

证券代码: 832308

证券简称: 旺盛生态

主办券商: 中泰证券



旺盛生态

NEEQ:832308

旺盛生态环境股份有限公司

Wangsheng Ecology & Environment Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

★公司于 2018 年 3 月 27 日召开 2017 年年度股东大会, 审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》, 公司以权益分派实施时股权登记日总股本为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送股票股利 2 股, 共计派送 16,720,000 股。2018 年 5 月 29 日, 权益分派实施完毕。

★2018 年 5 月 25 日, 全国中小企业股份转让系统下发股转系统公告(2018)627 号文件, 发布创新层挂牌公司名单。公司继 2016 年、2017 年进入新三板创新层后, 2018 年继续进入新三板创新层。

★2018 年 10 月 19 日公司完成对公司名称、注册资本及经营范围变更登记并取得最新《营业执照》, 公司全称由“山东旺盛园林股份有限公司”更名为“旺盛生态环境股份有限公司”。经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请, 自 2018 年 10 月 31 日起, 公司证券简称由“旺盛园林”变更为“旺盛生态”, 证券代码“832308”保持不变。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、旺盛生态	指	旺盛生态环境股份有限公司
旺盛集团	指	山东旺盛建设集团有限公司，公司控股股东
PPP 模式	指	Public-Private-Partnership-公共私营合作制
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

## 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。

公司负责人付聿国、主管会计工作负责人毕玉泉及会计机构负责人（会计主管人员）张照星保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
业务发展带来的应收账款余额较大的风险	报告期内，因中标开工项目较多，前期投入较大，再加上施工项目结算周期长，附加一至两年的工程养护期，成为公司应收账款增加的重要原因。公司存在业务发展带来的应收账款余额较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司消除了环保及相关政策风险、PPP 模式风险。

主要原因是：目前国家对环保的重视已提升到国家战略的高度，公司已充分预判供暖期间工程施工停工的不利影响，并妥善安排工程进度。同时，报告期园林行业 PPP 业务开展难度较大，公司适时加强传统业务的承做，并取得较好的增长业绩。综合上述考虑，公司消除上述风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	旺盛生态环境股份有限公司
英文名称及缩写	Wangsheng Ecology& Environment Co.,Ltd.
证券简称	旺盛生态
证券代码	832308
法定代表人	付聿国
办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-307

### 二、 联系方式

董事会秘书	毕玉泉
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0531-66591057
传真	0531-66591058
电子邮箱	wsyuanlin@163.com
公司网址	www.wsyuanlin.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-307; 250101
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 17 日
挂牌时间	2015 年 4 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48：土木工程建筑业-489：其他土木工程建筑-4890：其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工、环境生态修复、苗木种植和绿化养护。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	100,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	山东旺盛建设集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李春霞

#### 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	91370100738173856L	否
注册地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-307	否
注册资本（元）	100,320,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何政、赵常超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼

#### 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	263,662,816.76	184,235,640.19	43.11%
毛利率%	27.35%	29.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,018,034.50	25,012,122.69	36.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,519,150.61	24,195,116.54	38.54%
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）	21.81%	19.77%	-
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）	21.49%	19.13%	-
基本每股收益	0.34	0.30	13.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	462,774,820.62	334,360,058.42	38.41%
负债总计	289,587,778.89	195,090,814.30	48.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,009,659.80	138,991,625.30	24.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.66	3.61%
资产负债率%（母公司）	65.51%	63.87%	-
资产负债率%（合并）	62.58%	58.35%	-
流动比率	160.06%	169.61%	-
利息保障倍数	17.10	9.43	-

#### 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	25,473,693.30	-10,712,567.97	-
应收账款周转率	81.63%	92.01%	-
存货周转率	357.36%	190.67%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	38.41%	18.44%	-
营业收入增长率%	43.11%	15.12%	-
净利润增长率%	36.00%	9.20%	-

## 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	100,320,000	83,600,000	20%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	664,743.66
除上述之外的其他各项营业外收入和营业外支出	508.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>665,252.29</b>
所得税影响数	166,245.20
少数股东权益影响额（税后）	123.20
<b>非经常性损益净额</b>	<b>498,883.89</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	0	-		
应收账款	235,107,885.59	-		
应收票据和应收账款	-	235,107,885.59		
应收利息	0	-		
应收股利	0	-		
其他应收款	3,410,123.52	3,410,123.52		
固定资产	10,619,803.14	10,619,803.14		
固定资产清理	0	-		
应付票据	2,000,000.00	-		
应付账款	104,180,731.63	-		
应付票据及应付账款	-	106,180,731.63		

应付利息	87,095.14	-	
应付股利	0	-	
其他应付款	6,237,980.00	6,325,075.14	
管理费用	17,244,763.60	9,091,502.35	
研发费用	-	8,153,261.25	

### 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于 2019 年 2 月 28 日披露 2018 年年度业绩快报公告，本报告数据与业绩快报数据对比如下：

项目	本报告数据	业绩快报数据	变动比例
营业总收入	263,662,816.76	261,469,190.49	0.84%
营业利润	37,482,570.82	42,096,487.00	-10.96%
利润总额	37,483,079.45	42,376,995.63	-11.55%
归属于挂牌公司股东的净利润	34,018,034.50	32,698,065.93	4.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,519,150.61	32,600,024.70	2.82%
基本每股收益	0.34	0.32	6.25%
加权平均净资产收益率	21.81%	21.86%	-0.23%
	本报告期末	本报告期初	变动比例
总资产	462,774,820.62	460,272,438.53	0.54%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	173,009,659.80	171,689,691.23	0.77%
股本	100,320,000.00	100,320,000.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.71	0.58%

差异说明：公司审计后营业利润和利润总额较业绩快报数据分别减少 4,613,916.18 元和 4,893,916.18 元，主要系审计机构根据实际情况调增了公司项目的营业成本，导致公司主营业务成本较业绩快报数据有所增加，营业利润和利润总额较快报数据减少。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司属于土木工程建筑业的园林市政施工、服务企业。公司积极响应国家生态文明与新型城镇化发展要求，通过主动搜集和跟踪市场信息，采取与客户主动洽谈、招投标、联合体合作等方式开拓业务并签订合作协议，获得各类潜在业务机会。公司积极为国内各级政府、企业与地产商提供包括策划、规划、设计、咨询、施工、运营在内的优质专业化全产业链综合生态治理修复和生态建设服务；同时为市政和家庭提供专业模块化立体绿化产品施工与服务，以此来获取公司的收入和利润。

公司目前共获专利授权 23 项，另有发明专利 4 项已公布。同时公司拥有高质量、高标准完成项目的成熟管理团队和优秀技术，拥有城市园林绿化壹级企业资质、市政公用工程施工总承包贰级资质、城市及道路照明工程专业承包资质、古建筑工程专业承包资质、建筑装修装饰工程专业承包、环保工程专业承包、建筑工程施工总承包资质等多项资质，并已通过 ISO9001 质量体系认证、ISO4001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康管理体系认证。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析：

竞争优势分析：随着城市化园林已成为中国城市化进程中城市建设的必不可少的组成部分，工程建设行业竞争日趋激烈并不断集中化。其中，企业资质、品牌与信誉、融资能力、商业模式、一体化平台项目运作经验、多种资源的整合与管理能力、人才队伍、市场敏感程度与持续经营能力已成为决定建设行业竞争力与市场地位的重要因素。公司主要竞争优势如下：

(1) 资质优势：我国对工程施工企业实行资质审查管理，企业资质的差异决定了其业务范围和可承接项目的规模，规模越大的工程项目，其综合性越强，复杂性越高。资质是施工企业实力的直接体现。公司拥有城市园林壹级绿化资质、拥有市政公用工程施工总承包贰级资质、城市及道路照明工程专业承包资质、古建筑工程专业承包资质、建筑工程施工总承包资质、建筑装修装饰工程专业承包资质、环保工程专业承包资质等资质。相关资质的获得为公司持续发展、多种资源整合管理奠定了重要基础，有利于公司的业务开拓及项目承揽，增强了跨区域业务拓展和大型高端项目承揽实施的能力。

(2) 品牌与信誉：公司成立于 2002 年，近二十年的专业运营为社会奉献了数量众多的优质项目，并迅速成为了山东省的标杆企业。2015 年完成新三板挂牌后，公司知名度的提高以及规范化运作为公司带来了更加充足的动力。公司参与完成了高铁西客站、唐冶片区、轨道交通、华山风景区等一批省市重

点项目，并连续获得多个省市优质工程称号。成绩的取得，得到了社会的广泛认可，公司的知名度也以率先走出地域，为公司跨区域、全国发展奠定了坚实的基础。

(3) 人才优势与科研优势：公司一直注重对技术和管理人才的培养。经过多年发展，公司现有 200 余名具有多年施工经验的专业人才，拥有丰富项目操作经验的管理团队以及成熟的人才孵化平台，储备并拥有 20 多位园林学科专业的稳定的专家顾问团队，为本公司招投标项目起到了关键性作用。通过顾问专家与公司科研团队的不断地技术研发与创新，公司审批通过并成立了“济南市生态修复技术工程研究中心”，获得了济南市“专精特新”中小企业称号。

(4) 经营模式优势：旺盛生态以崭新的视角积极响应国家提出的“美丽中国”战略，以传统项目建设为基础，以生态环保、文化旅游为未来发展方向，努力打造节约型、自然生态型的项目品牌，在夯实公司现有业绩的基础上，适应市场需求，紧跟政策方向，提升、优化对业务发展方向的认识，进一步丰富公司经营模式，始终保持站在业务发展方向的高端核心圈。

(5) 资源整合管理优势：为了更好地推动公司的快速发展，旺盛生态持续发起并已与多家主板上市企业、央企和国企等签定建立了战略合作伙伴关系，增强了公司大型综合性工程的承揽承做能力。此外，为了更好地推动企业的跨区域业务发展和专项业务发展，公司已设立多家分子公司，增强了公司的业务细分和专项业务的拓展能力。

(6) 融资能力优势：公司不断提高自身资本积累的同时已与多家金融机构签定了战略合作协议，在增强公司融资能力的同时，也降低了各项目的投资与执行风险。

**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**

2018 年，公司以服务精神为核心，以创新精神为动力，拉高标杆、精益求精，努力探索和实践各种行之有效的服务手段，报告期内，公司不断完善一体化园林建设服务体系，重视延伸业务的开展以及平

台化资源经营管理，促进各产业融合，坚持以技术优势为核心竞争力，以积极开发业务渠道和拓展升级新的服务模式为着眼点，取得了较好的经营成绩。

2018 年，公司积极拓展业务渠道，紧跟市场热点，合理调度安排生产，积极完善内部管理，加强现场与总部的有效双管控，积极丰富战略合作平台与内部业务平台建设，为 2019 年更快，更好地发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 263,662,816.76 元，同比增长 43.11%，实现净利润 33,917,797.61 元，毛利率为 27.35%。公司营业收入、净利润的增加，得益于公司积极拓展主营业务。

报告期末，公司资产总额 462,774,820.62 元，同比增加 38.41%，实现归属于母公司的净资产总额 173,009,659.80 元，同比增加 24.47%，主要系公司收入增加、盈利水平提高所致。

公司在经营过程中，主要从以下方面提升公司整体运营实力：

#### 1、市场开拓

公司从吸收培养人才、优化激励制度、拓宽营销渠道、布局营销网络多个方面着手，积极开拓市场。组建了多支具备稳定性、专业性的高素质营销队伍。通过与大型国企及上市企业建立战略合作伙伴关系，弥补公司薄弱环节，增强项目竞争力的同时也增加了公司获得项目机会。在全国范围内布局营销网络、铺设营销渠道。同时，根据公司总体战略规划，公司立足本土，细分市场业务，及时、高效，针对性组建专管部门及配套队伍，抓住了市场机遇。

#### 2、追求品质，只做精品工程

公司秉承“以质量求生存、以管理求效益、以科学求发展、以服务求市场”的经营方针，从项目设计到施工交付，严格把控各个环节，做到以客户为中心，站在客户的立场，保证客户的利益，在市场上赢得了较好的信誉与口碑。

#### 3、丰富产品层次，贴近客户需求

公司目前三大业务主线：传统工程项目建设、生态环保建设、立体绿化。传统工程项目建设及立体绿化业务不断借鉴吸收国内外优秀的施工、设计、应用经验，参考项目案例，寻求符合自身条件的项目建设模式，不断创新为客户提供更好的服务。在此基础上，公司将进一步丰富产品层次，例如推出生态修复与节约型生态建设板块，推出自己的精品园林板块产品，并且把精品园林产品因地制宜模块化，根据客户的需求或者客户所处地域特色，为客户量身设计，并通过模块化的组成部分，选择相应的模块为客户提供超预期的项目服务。

#### 4、研发创新

公司继续加大研发创新力度和提高技术创新能力，在自主研发的同时，加强与行业内顶尖

研发团队合作与交流，不断增加研发投入。公司积极转化研发成果，让科技成为生产动力，通过技术创新，降低生产成本、提高生产效率、增强产品品质。

#### 5、加强产业链中的薄弱环节

公司持续增强企业设计能力，并注重于园林养护业务市场，通过吸引人才，强化设计团队，培养园林养护人才，创新设计和园林养护模式的形式，增强并突出公司设计和创新养护能力。

## (二) 行业情况

### (一) 行业发展空间广阔

习近平总书记在十九大确立新时代中国特色社会主义思想和基本方略，提出建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计。必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策。建设美丽中国，为人民创造良好生产生活环境，为全球生态安全作出贡献。

十九大生态建设战略部署：1、坚持人与自然和谐共生，树立和践行绿水青山就是金山银山的理念；2、坚持节约资源和保护环境的基本国策；3、统筹山水林田湖草系统治理；4、实行最严格的生态环境保护制度；5、形成绿色发展方式和生活方式。

十九大生态建设规划目标：1、提高生活性服务品质；2、优化城镇化布局和形态；3、建设和谐宜居城市；4、加快建设美丽宜居乡村。

城市园林绿化已经成为城市化进程中城市建设不可缺少的必要内容，城市绿化水平不断地提升。城市绿化和园林建设也逐渐成为政府对于城市建设的评判标准，这些使得近几年来园林建设行业需求快速释放。随着人民生活水平的继续提升，对于生活品质的更高要求将推动城镇园林行业更快地发展，园林行业未来前景广阔。

### (二) 行业发展整体趋势

随着生态文明与城市化进一步推进，市政基础设施建设与生态生活环境治理建设将优先得到发展，市政业务将步入结构性增长阶段，大中城市需求将逐渐由成熟向完善与高标准快速发展，其它地区也将迎来跟随发展的浪潮。人民生活水平的继续提升，对于生活环境品质的更高要求将推动园林市政行业更快地发展，园林市政行业未来前景广阔。

从行业整体的发展趋势来看，园林绿化行业发展潜力及市场走势仍很明朗，市场前景看好。未来在城镇化规划建设、国家各经济带建设、地区一体化、棚户区改造、绿色通道建设、生态建设国家战略“六大方向”（空气净化治理投资、水质净化投资、食品安全投资、土壤修复投资、风沙源治理投资、屋顶与立体绿化）方面，国家投入会持续扩大，还有文化旅游及休闲度假产业的崛起也必将刺

激园林市政建设和旅游城市的园林市政建设。

园林行业被公认为"永远的朝阳产业", 建设良好的人居环境代表了人类美好的愿望和城市发展的趋势。国家一系列政策的出台为园林行业的发展提供了政策性支持。如住建部发布的《城市绿化规划建设指标的规定》对各类绿地的建设提出了明确的指标, 其中明确要求新建居住区绿地占居住区总用地比率不低于 30%; 国家发改委将城镇园林绿化及生态小区建设列为鼓励发展的产业。住建部也出台了《关于促进城市园林绿化事业健康发展的指导意见》, 要求全国地级以上城市加快创建园林城市。以上政策层面的推进, 尤其是城镇化为园林行业的高速成长提供了庞大的市场容量, 各地城市加紧创建"园林城市"、"生态城市"、"山水城市"、"森林城市"、"宜居城市", 以此作为城市发展目标之一, 为园林行业和公司的加速发展提供了历史性机遇。

### (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	14,808,448.31	3.20%	11,780,400.72	3.52%	25.70%
应收票据及应收账款	357,605,740.62	77.27%	235,107,885.59	70.32%	52.10%
存货	52,493,350.02	11.34%	54,712,175.67	16.36%	-4.06%
投资性房地产	752,645.45	0.16%	813,411.53	0.24%	-7.47%
长期股权投资	-	0%	-	0%	0%
固定资产	10,805,413.70	2.33%	10,619,803.14	3.18%	1.75%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	27,000,000.00	5.83%	44,000,000.00	13.16%	-38.64%
长期借款	16,361,600.00	3.54%	11,543,243.27	3.45%	41.74%
预付账款	1,164,324.97	0.25%	515,761.71	0.15%	125.75%
其他应收款	3,128,872.20	0.68%	3,410,123.52	1.02%	-8.25%
其他流动资产	146,601.23	0.03%	1,445,970.10	0.43%	-89.86%
递延所得税资产	8,323,090.96	1.80%	3,244,193.24	0.97%	156.55%
应付票据及应付账款	203,153,664.72	43.90%	106,180,731.63	31.16%	91.33%
其他应付款	615,704.94	0.13%	6,325,075.14	1.89%	-90.27%
递延收益	4,985,029.47	1.08%	2,558,840.00	0.77%	94.82%
资产总计	462,774,820.62	-	334,360,058.42	-	38.41%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本期货币资金比上期增加 3,028,047.59 元，涨幅为 25.70%，主要原因是报告期内公司加大了对工程款的回收力度，经营活动产生的现金流量净额比去年增加 33,306,261.27 元；导致期末货币资金增加。

2、应收票据及应收账款：本年比去年年末增加 122,497,855.03 元，增幅为 52.10%，主要是 2018 年公司工程项目增加，营业收入本期较上期增加 43.11%，导致应收账款增加。

3、短期借款：本期短期借款比去年年末减少 17,000,000.00 元，降幅为 38.64%，主要原因是本期公司经营产生的现金流量净额较上期大幅增长，公司减少了短期借款。

4、长期借款：本年度公司长期借款比去年年末增加 4,818,356.73 元，增幅为 41.74%，主要原因是公司根据业务发展需要新增部分长期银行贷款。

5、预付账款：本年比上期增加 648,563.26 元，涨幅为 125.75%，主要是：因业务量增加导致预付账款增加。

6、其他流动资产：本期其他流动资产下降 1,299,368.87 元，降幅为 90.17%，主要是因为 2017 年营改增初期，新项目开展，部分待认证进项税额在本科目核算，导致其他流动资产科目数额较大，2018 年各项目进入结算阶段，公司及时认证进项税额，进销项有序进行，待认证金额降低。

7、递延所得税资产：本期递延所得税资产增加 5,078,897.72 元，增加 156.55%，主要是因为应收账款增加，计提坏账增加所导致。

8、应付票据及应付账款：本报告期公司应付账款较上期增加 96,972,933.09 元，增幅为 91.33%，主要原因为本期公司施工的工程付款周期较长，因未收到发包方付款，根据公司与供应商合同中约定，根据发包方实际付款比例对供应商进行付款，公司在部分工程方面对供应商也进行了合理的赊欠。

9、其他应付款：其他应付款较去年下降 5,709,370.19 元，降幅为 90.27%。主要原因是积极清理债权债务，将对外其他应付款项及时清偿所致。

10、递延收益：本期递延收益增加 2,426,189.47 元，增幅为 94.82%，主要原因是 2018 年公司获得财政补助 262 万元所致。

## 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	263,662,816.76	-	184,235,640.19	-	43.11%
营业成本	191,555,036.36	72.65%	129,826,565.82	70.47%	47.55%

毛利率%	27.35%	-	29.53%	-	-
税金及附加	464,067.56	0.18%	431,051.47	0.23%	-5.00%
管理费用	9,286,842.84	3.52%	9,091,502.35	4.93%	2.15%
研发费用	9,326,716.01	3.54%	8,153,261.25	4.43%	14.39%
销售费用	1,009,749.74	3.83%	578,565.20	0.31%	74.53%
财务费用	2,264,651.96	0.86%	2,482,284.84	1.35%	-8.77%
资产减值损失	12,677,925.13	4.81%	6,719,373.08	3.65%	88.68%
其他收益	404,743.66	0.15%	262,492.99	0.14%	54.19%
投资收益	-	0%	-	0%	0%
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	0%
资产处置收益	-	0%	-	0%	0%
汇兑收益					
营业利润	37,482,570.82	14.21%	27,215,529.17	14.77%	37.72%
营业外收入	560	0.00%	2	0.00%	279%
营业外支出	51.37	0.00%	1,136.59	0.00%	-95.48%
净利润	33,917,797.61	12.86%	24,940,410.75	13.54%	36.00%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入：本期营业收入较上年增加 79,427,176.57 元，增幅为 43.11%，主要原因为本期公司加大营销力度，承揽的工程项目增多，使得公司营业收入增加。

2、营业成本：2018 年营业成本较上年增加 61,728,470.54 元，增幅为 47.55%，主要原因为：营业收入增加，导致营业成本随之增加。

3、毛利率：公司本年综合毛利率为 27.35%，比去年的 29.53%下降了 2.18 个百分点，主要原因为工程项目招投标竞争激烈，项目毛利率有所降低所致。

4、管理费用：本期公司发生管理费用 9,286,842.84 元，同比增长 2.15%，其中中介机构费用 1,870,591.37 元，增幅为 43.25%，主要原因系本期大幅开拓业务，招投标中介费用大幅提升；业务招待费 187,682.98 元，降幅为 54.99%，主要原因是公司加强业务招待费用管理，并加强业务归口管理，致使费用降低。

5、研发费用：本期公司发生研发费用 9,326,716.01 元，同比增长 14.39%，其中物料消耗本期发生为 5,834,536.5 元，较去年多投入 1,386,962.64 元，增长为 31.18%，公司为提供整体竞争力，不断加大科技研发投入，导致物料消耗增加；公司发生折旧及摊销 277,326.35 元，同比增长 49.53%，为公司加大研发设备购入致使计提折旧及消耗增多。

6、销售费用：本期销售费用较上期增加 431,184.54 元，增幅为 74.53%。主要原因是：本期销售费用中的业务招待费 360,623.37 元，较上年增加 301,252.64 元，增幅 507.41%，增长较大的原因主要是公司

实施业务招待费归口管理，凡是与销售业务有关的都归入销售业务招待费，由原来总经办的业务招待费归入管理费用的业务招待费用归入销售费用，其次是本年业务量增多也是造成招待费增长的原因；销售费用中的其他费用，本年为 50,936.94 元，较上年增长 34,860.417 元，增幅 216.84%，主要是报告期内加大营销拓展力度，销售人员出行较多，汽车费用增加所致。

7、财务费用：报告期内公司发生财务费用 2,264,651.96 元，同比下降 8.77%，主要原因是财务手续费降低较多，比去年减少 17,741.04 元，降幅为 46.50%，主要是公司加强费用管理，尽量实施同行款项支付致使手续费降低。

8、资产减值损失：本期资产减值损失较去年增加 5,958,552.05 元，增长 88.68%。主要原因本期项目增多，收入增加，确认的应收账款增多，致使本期坏账准备增加所致。

9、其他收益：本期其他收益较上期 142,250.67 元，较上期增加 54.19%，主要是报告期年内公司开展农业创新项目收到的政府补助增加所致。

10、营业利润：本期营业利润较上年增长 10,267,041.65 元，较上期增加 37.72%，主要是公司加大营销力度，工程项目增多，营业收入增长 43.11%，致使本期营业利润较去年增幅较大。

11、净利润：本期净利润较上期增加 8,977,386.86 元，增幅较上期增长 36%，增长主要原因与营业利润基本相同。

(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	261,772,536.64	182,359,250.51	43.55%
其他业务收入	1,890,280.12	1,876,389.68	0.74%
主营业务成本	190,737,170.58	129,113,066.98	47.73%
其他业务成本	817,865.78	713,498.84	14.63%

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%
工程收入	239,362,299.27	90.78%	169,828,056.51	92.18%
苗木收入	22,410,237.37	8.50%	9,646,684.21	5.24%
养护收入	0	0%	2,884,509.79	1.57%
其他收入	1,890,280.12	0.72%	1,876,389.68	1.01%
合计	263,662,816.76	100.00%	184,235,640.19	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成变动的原因：公司的业务收入主要是工程收入，本期占营业收入比例为 90.78%，较上期占营业收入比重略有降低；苗木收入占营业收入比重从上期 5.24% 增长至 8.50%，收入增长较快；本期未发生养护收入，其他收入金额与上期基本持平。

(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	济南市市中区农业经济发展局	47,833,098.84	18.14%	否
2	江西福乐园林有限责任公司	36,256,707.75	13.75%	否
3	博大环境集团有限公司	34,799,846.20	13.20%	否
4	济南市历城区旅游路片区建设指挥部	28,314,170.89	10.74%	否
5	济南市滨河新区建设投资有限公司	19,308,676.54	7.32%	否
合计		166,512,500.22	63.15%	-

(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	山东帝辉建筑工程有限公司	16,059,254.27	7.49%	否
2	山东枫全园林绿化工程有限公司	15,226,489.00	7.11%	否
3	东营铁城建设工程有限公司	8,499,181.16	3.97%	否
4	济南谦祥建筑装饰工程有限公司	8,129,817.62	3.79%	否
5	济南民惠劳务有限公司	7,247,139.42	3.39%	否
合计		55,161,881.47	25.75%	-

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	25,473,693.30	-10,712,567.97	337.79%
投资活动产生的现金流量净额	-2,700,064.47	-11,496,001.04	-76.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,533,447.79	13,901,299.63	-247.71%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金净流入为 25,473,693.30 元，较上年多流入 36,186,261.27 元，主要原因是报告期内公司营业收入大幅增加。

2、本期投资活动产生的现金净流出为-2,700,064.47 元，较上年少流出 8,795,936.57 元，主要原因是上期公司对淄博明盛基础设施开发有限公司投资 10,100,000.00 元，本报告期无对应规模性投资支出。

3、本期筹资活动产生的现金净流出为 20,533,447.79 元，较上年多流出 34,434,747.42 元，主要原因为公司偿还银行借款较去年增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司：山东旺盛花卉苗木有限公司

该子公司成立于 2014 年 5 月 19 日，注册地址为山东省济南市历城区彩石镇青龙峪村 9 号，注册资本为 300 万元，系旺盛生态的全资子公司。

2、全资子公司：北京旺盛立体绿化有限公司

该子公司成立于 2015 年 11 月 10 日，注册地址为北京市顺义区杨镇工业区工业开发中心，注册资本为 1000 万元，系旺盛生态的全资子公司。

3、控股子公司：山东旺盛索尔立体绿化有限公司

该子公司成立于 2016 年 5 月 20 日，注册地址为山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-301E 室，注册资本为 500 万元，旺盛生态持股 56.00%，系旺盛生态的控股子公司。

4、参股子公司：淄博明盛基础设施开发有限公司

该参股公司成立于 2017 年 01 月 18 日，注册地为山东省淄博市博山区石马镇汲水泉大街，注册资本为人民币 115,000,000.00 元，旺盛生态认缴人民币 11,500,000.00 元，占注册资本的 10.00%，为旺盛生态的参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,326,716.01	8,153,261.25
研发支出占营业收入的比例	3.54%	4.43%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	4
本科以下	22	36
研发人员总计	25	40
研发人员占员工总量的比例	11.06%	17.24%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	17
公司拥有的发明专利数量	-	-

**研发项目情况:**

1、研发中心基本情况

公司研发中心自成立起，先后制定一系列制度和管理办法，经过近几年的发展，中心人员严格按照制度执行，研发中心在迅速成长中，积累了成熟的管理经验，获得了大量的技术成果。研发中心现有专职人员 40 多人，大部分是大学本科及以上学历，技术研究人员知识结构合理，年龄结构梯度化分布，中心既充满活力又拥有丰富的专业技术经验及管理经验。

2、研发模式

研发中心坚持自主研发与技术合作并举的道路，注重与有实力的大学、研究机构、行业龙头企业等开展广泛的技术交流与合作，先后与山东省林木种质资源中心签订合作协议共同开发技术和新品种，与山东省园林绿化协会、山东省建筑节能协会等建立密切联系，共同进行课题研究和开展技术合作。产学研的合作促进了研发中心的快速提升，同时，为双方发展和社会的进步作出一定贡献。

3、研发项目成果

研发中心积极把握国家政策导向和行业发展方向，积极开展研发创新工作，研究内容涉及水环境生态治理、边坡生态防护、生态铺装、苗木繁育生产等多个领域，2014 年至今开展立体绿化水肥一体化智能设备研究、装配式立体生态组合柜研究，水生境生态修复技术研究等多项研发项目，截止到目前公司共获专利授权 23 项，另有发明专利 4 项已公示，未来公司将继续加大自主研发力度，同时加强与科研院所、高校的联合开发以满足公司业务发展的需要。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:**

(一) 应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注三(十)、五(二)所述，截止 2018 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额为 39,056.74 万元，其中账龄超过一年的应收账款余额为 16,152.64 万元，占期末应收账款总额的比例为 41.36 %；截止 2018 年 12 月 31 日贵公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 3,296.16 万元。如有客观证据表明应

收账款发生了减值时，贵公司管理层按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提单项坏账准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征组合，对其可回收性进行评估，根据历史应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，确定坏账准备的计提。由于应收账款金额重大，且管理层在确定其减值时做出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

（1）评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

（2）对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

（3）复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄 1 年以上的大额应收账款可回收性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

（4）根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

## （二）建造合同收入

### 1、事项描述

如财务报表附注三（二十）、五（二十五）所述，贵公司主要从事园林绿化工程施工、苗木种植和绿化养护业务。贵公司报告期实现建造合同工程收入 23,936.23 万元，占营业收入的比例为 90.78%，为贵公司主要收入来源。建造合同完工百分比的确定涉及管理层重要的判断和估计，包括交付和服务范围、合同总成本、剩余工程成本、合同总收入和合同风险。此外，由于合同金额或实际执行情况的改变，此类合同实现的收入以及成本和毛利都可能与管理层原始估计产生差异。由于工程收入为贵公司收入主要来源，且管理层在确认收入时涉及重要的判断和估计，因此我们将建造合同收入识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对建造合同收入主要执行了以下审计程序：

（1）了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别收入确认方法是否符合会计准则的规定，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各项目收入、成本、毛利波动，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（3）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括：中标通知书、合同、发票、监理或客户出具的进度表等关键证据，复核相关项目的工程施工成本的真实性，确认收入的真实性；

- (4) 了解管理层预计总成本的估算方法并判断是否合理，并对完工百分比重新计算；
- (5) 获取主要项目的预算成本并与截止报告日产生的实际成本总额进行比较，以检查是否存在成本超支；
- (6) 对本期发生额较大的项目实施了函证程序；
- (7) 选取大额的项目，对工程形象进度进行现场查看，并向相关人员了解工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	357,605,740.62 元	235,107,885.59 元	应收票据：0 元 应收账款：235,107,885.59 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	3,128,872.20 元	3,410,123.52 元	应收利息：0 元 应收股利：0 元 其他应收款：3,410,123.52 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	10,805,413.70 元	10,619,803.14 元	固定资产：10,619,803.14 元 固定资产清理：0 元
4.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	203,153,664.72 元	106,180,731.63 元	应付票据：2,000,000.00 元 应付账款：104,180,731.63 元
5.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	615,704.94 元	6,325,075.14 元	应付利息：87,095.14 元 应付股利：0 元 其他应付款：6,237,980.00 元
6.管理费用列报调整	管理费用	9,286,842.84 元	9,091,502.35 元	17,244,763.60 元
7.研发费用单独列示	研发费用	9,326,716.01 元	8,153,261.25 元	—

**(八) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

## （九） 企业社会责任

报告期内，公司积极响应国家号召，为建设美丽中国贡献自己的一份心力，积极为政府、客户提供最优的设计、施工方案，提供高质量的产品和服务。在服务客户的同时，不断实现公司的发展理念。同时，公司积极聘用员工，提升员工薪酬水平，提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求公司效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司坚持科学发展、可持续发展思想，保护职工利益，积极开展生态建设业务，保护环境。尽全力做到一个企业应尽的社会责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

截至 2018 年年末，合并报表的资产负债率 62.58%，归属挂牌公司股东的净资产 173,254,676.83 元；归属于挂牌公司股东的净利润 34,018,034.50 元。公司具有较强的抗风险能力及持续经营并盈利的能力。

公司经过多年的经营与发展，在生态建设行业积累了丰富的经验和技能，形成了一定的行业竞争优势。公司通过积极响应国家政策与行业发展趋势，积极把握市场机遇；内部管理的不断提升；加强风险把控；积极引进各类人才；持续注重科技研发；积极发展跨区跨界强企战略合作以及实现银企紧密对接搭建了企业综合发展优势平台。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

市场趋势分析：

趋势一：园林行业快速向生态化发展

过去，我国在经济快速发展过程中由于产业结构的不合理以及对生态环境保护的缺位等诸多原因，导致我国生态环境受到严重破坏，湿地退化、大气污染、河湖污染、土壤污染和荒漠化等问题日益突出，严重影响社会和经济的发展。

目前，全国各地生态园林城市的建设将促进城市园林绿化建设向节约型、生态型、功能完善型发展，

园林绿化行业也将顺应趋势，将资源、技术、市场向生态领域倾斜。同时，一系列相关政策的出台，进一步推动了与生态环境建设及与生态修复相关的森林公园、流域治理、生态湿地修复、矿山环境治理与生态修复、边坡修复、土壤改良与土壤污染修复等园林行业新兴细分领域快速发展，园林行业呈现出明显的生态化趋势。

#### 趋势二：全产业链的一体化经营成为行业发展趋势

在行业发展初期，我国的园林行业以中小企业为主，大多数企业仅专注于园林行业中的一个业务环节。业务环节的切割不利于园林绿化企业对产品和服务最终质量的掌握，也无法通过各业务环节的联动扩大企业的经营规模。随着行业的发展，以及园林企业最大发挥企业规模效应、利润追求以及使企业在同质化竞争日趋激烈的市场保持较高竞争力的需求，一体化经营已经成为了园林行业的发展趋势。一体化经营战略已使大部分大型园林绿化企业所采纳和积极实施，为客户提供项目整体解决方案。

#### 趋势三：园林行业的竞争格局由分散日趋集中

根据中国风景园林报告，园林行业的竞争格局由分散日趋集中，前 50 强企业市场集中度达 21.73%。我国风景园林行业企业数量总计已超过 1.6 万家，其中园林设计类企业 1200 余家。整体而言，我国风景园林行业呈现“大行业、小公司”的特点。根据中国风景园林历年公布的园林 50 强企业名单及营收整理可见，我国园林产业不断集中，50 强企业的营收规模和市场占有率实现高速增长，2010 年至 2016 年期间，50 强企业营收规模翻两翻，从 154 亿至 845 亿，市场占有率从 4.53% 猛增至 21.73%。随着市场化程度的加深和行业体制、机制的逐步完善，风景园林行业将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面会更加突出，一些中小园林企业会被逐步淘汰，部分综合实力较强的大型园林企业将乘势扩大市场份额，行业集中度将逐步提高，行业市场秩序也有望进一步规范。

#### 趋势四：节约型园林将成发展方向

2006 年建设部首次提出“节约型园林”的概念。顾名思义，就是指按照资源的合理与循环利用的原则，在规划、设计、施工、养护等各个环节中，最大限度地节约各种资源，提高资源的利用率，减少能源消耗。节约型园林所追求和体现的可持续、自维持、循环式、高效率、低成本等特性，是其根本实质与内涵。

随着社会经济和城市建设的快速发展，城市土地、水资源和生态环境等承受着巨大压力，自然资源日益枯竭和不断提升人居环境需求之间的矛盾已非常突出。在此背景下，节约型园林生态工程必将逐渐成为我国园林绿化行业未来的发展主要方向之一。

#### 趋势五：同质化竞争过渡到品牌实力的竞争

在园林绿化行业发展的初始阶段，各家园林绿化企业的工程质量水平参差不齐，但由于该阶段园林

绿化工程项目的质量要求不高，导致园林绿化企业间的竞争同质化，主要以价格竞争为主。随着园林绿化行业的快速发展，同行业竞争不再仅仅以价格作为衡量标准，而是转变为包含品牌、工程质量、规模及服务能力等多方面指标的园林绿化企业综合实力。

#### 趋势六：园林养护市场潜力巨大

随着我国建成区绿地面积加速扩大，未来养护行业前景可观。我国园林绿化养护市场还没有得到足够的重视，近几年全国绿化养护每年产值约 200-300 亿，园林养护的市场前景看好。养护业务现在非园林工程企业主营业务，但在未来可成为日趋重要的产业和利润增长点。

由此可见，虽然近十年来我国绿化工作开展迅速、成效明显，但这仅仅是一个开始，尚处于第一阶段，距世界先进水平还有很大差距，未来有几十年的高速发展空间。

## （二） 公司发展战略

总体长期规划目标：

公司经过不断的经验积累和行业摸索，在传统业务方面已经取得一定的市场地位，并且在相关业务方面也有了新的尝试与发展。为进一步拓展公司的发展空间，公司未来的总体长期发展规划是：

一是纵向整合，以政策指引和市场需求为导向，以完善自身发展为基础，逐步从目前的总承包商逐步向总集成商、总运营商转变，完成传统业务与新兴业务的全产业链结构建设并逐步完善升级，形成一批拥有独立知识产权并具有广阔市场前景的自有项目产业；

二是横向推进，巩固和保持主业快速发展的前提下，积极延伸、拓展其他和园林市政相关的新兴和衍生行业或者是园林内的细分子行业，如立体绿化、精品园林，模块化园林产品、园林养护、园林设计、生态环保、智能园林、生态农业、生态旅游等行业，逐步增强其在公司收入规模的比重。

## （三） 经营计划或目标

2019 年公司主要工作计划：以国家政策为导引，以规范化经营和高度社会化责任为根本，以保持公司销售收入、净利润在 2018 年基础上的持续快速增长，力争实现较大突破为目标。

### 1、传统业务方面：

- 1) 进一步巩固和突出在传统业务领域的优势地位，保持传统业务的稳定增长；
- 2) 加快市场布局，进一步突破地域企业限制，扩大国内市场业务占有率，在原有的基础上，继续热点，敏感城市的业务扩张，继续开展全国范围内的战略合作与设点经营；
- 3) 业务管理逐步由地域管理向平台管理推进，细化管理措施与办法，充分发挥公司平台规模优势，

增强公司跨区、跨界经营能力；

4) 完善全产业链结构，弥补薄弱环节，继续相关资质的申报与升级，增强公司大型综合业务的承揽能力；

5) 巩固、应用、发展 2018 企业管理成果，在管理体系、流程管控、人才孵化平台与激励机制方面加快完善与融合，重点加强企业科学的成本控制力度，继续鼓励和增强技术创新能力，推动工程技术中心的建设，提高企业的市场竞争能力；

6) 持续拓展园林相关行业业务发展，突出立体绿化和精品园林业务，争取市场领先地位。

#### 2、立体绿化业务

1) 响应国家立体绿化政策，依托参编立体绿化山东省标准定额与施工规范的契机，积极开拓立体绿化业务；

2) 做好重点示范项目，加快花卉苗木培育基地的产学研进度，完善产业链条，推动业务快速发展；

3) 加快并丰富立体绿化产品营销渠道及市场布局，从上至下，由点及面，重点发展户外城市立体绿化；

4) 加快新产品的研发与升级进度，加强知识产权保护，力争产品以载具技术为核心，覆盖所有城市户外应用。

#### 3、精品园林业务

1) 依托公司发展战略以及市场发展调研结果，成立精品园林业务部，融合传统园林和立体绿化优势资源，拓展精品园林业务。

2) 逐步形成集精品园林施工、精品园艺养护、精品园艺产品、精品园林模块化产品为一体的，创新型、规范化、标准化、智能化高级业务板块

4、加强公司现有资质的升级，并积极申请新的相关资质。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

公司实现短期经营计划和中长期发展战略，需考虑一定的外部政策环境和市场环境的变化，如国家政策的稳定性、宏观经济的变化、自然灾害以及市场竞争热点变化等，这些因素不但能够影响公司的发展计划，也能够影响到公司既有业务的发展，而且可能对公司的苗木的种植和花卉种植产生较大影响，致使公司资产遭受损失，最终影响公司的生产经营计划和发展战略。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

业务发展带来的存货和应收账款余额较大的风险。

报告期内，因中标开工项目较多，前期投入较大，再加上施工项目结算周期长，附加一至两年的工程养护期，成为公司应收账款增加的重要原因。公司存在业务发展带来的应收账款余额较大的风险。

应对措施：公司加强应收账款管理，加强应收账款催收力度，探索应收账款与应付账款关联制度，合理制定信用期，缓解公司资金压力。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	300,000,000.00	32,980,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	150,042,000.00	33,042,000.00
合计	450,042,000.00	66,022,000.00

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司整体变更为股份有限公司时，实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员作出的承诺，主要为避免同行业竞争、减少与规范关联交易的承诺以及不在外兼职的承诺。

履行情况：报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员在本年度内均严格履行了已披露的承诺，未有违反承诺情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金		981,370.88	0.21%	保证金
投资性房产	抵押	752,645.45	0.16%	借款抵押
固定资产	抵押	1,404,165.57	0.31%	借款抵押
总计	-	3,138,181.90	0.68%	-

## 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	37,047,608	44.32%	7,409,522	44,457,130	44.32%
	其中：控股股东、实际控制人	18,091,545	21.64%	3,694,309	21,785,854	21.72%
	董事、监事、高管	2,069,813	2.48%	413,963	2,483,776	2.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,552,392	55.68%	9,310,478	55,862,870	55.68%
	其中：控股股东、实际控制人	36,183,095	43.28%	7,236,619	43,419,714	43.28%
	董事、监事、高管	7,781,497	9.30%	1,556,229	9,337,726	9.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		83,600,000	-	16,720,000	100,320,000	-
普通股股东人数		57				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东旺盛建设集团有限公司	54,274,640	10,930,928	65,205,568	65.00%	43,419,714	21,785,854
2	济南雅诺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,717,200	1,743,440	10,460,640	10.43%	0	10,460,640
3	付聿国	8,279,250	1,655,850	9,935,100	9.90%	7,451,324	2,483,776
4	中泰证券股份有限公司	3,673,300	789,460	4,462,760	4.45%	0	4,462,760
5	杨珉	1,330,000	266,000	1,596,000	1.59%	1,596,000	0
6	马庆华	559,000	648,200	1,207,200	1.20%	0	1,207,200
7	徐梅	806,675	160,335	967,010	0.96%	953,610	13,400
8	高锐	352,125	417,225	769,350	0.77%	99,750	669,600
9	张丁	83,125	648,625	731,750	0.73%	0	731,750
10	恒泰证券股份有限公司	622,000	104,360	726,360	0.72%	0	726,360

合计	78,697,315	17,364,423	96,061,738	95.75%	53,520,398	42,541,340
----	------------	------------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

公司各股东之间不存在任何关联关系。

## 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

报告期末，山东旺盛建设集团有限公司持有公司 65,205,568 股，持股比例 65.00%，为公司控股股东。旺盛集团成立于 2014 年 3 月 14 日，法定代表人：李春霞，营业执照号为 370127200088376，注册资本为 3000 万元。

经营范围：建筑装饰装修工程、市政工程；外墙保温工程；酒店管理；会议及展览服务；工艺品、家具、非专控通信设备、文体用品、鞋帽的批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

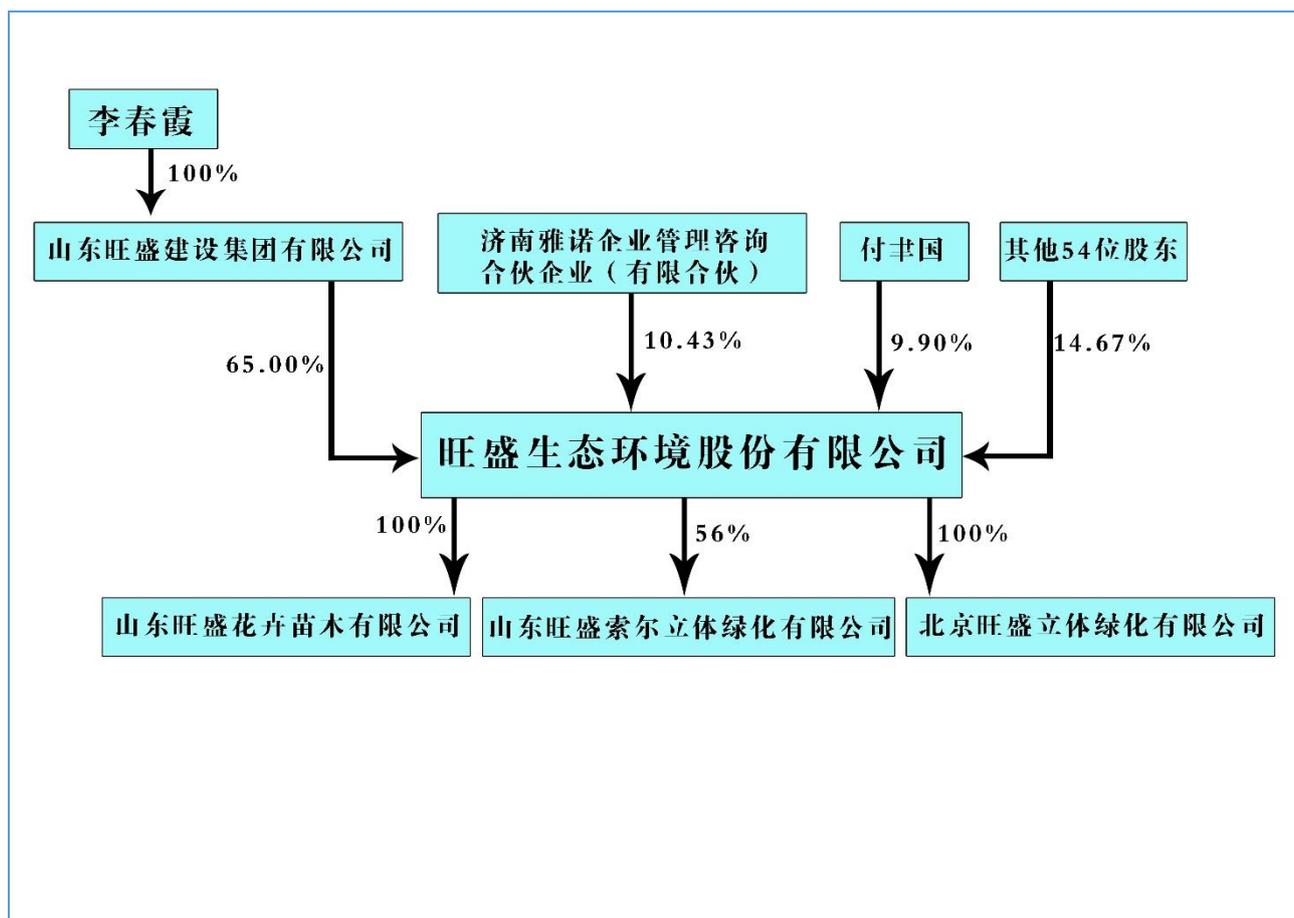
### (二) 实际控制人情况

李春霞持有公司控股股东山东旺盛建设集团有限公司 100.00% 的股权，间接持有公司 65.00% 的股权；此外，李春霞担任公司董事长，能够通过控制股东会、董事会等方式决定公司的重大经营政策、人事任免，为公司的实际控制人。

李春霞，女，汉族，1975 年 3 月出生，现年 43 岁，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于山东中医药大学，大学本科学历。1998 年 7 月至 2010 年 5 月就职于山东大学第二医院；2010 年 5 月至 2014 年 11 月就职于山东旺盛景观工程有限公司，任审计部负责人；2014 年 11 月至今担任山东旺盛生态股份有限公司审计部负责人；2017 年 9 月至今任公司董事长。

截至报告期末，李春霞女士持有旺盛集团 100% 股权，间接控制旺盛生态 65.00% 的股权，为旺盛生态的实际控制人。

公司股权结构图参见下表所示：



## 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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
保证借款	济南市农商银行华山支行	6,000,000.00	4.71%	2017.9.28-2018.9.27	否
保证、抵押借款	济南市农商银行华山支行	11,000,000.00	4.71%	2017.2.16-2018.2.15	否
保证、抵押借款	齐鲁银行山大北路支行	6,000,000.00	5.66%	2017.8.14-2018.8.7	否
质押借款	中国民生银行高新支行	8,000,000.00	5.66%	2017.7.5-2018.1.5	否
保证借款	中国银行开元支行	3,000,000.00	5.87%	2017.7.21-2018.7.21	否
保证借款	北京银行股份有限公司济南分行	10,000,000.00	5.00%	2017.4.13-2018.4.13	否
保证、抵押借款	济南市农商银行华山支行	11,000,000.00	4.71%	2018.2.9-2019.2.8	否
保证借款	北京银行股份有限公司济南分行	8,000,000.00	5.44%	2018.5.22-2019.5.22	否
保证、抵押借款	济南市农商银行华山支行	5,000,000.00	6.18%	2017.9.26-2020.7.12	否
保证借款	中国银行开元支行	3,000,000.00	6.10%	2018.10.17-2019.10.16	否
抵押、质押、保证借款	齐鲁银行山大北路支行	5,000,000.00	6.09%	2018.9.10-2019.9.9	否

保证借款	济南市农商银行历城支行	6,000,000.00	6.18%	2018.9.11-2021.9.4	否
保证、抵押借款	济南市农商银行华山支行	7,000,000.00	6.18%	2017.8.7-2020.7.12	否
抵押借款	大众汽车金融有限公司	790,000.00	3.99%	2016.1.17-2019.1.26	否
合计	-	89,790,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**六、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	-	2	-
合计	-	2	-

**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

**(二) 权益分配预案**

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

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	年度薪酬
李春霞	董事长	女	1975 年 3 月	本科	2017.11-2020.11	204,460.00
付聿国	董事、总经理	男	1970 年 12 月	本科	2017.11-2020.11	167,680.00
毕玉泉	董事、副总经理、 财务负责人、董事 会秘书	男	1975 年 3 月	本科	2017.11-2020.11	175,120.00
孟霞	董事	女	1977 年 5 月	本科	2017.11-2020.11	65,249.03
李军	董事	男	1975 年 6 月	专科	2017.11-2020.11	-
邵国栋	副总经理	男	1979 年 1 月	本科	2017.11-2020.11	153,069.45
王志军	监事会主席	男	1982 年 6 月	专科	2017.11-2020.11	118,460.00
耿光存	监事	男	1970 年 3 月	高中	2017.11-2020.11	50,589.48
房元伟	职工监事	男	1979 年 6 月	专科	2017.11-2020.11	94,887.44
<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:

董事长李春霞是公司控股股东山东旺盛建设集团有限公司的实际控制人，同时也是公司的实际控制人，董事李军为李春霞的妹夫。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
李春霞	董事长	-	-	-	-	-
付聿国	董事、总经理	8,279,250	1,655,850	9,935,100	9.90%	0
毕玉泉	董事、副总经理、 财务负责人、董事	331,170	66,234	397,404	0.39%	0

	会秘书					
李军	董事	-	-	-	-	-
孟霞	董事	165,585	33,117	198,702	0.20%	0
王志军	监事会主席	248,045	49,609	297,654	0.30%	0
耿光存	监事	248,045	49,609	297,654	0.30%	0
房元伟	职工监事	248,045	49,609	297,654	0.30%	0
邵国栋	副总经理	331,170	66,234	397,404	0.39%	0
<b>合计</b>	-	<b>9,851,310</b>	<b>1,970,262</b>	<b>11,821,572</b>	<b>11.78%</b>	<b>0</b>

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否		2017年4月19日	毕玉泉	是	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	26
生产人员	139	143
销售人员	14	14
技术人员	38	40
财务人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>226</b>	<b>232</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	11	8
本科	47	53
专科	71	75
专科以下	97	96
员工总计	226	232

**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：**

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，已缴纳各类社会保险，并为员工代扣代缴个人所得税。

为适应公司业务快速增长的需要，促进公司持续稳健的发展。每年依据公司经营业绩状况和员工绩效考核结果，参考行业内的薪酬调查报告，对公司员工薪酬进行调整。在人才梯队建设和培养方面，公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，公司依照《培训管理制度》制定了全年的培训计划，按照培训计划组织实施每月的培训安排，并建立了培训效果反馈机制，保证培训的有效性。为保证员工的职业晋升，让员工在公司能逐步发展，公司制定了《员工晋升制度》和《传帮带制度》。在招聘方面，公司为鼓励员工积极推荐优秀人才，建有《内部推荐奖励机制》。另外，公司计划在新一年度实施新一轮的股权激励，将一批成长起来的业务骨干发展成公司股东，使员工利益与公司利益有机结合，为公司在今后持续、稳定、快速发展提供重要保证。

报告期内，目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(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

公司按照《公司法》、《证券法》等有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

##### 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

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠予或质押其所持有的公司股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份。

以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，股份公司阶段，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、 公司章程的修改情况

根据旺盛园林 2018 年 6 月 14 日第二次临时股东大会决议，对公司章程第五条进行修改。

修改后公司章程：第五条变更为：公司注册资本为人民币10,032 万元；第十七条：公司股份总数为 10,032 万股，均为普通股；第三条变更为：公司中文名称变更为：旺盛生态环境股份有限公司；第十二条变更为：生态环境综合治理，土壤污染治理与修复，水环境生态治理，水土保持及保护，大气污染治理，河湖流域污染治理，地质灾害治理服务，固体废弃物治理，盐碱地治理；投资与资产管理，规划管理，游览景区管理；风景园林规划设计、城乡规划设计、海绵城市规划设计、旅游规划设计、建筑设计、市政工程设计；园林绿化工程、市政公用工程、古建筑工程、环保工程、城市及道路照明工程、建筑工程、建筑装饰装修工程、水利水电工程、河湖整治工程、矿山修复工程、机电工程、电力工程、输变电工程、公路路基工程、桥梁工程、建筑幕墙工程、钢结构工程、地基与基础、土石方工程（不含爆破）、建筑智能化工程、防水防腐保温工程、模板脚手架工程；生态环境保护技术的研发、技术咨询、技术服务与技术转让；生态园林的研究、开发及应用；研究、开发、种植、销售、养护园林植物；旅游基础设施项目开发、投资、建设、运营；园林养护；保洁服务；物业服务；软件开发；农业技术开发；园林工程材料、园艺用品、园林机械设备、建筑材料、体育用品、非专控通讯设备、电子产品的销售；花卉、非专控农副产品的种植与销售；机械设备、场地及自有房屋的租赁；建筑劳务分包；普通货物道路运输。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过了《2017 年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度利润分配预案》、《修改公司章程》、《2018 年第一季度报告》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》《预计 2019 年度公司日常性关联交易》等议案
监事会	4	审议通过了《2017 年度报告及年度报告摘要》、

		《2018 年第一度报告》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》等议案
股东大会	3	审议通过了《2017 年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度利润分配预案》、《修改公司章程》、《2018 年半年度报告》等议案

**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**

公司董事会发表明确意见表示：报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定执行，均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。为适应公司发展需求，公司对公司章程进行了修订，修订内容包括公司经营范围和相关融资、担保等方面的权限授权。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

**(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

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，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

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

## 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	大信审字[2019]第 3-00133 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼
审计报告日期	2019.4.8
注册会计师姓名	何政、赵常超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	200,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2019]第 3-00133 号

旺盛生态环境股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了旺盛生态环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注三(十)、五(二)所述,截止 2018 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 39,056.74 万元,其中账龄超过一年的应收账款余额为 16,152.64 万元,占期末应收账款总额的比例为 41.36%;截止 2018 年 12 月 31 日贵公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 3,296.16 万元。如有客观证据表明应收账款发生了减值时,贵公司管理层(以下简称管理层)按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提单项坏账准备;对于不存在减值客观证据的应收款项,管理层根据信用风险特征组合,对其可回收性进行评估,根据历史应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础,确定坏账准备的计提。由于应收账款金额重大,且管理层在确定其减值时做出了重大判断,因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序:

(1) 评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制,包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制;

(2) 对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核,评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理;

(3) 复核了应收账款账龄划分的准确性,重点关注了管理层对账龄 1 年以上的大额应收账款可回收性的判断情况;我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视,通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果,对管理层判断的恰当性进行了分析;

(4) 根据贵公司的会计政策,结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

(二) 建造合同收入

1、事项描述

如财务报表附注三(二十)、五(二十五)所述,贵公司主要从事园林绿化工程施工、苗木种植和绿化养护业务。贵公司报告期实现建造合同工程收入 23,936.23 万元,占营业收入的比例为 90.78%,为贵公司主要收入来源。建造合同完工百分比的确定涉及管理层重要的判断和估计,包括交付和服务范围、合同总成本、剩余工程成本、合同总收入和合同风险。此外,由于合同金额或实际执行情况的改变,此类合同实现的收入以及成本和毛利都可能与管理层原始估计产生差异。由于工程收入为贵公司收入主要来源,且管理层在确认收入时涉及重要的判断和估计,因此我们将建造合同收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对建造合同收入主要执行了以下审计程序:

(1) 了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别收入确认方法是否符合会计准则的规定，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各项目收入、成本、毛利波动，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(3) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括：中标通知书、合同、发票、监理或客户出具的进度表等关键证据，复核相关项目的工程施工成本的真实性，确认收入的真实性；

(4) 了解管理层预计总成本的估算方法并判断是否合理，并对完工百分比重新计算；

(5) 获取主要项目的预算成本并与截止报告日产生的实际成本总额进行比较，以检查是否存在成本超支；

(6) 对本期发生额较大的项目实施了函证程序；

(7) 选取大额的项目，对工程形象进度进行现场查看，并向相关人员了解工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何政（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：赵常超

二〇一九年四月八日

## 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	五、(一)	14,808,448.31	11,780,400.72
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	357,605,740.62	235,107,885.59
预付款项	五、(三)	1,164,324.97	515,761.71
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	3,128,872.20	3,410,123.52
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	52,493,350.02	54,712,175.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	146,601.23	1,445,970.10
<b>流动资产合计</b>		<b>429,347,337.35</b>	<b>306,972,317.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、(七)	11,100,000.00	10,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、(八)	752,645.45	813,411.53
固定资产	五、(九)	10,805,413.70	10,619,803.14
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	2,446,333.16	2,610,333.20

递延所得税资产	五、(十一)	8,323,090.96	3,244,193.24
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		33,427,483.27	27,387,741.11
<b>资产总计</b>		462,774,820.62	334,360,058.42
<b>流动负债:</b>		-	-
短期借款	五、(十二)	27,000,000.00	44,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	203,153,664.72	106,180,731.63
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	2,823,683.40	4,156,736.52
应交税费	五、(十五)	7,734,084.92	2,632,819.10
其他应付款	五、(十六)	615,704.94	6,325,075.14
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十七)	1,103,243.27	752,981.93
其他流动负债	五、(十九)	25,810,768.17	16,940,386.71
<b>流动负债合计</b>		268,241,149.42	180,988,731.03
<b>非流动负债:</b>		-	-
长期借款	五、(十九)	16,361,600.00	11,543,243.27
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	五、(二十)	4,985,029.47	2,558,840.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		21,346,629.47	14,102,083.27
<b>负债合计</b>		289,587,778.89	195,090,814.30
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		-	-
股本	五、(二十一)	100,320,000.00	83,600,000
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	543,901.54	543,901.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	9,153,785.35	6,504,279.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	62,991,972.91	48,343,443.98
归属于母公司所有者权益合计		173,009,659.80	138,991,625.30
少数股东权益		177,381.93	277,618.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>173,187,041.73</b>	<b>139,269,244.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>462,774,820.62</b>	<b>334,360,058.42</b>

法定代表人：付聿国    主管会计工作负责人：毕玉泉会计机构负责人：张照星

(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		13,649,535.01	11,084,478.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	340,818,740.70	235,107,885.59
预付款项		1,144,324.97	215,761.71
其他应收款	十三、(二)	3,127,498.39	3,408,557.92
存货		49,887,371.02	52,106,196.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		109,572.28	1,444,840.09
<b>流动资产合计</b>		<b>408,737,042.37</b>	<b>303,367,720.25</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		11,100,000.00	10,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	3,560,000.00	3,560,000.00
投资性房地产		752,645.45	813,411.53
固定资产		10,789,715.94	10,594,415.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,446,333.16	2,610,333.20
递延所得税资产		8,323,090.96	3,244,193.24
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,971,785.51</b>	<b>30,922,353.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>445,708,827.88</b>	<b>334,290,073.60</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		27,000,000.00	44,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		201,616,012.48	118,210,478.78
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,760,131.18	4,099,338.71
应交税费		7,734,038.80	2,632,485.14
其他应付款		4,615,704.94	6,325,075.14
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,103,243.27	752,981.93
其他流动负债		25,810,768.17	16,940,386.71
<b>流动负债合计</b>		<b>270,639,898.84</b>	<b>192,960,746.41</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		16,361,600.00	11,543,243.27
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		4,985,029.47	2,558,840.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,346,629.47</b>	<b>14,102,083.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>291,986,528.31</b>	<b>207,062,829.68</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		100,320,000.00	83,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		543,901.54	543,901.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		9,153,785.35	6,504,279.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		43,704,612.68	36,579,062.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>153,722,299.57</b>	<b>127,227,243.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>445,708,827.88</b>	<b>334,290,073.60</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>	五、(二十五)	263,662,816.76	184,235,640.19
其中：营业收入	五、(二十五)	263,662,816.76	184,235,640.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		226,584,989.60	157,282,604.01
其中：营业成本	五、(二十五)	191,555,036.36	129,826,565.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	464,067.56	431,051.47
销售费用	五、(二十七)	1,009,749.74	578,565.20
管理费用	五、(二十八)	9,286,842.84	9,091,502.35
研发费用	五、(二十九)	9,326,716.01	8,153,261.25
财务费用	五、(三十)	2,264,651.96	2,482,284.84
其中：利息费用		2,327,808.22	2,529,473.56
利息收入		-82,454.58	-85,339.67
资产减值损失	五、(三十一)	12,677,925.13	6,719,373.08
加：其他收益	五、(三十二)	404,743.66	262,492.99
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)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填</b>		<b>37,482,570.82</b>	<b>27,215,529.17</b>

列)			
加：营业外收入	五、(三十三)	560.00	2.00
减：营业外支出	五、(三十四)	51.37	1,136.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,483,079.45	27,214,394.58
减：所得税费用	五、(三十五)	3,565,281.84	2,273,983.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,917,797.61	24,940,410.75
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）		33,917,797.61	24,940,410.75
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		-100,236.89	-71,711.94
2.归属于母公司所有者的净利润		34,018,034.50	25,012,122.69
<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		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		33,917,797.61	24,940,410.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,018,034.50	25,012,122.69
归属于少数股东的综合收益总额		-100,236.89	-71,711.94

<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.34	0.30
（二）稀释每股收益		0.34	0.30

法定代表人：付聿国 主管会计工作负责人：毕玉泉 会计机构负责人：张照星

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	240,329,409.87	183,835,969.22
减：营业成本	十三、（四）	177,111,899.22	132,876,300.67
税金及附加		458,686.66	425,552.04
销售费用		1,009,749.74	578,565.20
管理费用		8,709,463.08	8,519,888.16
研发费用		9,326,716.01	8,153,261.25
财务费用		2,263,129.55	2,367,795.77
其中：利息费用		2,327,808.22	2,414,206.89
利息收入		-82,454.58	-82,721.68
资产减值损失		11,794,408.91	6,719,385.68
加：其他收益		404,743.66	262,492.99
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,060,100.36	24,457,713.44
加：营业外收入		280.00	2.00
减：营业外支出		42.87	862.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,060,337.49	24,456,852.65
减：所得税费用		3,565,281.84	2,273,983.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,495,055.65	22,182,868.82
（一）持续经营净利润		26,495,055.65	22,182,868.82
（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		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		26,495,055.65	22,182,868.82
<b>七、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

(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		149,526,424.03	100,534,970.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	32,423,430.17	124,030,935.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		181,949,854.20	224,565,905.45
购买商品、接受劳务支付的现金		95,064,657.02	78,755,690.43

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		13,242,551.25	16,961,597.20
支付的各项税费		7,420,552.61	6,253,099.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	40,748,400.02	133,308,086.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		156,476,160.90	235,278,473.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,473,693.30	-10,712,567.97
<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	五、(三十六)		800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,064.47	2,196,001.04
投资支付的现金		1,000,000.00	10,100,000.00
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>		2,700,064.47	12,296,001.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,700,064.47	-11,496,001.04
<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		33,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	32,980,000.00	57,724,733.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		65,980,000.00	113,724,733.33
偿还债务支付的现金		44,831,381.93	47,402,321.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,602,065.86	3,027,111.75
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	五、(三十六)	39,080,000.00	49,394,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,513,447.79	99,823,433.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,533,447.79	13,901,299.63
<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>		2,240,181.04	-8,307,269.38
加：期初现金及现金等价物余额		11,586,896.39	19,894,165.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,827,077.43	11,586,896.39

法定代表人：付聿国 主管会计工作负责人：毕玉泉 会计机构负责人：张照星

(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		143,701,802.89	100,090,188.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		35,759,416.26	124,156,576.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		179,461,219.15	224,246,765.09
购买商品、接受劳务支付的现金		94,342,390.32	76,912,970.37
支付给职工以及为职工支付的现金		12,813,211.78	16,589,074.31
支付的各项税费		7,344,660.47	6,234,693.85
支付其他与经营活动有关的现金		39,950,254.13	133,090,833.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		154,450,516.70	232,827,572.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,010,702.45	-8,580,807.08
<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			800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,064.47	2,165,401.04
投资支付的现金		1,000,000.00	10,100,000.00
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>		2,700,064.47	12,265,401.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,700,064.47	-11,465,401.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-

吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		32,980,000.00	55,840,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>65,980,000.00</b>	<b>111,840,000.00</b>
偿还债务支付的现金		44,831,381.93	47,402,321.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,602,065.86	3,027,111.75
支付其他与筹资活动有关的现金		39,080,000.00	49,394,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,513,447.79</b>	<b>99,823,433.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,533,447.79</b>	<b>12,016,566.30</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,777,190.19</b>	<b>-8,029,641.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,890,973.94	18,920,615.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,688,164.13</b>	<b>10,890,973.94</b>

(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	83,600,000.00				543,901.54				6,504,279.78		48,343,443.98	277,618.82	139,269,244.12
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	83,600,000.00				543,901.54				6,504,279.78		48,343,443.98	277,618.82	139,269,244.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,720,000.00								2,649,505.57		14,648,528.93	-100,236.89	33,917,797.61
（一）综合收益总额											34,018,034.50	-100,236.89	33,917,797.61
（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									2,649,505.57		-2,649,505.57		

1. 提取盈余公积									2,649,505.57		-2,649,505.57		
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	16,720,000.00										-16,720,000.00		
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	16,720,000.00										-16,720,000.00		
（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>	100,320,000.00				543,901.54				9,153,785.35		62,991,972.91	177,381.93	173,187,041.73

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	83,600,000.00				543,901.54				4,285,992.90		25,549,608.17	349,330.76	114,328,833.37
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	83,600,000.00				543,901.54				4,285,992.90		25,549,608.17	349,330.76	114,328,833.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,218,286.88		22,793,835.81	-71,711.94	24,940,410.75
（一）综合收益总额											25,012,122.69	-71,711.94	24,940,410.75
（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									2,218,286.88		-2,218,286.88		
1. 提取盈余公积									2,218,286.88		-2,218,286.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	83,600,000.00				543,901.54				6,504,279.78		48,343,443.98	277,618.82	139,269,244.12

法定代表人：付聿国 主管会计工作负责人：毕玉泉 会计机构负责人：张照星

(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	83,600,000				543,901.54				6,504,279.78		36,579,062.6	127,227,243.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	83,600,000				543,901.54				6,504,279.78		36,579,062.60	127,227,243.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,720,000.00								2,649,505.57		7,125,550.08	26,495,055.65
（一）综合收益总额											26,495,055.65	26,495,055.65
（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									2,649,505.57		-2,649,505.57	
1. 提取盈余公积									2,649,505.57		-2,649,505.57	
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	16,720,000										-16,720,000.00	
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	16,720,000										-16,720,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	100,320,000				543,901.54				9,153,785.35		43,704,612.68	153,722,299.57

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	83,600,000				543,901.54				4,285,992.90		16,614,480.66	105,044,375.1
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,600,000				543,901.54				4,285,992.90		16,614,480.66	105,044,375.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,218,286.88		19,964,581.94	22,182,868.82
（一）综合收益总额											22,182,868.82	22,182,868.82
（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									2,218,286.88		-2,218,286.88	
1. 提取盈余公积									2,218,286.88		-2,218,286.88	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	83,600,000				543,901.54				6,504,279.78		36,579,062.60	127,227,243.92

# 旺盛生态环境股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

旺盛生态环境股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东旺胜景观工程有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 10032 万元, 公司注册地址: 济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 8 号楼 1-307。公司法定代表人: 付聿国。公司的实际控制人为李春霞。

2015 年 4 月 17 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票简称: 旺盛生态, 股票代码 832308。

公司所处行业为土木工程建筑业, 公司的主要业务为园林绿化工程施工、苗木种植和绿化养护业务。

公司本年度将公司的子公司山东旺盛花卉苗木有限公司、北京旺盛立体绿化有限公司、山东旺盛索尔立体绿化有限公司(详见七、在其他主体中的权益)纳入了合并范围。

公司财务报告业经本公司董事会于 2019 年 4 月 8 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十))、存货的计价方法(附注三(十一))、固定资产折旧摊销(附注三(十三))、收入的确认时点(附注三(二十))等。

(一) 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、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之

间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额确认

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、库存商品、工程施工等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木、蔬菜等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75--3.17
机器设备	10-20	5	9.5--4.75
电子设备	3-5	5	31.67--19
运输工具	5-10	5	19--9.5
其他设备	3-5	5	31.67--19

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （十七） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、投资性房地产、长期待摊费用等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额

低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

#### （十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九） 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十） 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售的产品主要是苗木和蔬菜，根据本公司销售模式，本公司根据客户要求发出产品并经客户清点验收后，本公司确认收入。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完成工作量占总工作量的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的劳务主要是苗木养护劳务：根据已提供劳务的时间占服务期总时间的比例确定完工进度，并确定相应的收入。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，相应期间发生的所有相关成本全部计入当期劳务成本。

### 3、建造合同收入

按完工百分比法确认建造合同收入和计量的总体原则：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。

本公司从事建造合同主要为园林建设：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。资产负债表日按照建造合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期建造合同收入；同时，相应期间发生的所有相关成本全部计入合同成本。

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。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	357,605,740.62 元	235,107,885.59 元	应收票据：0 元 应收账款：235,107,885.59 元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
2.应收利息、应收股利及其他应收款项项目列示	其他应收款	3,128,872.20 元	3,410,123.52 元	应收利息：0 元 应收股利：0 元 其他应收款：3,410,123.52 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	10,805,413.70 元	10,619,803.14 元	固定资产：10,619,803.14 元 固定资产清理：0 元
4.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	203,153,664.72 元	106,180,731.63 元	应付票据：2,000,000.00 元 应付账款：104,180,731.63 元
5.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	615,704.94 元	6,325,075.14 元	应付利息：87,095.14 元 应付股利：0 元 其他应付款：6,237,980.00 元
6.管理费用列报调整	管理费用	9,286,842.84 元	9,091,502.35 元	17,244,763.60 元
7.研发费用单独列示	研发费用	9,326,716.01 元	8,153,261.25 元	—

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	11%、17%、16%
增值税	花卉市场零售苗木、2016 年 5 月 1 日之前承接的工程项目、甲供工程、清包工方式提供建筑服务按 3%简易计税	3%
城市维护建设税	应缴的流转税额	7%
教育费附加	应缴的流转税额	3%
地方教育附加	应缴的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (二)重要税收优惠及批文

###### 1、增值税：

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税（农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。经公司在山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局备案本公司的苗木及蔬菜农产品免征增值税。

②根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》财税【2016】36 号附件第一条第(十)款，本公司于 2016 年 5 月 18 日向济南市高新技术产业开发区国家税务局提出的农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税优惠申请符合法定条件，准予备案。免征期限为 2016 年 5 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

③根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税（农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。经公司在济南市历城区国家税务局城区税务分局备案本公司子公司山东旺盛花卉苗木有限公司苗木免征增值税。

2、所得税：

①根据国家税务总局公告 2011 年第 48 号《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》，本公司苗木及蔬菜收入免征所得税。

②根据国家税务总局公告 2011 年第 48 号《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》，山东旺盛花卉苗木有限公司对所得税优惠事项备案，济南市历城区国家税务局受理备案，苗木收入免征所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	10,313.33	11,719.07
银行存款	13,816,764.10	11,572,988.10
其他货币资金	981,370.88	195,693.55
合计	14,808,448.31	11,780,400.72

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金及利息		2,189.22
农民工工资保证金	525,946.78	193,504.33
保函保证金	455,424.10	
合计	981,370.88	195,693.55

(二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	390,567,376.48	255,409,951.52
减：坏账准备	32,961,635.86	20,302,065.93
合计	357,605,740.62	235,107,885.59

应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	390,567,376.48	100.00	32,961,635.86	8.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	390,567,376.48	100.00	32,961,635.86	8.44

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	255,409,951.52	100.00	20,302,065.93	7.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	255,409,951.52	100.00	20,302,065.93	7.95

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	229,040,973.67	5.00	11,452,048.68	181,620,537.47	5.00	9,081,026.87
1 至 2 年	141,822,523.49	10.00	14,182,252.35	48,594,219.04	10.00	4,859,421.90
2 至 3 年	11,418,527.16	20.00	2,283,705.43	21,717,125.71	20.00	4,343,425.14
3 至 4 年	5,902,524.14	50.00	2,951,262.07	2,547,544.72	50.00	1,273,772.36
4 至 5 年	1,452,303.44	80.00	1,161,842.75	930,524.58	80.00	744,419.66
5 年以上	930,524.58	100.00	930,524.58			
合计	390,567,376.48	8.44	32,961,635.86	255,409,951.52	7.95	20,302,065.93

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 12,659,569.93 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名合计	208,489,758.29	53.38	15,044,493.19

(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	1,113,324.97	95.62	495,036.71	95.98
1 至 2 年	51,000.00	4.38	20,725.00	4.02
合计	1,164,324.97	100.00	515,761.71	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名合计	711,328.86	61.09

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,389,865.48	3,652,761.60
减：坏账准备	260,993.28	242,638.08
合计	3,128,872.20	3,410,123.52

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,389,865.48	100.00	260,993.28	7.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,389,865.48	100.00	260,993.28	7.70

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,652,761.60	100.00	242,638.08	6.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	3,652,761.60	100.00	242,638.08	6.64

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,759,865.48	5.00	137,993.28	2,652,761.60	5.00	132,638.08
1 至 2 年	30,000.00	10.00	3,000.00	900,000.00	10.00	90,000.00
2 至 3 年	600,000.00	20.00	120,000.00	100,000.00	20.00	20,000.00
合计	3,389,865.48	7.70	260,993.28	3,652,761.60	6.64	242,638.08

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 18,355.20 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,309,516.77	3,480,000.00
其他	80,348.71	172,761.60
合计	3,389,865.48	3,652,761.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
西营镇易地扶贫搬迁安置工作指挥部	保证金	1,051,803.50	1 年以内	31.03	52,590.18
济阳县城市基础设施建设办公室	保证金	486,000.00	1 年以内	14.34	24,300.00
重庆泽众园林股份有限公司	保证金	280,000.00	1 年以内	8.26	14,000.00
山东鲁能三公招标有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	7.96	13,500.00
东营市政务服务中心管理办公室	保证金	240,000.00	1 年以内	7.08	12,000.00
合计		2,327,803.50		68.67	116,390.18

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,412,715.00		1,412,715.00	2,492,715.00		2,492,715.00
消耗性生物资产	8,505,265.26		8,505,265.26	8,058,320.94		8,058,320.94
工程施工	42,575,369.76		42,575,369.76	44,161,139.73		44,161,139.73
合计	52,493,350.02		52,493,350.02	54,712,175.67		54,712,175.67

存货中的工程施工

项目	期末余额	期初余额
合同成本	409,037,305.11	330,891,176.14
合同毛利	139,279,463.34	112,441,859.00
减：工程结算	505,741,398.69	399,171,895.41
合计	42,575,369.76	44,161,139.73

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	117,170.97	1,345,346.53
预缴增值税	24,060.55	
预缴所得税	5,369.71	623.57
科技资源共享服务创新券		100,000.00
合计	146,601.23	1,445,970.10

(七)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	11,100,000.00		11,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00
其中：按成本计量的	11,100,000.00		11,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00
合计	11,100,000.00		11,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
淄博明盛基础设施开发有限公司	10,100,000.00	1,000,000.00		11,100,000.00					10.00	
合计	10,100,000.00	1,000,000.00		11,100,000.00						

(八)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,279,284.72	1,279,284.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,279,284.72	1,279,284.72
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	465,873.19	465,873.19
2.本期增加金额	60,766.08	60,766.08
3.本期计提或摊销	60,766.08	60,766.08
4.本期减少金额		
5.期末余额	526,639.27	526,639.27
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	752,645.45	752,645.45
2.期初账面价值	813,411.53	813,411.53

(九)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	10,805,413.70	10,619,803.14
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	10,805,413.70	10,619,803.14

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,780,231.36	3,453,471.47	2,147,410.53	1,558,238.91	17,939,352.27
2.本期增加金额	1,652,342.61		47,721.86		1,700,064.47
3.购置			47,721.86		47,721.86
4.在建工程转入	1,652,342.61				1,652,342.61
5.本期减少金额					
6.期末余额	12,432,573.97	3,453,471.47	2,195,132.39	1,558,238.91	19,639,416.74

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	2,737,306.18	1,865,054.50	1,575,348.11	1,141,840.34	7,319,549.13
2.本期增加金额	544,763.61	499,975.68	240,629.32	229,085.30	1,514,453.91
(1) 计提	544,763.61	499,975.68	240,629.32	229,085.30	1,514,453.91
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,282,069.79	2,365,030.18	1,815,977.43	1,370,925.64	8,834,003.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,150,504.18	1,088,441.29	379,154.96	187,313.27	10,805,413.70
2.期初账面价值	8,042,925.18	1,588,416.97	572,062.42	416,398.57	10,619,803.14

注 1：本期房屋及建筑物增加系智能温室工程转固所致。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 1,474,374.18 元。

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
河道维修费	2,610,333.20		164,000.04		2,446,333.16
合计	2,610,333.20		164,000.04		2,446,333.16

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,084,757.63	32,339,030.52	3,081,693.24	20,544,621.61
递延收益	238,333.33	953,333.33	162,500.00	1,083,333.33
小计	8,323,090.96	33,292,363.85	3,244,193.24	21,627,954.94

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,860.56	82.40
可抵扣亏损	492,064.39	268,513.64
合计	495,924.95	268,596.04

注：由于山东旺盛索尔立体绿化有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将该公司可抵

扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年	113,166.27	113,166.27	
2022 年	155,314.77	155,347.37	
2023 年	223,583.35		
合计	492,064.39	268,513.64	

(十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	41,000,000.00
合计	27,000,000.00	44,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		2,000,000.00
应付账款	203,153,664.72	104,180,731.63
合计	203,153,664.72	106,180,731.63

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	166,311,006.82	91,184,077.36
1 年以上	36,842,657.90	12,996,654.27
合计	203,153,664.72	104,180,731.63

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	1 年以上金额	未偿还原因
宿迁碧洲园林绿化有限公司	3,851,085.37	项目未回款未支付
东营铁城建设工程有限公司	1,977,112.65	项目未回款未支付

债权单位名称	1 年以上金额	未偿还原因
山东锦汀生态科技有限公司	1,776,876.00	项目未回款未支付
曲阜市源梦家庭农场	1,694,635.78	项目未回款未支付
沐阳蕾轩园林绿化有限公司	1,517,213.92	项目未回款未支付
东营市垦利区鸿坤运输有限公司	1,275,000.00	项目未回款未支付
东营九威建筑工程有限公司	1,219,899.09	项目未回款未支付
合计	13,311,822.81	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,156,736.52	11,177,621.91	12,510,675.03	2,823,683.40
离职后福利-设定提存计划		728,584.42	728,584.42	
合计	4,156,736.52	11,906,206.33	13,239,259.45	2,823,683.40

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	631,424.25	9,878,945.26	9,607,790.24	902,579.27
职工福利费		518,726.96	518,726.96	
社会保险费		423,691.92	423,691.92	
其中：医疗保险费		352,919.70	352,919.70	
工伤保险费		31,558.92	31,558.92	
生育保险费		39,213.30	39,213.30	
住房公积金		17,000.00	17,000.00	
工会经费和职工教育经费	1,561,618.60	339,257.77	34,772.24	1,866,104.13
其他短期薪酬（劳务费）	1,963,693.67		1,908,693.67	55,000.00
合计	4,156,736.52	11,177,621.91	12,510,675.03	2,823,683.40

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		705,839.40	705,839.40	
失业保险费		22,745.02	22,745.02	
合计		728,584.42	728,584.42	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	499,926.10	451,120.05

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	7,159,743.98	2,110,066.17
城市维护建设税	34,994.81	31,578.39
教育费附加	14,997.78	13,533.59
地方教育费附加	9,998.52	9,022.40
房产税	7,214.01	7,241.01
水利建设基金	2,499.63	2,255.60
个人所得税	3,807.55	7,099.35
土地使用税	902.54	902.54
合计	7,734,084.92	2,632,819.10

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	72,837.50	87,095.14
应付股利		
其他应付款项	542,867.44	6,237,980.00
合计	615,704.94	6,325,075.14

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	30,875.00	20,583.33
短期借款应付利息	41,962.50	66,511.81
合计	72,837.50	87,095.14

2. 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
待支付费用	507,198.56	74,080.00
借款		6,100,000.00
其他	35,668.88	63,900.00
合计	542,867.44	6,237,980.00

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,103,243.27	752,981.93
合计	1,103,243.27	752,981.93

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
下年度转入其他收益的递延收益		290,933.13
待转销项税	25,810,768.17	16,649,453.58
合计	25,810,768.17	16,940,386.71

(十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	6,361,600.00	6,743,243.27	6.175%
保证借款	10,000,000.00	4,800,000.00	6.175%
合计	16,361,600.00	11,543,243.27	

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	2,558,840.00	2,620,000.00	193,810.53	4,985,029.47	政府补助
合计	2,558,840.00	2,620,000.00	193,810.53	4,985,029.47	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
有机蔬菜基地项目都市农业园区重点项目	2,048,888.89				2,048,888.89	与资产相关
中型沼气工程项目补助	383,333.34				383,333.34	与资产相关
沼液车政府补助	16,448.33				16,448.33	与资产相关
菜篮子工程配送车购置资金	10,169.44				10,169.44	与资产相关
科技资源共享服务创新券	100,000.00			100,000.00		
农业综合体补贴		1,420,000.00	68,810.53		1,351,189.47	与资产相关
智能温室政府补助		1,200,000.00	25,000.00		1,175,000.00	与资产相关
合计	2,558,840.00	2,620,000.00	93,810.53	100,000.00	4,985,029.47	

注 1: 有机蔬菜基地项目都市农业园区重点项目、中型沼气工程项目补助、沼液车政府补助、菜篮子工程配送车购置资金本期计入损益金额为零, 系上期将本年摊销计入损益的金额重分类至其他流动负债, 本年底未重分类所致。

注 2: 科技资源共享服务创新券本期其他变动 100,000.00 元, 系该创新券到期日为 2018 年 12 月 31 日, 到期未兑付所致。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	83,600,000.00		16,720,000.00			16,720,000.00	100,320,000.00

注：2018 年 4 月 18 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议并通过《2017 年度利润分配方案预案》，以未分配利润向全体股东每 10 股送股票股利 2 股，共派送 16,720,000 股。

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	543,901.54			543,901.54
合计	543,901.54			543,901.54

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,504,279.78	2,649,505.57		9,153,785.35
合计	6,504,279.78	2,649,505.57		9,153,785.35

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	48,343,443.98	
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	48,343,443.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,018,034.50	
减：提取法定盈余公积	2,649,505.57	10%
转作股本的普通股股利	16,720,000.00	每 10 股送 2 股
期末未分配利润	62,991,972.91	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	261,772,536.64	190,737,170.58	182,359,250.51	129,113,066.98
工程收入	239,362,299.27	177,326,740.02	169,828,056.51	120,282,230.72
苗木收入	22,410,237.37	13,410,430.56	9,646,684.21	7,281,082.92
养护收入			2,884,509.79	1,549,753.34
二、其他业务小计	1,890,280.12	817,865.78	1,876,389.68	713,498.84
合计	263,662,816.76	191,555,036.36	184,235,640.19	129,826,565.82

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	217,331.36	188,387.67
教育费附加	93,172.03	82,341.30
地方教育附加	62,114.70	54,894.20
水利建设基金	15,528.69	19,625.70
房产税	28,829.04	28,883.06
土地使用税	4,410.16	4,376.62
车船使用税	11,761.68	18,080.62
印花税	30,919.90	34,462.30
合计	464,067.56	431,051.47

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	518,209.21	424,651.09
办公费	11,212.91	9,830.30
差旅费	68,767.31	68,636.31
业务招待费	360,623.37	59,370.73
其他费用	50,936.94	16,076.77
合计	1,009,749.74	578,565.20

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,492,090.94	3,336,420.42
租金	1,100,486.86	1,062,176.15
折旧费	1,147,299.28	1,239,833.54
办公费	618,092.95	833,640.20
汽车费用	688,428.00	639,234.39
中介机构费用	1,870,591.37	1,305,866.62
业务招待费	187,682.98	416,994.90
差旅费	134,359.08	173,751.23
其他管理费用	47,811.38	83,584.90
合计	9,286,842.84	9,091,502.35

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,018,339.06	3,344,752.30
物料消耗	5,834,536.50	4,447,573.86
折旧及摊销	277,326.35	185,463.92
其他	196,514.10	175,471.17
合计	9,326,716.01	8,153,261.25

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,327,808.22	2,529,473.56
减：利息收入	83,566.17	85,339.67
手续费支出	20,409.91	38,150.95
合计	2,264,651.96	2,482,284.84

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,677,925.13	6,719,373.08
合计	12,677,925.13	6,719,373.08

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
有机蔬菜基地项目都市农业园区重点项目	195,000.00	198,418.80	与资产相关
中型沼气工程项目补助	25,000.00	25,000.00	与资产相关
沼液车政府补助	19,738.00	19,738.00	与资产相关
菜篮子工程配送车购置资金	10,169.52	19,336.19	与资产相关
智能温室政府补助	66,025.64		与资产相关
农业综合体补贴	68,810.50		与资产相关
创新课题经费补贴	20,000.00		与收益相关
合计	404,743.66	262,492.99	

(三十三) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	560.00	2.00	560.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	560.00	2.00	560.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	51.37	1,136.59	51.37
合计	51.37	1,136.59	51.37

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,644,179.56	3,261,016.68
递延所得税费用	-5,078,897.72	-987,032.85
合计	3,565,281.84	2,273,983.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	37,483,079.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,370,769.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-45,769.45
非应税收入的影响	-2,015,648.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,080.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,840.38
研究开发费加计扣除的影响	-1,738,195.21
企业所得税税率变动对期初递延所得税资产的影响	-2,162,795.49
所得税费用	3,565,281.84

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	32,423,430.17	124,030,935.24

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	83,566.17	85,339.67
政府补助	2,900,000.00	
收到的往来款及其他	29,439,864.00	123,945,595.57
支付其他与经营活动有关的现金	40,748,400.02	133,308,086.20
其中：支付的租赁费	1,100,486.86	1,062,176.15
支付的办公费、差旅费、招待费等付现费用	10,068,064.89	8,867,418.13
支付的往来款及其他	29,579,848.27	123,378,491.92

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		800,000.00
其中：收到与资产相关的政府补助		800,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	32,980,000.00	57,724,733.33
其中：收到资金拆借款	32,980,000.00	55,140,000.00
融资补贴		700,000.00
票据融资		1,884,733.33
支付其他与筹资活动有关的现金	39,080,000.00	49,394,000.00
其中：偿还资金拆借款	39,080,000.00	49,394,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,917,797.61	24,940,410.75
加：资产减值准备	12,677,925.13	6,719,373.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,575,219.99	1,690,755.35
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	164,000.04	164,000.04
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,587,808.22	2,529,473.56
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）	-5,078,897.72	-987,032.85
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）	2,218,825.65	26,757,205.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,131,589.78	-102,393,219.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	112,542,604.16	29,866,465.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,473,693.30	-10,712,567.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,827,077.43	11,586,896.39
减：现金的期初余额	11,586,896.39	19,894,165.77
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	2,240,181.04	-8,307,269.38

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,827,077.43	11,586,896.39
其中：库存现金	10,313.33	11,719.07
可随时用于支付的银行存款	13,816,764.10	11,572,988.10
三个月内到期的票据保证金		2,189.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,827,077.43	11,586,896.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	981,370.88	195,693.55

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	981,370.88	保证金
投资性房地产	752,645.45	抵押
固定资产	1,404,165.57	抵押

合计	3,138,181.90	-
----	--------------	---

## 六、合并范围的变更

公司本期未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东旺盛花卉苗木有限公司	山东省济南市	济南市	造林苗木、城镇绿化苗、经济林木、花卉的生产、销售；种植工具及材料的销售	100.00%		投资设立
北京旺盛立体绿化有限公司	北京市顺义区	北京市	城市园林绿化施工；施工总承包、专业承包；园林绿化工程设计	100.00%		投资设立
山东旺盛索尔立体绿化有限公司	济南市高新区	济南市	立体绿化工程、园林绿化工程、市政工程、建筑装饰装饰工程；园林设计、园林养护。	56.00%		投资设立

注：本公司 2015 年 11 月 10 日设立了北京旺盛立体绿化有限公司，该公司成立后未实际出资，未发生任何业务。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1)市场风险

#### (a)外汇风险

无

#### (b)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

期末借款金额 44,464,843.27 元，均为固定利率。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(c)价格风险

本公司的价格风险主要产生于绿化用苗木价格的波动，为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司采购部门持续分析和监控苗木价格波动趋势。

(2)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款方面，本公司主要从事园林绿化工程施工、苗木种植和绿化养护业务。公司主要根据工程结算单确定应收账款，并且给予客户一定账期。本公司从工程施工、开票及催收货款等方面建立了严格的内部控制制度，工程部派专人负责跟进收取货款。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

(3)流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

## 九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东旺盛建设集团有限公司	山东省济南市	投资等	3000 万元	64.9976	64.9976

李春霞持有山东旺盛建设集团有限公司的 100.00%股份，未直接持有本公司股份，现任本公司董事长，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付聿国	本公司法人代表、董事、总经理；持有本公司 9.9034%的股份
傅聿栋	本公司董事付聿国的弟弟
傅志泉	本公司董事付聿国的父亲
杨爱军	本公司董事付聿国的妻子
李明霞	实际控制人的妹妹
李军	实际控制人的妹夫、本公司董事
孟霞	本公司董事；持有本公司 0.1981%的股份
毕玉泉	本公司董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人，持有本公司 0.3961%的股份
王志军	本公司监事会主席；持有本公司 0.2967%的股份
房元伟	本公司监事；持有本公司 0.2967%的股份
耿光存	本公司监事，持有本公司 0.2967%的股份
邵国栋	本公司副总，持有本公司 0.3961%的股份
济南桃花岛生态农业开发有限公司	同一实际控制人
济南红叶视听科技发展有限公司	实际控制人的妹夫李军为控股股东
历城区胜旺大酒店	同一实际控制人（已注销）
山东鲁派文化传播有限公司	同一实际控制人
雅诺企业管理咨询合伙企业	持有本公司 10.4273%的股份

(四)关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
本公司	历城区胜旺大酒店	土地	42,000.00	42,000.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东旺盛建设集团有限公司、李春霞、付聿国	本公司	5,000,000.00	2017/9/26	2020/7/12	否
山东旺盛建设集团有限公司、李军、付聿国	本公司	7,000,000.00	2017/8/7	2020/7/12	否
李军、付聿国、李春霞	本公司	6,000,000.00	2017/9/28	2018/9/27	是
付聿国、李春霞、李明霞、李军	本公司	11,000,000.00	2017/2/16	2018/2/15	是
山东旺盛建设集团有限公司、付聿国、李春霞	本公司	6,000,000.00	2017/8/14	2018/8/7	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东旺盛建设集团有限公司、李春霞、付聿国、杨军爱	本公司	8,000,000.00	2017/7/5	2018/1/5	是
李春霞	本公司	3,000,000.00	2017/7/21	2018/7/21	是
杨军爱、付聿国、李春霞	本公司	10,000,000.00	2017/4/13	2018/4/13	是
付聿国、李春霞、李明霞、李军	本公司	11,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	否
付聿国、李春霞	本公司	8,000,000.00	2018/5/22	2019/5/22	否
山东旺盛建设集团有限公司、李春霞、付聿国、杨军爱	本公司	5,000,000.00	2018/9/10	2019/9/9	否
李春霞、付聿国、杨军爱	本公司	3,000,000.00	2018/10/16	2019/10/16	否
付聿国、李春霞、毕玉泉、李军	本公司	6,000,000.00	2018/9/11	2021/9/4	否

### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
山东旺盛建设集团有限公司	拆入	4,600,000.00	32,980,000.00	37,580,000.00	
李春霞	拆入	1,500,000.00		1,500,000.00	

注：公司与关联方之间的资金往来未支付利息。

### 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	102.95 万元	71.31 万元

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

### （二）或有事项

本公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司主要从事园林绿化工程施工、苗木种植和绿化养护业务。目前公司规模较小，主要经营园林绿化工程施工，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置

经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	372,896,850.25	255,409,951.52
减：坏账准备	32,078,109.55	20,302,065.93
合计	340,818,740.70	235,107,885.59

#### 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	372,896,850.25	100.00	32,078,109.55	8.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	372,896,850.25	100.00	32,078,109.55	8.60

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	255,409,951.52	100.00	20,302,065.93	7.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	255,409,951.52	100.00	20,302,065.93	7.95

#### 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	211,370,447.44	5.00	10,568,522.37	181,620,537.47	5.00	9,081,026.87
1 至 2 年	141,822,523.49	10.00	14,182,252.35	48,594,219.04	10.00	4,859,421.90
2 至 3 年	11,418,527.16	20.00	2,283,705.43	21,717,125.71	20.00	4,343,425.14

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3 至 4 年	5,902,524.14	50.00	2,951,262.07	2,547,544.72	50.00	1,273,772.36
4 至 5 年	1,452,303.44	80.00	1,161,842.75	930,524.58	80.00	744,419.66
5 年以上	930,524.58	100.00	930,524.58			
合计	372,896,850.25	8.60	32,078,109.55	255,409,951.52	7.95	20,302,065.93

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 11,776,043.62 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名合计	208,489,758.29	55.91	15,044,493.19

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,388,419.36	3,651,113.60
减：坏账准备	260,920.97	242,555.68
合计	3,127,498.39	3,408,557.92

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,388,419.36	100.00	260,920.97	7.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,388,419.36	100.00	260,920.97	7.70

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,651,113.60	100.00	242,555.68	6.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,651,113.60	100.00	242,555.68	6.64

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,758,419.36	5.00	137,920.97	2,651,113.60	5.00	132,555.68
1 至 2 年	30,000.00	10.00	3,000.00	900,000.00	10.00	90,000.00
2 至 3 年	600,000.00	20.00	120,000.00	100,000.00	20.00	20,000.00
合计	3,388,419.36	7.70	260,920.97	3,651,113.60	6.64	242,555.68

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 18,365.29 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,309,516.77	3,480,000.00
其他	78,902.59	171,113.60
合计	3,388,419.36	3,651,113.60

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
西营镇易地扶贫搬迁安置工作指挥部	保证金	1,051,803.50	1 年以内	31.04	52,590.18
济阳县城市基础设施建设办公室	保证金	486,000.00	1 年以内	14.34	24,300.00
重庆泽众园林股份有限公司	保证金	280,000.00	1 年以内	8.26	14,000.00
山东鲁能三公招标有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	7.97	13,500.00
东营市政务服务中心管理办公室	保证金	240,000.00	1 年以内	7.08	12,000.00
合计		2,327,803.50		68.69	116,390.18

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,560,000.00		3,560,000.00	3,560,000.00		3,560,000.00
合计	3,560,000.00		3,560,000.00	3,560,000.00		3,560,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东旺盛花卉苗木有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

山东旺盛索尔立体绿化有限公司	560,000.00			560,000.00		
合计	3,560,000.00			3,560,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	238,696,318.37	176,416,039.01	181,992,866.72	132,180,261.62
工程收入	238,174,208.37	176,132,268.04	169,461,672.72	123,349,425.36
苗木收入	522,110.00	283,770.97	9,646,684.21	7,281,082.92
养护收入			2,884,509.79	1,549,753.34
二、其他业务小计	1,633,091.50	695,860.21	1,843,102.50	696,039.05
合计	240,329,409.87	177,111,899.22	183,835,969.22	132,876,300.67

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	664,743.66	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	508.63	
3. 所得税影响额	-166,245.20	
4. 少数股东影响额	-123.20	
合计	498,883.89	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.81	19.77	0.34	0.30	0.34	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.49	19.13	0.33	0.29	0.33	0.29

旺盛生态环境股份有限公司

二〇一九年四月八日

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：

董事会秘书办公室

旺盛生态环境股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 8 日