基础上，公司紧跟国家政策方针，结合地方政策导向，在加大自身的各环节进步的同时积极参与修订行业标准，立体绿化从室内安装到室外工程，植物培育从抗高温到抗严寒，施工技术从单一方式到多元方式，为公司稳步发展打下来坚实基础。

**研发模式：**公司生态研发中心有专业人员组成团队，针对不同专业专项研究，分为立体绿化配套设施研发、立体绿化植物选育、立体绿化基质研发等。立体绿化设施研发在植物种植槽有多项研发成果，例如屋顶绿化种植槽等已研发成功，现已申报实用新型专利，部分投入量产，并取得可观效益。此外，公司立体绿化植物选育工作有合作院校博士研究生共同参与，通过长时间植物试种测试、驯化，进行扩繁试验苗木稳定性。

**采购模式：**公司设有采购部，根据公司制定的《工程采购管理制度》来规范进行采购。公司采购的原材料主要包括绿化苗木、石材、园林器械、基质材料、钢筋混凝土等。工程项目部提出采购计划，采购部接到采购清单后进行市场询价、比较、定价，每种材料询价单位不少于 3 家。最终选定一家供货商，进行材料的合同洽谈、签订及采购工作，同时另定一家供货商备用。公司还设有苗木基地，该花卉苗木产业基地可以为公司承接的园林绿化工程提供所需要的苗木，在项目实施过程中降低了采购成本，保证了苗木质量。

**销售模式：**公司营销策划部通过利用网络资料及老客户介绍的方式，搜集园林绿化行业的市场信息并与客户进行洽谈，若客户对公司业务及工程造价满意，则双方达成合作意向，签订园林绿化工程的施工合同。公司和地产营销代理相关业务单位合作，植入绿色建筑、绿色康居等广告以拓宽销售渠道；此外，公司积极拓展郑州区域外的合作商、经销商、代理商，由点对点销售拓展为点对面销售。

**施工模式：**合同签订后，景观工程部根据合同约定的时间开始施工。待所有的施工工作完成后，景观工程部工作人员向客户申请验收，验收通过后，客户向公司办理工程结算；若工程未通过客户验收，则公司景观工程部工作人员继续对该工程进行完善，完善后，公司再次向客户申请工程验收，验收通过后，客户向公司办理工程结算。

**盈利模式：**公司主要通过开展园林绿化工程及立体墙面绿化业务实现盈利。此外，公司通过苗木销售、花卉租赁养护、专利产品的代理、园林景观工程的承接、生态建设、环保领域项目的实施来增加公司利润。公司结合市场及客户的诉求点，进行服务的升级，迎合市场的发展趋势，不断提升客户满意度，增加客户群，扩大市场份额，提高销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 77,563,041.86 元，较上年末增长 53.37%，负债总额 29,644,610.19 元，较上年末增加 685.16%，净资产为 47,918,431.67 元，较上年末增长 2.40%，2018 年公司实现营业收入 24,383,316.12 元，同比增长 19.87%。

近年来，在城市化进程不断推进的背景下，国家城市规划政策和“园林城市”、“生态城市”等标准让地方政府在城市建设中重视生态环境的营造。结合市场发展趋势，市政园林市场在逐渐饱和，生态建设市场未来则有较大的市场发展空间。为此，公司与北京蓝天新世纪投资有限公司合资成立公司控股子公司河南芳茂生态建设有限公司，拟从事河道疏浚、堤坡砌筑、滩涂土地整理、矿坑修复等生态建设业务，有利于公司拓展业务范围和收入来源，形成以市政园林业务为主体，以立体、生态景观产品及治污治滩治山等生态修复为两翼的业务架构，稳步发展，积存实力，培植强项，蓄养优势，为今后的快速发展打好基础，创造条件。

### (二) 行业情况

2017 年 4 月 13 日，住建部发布《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》，根据此通知，“各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门不再受理城市园林绿化企业资质核准的相关申请。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。各地要按照国务院推进简政放权、放管结合、优化服务改革的要求，创新城市园林绿化市场管理方式，探索建立健全园林绿化企业信用评价、守信激励、失信惩戒等信用管理制度，加强事中事后监管，维护市场公平竞争秩序。”该政策的实施有利于公司公平参与市场竞争。

2017 年 10 月 18 日，在党的第十九次全国代表大会上，习近平代表十八届中央委员会向大会作报告，报告明确指出“要把生态文明建设提升至中华民族永续发展的千年大计，树立和践行绿水青山就是金山银山的理念”，十九大报告勾画“绿色路线图”，开启生态文明建设新时代；在国家政策的导向作用下，政府势必加快生态文明体制改革，健全自然资源资产产权制度，研究建立市场化、多元化生态补偿机制，改革生态环境监管机制。生态保护修复重大工程及大规模国土绿化行动将为园林行业带来巨大增量，行业即将迎来发展黄金期。公司将依据国家生态文明建设战略步伐和未来走势作出正确判断，牢牢把握这个重大机遇，大力构筑生态环境战略设想，聚焦生态环境技术研发与建设一体化产业链，建设园林绿化与生态建设的口碑项目，打造绿色、民生、低碳、可循环的生态环境。

### (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	8,486,009.74	10.94%	1,915,594.34	3.79%	343.00%
应收票据与应收账款	22,364,961.19	28.83%	12,046,140.10	23.82%	85.66%
存货	19,300,427.04	24.88%	13,503,339.35	26.70%	42.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,173,613.46	4.09%	3,522,248.52	6.91%	-9.22%
在建工程					
短期借款	10,000,000.00	12.89%			
长期借款					
资产总计	77,563,041.86		50,572,237.17		53.37%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末比上年期末增加 6,570,415.40 元，变动比例为 343.00%，主要原因是报告期内公司短期借款使得货币资金增加。

应收账款本期期末比上年期末增加 10,318,821.09 元，变动比例为 85.66%，主要原因是报告期内公司第一、第二大客户河南新东方置业有限公司、中国水利水电第六工程局有限公司期末应收账款分别为 11,694,382.46 元、8,028,111.00 元，未到回款期，客户未进行结算。

存货本期期末比上年期末增加 5,797,087.69 元，变动比例为：42.93%，主要原因是报告期内工程施工（已完工未结算款）比上年期末增加 7,909,219.82 元，消耗性生物资产比上年期末减少 2,831,231.30 元，原材料比上面期末增加 719,099.17 元。

## 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	24,383,316.12	-	20,341,111.25	-	19.87%
营业成本	15,209,500.76	62.38%	15,339,835.79	75.41%	-0.85%
毛利率%	37.62%	-	24.59%	-	-
管理费用	4,424,217.89	18.14%	5,194,153.65	25.54%	-14.82%
研发费用	1,004,645.49	4.12%	740,221.92	3.64%	35.72%
销售费用	156,330.77	0.64%	427,792.78	2.10%	-63.46%
财务费用	1,786,425.70	7.33%	-53,272.89	-0.26%	3,453.35%
资产减值损失	516,743.94	2.12%	56,576.18	0.28%	813.36%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,228,991.23	5.04%	-1,418,198.95	-6.97%	186.66%

营业外收入	2,600.00	0.01%	2,010,080.07	9.88%	-99.87%
营业外支出	238,967.20	0.98%	334.96	0.0016%	71,242.01%
净利润	1,121,810.02	4.60%	557,180.40	2.74%	101.34%

**项目重大变动原因：**

销售费用本期比上年同期减少 271,462.01 元，变动比例为-63.46%的主要原因：1、公司调整营销策略，减少销售人员；2、将销售部与综合部进行合并，销售费用并入管理费用。

财务费用本期比上年同期增加 1,839,698.59 元，变动比例为 3,453.35%的主要原因：2018 年度公司产生借款利息 1,801,172.01 元，而 2017 年度无此项费用。

营业利润本期比上年同期增长 2,647,190.18 元，增长 186.66%的主要原因：报告期内，营业收入增加了 4,042,204.87 元，增长比例为 19.87%；营业成本减少了 130,335.03 元，减少比例为 0.85%；期间费用增加了 1,062,724.39 元，增长比例 16.84%；营业收入增长比例大于营业成本和期间费用的增长比例，由此，营业利润比上年同期有所增长。

营业外收入本期比上年同期减少 2,007,480.07 元，减少 99.87%的主要原因：上年同期公司获得惠济区金融办新三板挂牌奖励 2,000,000.00 元。

营业外支出本期比上年同期增长 238,632.24 元，增长 712.42%的主要原因：报告期内新增非流动资产毁损报废损失 238,967.20 元。

净利润本期比上年同期增长 564,629.62 元，增长 101.34%的主要原因：报告期内公司营业利润增长 186.66%导致本期净利润增加。

**(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	24,383,316.12	20,341,111.25	19.87%
其他业务收入			
主营业务成本	15,209,500.76	15,339,835.79	-0.85%
其他业务成本			

**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%
园林绿化工程收入	15,207,909.55	62.37%	17,218,225.84	84.65%
墙体绿化收入	462,539.17	1.90%	3,122,885.41	15.35%
苗木销售及其他	8,712,867.40	35.73%		

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内苗木销售的业务有显著增加，因苗木基地的苗木生长达到销售标准，使得业务量增加，收入增加。



## (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	河南新东方置业有限公司	10,782,654.30	44.22%	是
2	中国水利水电第六工程有限公司	6,595,579.95	27.05%	否
3	河南华原工程机械技术有限公司	1,889,661.98	7.75%	是
4	中牟新芒果地产有限公司	1,384,239.26	5.68%	是
5	河南希芳阁绿化工程股份有限公司	1,223,474.92	5.02%	否
合计		21,875,610.41	89.72%	-

## (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	河南优企人力资源管理有限公司	5,098,157.21	33.11%	否
2	汝南县杨军峰种植专用合作社	3,621,666.67	23.52%	否
3	定州市贺丰苗圃场	1,142,079.50	7.42%	否
4	开封智梵建筑工程机械设备租赁有限公司	509,630.95	3.31%	否
5	河南一众建材有限公司	457,630.20	2.97%	否
合计		10,829,164.53	70.33%	-

## 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	-16,566,872.81	-9,851,812.71	-68.16%
投资活动产生的现金流量净额	-248,126.79	-451,178.36	45.00%
筹资活动产生的现金流量净额	23,385,415.00	-113,000.00	20,795.06%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 6,715,060.10 元，变动比例为-68.16%，变动的主要原因：报告期内项目材料成本、劳务成本的增加，经营活动产生的现金流出增加 7,438,709.22 元。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 203,051.57 元，变动比例为 45.00%，变动主要原因：报告期内公司购建固定资产支付的现金较上期减少了 203,051.57 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 23,498,415.00 元，变动比例为 20,795.06%，变动主要原因：报告期内筹资活动现金流入为 27,000,000.00 元，而 2017 年度公司筹资活动现金流入为 0.00 元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司 2018 年 1 月 31 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，本公司与北京蓝天新世纪投资有限公司共同出资设立控股子公司河南芳茂生态建设有限公司，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 25,500,000.00 元，占注册资本



的 51.00%，北京蓝天新世纪投资有限公司出资 24,500,000.00 元，占注册资本的 49.00%。

河南芳茂生态建设有限公司已于 2018 年 3 月 8 日取得郑州市惠济区工商管理和质量技术监督局颁发的《营业执照》。

报告期公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

### (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

会计政策变更的原因	变化项目	变化内容
根据财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）（以下简称“通知”）。通知发布了分别适用于“尚未执行新金融准则和新收入准则的企业”和“已执行新金融准则或新收入准则的企业”两类一般企业财务报表格式，2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。本公司适用于尚未执行新金融准则或新收入准则的企业，比较数据相应调整。	应收票据、应收账款	合并为“应收票据及应收账款”
	应收利息、应收股利	删除。应收利息、应收股利科目余额在“其他应收款”项目列报
	工程物资	删除。工程物资科目余额在“在建工程”项目列报
	固定资产清理	删除。固定资产清理科目余额在“固定资产”项目列报
	应付票据、应付账款	合并为“应付票据及应付账款”
	应付利息、应付股利	删除。应付利息、应付股利科目余额在“其他应付款”项目列报
	专项应付款	删除。专项应付款科目余额在“长期应付款”项目列报
	研发费用	1、新增项目。 2、反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 3、根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。
	财务费用 其中：利息费用 利息收入	1、新增财务费用下的两个明细项目。 2、利息费用，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

	3、利息收入，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	列报顺序发生变化，新顺序如下：
投资收益（损失以“-”号填列）	加：其他收益
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	投资收益（损失以“-”号填列）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	其中：对联营企业和合营企业的投资收益
其他收益	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）
	资产处置收益（损失以“-”号填列）

### （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

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

公司 2018 年 1 月 31 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，健康岛公司与北京蓝天新世纪投资有限公司共同出资设立控股子公司河南芳茂生态建设有限公司，注册资本金为人民币 5,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,550.00 元，占注册资本的 51.00%，北京蓝天新世纪投资有限公司出资 2,450.00 元，占注册资本的 49.00%，河南芳茂生态建设有限公司已于 2018 年 3 月 8 日取得郑州市惠济区工商管理和质量技术监督局颁发的《营业执照》，纳入合并财务报表的范围。

### （八） 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责、对客户负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 三、 持续经营评价

公司成立于 2012 年 12 月，主营业务清晰，2017 年通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证的复审。报告期内，公司实现营业收入 24,383,316.12 元，较上年同期增长 19.87%，发展势头较好。

公司具有专业、优秀、稳定的管理团队，在行业内有着良好的品牌形象和口碑。公司将秉承构建生态园林的理念，调整战略布局、全方位拓展业务，使公司业绩稳步提升。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### (一) 行业发展趋势

生态修复是生态环境建设行业新兴的细分领域，目前正处于起步阶段。近几年，随着我国经济的稳步发展和城镇化进程的推进，生态环境持续恶化，严重制约了我国经济社会的可持续发展，因此，我国政府越来越重视生态环境的保护和修复工作。从行业层面来看，目前我国对生态修复技术的研发相对不足，行业内的企业数量较少、企业规模较小，大多数企业的业务范围集中在对技术要求不高的平面及土质坡面工程上，对技术要求较高的生态修复（如岩石坡面）工程上涉足很少，对园林绿化企业来说，就要在工法及工艺、抗性苗木的研发与培育、跨地域复杂环境的施工经验等方面逐渐加强。

此外，随着“生态文明、美丽中国”概念深入人心，我国各级政府对于城市生态环境的建设给予了高度的重视，园林城市创建工作已在全国范围内展开。整体来看，目前我国园林绿化领域正处于快速发展时期，进入门槛相对较低，行业内的企业数量众多，行业集中度较低，竞争较为激烈。

总结生态环境建设行业的发展趋势：（1）生态环境保护的现实需求推动生态修复领域发展；（2）城镇化带动园林绿化领域市场增长；（3）房地产行业的稳步发展为园林绿化领域增长提供了市场保障；（4）园林绿化企业的一体化经营趋势；（5）园林绿化领域集中度逐步提升；（6）节约型生态园林是园林绿化领域的发展方向。

公司紧抓国家生态建设、基础设施大发展的重大机遇，努力从单一园林绿化企业向以“生态环境技术研发与建设”为主的创新型技术企业不断升级，把生态文明建设融入企业经营的各个环节，打造绿色、民生、低碳、可循环的生态环境。

### (二) 公司发展战略

公司将始终坚持“科技兴企”的发展战略和“以研发为先导、以技术为支撑”的创新理念，积极在生态环境技术研发与建设领域中总结积累技术经验，不断探索新工艺，应用新技术，积极发挥科技创新优势，认真做好承担的科研课题任务，并在施工项目上重点进行探索创新。

第一，树立健康岛品牌，增强品牌效应，为公司带来更多的客户资源与经济效益；

第二，公司将利用资本市场的力量在营销创新、市场开拓、技术革新等方面实现全面、快速的发展；

第三，公司在未来的发展中将以更加严格的要求规范经营，建立更加科学合理的法人治理结构，有效提高运作管理水平；

第四，完善资本结构，保障资金链安全，促进公司规范、健康发展；

未来的发展中，公司将进一步规范经营管理，吸引更多优秀的人才加入，为公司的持续发展储备力量。

### (三) 经营计划或目标

完善绿化工程质量、打造精品工程项目。以改善环境、美化环境为主，公司将在今后的工作中，充分体现企业的服务宗旨和追求目标，以务实周到的工作理念，为客户提供全方位、高品质的服务，与客户建立良好的售后服务关系。

#### (四) 不确定性因素

报告期内，无对公司产生重大影响的不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 受宏观经济及房地产调控政策影响的风险

地产园林绿化行业的发展状况，与宏观经济及房地产调控政策息息相关。在宏观经济处于快速增长时期，房地产行业投入增加，增加了对园林绿化的需求，促进了园林绿化行业的快速发展。同时，国家相关部门颁布的房地产调控政策，会间接影响地产园林绿化行业的发展。未来，如果中国宏观经济增速大幅下降或者国家对房地产行业的政策发生变化，则会对地产园林绿化行业造成不利影响。

应对措施：尽管宏观经济政策和市场环境变化可能存在不利影响，公司在成本、技术、质量等方面具有较强的竞争优势；近年来，在巩固现有市场份额的同时，公司积极采取了开发客户、拓宽产品应用领域、开发新业务等措施，以尽可能降低国家宏观经济政策和市场环境变化对公司产生的不利影响。

##### (二) 市场竞争的风险

受园林绿化工程现场施工的限制，我国园林绿化企业分布在全国的不同省份，同时，园林绿化行业的市场集中度也较低。我国单个园林绿化企业所占的市场份额较少，园林绿化行业的市场集中度较低，市场竞争激烈。未来，公司若因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的风险。

应对措施：未来，公司将不断增强创新能力，致力于设计、施工出符合客户需求的产品或服务，同时，公司也将积极参加更多的招投标活动，以承接更多的园林绿化工程，扩大公司的市场份额，降低行业竞争风险。

##### (三) 自然灾害等不可抗力事件的风险

园林绿化工程的前期培育、中期种植施工和后期养护易受自然灾害等不可抗力的影响，存在一定的自然灾害风险。园林绿化工程可能会受沙尘暴、干旱、冰雹、冻雨、地震、台风等自然灾害的影响。自然灾害，不仅可能会对苗木的培育种植产生较大影响，影响苗木的及时供应，而且可能会影响园林绿化工程的正常施工，导致工程不能按时完成并增加工程的成本费用。在一定程度上，自然灾害等不可抗力事件的发生，会直接影响园林绿化工程的正常施工，从而影响园林绿化行业的盈利。

应对措施：未来，公司将积极采取防沙尘暴、防干旱、防冰雹、防冻雨等自然灾害的措施，以减小自然灾害等不可抗力事件对公司的影响。

##### (四) 客户集中及对关联方依赖的风险

报告期内，公司前五名客户收入占本期营业收入的比例为 81.51%，前五大客户占比很高，存在客户集中的风险。其中第一大客户河南新东方置业有限公司占本期营业收入的比重为 44.22%，河南新东方置业有限公司为公司控股股东控制的企业，公司对大客户及关联方存在一定的依赖。

应对措施：为开拓市场减少关联方依赖度，公司将通过加强销售队伍建设、增加销售人员编制、高薪引进人才等措施进行市场开拓。

##### (五) 经营活动现金流量不足的风险

公司所处行业为 E48 土木工程建筑业下园林绿化行业，属于资金密集型行业。园林绿化行业工程项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实施的质保金制度促使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-16,566,872.81 元，现金及现金等价物净增加额为 8,486,009.74 元。目前公司通过大力催收工程款和经营性负债，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，随着公司业务持续增长，公司营运资金需求会进一步增大。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若客户无法

按期结算，导致公司经营活动产生的现金流量净额持续大幅下滑，将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，并使公司面临偿债风险。

应对措施：首先公司通过大力催收工程款和经营性负债，努力减少应收账款丰富现金流；其次，公司将积极与开发银行、商业银行等金融机构、类金融机构紧密对接，利用公司大量的资产进行融资以丰富现金流；再者，公司将通过定向增发等方式逐步加大资金投入，满足公司经营发展的现金需求。

#### （六）存货管理的风险

截至报告期末，公司存货余额为 19,300,427.04 元，占报告期末资产总额的比例为 24.88%，其中包括公司自行种植的金额为 8,727,247.89 元的苗木（消耗性生物资产），不可预期的自然灾害使得苗木的种植养护风险加大，可能会直接损坏相关存货，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司聘请苗木专业护工，根据各季节对苗木进行科学管护，以降低遭受自然灾害的风险。

#### （七）规模较小，抗风险能力较弱的风险

报告期内，公司主营业务收入为 24,383,316.12 元；截至报告期末，公司总资产为 77,563,041.86 元，净资产为 47,918,431.67 元，公司收入规模及资产规模均较小，存在抵御市场风险能力较弱的风险。

应对措施：公司将通过加强销售队伍建设、增加销售人员编制、高薪引进人才等措施进行市场开拓，提高业务收入。另一方面，公司拟通过并购上下游企业，实现整合市场资源，实现优势互补、快速提高市场份额的目标。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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

#### 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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，委托或者受托销售	20,350,000.00	15,064,969.90
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

## (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
北京星联芒果投资控股有限公司	公司向关联方筹借资金	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月15日	2018-006
董事王永光、刘贵宾、张顺利、河南新东方置业有限公司	关联方为公司银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月22日	2018-008
北京星联芒果投资控股有限公司	公司向关联方筹借资金	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-042
董事刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业	关联方为公司借款提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-043
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员薪酬	560,121.11	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012

## 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：

报告期内，因业务发展及生产经营的正常所需，公司向北京星联芒果投资控股有限公司筹借资金，交易金额为 15,000,000.00 元，利率按年化 8% 计算；公司向郑州市市郊农村信用合作联社营业部贷款，金额为 10,000,000.00 元，该笔贷款由河南新东方置业有限公司、王永光、刘贵宾、张顺利提供担保；上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第一届董事会第十三次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

因业务发展及生产经营的正常所需，公司向北京星联芒果投资控股有限公司筹借资金，交易金额为 15,000,000.00 元，利率按年化 8% 计算；该笔借款由刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业提供担保；上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会使公司对关联方产生依赖；上述关联交易已经公司第二届董事会第一次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2018 年度关键管理人员薪酬事项已经公司第二届董事会第二次会议审议通过，尚需 2018 年年度股东大会审议通过。此关联交易的目的是公司向董事、监事、高级管理人员支付 2018 年度薪酬，公司与关键管理人员签订劳动合同，按时发放薪酬，是法律规定的义务，同时有利于公司吸引人才，稳定管理团队，提高公司管理水平，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## (三) 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

2018 年 1 月 12 日召开的第一届董事会第十三次会议、2018 年 1 月 31 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于对外投资设立子公司的议案》。2018 年 3 月 13 日，子公司河南芳茂生态建设有限公司已完成工商登记，并取得郑州市惠济区工商管理和质量技术监督局换发的《营业执照》。其中本公司出资人民币 25,500,000.00 元，占注册资本的 51.00%，北京蓝天新世纪投资有限公司出资 24,500,000.00 元，占注册资本的 49.00%。子公司拟从事河道疏浚、堤坡砌筑、滩涂土地整理、矿坑修复等生态建设业务，有利于公司拓展业务范围和收入来源，提高公司的核心竞争力。

子公司拟通过充分利用公司的资金技术优势及子公司另一法人股东北京蓝天新世纪投资有限公司

的行业经验优势，成立专门拓展部门，以河道的生态治理、滩涂整治为突破口，积极与政府对接，实现“通过河道治理增加耕地数量，落实耕地占补平衡，推进生态经济建设”的合作模式。截至本报告披露之日，子公司尚未实际开展业务。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1、不再超资质范围承接工程的承诺

公司挂牌前存在超资质范围承接工程的情况，公司控股股东北京星联芒果投资控股有限公司、实际控制人王永光就上述超范围承接绿化工程项目的情况出具《关于公司超范围承接绿化工程的承诺函》：“对于河南恒艺园林绿化工程有限公司之前超范围承接绿化工程的不规范行为导致公司遭受行政处罚的风险，由北京星联芒果投资控股有限公司、王永光承担连带责任，公司不会因为该等行为产生任何经济损失。在以后经营过程中，公司将严格依照《城市园林绿化企业资质标准》等相关法律法规承接绿化工程，保证不超范围承接绿化工程。”

截至报告期末，公司未因上述事项遭受行政处罚，报告期内公司也未新发生超资质范围承接工程的情形。

##### 2、规范工程分包的承诺

公司挂牌前存在违法分包的情况。公司控股股东北京星联芒果投资控股有限公司、实际控制人王永光承诺“若因报告期内公司将承包的工程项目分包给其他公司而引起任何纠纷，或被监督管理部门处罚，本人将以个人财产承担给公司造成的损失。未来公司将严格依照法律法规承接绿化工程，不再将承接的园林绿化工程分包。”

截至报告期末，公司未因上述事项引起任何纠纷或被监督管理部门处罚，报告期内公司也未新发生违法工程分包的情形。

##### 3、规范劳务分包的承诺

公司、公司全体股东、公司实际控制人、公司管理层出具了《关于公司劳务分包行为的承诺函》，内容如下：“报告期内，公司存在使用临时工和将劳务分包给劳务派遣公司的不规范劳务分包行为，但截至本承诺出具之日，公司已彻底规范劳务分包行为，不再使用临时工或将劳务分包给不具有劳务分包资质的企业。在日后经营过程中，公司将严格遵守相关法律法规继续规范劳务分包行为，如需将承包的园林绿化工程中劳务部分分包的，均分包给具有劳务分包资质的企业。如违反上述承诺的使公司遭受处罚或其他损失的，由公司控股股东北京星联芒果投资控股有限公司及公司实际控制人王永光承担。”

截至报告期末，公司未因上述事项遭受行政处罚或其他损失，公司已与有劳务分包资质的企业签订劳务分包合同，报告期内未新发生使用临时工或分包给不具有劳务分包资质的企业的情形。

##### 4、规范社保缴纳的承诺

公司控股股东承诺：“2016年12月31日前，将逐步为所有员工缴纳社保；若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社会保险费用或发生其他损失，本人及单位将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚款，经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用，确保公司不因此遭受损失。”

截至报告期末，公司共有 29 名员工，已全员缴纳社保。



## 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	18,748,166	43.60%	-1,475,125	17,273,041	40.17%
	其中：控股股东、实际控制人	10,858,666	25.25%	-	10,858,666	25.25%
	董事、监事、高管	3,389,500	7.88%	-1,475,125	1,914,375	4.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,251,834	56.40%	1,475,125	25,726,959	59.83%
	其中：控股股东、实际控制人	16,933,334	39.38%	-	16,933,334	39.38%
	董事、监事、高管	7,318,500	17.02%	1,475,125	8,793,625	20.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (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	北京星联芒果投资控股有限公司	27,792,000	-	27,792,000	64.63%	16,933,334	10,858,666
2	郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,500,000	-	4,500,000	10.47%	-	4,500,000
3	刘贵宾	4,247,000	-	4,247,000	9.87%	2,690,250	1,556,750
4	付果果	4,100,500	-	4,100,500	9.54%	4,100,500	-
5	刘子振	2,360,500	-	2,360,500	5.49%	2,002,875	357,625
合计		43,000,000	0	43,000,000	100.00%	25,726,959	17,273,041

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司现有股东之间不存在关联关系。

### 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

报告期内，北京星联芒果投资控股有限公司持有公司 64.63%的股份，为公司第一大股东。公司控股股东为北京星联芒果投资控股有限公司，报告期内未发生变化。

北京星联芒果投资控股有限公司，统一社会信用代码为 911100000940664562，成立于 2014 年 3 月 21 日；公司类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，注册资本为 10,000.00 万元，经营范围为：项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）；公司经营地址为北京市平谷区平谷镇林荫北街 13 号 1 幢 802 室；营业期限自 2014 年 3 月 21 日至 2044 年 3 月 20 日；法定代表人为王永光。

截至报告期末，公司控股股东股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王永光	9,000.00	90.00
2	韩德琴	1,000.00	10.00

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，北京星联芒果投资控股有限公司一直为公司控股股东，而王永光持有北京星联芒果投资控股有限公司 90.00%的股权，可通过北京星联芒果投资控股有限公司间接控制股份公司，其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系，也不存在一致行动人协议。故依王永光间接持有股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条第（三）项的规定，以及《公司章程》及相关管理制度对实际控制人作出的界定，认定王永光为公司的实际控制人。

实际控制人情况如下：

王永光，男，1968 年 7 月出生，汉族，身份证号 41010619680715\*\*\*\*，毕业于中南财经大学，在职研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 1994 年 6 月就职于郑州卷烟厂，任供应科业务员；1994 年 7 月至 1997 年 3 月就职于中国烟草总公司河南省物资分公司，任经理助理；1997 年 4 月至 2005 年 8 月就职于河南金芒果印刷有限公司，任副总经理；2005 年 9 月至 2012 年 9 月就职于郑州新芒果房地产有限公司，历任总经理、董事长兼总经理；2009 年 12 月至今就职于星河（中国）投资有限公司，任董事长；2012 年 6 月至今就职于上海新边疆投资有限公司，任执行董事；2012 年 10 月至今就职于河南星联置地集团有限公司，任董事长兼总经理；2014 年 3 月至今就职于北京星联芒果投资控股有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 12 月至今就职于郑州星辉房地产开发有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 7 月至 2015 年 12 月就职于有限公司，任董事长；2015 年 12 月至今，就职于股份公司，历任董事长、董事；2016 年 9 月至今就职于郑州金印商务管理有限公司，任执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 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	郑州市市郊农村信用合作联社	10,000,000.00	10.395%	2018年1月12日-2019年1月12日	否
关联方借款	北京星联芒果投资控股有限公司	15,000,000.00	8.00%	2018年1月2日-2018年12月27日	否
关联方借款	北京星联芒果投资控股有限公司	15,000,000.00	8.00%	2018年12月28日-2019年12月22日	否
合计	-	40,000,000.00	-	-	-

#### 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

#### 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
王永光	董事	男	1968年7月	硕士研究生	2018.12.13-2021.12.12	否
刘贵宾	董事长	男	1970年9月	硕士研究生	2018.12.19-2021.12.12	是
刘子振	董事	男	1966年10月	本科	2018.12.13-2021.12.12	是
张顺利	董事	男	1984年10月	本科	2018.12.13-2021.12.12	否
郝伊凝	董事	女	1976年4月	硕士研究生	2018.12.13-2021.12.12	否
胡喜玲	监事会主席	女	1972年8月	大专	2018.12.13-2021.12.12	否
武东	监事	女	1974年12月	大专	2018.12.13-2021.12.12	否
石春林	职工代表监事	男	1964年3月	本科	2018.12.13-2021.12.12	是
韩志永	董事会秘书	男	1982年2月	硕士	2018.12.19-2021.12.12	是
梅新建	财务负责人	男	1984年4月	硕士	2018.12.19-2021.12.12	是
孟令海	总经理	男	1987年7月	大专	2018.12.19-2021.12.12	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

#### 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：

公司现有董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
王永光	董事	-	-	-	-	-

刘贵宾	董事长	4,247,000	-	4,247,000	9.87%	0
刘子振	董事	2,360,500	-	2,360,500	5.49%	0
张顺利	董事	-	-	-	-	-
郝伊凝	董事	-	-	-	-	-
胡喜玲	监事会主席	-	-	-	-	-
武东	监事	-	-	-	-	-
石春林	职工代表监事	-	-	-	-	-
韩志永	董事会秘书	-	-	-	-	-
梅新建	财务负责人	-	-	-	-	-
孟令海	总经理	-	-	-	-	-
合计	-	6,607,500	0	6,607,500	15.36%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
黄芳	财务负责人	离任	-	黄芳因个人原因辞去财务负责人职务。
付果果	董事会秘书	离任	-	付果果因个人原因辞去董事会秘书职务。
刘贵宾	董事长兼总经理	换届	董事长	总经理任期届满
梅新建	-	新任	财务负责人	原财务负责人黄芳女士离职，公司第一届董事会第十五次会议聘任梅新建担任财务负责人。
韩志永	-	新任	董事会秘书	原董事会秘书付果果女士离职，公司第一届董事会第十五次会议聘任韩志永担任董事会秘书。
孟令海	-	新任	总经理	原总经理任期届满，公司第二届董事会第一次会议聘任孟令海担任总经理。

#### 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

梅新建个人简历情况如下：

梅新建，男，1984 年 8 月出生，汉族，毕业于湖北工业大学，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 8 月至 2014 年 2 月就职于河南豫发置业有限公司，任会计；2014 年 3 月至 2014 年 8 月就职于建业住宅集团（中国）有限公司，任主管会计；2014 年 8 月至 2016 年 8 月就职于河南银基房地产开发有限公司，任财务经理；2016 年 9 月至 2018 年 6 月就职于河南星联置地集团有限公司，任财务经理；2018 年 6 月至今就职于股份公司，任财务负责人。

韩志永个人简历情况如下：

韩志永，男，1982 年 2 月出生，汉族，毕业于河南财经政法大学，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 9 月至 2010 年 9 月就职于内乡县梁庄镇第一初级中学，任教师；2010 年 9 月至 2013 年 9 月，无业；2013 年 10 月至 2015 年 6 月就职于河南星联置地集团有限公司，任招标采购工程师；2015 年 6 月至 2015 年 11 月就职于河南健康岛生态园艺有限公司，任行政管理中心负责人；2015 年 12 月至今就职于股份公司，历任行政管理中心负责人、董事会秘书。

孟令海个人简历情况如下：

孟令海，男，1987 年 7 月出生，汉族，毕业于信阳农业高等专科学校，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 6 月至 2013 年 2 月就职于郑州浙商园林景观工程有限公司，任项目经理；2013 年 3 月至 2015 年 6 月就职于河南沐天园林绿化有限公司，任工程部经理；2015 年 7 月至 2015 年 12 月，就职于河南健康岛生态园艺有限公司，任总经理助理；2015 年 12 月至今就职于健康岛，历任总经理助理、总经理。

## 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
财务人员	2	4
销售人员	3	1
采购人员	2	2
技术人员	4	4
施工人员	29	13
员工总计	45	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	8
专科	26	14
专科以下	4	4
员工总计	45	29

### 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：

报告期内人员变动情况，主要体现在以下方面：施工人员减少 16 人、销售人员减少 2 人，是由于岗位性质人员流动性较大；财务人员增加 2 人，是因为公司加强了对财务工作的严谨性。公司将进一步

加大招聘力度，在研发技术人员、销售人员、施工人员方面广泛引进优秀人才。

公司给予员工的薪酬包括薪金、津贴、年终奖等，公司依法为员工缴纳社会保险，并组织定期体检、年度旅游等福利。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成分工明确、各司其职、相互制衡的公司治理机制。

报告期内，公司整体治理机制较为规范，但由于公司管理层对《关联交易管理制度》等内部管理制度未深刻理解，未能准确判定关联方范围，未能准确理解偶发性关联交易的决策程序，导致 2018 年度公司部分关联交易在发生前未履行内部审议程序，也未及时披露相关情况。主办券商发现后，要求公司及时改正，公司已对上述偶发性关联交易事项进行了补充审议，并补充披露了交易内容的具体情况。同时督促董事、监事及高级管理人员认真学习公司各项内部管理制度，提高规范意识，以维护公司财产的完整和安全。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

##### 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

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司会计政策变更、日常性关联交易预计、向关联方借款、对外投资、董监高换届等重大事项能按规定履行内部决策程序。但由于公司管理层对《关联交易管理制度》等内部管理制度未深刻理解，未能准确判定关联方范围，未能准确理解偶发性关联交易的决策程序，导致 2018 年度公司部分关联交易在发生前未履行内部审议程序，也未及时披露相关情况。主办券商发现后，要求公司及时改正，公司已对上述偶发性关联交易事项进行了补充审议，并补充披露了交易内容的具体情况。

公司将组织管理层学习公司《章程》、《关联交易管理办法》等各项管理制度，以规范公司重大决策的履行程序。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改章程
-------------

## (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	6	1、2018年1月12日，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于变更分公司注册地址的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；2、2018年4月13日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认公司2017年度关联交易的议案》、《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《关于确认河南健康岛环境技术股份有限公司审计报告的议案》、《关于补充审议2017年度公司关键管理人员薪酬的议案》、《关于提请召开公司2017年度股东大会的议案》；3、2018年6月21日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于任命韩志永为公司董事会秘书的议案》、《关于任命梅新建为公司财务负责人的议案》；4、2018年8月21日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充审议公司关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》；5、2018年11月27日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司董事会换届选举并提名王永光为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董

		<p>事会换届选举并提名刘贵宾为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名郝伊凝为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名刘子振为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名张顺利为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；6、2018 年 12 月 19 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举刘贵宾为公司董事长的议案》、《关于聘任孟令海为公司总经理的议案》、《关于聘任韩志永为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任梅新建为公司财务负责人的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》、《关于关联方为公司借款提供担保的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 13 日，第一届监事会第七次会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认公司 2017 年度关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充审议 2017 年度公司关键管理人员薪酬的议案》、《关于确认河南健康岛环境技术股份有限公司审计报告的议案》；2、2018 年 8 月 21 日，第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；3、2018 年 11 月 27 日，第一届监事会第九次会议审议通过《关于公司监事会换届选举并提名胡喜玲为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举并提名武东为公司第二届监事会监事候选人的议案》；4、2018 年 12 月 19 日，第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举胡喜玲为监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年 1 月 31 日，第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认 2017 年度关联交易的议</p>

		<p>案》、《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于公司向关联方借款的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充审议公司向信用社借款暨关联方为公司提供担保的议案》；2、2018 年 5 月 9 日，2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充审议公司 2017 年度关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充审议 2017 年度公司关键管理人员薪酬的议案》、《关于确认河南健康岛环境技术股份有限公司审计报告的议案》；3、2018 年 9 月 10 日，第二次临时股东大会审议通过《关于补充审议公司关联交易的议案》；4、2018 年 12 月 13 日，第三次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举并提名王永光为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名刘贵宾为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名郝伊凝为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名刘子振为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举并提名张顺利为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举并提名胡喜玲为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举并提名武东为公司第二届监事会监事候选人的议案》。</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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，并结合公司实际情况制定并完善了公司章程及部分内部控制制度，全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中将进一步改进、充实和完善内部控制制度，加强对董事、监事及高级管理人员在法律法规方面的学习，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司规范治理更加完善。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《投资者关系管理办法》，对投资者关系及投资者管理作出了明确而详细的规定，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人接听和接收，以便于保持与投资者及潜在投资者之间的关系和沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的沟通与解答。

### (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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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事项，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

#### 1、业务独立性

公司规模较小，存在一定的客户集中度风险。但公司拥有独立的业务开发、采购和施工系统以及与其相关的经营性资产，并且公司独立享有业务所需专利使用权，为公司独立开展业务提供有力的技术支持。股份公司成立后，公司章程和关联交易管理制度对关联交易的决策权限、决策程序做出了明确约定。一方面公司通过严格执行关联交易管理制度确保关联交易的必要性、公允性，另一方面公司已积极采取多项客户开发措施，以增加公司的客户数量、提升公司的收入。此外，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司相同或相似的业务，公司在业务上独立于股东和其他关联方。

#### 2、资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整，权属清晰。公司通过租赁合法使用办公场所，通过土地承包经营权转让合法享有苗木基地的承包经营权，经营性资产独立于控股股东，且不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。



### 3、人员独立性

公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务情形。公司建立了劳动人事管理制度和独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司人员独立。

### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### 5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置了股东大会作为最高权力机构、设置董事会作为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，能够得到有效执行，并能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月14日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》案，针对公司定期报告编制和披露发生的重大差错实施责任追究。报告期内，公司未发生重大信息披露差错。

## 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	勤信审字【2019】第 0796 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	张宏敏、宋伟杰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

河南健康岛环境技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南健康岛环境技术股份有限公司（以下简称“健康岛”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了健康岛 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于健康岛，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。

#### 三、 其他信息

河南健康岛环境技术股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括健康岛 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

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。

基于我们已执行的工作，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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

健康岛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，管理层负责评估健康岛的持续经营能力，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健康岛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健康岛的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对健康岛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健康岛公司不能持续经营。

（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。



(6) 就健康岛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：张宏敏  
中国注册会计师：宋伟杰

二〇一九年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、六（一）	8,486,009.74	1,915,594.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节、六（二）	22,364,961.19	12,046,140.10
预付款项	第十一节、六（三）	7,599,410.11	2,921,696.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、六（四）	529,005.68	105,899.24
买入返售金融资产			
存货	第十一节、六（五）	19,300,427.04	13,503,339.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、六（六）	159,028.84	331,519.59
<b>流动资产合计</b>		<b>58,438,842.60</b>	<b>30,824,189.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、六（七）	3,173,613.46	3,522,248.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节、六（八）	2,158,009.67	2,329,360.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、六（九）	13,610,614.03	13,843,662.95
递延所得税资产	第十一节、六（十）	181,962.10	52,776.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,124,199.26</b>	<b>19,748,047.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,563,041.86</b>	<b>50,572,237.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节、六（十一）	10,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节、六（十二）	3,791,156.74	2,916,311.61
预收款项	第十一节、六（十三）	1,000.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、六（十四）	630,474.37	577,499.68
应交税费	第十一节、六（十五）	21,720.75	201,804.23
其他应付款	第十一节、六（十六）	15,200,258.33	80,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>29,644,610.19</b>	<b>3,775,615.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		29,644,610.19	3,775,615.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、六（十七）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、六（十八）	5,802,493.93	5,802,493.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、六（十九）	39,352.72	39,352.72
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、六（二十）	-923,414.98	-2,045,225.00
归属于母公司所有者权益合计		47,918,431.67	46,796,621.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		47,918,431.67	46,796,621.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		77,563,041.86	50,572,237.17

法定代表人：刘贵宾主管会计工作负责人：梅新建会计机构负责人：梅新建

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,486,009.74	1,915,594.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		22,364,961.19	12,046,140.10
预付款项		7,599,410.11	2,921,696.90
其他应收款		529,005.68	105,899.24
存货		19,300,427.04	13,503,339.35
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		159,028.84	331,519.59
<b>流动资产合计</b>		<b>58,438,842.60</b>	<b>30,824,189.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,173,613.46	3,522,248.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,158,009.67	2,329,360.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,610,614.03	13,843,662.95
递延所得税资产		181,962.10	52,776.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,124,199.26</b>	<b>19,748,047.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,563,041.86</b>	<b>50,572,237.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,791,156.74	2,916,311.61
预收款项		1,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬		630,474.37	577,499.68
应交税费		21,720.75	201,804.23
其他应付款		15,200,258.33	80,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>29,644,610.19</b>	<b>3,775,615.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		29,644,610.19	3,775,615.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,802,493.93	5,802,493.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,352.72	39,352.72
一般风险准备			
未分配利润		-923,414.98	-2,045,225.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,918,431.67</b>	<b>46,796,621.65</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>77,563,041.86</b>	<b>50,572,237.17</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		24,383,316.12	20,341,111.25
其中：营业收入	第十一节、 六（二十一）	24,383,316.12	20,341,111.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,154,324.89	21,759,310.20
其中：营业成本	第十一节、 六（二十二）	15,209,500.76	15,339,835.79
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	第十一节、 六（二十二）	56,460.34	54,002.77
销售费用	第十一节、 六（二十三）	156,330.77	427,792.78
管理费用	第十一节、 六（二十四）	4,424,217.89	5,194,153.65
研发费用	第十一节、 六（二十五）	1,004,645.49	740,221.92
财务费用	第十一节、 六（二十六）	1,786,425.70	-53,272.89
其中：利息费用		1,801,172.01	
利息收入		14,746.31	56,200.26
资产减值损失	第十一节、 六（二十七）	516,743.94	56,576.18
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,228,991.23	-1,418,198.95
加：营业外收入	第十一节、 六（二十八）	2,600.00	2,010,080.07
减：营业外支出	第十一节、 六（二十九）	238,967.20	334.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		992,624.03	591,546.16
减：所得税费用	第十一节、 六（三十）	-129,185.99	34,365.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,121,810.02	557,180.40
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）			
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		1,121,810.02	557,180.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,121,810.02	557,180.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,121,810.02	557,180.40
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益		0.03	0.01

法定代表人：刘贵宾主管会计工作负责人：梅新建会计机构负责人：梅新建

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		24,383,316.12	20,341,111.25
减：营业成本		15,209,500.76	15,339,835.79
税金及附加		56,460.34	54,002.77
销售费用		156,330.77	427,792.78
管理费用		4,424,217.89	5,194,153.65
研发费用		1,004,645.49	740,221.92
财务费用		1,786,425.70	-53,272.89
其中：利息费用		1,801,172.01	
利息收入		14,746.31	56,200.26
资产减值损失		516,743.94	56,576.18
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,228,991.23	-1,418,198.95
加：营业外收入		2,600.00	2,010,080.07
减：营业外支出		238,967.20	334.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		992,624.03	591,546.16
减：所得税费用		-129,185.99	34,365.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,121,810.02	557,180.40
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,121,810.02</b>	<b>557,180.40</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.01
（二）稀释每股收益		0.03	0.01

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,705,409.39	12,595,439.02
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	第十一节、六 (三十一) 1	1,047,925.27	2,434,246.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,753,334.66</b>	<b>15,029,685.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,118,369.13	17,665,398.05
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		4,330,805.58	3,354,374.99
支付的各项税费		339,411.92	243,988.02
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、六 (三十一) 2	2,531,620.84	3,617,737.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,320,207.47</b>	<b>24,881,498.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,566,872.81</b>	<b>-9,851,812.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,126.79	451,178.36
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>248,126.79</b>	<b>451,178.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-248,126.79</b>	<b>-451,178.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、六 (三十一) 3	17,000,000.00	

<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,000,000.00</b>	
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		1,614,585.00	
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	第十一节、六 (三十一) 4	2,000,000.00	113,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,614,585.00</b>	<b>113,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,385,415.00</b>	<b>-113,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,570,415.40</b>	<b>-10,415,991.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,915,594.34	12,331,585.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,486,009.74</b>	<b>1,915,594.34</b>

法定代表人：刘贵宾主管会计工作负责人：梅新建会计机构负责人：梅新建

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,705,409.39	12,595,439.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,047,925.27	2,434,246.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,753,334.66</b>	<b>15,029,685.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,118,369.13	17,665,398.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,330,805.58	3,354,374.99
支付的各项税费		339,411.92	243,988.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,531,620.84	3,617,737.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,320,207.47</b>	<b>24,881,498.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,566,872.81</b>	<b>-9,851,812.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,126.79	451,178.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		248,126.79	451,178.36
投资活动产生的现金流量净额		-248,126.79	-451,178.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	
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		1,614,585.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	113,000.00
筹资活动现金流出小计		3,614,585.00	113,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		23,385,415.00	-113,000.00
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		6,570,415.40	-10,415,991.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,915,594.34	12,331,585.41
六、期末现金及现金等价物余额		8,486,009.74	1,915,594.34

## (七) 合并股东权益变动表

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	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-2,045,225.00		46,796,621.65
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	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-2,045,225.00		46,796,621.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,121,810.02		1,121,810.02
（一）综合收益总额											1,121,810.02		1,121,810.02
（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													

1. 提取盈余公积												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,000,000.00</b>				<b>5,802,493.93</b>				<b>39,352.72</b>		<b>-923,414.98</b>	<b>47,918,431.67</b>

项目	上期												
	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	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-2,602,405.40		46,239,441.25

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	43,000,000.00			5,802,493.93				39,352.72		-2,602,405.40		46,239,441.25
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										557,180.40		557,180.40
（一）综合收益总额										557,180.40		557,180.40
（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												
1. 提取盈余公积												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,000,000.00</b>				<b>5,802,493.93</b>				<b>39,352.72</b>	<b>-2,045,225.00</b>		<b>46,796,621.65</b>

法定代表人：刘贵宾主管会计工作负责人：梅新建会计机构负责人：梅新建

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-2,045,225.00	46,796,621.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他											
二、本年期初余额	43,000,000.00			5,802,493.93				39,352.72		-2,045,225.00	46,796,621.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,121,810.02	1,121,810.02
（一）综合收益总额										1,121,810.02	1,121,810.02
（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											
1. 提取盈余公积											
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-923,414.98	47,918,431.67

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-2,602,405.40	46,239,441.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-2,602,405.40	46,239,441.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											557,180.40	557,180.40
（一）综合收益总额											557,180.40	557,180.40
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	43,000,000.00				5,802,493.93				39,352.72		-2,045,225.00	46,796,621.65

河南健康岛环境技术股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

河南健康岛环境技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河南恒艺园林绿化工程有限公司,于 2012 年 12 月 06 日注册成立,注册资本为 300.00 万元,由股东王青梅、林峰和苏长有分两期共同出资设立,取得开封市工商行政管理局专业分局核发的《企业法人营业执照》(注册号 410291000020032)。

2015 年 11 月 8 日,公司股东会决议,同意以截至 2015 年 9 月 30 日经审计净资产折股,整体变更为股份公司。

2016 年 7 月 13 日,公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于同意河南健康岛环境技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】5075 号),2016 年 8 月 2 日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司注册资本为 43,000,000.00 元,股份总数为 43,000,000 股(每股面值 1 元)。

2、 企业注册地和办公地址

注册地址:郑州市惠济区南阳路 144 号附 6 号。

办公地址:郑州市农业南路榆林北路长基大厦 7 楼。

3、 企业的业务性质

所属行业:公司主要从事地产园林绿化工程的施工及养护业务,按照《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》,归类为“E48 土木工程建筑业”。按照《国民经济行业分类》(GB\_T4754-2017),归类为“E4890 其他土木工程建筑业”;根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“E4890 其他土木工程建筑业”;根据《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所处行业属于“12101210 建筑与工程”。

#### 4、 主要经营范围

景观工程设计、施工；立体绿化工程设计、施工；屋顶绿化工程设计、施工；智能生态  
壁面绿化工程设计、施工；环保工程设计、施工；生态修复技术服务；水土保持技术服务；  
生态环保技术研发、服务、咨询；市政工程施工；市政给排水工程施工；水资源治理、土壤  
治理；工厂化农业系统技术研发；林木、花卉、草坪的种植、养护、技术研究、销售及租赁；  
园林景观材料研发及销售。

#### 5、 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	企业名称	简称	注册地
1	河南芳茂生态建设有限公司	芳茂生态	郑州市惠济区月湖路 2 号碧 源月湖 9 号楼 2 单元 804 号

#### 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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【和投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### (一) 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (三) 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，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四、（十二）“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）。

#### (四) 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

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”（详见本附注四、（十一）（2）④）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。

#### （五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （六）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现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (八) 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 18 个月。

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的控制。

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。

#### （九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 200 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

##### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### ① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
应收关联方股东组合	不计提坏账准备

公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备。

②a、组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00

4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

b、组合中，应收关联方股东的款项划分为性质组合，不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(5) 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。

(十) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括：在日常经营活动中持有以备加工后出售的原材料、库存商品和消耗性生物资产、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十一）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，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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股东权益/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。

### 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,按本附注四、(四)(2)“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，在处置时将原计入所有者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。

## (十二) 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	预计残值 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3 年	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十三) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

#### (十四) 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。

#### (十五) 生物资产

##### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

##### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### (3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## (十六) 无形资产

### (1) 无形资产

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。



无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地承包经营权、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (十八) 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。

#### (十九) 职工薪酬

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) 短期薪酬的会计处理方法

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。

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

##### 1. 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公

司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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与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）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## （二十）收入

### （1）收入确认原则

#### ①商品销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## ②提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

## ③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## ④建造合同

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。

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。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

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。

⑤使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于园林工程施工收入和墙体绿化收入，其具体收入确认方式如下：

①园林工程施工收入的确认原则

本公司园林工程施工收入确认依据：在会计期内工程完工并取得竣工验收单据，进行收入的确认，会计期内未完工的可按照完工进度确认收入，收入完工进度根据已发生成本占预计总成本的比例。具体计算过程如下：

当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）－以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同成本=当期期末项目预计总成本\*当期期末完工程度-以前年度累计确认工程营业成本；

当期期末确认合同毛利=当期确认工程营业收入-当期确认工程营业成本

②墙体绿化收入的确认原则

本公司墙体绿化收入确认依据：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，进行收入的确认。

(二十一) 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和非货币性资产，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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必

要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。



### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的原因	变化项目	变化内容
根据财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）（以下简称“通知”）。通知发布了分别适用于“尚未执行新金融准则和新收入准则的企业”和“已执行新金融准则或新收入准则的企业”两类一般企业财务报表格式，2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。本公司适用于尚未执行新金融准则或新收入准则的企业，	应收票据、应收账款	合并为“应收票据及应收账款”
	应收利息、应收股利	删除。应收利息、应收股利科目余额在“其他应收款”项目列报
	工程物资	删除。工程物资科目余额在“在建工程”项目列报
	固定资产清理	删除。固定资产清理科目余额在“固定资产”项目列报
	应付票据、应付账款	合并为“应付票据及应付账款”

比较数据相应调整。	应付利息、应付股利	删除。应付利息、应付股利科目余额在“其他应付款”项目列报
	专项应付款	删除。专项应付款科目余额在“长期应付款”项目列报
	研发费用	1、新增项目。 2、反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 3、根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。
	财务费用 其中：利息费用 利息收入	1、新增财务费用下的两个明细项目。 2、利息费用，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。 3、利息收入，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
	加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) 投资收益(损失以“-”号填列) 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 资产 处置收益(损失以“-”号填列) 其他收益	列报顺序发生变化，新顺序如下： 加：其他收益 投资收益(损失以“-”号填列) 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) 资产处置收益(损失以“-”号填列)

## 2. 重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更。

### (二十六) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、（二十）、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税营业额	17%、16%、11%、10%、6%、3%、 免税
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，公司销售自己种植的苗木免征增值税，公司已向郑州市惠济区国家税务局申请免征增值税事项，并得已批准，减免期限 2018 年 1 月 1 日起，于 2018 年 12 月 31 日止。

(2) 企业所得税

根据《郑州市惠济区地方税务局税务事项通知书》惠地税税通【2018】118 号文的规定，2018 年 1 月 3 日，郑州市惠济区地方税务局审核通过了本公司申请的企业所得税减免备案事项。

(3) 土地使用税

根据《郑州市惠济区地方税务局税务事项通知书》惠地税税通【2018】119 文的规定，2018 年 1 月 3 日，郑州市惠济区地方税务局审核通过了本公司申请的林业系统相关用地面土地税减免事项。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指 2018 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,453.93	46.35
银行存款	8,474,555.81	1,915,547.99
其他货币资金		
合计	8,486,009.74	1,915,594.34
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司无受限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	22,364,961.19	12,046,140.10
合计	22,364,961.19	12,046,140.10

1、应收账款情况

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,062,152.80	100.00	697,191.61	3.02	22,364,961.19
组合 1：账龄分析法	10,226,216.10	44.34	697,191.61	6.82	9,529,024.49
组合 2：不计提坏账	12,835,936.70	55.66			12,835,936.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,062,152.80	100.00	697,191.61	3.02	22,364,961.19

(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					

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 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,251,670.90	100.00	205,530.80	1.68	12,046,140.10
组合 1: 账龄分析法	4,105,616.00	33.51	205,530.80	5.01	3,900,085.20
组合 2: 不计提坏账	8,146,054.90	66.49			8,146,054.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,251,670.90	100.00	205,530.80	1.68	12,046,140.10

①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	6,518,600.10	325,930.01	5.00
1 至 2 年	3,702,616.00	370,261.60	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,226,216.10	697,191.61	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 491,660.81 元；本年收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河南新东方置业有限公司	11,694,382.46	50.71	0.00
中国水利水电第六工程局有限公司	8,028,111.00	34.81	551,405.55
河南希芳阁绿化工程股份有限公司	1,965,500.00	8.52	133,275.00
河南华原工程机械技术有限公司	1,069,894.24	4.64	0.00
河南省中大门网络科技有限公司	196,200.00	0.85	9,810.00
合计	22,954,087.70	99.53	694,490.55

(5) 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无



(6) 本报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,729,024.12	62.23	2,921,696.90	100.00
1 至 2 年	2,870,385.99	37.77		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,599,410.11	100.00	2,921,696.90	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河南健康岛环境技术股份有限公司	濮阳市大禹园林有限公司	2,861,121.19	1-2 年	未到结算期
合计		2,861,121.19		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
濮阳市大禹园林有限公司	2,861,121.19	37.65%
河南优企人力资源管理有限公司	2,293,044.82	30.17%
汝南县杨军峰种植专业合作社	1,637,114.67	21.54%
郑州久众混凝土有限公司	100,000.00	1.32%
沭阳县自然美园艺有限公司	100,000.00	1.32%
合计	6,991,280.68	92.00%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	529,005.68	105,899.24
应收利息		
应收股利		
合计	529,005.68	105,899.24

1、其他应收款情况

(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			-		
按组合计提坏账准备的其他应收款	559,662.45	100.00	30,656.77	5.48	529,005.68
组合 1:账龄分析法	559,662.45	100.00	30,656.77	5.48	529,005.68
组合 2:不计提坏账					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	559,662.45	100.00	30,656.77	5.48	529,005.68

(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其他应收款			-		
按组合计提坏账准备的其他应收款	111,472.88	100.00	5,573.64	5.00	105,899.24
组合 1:账龄分析法	111,472.88	100.00	5,573.64	5.00	105,899.24
组合 2:不计提坏账					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	111,472.88	100.00	5,573.64	5.00	105,899.24

采用组合 1 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	506,189.57	25,309.48	5.00
1 至 2 年	53,472.88	5,347.29	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	559,662.45	30,656.77	

(2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额为 25,083.13 元；本年收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
代垫招标代理费	381,493.00	
押金	52,000.00	110,000.00
代扣水电费	124,696.57	
代扣统筹	1,472.88	1,472.88
合计	559,662.45	111,472.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国水利水电第六工程局有限公司	代垫招标代理费	381,493.00	1 年以内	68.17	19,074.65
项目代扣水电费	项目代扣水电费	124,696.57	1 年以内	22.28	6,234.83
河南省兴忠建筑安装工程有限公司	技术服务押金	30,000.00	1-2 年	5.36	3,000.00
河南省龙源纸业股份有限公司	租房押金	22,000.00	1-2 年	3.93	2,200.00
代扣统筹	代扣统筹	1,472.88	1-2 年	0.26	147.29
合计		559,662.45		100.00	30,656.77

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2、应收利息情况：无

(五) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,156,646.86		2,156,646.86
消耗性生物资产	8,727,247.89		8,727,247.89
工程施工（已完工未结算款）	8,416,532.29		8,416,532.29
其他			
合计	19,300,427.04	-	19,300,427.04

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,437,547.69		1,437,547.69
消耗性生物资产	11,558,479.19		11,558,479.19
工程施工（已完工未结算款）	507,312.47		507,312.47
其他	-		-
合计	13,503,339.35	-	13,503,339.35

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	128,962.16	
房屋租赁费	-	171,021.24
物业费	29,015.10	-
宣传推广费	-	11,111.08
技术咨询服务费	1,051.58	149,387.27
合计	159,028.84	331,519.59

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,173,613.46	3,495,929.71

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		26,318.81
合计	3,173,613.46	3,522,248.52

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,123,988.24	202,012.00	477,167.72	171,973.24	3,975,141.20
2、本年增加金额	-	133,403.64	86,153.85	10,569.30	230,126.79
(1) 购置		133,403.64	86,153.85	10,569.30	230,126.79
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	236,244.00	-	-	-	236,244.00
(1) 处置或报废	236,244.00				236,244.00
4、期末余额	2,887,744.24	335,415.64	563,321.57	182,542.54	3,969,023.99
二、累计折旧					
1、期初余额	252,678.34	56,363.28	91,820.93	78,348.94	479,211.49
2、本年增加金额	149,676.95	36,127.76	106,147.84	47,842.10	339,794.65
(1) 计提	149,676.95	36,127.76	106,147.84	47,842.10	339,794.65
(2) 其他					
3、本年减少金额	23,595.61	-	-	-	23,595.61
(1) 处置或报废	23,595.61				23,595.61
(2) 其他					
4、期末余额	378,759.68	92,491.04	197,968.77	126,191.04	795,410.53
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,508,984.56	242,924.60	365,352.80	56,351.50	3,173,613.46
2、期初账面价值	2,871,309.90	145,648.72	385,346.79	93,624.30	3,495,929.71

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
LZW 多用途乘用车		26,318.81
合计		26,318.81

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额		2,604,694.00		70,974.36	2,675,668.36
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					
4、期末余额		2,604,694.00		70,974.36	2,675,668.36
二、累计摊销					
1、期初余额		342,193.82		4,114.47	346,308.29
2、本年增加金额		164,253.00		7,097.40	171,350.40
(1) 计提		164,253.00		7,097.40	171,350.40

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		506,446.82		11,211.87	517,658.69
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		2,098,247.18		59,762.49	2,158,009.67
2、期初账面价值		2,262,500.18		66,859.89	2,329,360.07

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地承包经营权	13,804,766.77	-	394,421.88		13,410,344.89
园区装修款	38,896.18	218,000.00	56,627.04		200,269.14
合计	13,843,662.95	218,000.00	451,048.92	-	13,610,614.03

注：本公司于 2015 年 9 月 30 日与河南沐天园林绿化有限公司签定土地承包经营合同，使用期限为原承包经营合同剩余期间，自 2015 年 9 月 30 日至 2053 年 1 月 1 日。租金在租赁期限内平均摊销，年摊销金额为 394,421.88 元。

(十) 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	727,848.38	181,962.10	211,104.44	52,776.11
存货跌价准备				
其他				
合计	727,848.38	181,962.10	211,104.44	52,776.11

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		
合计	10,000,000.00	

注：2018 年 1 月 12 日，郑州市市郊农村信用合作联社与健康岛签订了借 72171040420180112002 号的最高额流动资金借款合同，为固定利率贷款，利率为月 10.395‰，借款期限为 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 12 日，借款用途为购买苗木。同时，签订了以刘贵宾、张顺利、王永光、河南新东方置业有限公司为保证人的保补 721040420180112002 号保证合同，截止 2018 年 12 月 31 日，短期借款的余额为人民币 1,000.00 万元。

(十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,791,156.74	2,916,311.61
合计	3,791,156.74	2,916,311.61

1、应付票据情况：无

2、应付账款情况：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,644,093.05	1,953,777.21
1 至 2 年（含 2 年）	851,906.36	962,534.40
2 至 3 年（含 3 年）	295,157.33	
3 年以上		
合计	3,791,156.74	2,916,311.61

3、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(十三) 预收款项

1、预收款项列示



项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,000.00	
1 年以上		
合计	1,000.00	

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	577,499.68	3,947,454.31	3,894,479.62	630,474.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	436,325.96	436,325.96	-
三、其他				
合计	577,499.68	4,383,780.27	4,330,805.58	630,474.37

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	577,499.68	3,553,853.22	3,500,878.53	630,474.37
2、职工福利费		151,517.39	151,517.39	-
3、社会保险费	-	195,880.32	195,880.32	-
其中：医疗保险费		158,918.05	158,918.05	-
工伤保险费		16,241.93	16,241.93	-
生育保险费		20,720.34	20,720.34	-
4、住房公积金		44,714.00	44,714.00	-
5、工会经费和职工教育经费		1,489.38	1,489.38	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬				-
合计	577,499.68	3,947,454.31	3,894,479.62	630,474.37

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		422,276.04	422,276.04	
2、失业保险费		14,049.92	14,049.92	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计		436,325.96	436,325.96	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		174,871.68
城市维护建设税	12,241.02	12,241.02
个人所得税	736.15	5,947.95
教育费附加	5,246.15	5,246.15
地方教育附加	3,497.43	3,497.43
合计	21,720.75	201,804.23

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		
其中：应付单位款项	15,140,000.00	80,000.00
应付个人款项		
代扣统筹	60,058.33	
其他	200.00	
应付利息		
应付股利		
合计	15,200,258.33	80,000.00

注:2018 年 1 月 2 日, 健康岛向其控股股东北京星联芒果投资控股有限公司签订了 1500.00 万元的人民币借款协议, 合同规定的主债务借款期限为 12 个月, 以实际借款本金的 8.00% 支付利息; 其中刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 以其持有的健康岛的股权作为担保, 截止 2018 年 12 月 31 日, 应付北京星联芒果投资控股有限公司的余额为 1500.00 万元。

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无

3、应付利息情况: 无

4、应付股利情况：无

(十七) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京星联芒果投资控股有限公司	27,792,000.00						27,792,000.00
郑州星海企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00						4,500,000.00
刘贵宾	4,247,000.00						4,247,000.00
付果果	4,100,500.00						4,100,500.00
刘子振	2,360,500.00						2,360,500.00
合计	43,000,000.00						43,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	5,802,493.93			5,802,493.93
其他资本公积		-	-	-
合计	5,802,493.93	-	-	5,802,493.93

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	39,352.72			39,352.72
合计	39,352.72			39,352.72

(二十) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-2,045,225.00	-2,602,405.40
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,045,225.00	-2,602,405.40
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,121,810.02	557,180.40
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-923,414.98	-2,045,225.00

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程收入	15,207,909.55	11,001,293.06	17,218,225.84	12,905,306.59
墙体绿化收入	462,539.17	159,120.07	3,122,885.41	2,434,529.20
苗木销售及其他	8,712,867.40	4,049,087.63		
合计	24,383,316.12	15,209,500.76	20,341,111.25	15,339,835.79

2. 2018 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南新东方置业有限公司	10,782,654.30	44.22
中国水利水电第六工程局有限公司	6,595,579.95	27.05
河南华原工程机械技术有限公司	1,889,661.98	7.75
中牟新芒果房地产有限公司	1,384,239.26	5.68
河南希芳阁绿化工程股份有限公司	1,223,474.92	5.02
合计	21,875,610.41	89.72

(二十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	22,825.10	25,507.35
教育费附加	10,699.07	10,957.45
地方教育附加	5,604.57	7,304.97
印花税	17,331.60	10,233.00
合计	56,460.34	54,002.77

(二十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	61,579.97	211,481.36

项目	本年发生额	上年发生额
职工福利	21,067.10	7,810.5
业务宣传费	52,596.99	121,999.44
差旅费		36,329.07
五险一金	10,743.88	19,729.92
办公费用	4,342.23	2,256.68
交通运输费	1,944.00	18,586.34
其他	4,056.60	9,599.47
合计	156,330.77	427,792.78

(二十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,438,449.19	1,678,477.98
折旧	53,820.28	30,603.72
业务招待费	398,355.13	921,423.13
办公费	403,808.05	334,048.85
差旅及车辆费	158,300.15	223,367.67
会务费	2,000.00	5,040.00
咨询服务/中介机构费用	501,076.52	869,415.84
物料消耗	123.03	14,786.26
无形资产摊销费	171,350.40	168,367.47
租赁物业费	171,021.24	551,374.54
保险费	6,526.40	11,277.15
商标注册及网站维护费	5,049.96	13,039.71
其他	114,337.54	372,931.33
合计	4,424,217.89	5,194,153.65

(二十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员工资社保	591,527.13	359,208.07
研发领用原材料	124,790.27	84,997.73
折旧费与摊销	269,742.12	281,784.72
其他	18,585.97	14,231.40
合计	1,004,645.49	740,221.92

(二十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,798,585.00	
减：利息收入	14,746.31	56,200.26
手续费支出	2,587.01	2,927.37
合计	1,786,425.70	-53,272.89

(二十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	516,743.94	56,576.18
存货跌价损失		
其他		
合计	516,743.94	56,576.18

(二十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助		2,001,600.00	
非流动资产毁损报废利得			
其他	2,600.00	8,480.07	2,600.00
合计	2,600.00	2,010,080.07	2,600.00

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
惠济区金融办新三板挂牌奖励		2,000,000.00
惠济区专利补助款		800.00
郑州市惠济区科技和工业信息化委员会专利补助		800.00
合计		2,001,600.00

(二十九) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	238,967.20		238,967.20
赔偿金、违约金及各种罚款支出		334.96	
合计	238,967.20	334.96	238,967.20

(三十) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		48,509.80
递延所得税费用	-129,185.99	-14,144.04
其他		
合计	-129,185.99	34,365.76

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	2,600.00	2,010,080.07
存款利息	14,746.31	56,200.26
往来款	1,030,578.96	367,966.19
合计	1,047,925.27	2,434,246.52

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现	981,211.50	2,569,333.83
销售费用付现	51,827.70	163,691.97
银行手续费	2,587.01	2,927.37
往来款	1,396,581.64	699,330.85
保证金		80,000.00
其他	99,412.89	102,453.17
合计	<b>2,531,620.84</b>	<b>3,617,737.19</b>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与母公司往来款	17,000,000.00	
其他		
合计	<b>17,000,000.00</b>	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定增费用的付现		113,000.00
与母公司往来款	2,000,000.00	
其他		
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>113,000.00</b>

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,121,810.02	557,180.40
加：资产减值准备	516,743.94	56,576.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,473.39	271,373.27
无形资产摊销	171,350.40	168,367.47
长期待摊费用摊销	451,048.92	414,715.56
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）	238,967.20	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,798,585.00	-
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）	-129,185.99	-14,144.04
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）	-5,797,087.69	1,531,420.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,258,671.47	-12,069,517.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,030,906.53	-767,783.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,566,872.81	-9,851,812.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-



补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,486,009.74	1,915,594.34
减：现金的期初余额	1,915,594.34	12,331,585.41
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	6,570,415.40	-10,415,991.07
2、现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,486,009.74	1,915,594.34
其中：库存现金	11,453.93	46.35
可随时用于支付的银行存款	8,474,555.81	1,915,547.99
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		-
.....	8,486,009.74	1,915,594.34
三、期末现金及现金等价物余额		-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,486,009.74	1,915,594.34

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 处置子公司：无

(四) 吸收合并：无

(五) 其他原因的合并范围变动：

公司 2018 年 1 月 31 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于对

外投资设立子公司的议案》，健康岛公司与北京蓝天新世纪投资有限公司共同出资设立控股子公司河南芳茂生态建设有限公司，注册资本金为人民币 5,000.00 万元，其中本公司出资人民币 2,550.00 万元，占注册资本的 51.00%，北京蓝天新世纪投资有限公司出资 2,450.00 万元，占注册资本的 49.00%，河南芳茂生态建设有限公司已于 2018 年 3 月 8 日取得郑州市惠济区工商管理和质量技术监督局颁发的《营业执照》，纳入合并财务报表的范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南芳茂生态建设有限公司	郑州市惠济区月湖路 2 号碧源月湖 9 号楼 2 单元 804 号	5,000.00	其他有限责任公司	51.00	-	投资设立

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、关联方关系及交易

### 1、本企业的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京星联芒果投资控股有限公司	北京市平谷区平谷镇林荫北街 13 号 1 幢 802 室	项目投资、投资管理、资产管理、投资咨询	10,000.00	64.63	64.63

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南芳茂生态建设有限公司	郑州市惠济区月湖路 2 号碧源月湖 9 号楼 2 单元 804	5,000.00	其他有限责任公司	51.00	-	投资设立

	号					
--	---	--	--	--	--	--

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付果果	股东、原董事会秘书
刘子振	股东、董事
刘贵宾	股东、董事长
胡喜玲	监事
孙嘉辰	报告期内曾任监事
石春林	监事
武东	监事
王永光	实际控制人、董事
张顺利	董事
郝伊凝	董事
孟令海	总经理
韩志勇	董事会秘书
黄芳	报告期内曾任财务负责人
梅新建	财务负责人
北京华章春华股权投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
郑州新芒果房地产咨询服务有限公司	实际控制人控制的企业
河南新芒果实业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联创智产业园区有限公司	实际控制人控制的企业
郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的公司股东
河南新东方置业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联置地集团有限公司	实际控制人控制的企业
郑州星辉房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联物业服务有限公司	实际控制人控制的企业
郑州星越房地产咨询有限公司	实际控制人控制的企业
三亚星联置地有限公司	实际控制人控制的企业
信阳星联实业有限公司	实际控制人控制的企业
上海新边疆投资有限公司	实际控制人控制的企业
星河（中国）投资有限公司（HK）	实际控制人控制的企业
郑州星联绿博置业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联万嘉实业有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南华原工程机械技术有限公司	河南星联置地集团有限公司持股 40%
河南星联芒果物业服务有限公司	实际控制人控制的企业
郑州舜德行商贸有限公司	总经理刘子振持股比例 30.00% 董事郝伊凝持股比例 70.00%
河南孔发商贸有限公司	董事郝伊凝持股比例 20.00%
北京星联芒果信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
河南省白沙商贸有限公司	实际控制人控制的企业
北京星联伟业投资基金管理有限公司	实际控制人控制的企业
河南新图腾置业有限公司	实际控制人控制的企业
河南星联新芒果实业发展有限公司	实际控制人控制的企业
郑州新芒果春天房地产有限公司	实际控制人控制的企业
中牟新芒果房地产有限公司	实际控制人控制的企业
河南省建筑医院	实际控制人控制的企业
河南芳茂生态建设有限公司	子公司
北京蓝天新世纪投资有限公司	对子公司持股 49%

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京星联芒果投资控股有限公司	咨询费	214,778.00	
郑州星越房地产咨询有限公司	咨询费		200,000.00

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南新东方置业有限公司	销售商品、劳务	10,782,654.30	13,901,199.00
郑州星联绿博置业有限公司	销售商品、劳务		1,000,000.00
河南省白沙商贸有限公司	销售商品、劳务		698,000.00
河南华原工程机械技术有限公司	销售商品、劳务	1,889,661.98	
河南星联芒果物业服务有限公司	销售商品、劳务		44,450.00
河南星联物业服务有限公司	销售商品、劳务	500,000.00	1,485.00
信阳星联实业有限公司	销售商品、劳务		67,835.00
河南星联万嘉实业有限公司	销售商品、劳务	265,454.540	13,000.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中牟新芒果房地产有限公司	销售商品、劳务	1,384,239.26	
河南省建筑医院	销售商品、劳务	28,181.82	

#### 5、关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

无

##### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	2019/1/13	2021/1/12	否
河南新东方置业有限公司、刘贵宾、张顺利、王永光	10,000,000.00	2018/1/12	2021/1/12	否

#### 6、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京星联芒果投资控股有限公司	17,000,000.00	2018/3/26	实际还款日	根据公司经营需要

注：公司因资金周转向关联方北京星联芒果投资控股有限公司借款 17,000,000.00 元，其中 15,000,000.00 元由刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以其持有的健康岛的股权作为担保，借款按实际借款本金年化 8% 的利率计息，报告期内已支付利息 429,555.00 元。报告期内已偿还借款 2,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 15,000,000.00 元。

#### 7、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	560,121.11	618,208.79

#### 8、关联方应收应付款项

应收项目：

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河南新东方置业有限公司	11,694,382.46	0.00	7,904,504.90	0.00
河南省白沙商贸有限公司	34,900.00	0.00	198,000.00	0.00
河南星联物业服务有限公司	25,800.00	0.00	800.00	0.00
河南星联万嘉实业有限公司	10,960.00	0.00	-	
河南华原工程机械技术有限公司	1,069,894.24	0.00	-	
河南新芒果物业服务有限公司			42,750.00	0.00
合计	12,835,936.70	0.00	8,146,054.90	0.00
预付款项：				
郑州星越房地产咨询有限公司			7,222.22	0.00
合计			7,222.22	0.00
应付项目：				
项目名称	期末余额		期初余额	
其他应付款：				
北京星联芒果投资控股有限公司	15,000,000.00			
合计	15,000,000.00			

#### 9、关联方承诺

无

#### 十一、承诺及或有事项

无

#### 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

本公司报告年度无其他需要披露的内容。

#### 十三、财务报表的批准

2018 年度财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	22,364,961.19	12,046,140.10
合计	22,364,961.19	12,046,140.10

1、应收账款情况

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,062,152.80	100.00	697,191.61	3.02	22,364,961.19
组合 1：账龄分析法	10,226,216.10	44.34	697,191.61	6.82	9,529,024.49
组合 2：不计提坏账	12,835,936.70	55.66			12,835,936.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,062,152.80	100.00	697,191.61	3.02	22,364,961.19

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,251,670.90	100.00	205,530.80	1.68	12,046,140.10
组合 1：账龄分析法	4,105,616.00	33.51	205,530.80	5.01	3,900,085.20
组合 2：不计提坏账	8,146,054.90	66.49			8,146,054.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,251,670.90	100.00	205,530.80	1.68	12,046,140.10

①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	6,518,600.10	325,930.01	5.00
1 至 2 年	3,702,616.00	370,261.60	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,226,216.10	697,191.61	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 491,660.81 元；本年收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河南新东方置业有限公司	11,694,382.46	50.71	0.00
中国水利水电第六工程局有限公司	8,028,111.00	34.81	551,405.55
河南希芳阁绿化工程股份有限公司	1,965,500.00	8.52	133,275.00
河南华原工程机械技术有限公司	1,069,894.24	4.64	0.00
河南省中大门网络科技有限公司	196,200.00	0.85	9,810.00
合计	22,954,087.70	99.53	694,490.55

(5) 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 本报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无

(二) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,156,646.86		2,156,646.86
消耗性生物资产	8,727,247.89		8,727,247.89
工程施工（已完工未结算款）	8,416,532.29		8,416,532.29
其他			



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	19,300,427.04	-	19,300,427.04

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,179,024.39		1,179,024.39
消耗性生物资产	11,443,809.44		11,443,809.44
工程施工（已完工未结算款）	880,505.52		880,505.52
其他	-		-
合计	13,503,339.35	-	13,503,339.35

(三) 其他应付款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		
其中：应付单位款项	15,140,000.00	80,000.00
应付个人款项		
代扣统筹	60,058.33	
其他	200.00	
应付利息		
应付股利		
合计	15,200,258.33	80,000.00

注:2018 年 1 月 2 日，健康岛向其控股股东北京星联芒果投资控股有限公司签订了 1500.00 万元的人民币借款协议，合同规定的主债务借款期限为 12 个月，以实际借款本金的 8.00% 支付利息；其中刘贵宾、付果果、刘子振、郑州星海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以其持有的健康岛的股权作为担保，截止 2018 年 12 月 31 日，应付北京星联芒果投资控股有限公司的余额为 1500.00 万元。

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

3、应付利息情况：无

4、应付股利情况：无

(四) 营业收入和营业成本

1. 主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程收入	15,207,909.55	11,001,293.06	17,218,225.84	12,905,306.59
墙体绿化收入	462,539.17	159,120.07	3,122,885.41	2,434,529.20
销售及其他	8,712,867.40	4,049,087.63		
合计	24,383,316.12	15,209,500.76	20,341,111.25	15,339,835.79

2. 2018 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南新东方置业有限公司	10,782,654.30	44.22
中国水利水电第六工程局有限公司	6,595,579.95	27.05
河南华原工程机械技术有限公司	1,889,661.98	7.75
中牟新芒果房地产有限公司	1,384,239.26	5.68
河南希芳阁绿化工程股份有限公司	1,223,474.92	5.02
合计	21,875,610.41	89.72

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-238,967.20	
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)		2,001,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,600.00	8,145.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-236,367.20	2,009,745.11
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-236,367.20	2,009,745.11

(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	2.37	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.03	0.03

河南健康岛环境技术股份有限公司

2019 年 4 月 22 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：

郑州市郑东新区崇德街南、玉裁一街北星联创科中心 3 楼董事会办公室