

证券代码：872462

证券简称：兴润园林

主办券商：国融证券



兴润园林

NEEQ : 872462

山东兴润园林生态股份有限公司

(Shandong Xingrun Landscape&Ecology Share Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- ◆ 公司股票于 2018 年 2 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让。转让方式为集合竞价转让。
- ◆ 2018 年 5 月 10 日，公司被山东省科学技术厅认定为科技型中小企业，并在《山东省 2018 年第三批拟入库科技型中小企业名单公示》中进行了公示。2018 年 5 月 25 日正式在“全国科技型中小企业信息库”登记入库。

山东省科学技术厅

山东省 2018 年第三批拟入库 科技型中小企业名单公示

各有关单位：

根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144 号）有关规定，现将山东省 2018 年第三批 477 家拟入库科技型中小企业名单（详见附件）予以公示，公示期 10 个工作日。对于公示企业有异议者，请于公示期内提交书面材料，逾期不予受理。个人提交的材料请署明真实姓名和联系方式，单位提交的材料请加盖所在单位公章。

联系电话：0531-66777329 66777219（传真）

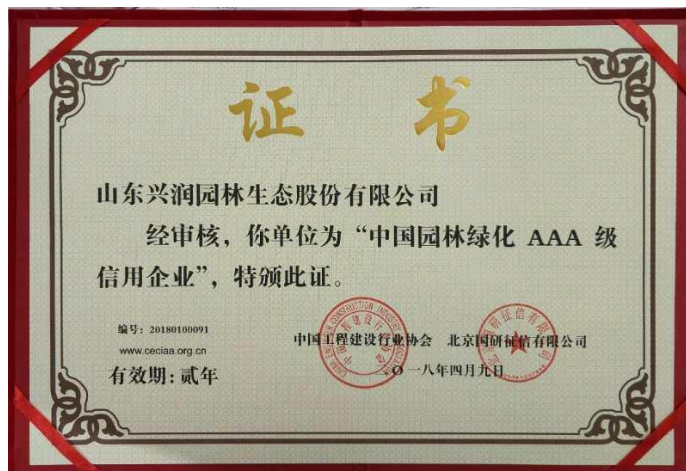
联系地址：济南市高新区舜华路 607 号省科技厅高新处

邮编：250101

附件：山东省 2018 年第三批拟入库科技型中小企业名单



- ◆ 2018 年 4 月 9 日，公司被中国工程建设行业协会、北京国研征信有限公司评为“中国园林绿化 AAA 级信用企业”。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴润园林	指	山东兴润园林生态股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
股东大会	指	山东兴润园林生态股份有限公司股东大会
董事会	指	山东兴润园林生态股份有限公司董事会
监事会	指	山东兴润园林生态股份有限公司监事会
三会	指	山东兴润园林生态股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
《公司章程》	指	《山东兴润园林生态股份有限公司章程》
国家发改委、国家发展改革委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
园林	指	在一定的地域运用工程技术和艺术手段，通过改造地形（或进一步筑山、叠石、理水）、种植树木花草、营造建筑和布置园路等途径创作而成的美的自然环境和游憩境域。
园林设计	指	园林景观设计和园林（古）建筑设计的统称，是具有风景园林学、建筑学、城市规划学等相关专业知识的认识对自然环境进行有意识的修复、保护或改造的思维过程和筹划策略。
园林绿化工程	指	充分利用城市自然条件、地貌特点和基础物种对城市中需绿色植物覆盖、美化的区域进行绿化建设，以营造一个舒适、和谐的城市人居环境，达到人与自然的友好相处。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张忠峰、主管会计工作负责人王添辉及会计机构负责人（会计主管人员）杨洪娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名及盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、2018 年半年报。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东兴润园林生态股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xingrun Landscape&Ecology Share Co.,Ltd
证券简称	兴润园林
证券代码	872462
法定代表人	张忠峰
办公地址	山东省泰安市肥城市兴润富丽桃源 26 幢 1-2 层 3 号营业房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王添辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0538-3269199
传真	0538-3269199
电子邮箱	wthui545@163.com
公司网址	http://www.sdxryl.com/
联系地址及邮政编码	山东省泰安市肥城市兴润富丽桃源 26 幢 1-2 层 3 号营业房; 邮编: 271600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2004 年 9 月 7 日
挂牌时间	2018 年 2 月 14 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
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,660,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张忠峰
实际控制人及其一致行动人	张忠峰、李娜

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	91370983766668514W	否
注册地址	山东省泰安市肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源 26 幢 1-2 层 3 号营业房	否
注册资本（元）	40,660,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,974,884.32	20,933,545.86	100.51%
毛利率	14.09%	17.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,625,844.00	1,817,147.44	-10.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	783,632.33	1,786,971.33	-56.15%
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）	2.89%	3.74%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.39%	3.67%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	136,124,609.47	109,141,247.39	24.72%
负债总计	79,030,802.34	53,673,284.26	47.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,091,330.83	55,465,486.83	2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.36	2.93%
资产负债率（母公司）	58.06%	49.18%	-
资产负债率（合并）	58.06%	49.18%	-
流动比率	1.58	1.77	-
利息保障倍数	9.90	18.47	-

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	4,855,521.49	-11,270,164.38	-143.08%
应收账款周转率	0.50	0.31	-
存货周转率	2.52	1.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.72%	-5.79%	-

营业收入增长率	100.51%	68.97%	—
净利润增长率	-10.53%	65.85%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,660,000	40,660,000.00	0%
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、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为园林绿化工程的设计、施工和养护管理，公司目前具有城市园林绿化企业资质壹级证书、建筑业企业资质证书（市政公用工程施工总承包叁级、古建筑工程专业承包叁级）、安全生产许可证等资质证书，资质证书齐全，公司在泰安市以及周边地市经营园林绿化行业多年，具有较高的市场口碑和品牌效应，公司已经形成以园林绿化工程施工为主，发展园林绿化养护管理业务和苗木生产基地为辅的一体化业务链条。公司核心的商业模式为传统的工程项目招投标模式，通过运用自身的关键资源要素以及多年的实践经验、品牌效应，获取园林绿化项目订单，向客户提供园林绿化工程设计、施工和养护管理服务，取得收入、利润和现金流。

公司自成立以来，已经形成了采购、销售、园林工程施工的商业模式。公司的主要商业模式如下：

（一）采购模式

公司主营业务为园林绿化工程的设计、施工和养护管理，公司对外采购的产品包括绿化苗木、零星辅材、劳务和机械服务，主要的采购模式可以分为集中采购和分散采购两种。对于工程中常用的劳务、机械服务、土建、苗木产品，公司采取统一采购的方式，对于工程中需要的一些特殊苗木产品、零星辅材、零星劳务等，公司采取就近分散采购的方式。所有采购均签订采购合同，并经过验收合格后才能入库或使用。

（二）销售模式

经营管理处具体负责组织公司工程项目的招投标工作，明确工程全部概况、审查客户及工程全部手续、评审手续和相关文件是否符合国家和当地政府有关法规要求、投标风险因素等情况。经营管理处主要通过网络信息平台获取招投标信息，获得相关工程招标信息后，及时调查客户的需求及相关背景情况，将相关信息汇报给公司，公司组织相关部门对招标信息、客户情况进行评审，决定是否参与投标，并根据招标要求判断公司是否符合投标条件，若公司符合相关条件，公司组织人员按照要求编制投标文件、完成工程施工的初步方案设计，参与客户组织的公开招标会，如果中标，公司与客户进行谈判并签订业务合同。

（三）园林工程施工模式

工程管理处负责工程项目的施工和养护管理工作。项目合同签订以后，工程管理处组织图纸会审和现场勘查，建立施工团队并编制施工方案，施工团队严格按照施工方案图纸、相关规范标准进行施工，施工过程中严格监控工程质量、进度、成本、安全、环保情况，公司与客户按照合同约定对各个项目的

进度进行确认，公司根据施工进度或已完成工程量向客户申请进度款，项目竣工后，编制竣工验收资料，并通知客户进行项目验收，进行工程结算以及工程资料整理、归档、移交。验收通过后，公司根据合同约定负责后续的养护管理工作，养护工作完成后，移交至客户，合同履行完毕。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层在分析宏观经济形势、行业发展趋势及企业自身情况的基础上，坚持稳健经营宗旨，持续加强成本控制、优化资本结构，认真落实安全管理、风险与内部控制管理，积极推进公司发展战略，公司管理和配置更趋完善、合理，公司各部门的职能更加明晰、细化，公司整体管理水平、企业形象、社会信誉均有较大提升，为公司的可持续发展提供坚实的基础。

财务状况：报告期内公司资产总额为 136,124,609.47 元，较期初增长 24.72%，主要原因是本期主营业务收入增加，导致应收账款增加 19,758,513.66 元，同时工程施工增加 3,153,010.56 元；本期负债总额为 79,030,802.34 元，较期初增长 47.24%，主要原因为本期较期初工程项目增加，原材料采购增加导致应付账款增加 17,049,506.17 元；本期净资产为 57,093,807.13 元，较期初增长 2.93%，主要系公司收入增加并产生盈利所致。

经营成果：报告期内公司实现营业收入 41,974,884.32 元，同比增长 100.51%，实现归属于母公司所有者的净利润 1,625,844.00 元，毛利率为 14.09%。公司营业收入的增加，得益于公司积极拓展主营业务。报告期内，报告期内公司主营业务未发生变化。

现金流量：（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额为 4,855,521.49 元，比上年同期增加 16,125,685.87 元，主要原因是：第一，公司加大市场开拓力度，营业收入明显增加；第二，公司基于生产经营需要并与供应商充分沟通，放缓了应付账款的支付速度，应付账款余额较期初大幅增加。（2）本期投资活动产生现金流量净流量为-1,147,052.78 元，涨幅为 56.50%，主要原因是：2017 年上半年购置轿车两辆、挖掘机一台，合计 1,091,547.27 元。（3）本期筹资活动产生的现金流量净额为 202,901.15 元，比上年同期减少 9,698,117.53 元，降幅为 97.95%，主要原因是：2017 年吸收投资收到的现金较多，而本期没有吸收投资。

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、引进高端人才，助力企业发展

2018 年上半年公司加大了人才引进和人才培养力度，共引进一级建造师 2 名，高级工程师 1 人，中级职称 1 人。目前公司管理人员平均年龄 35 岁，学历均在大专以上，分别在市场开拓、施工现场管理、财务管理、原材料供应及苗圃种植等岗位上发挥着重要作用，年轻化和高素质人才为今后更好、更准确的把握市场、开拓业务，做大、做强企业奠定了基础。

2、提高研发技术水平，完善经营模式

近年来，兴润园林主要依托现有苗圃资源，在容器苗木栽培、特色苗木嫁接、古树保护、果树新品种等方面进行技术研发。2017 年年初公司开始投资建设了兴润园林研发中心，该中心主要致力于苗木、花卉、果树等花木栽培技术和新品种培育的研究和开发，弥补了兴润园林在苗木科技研发方面的薄弱环节，并与山东农业工程学院开展产学研合作项目，针对泰安市果木产业发展存在的技术难题，重点在适销品种培育、试验、示范等方面进行科技合作攻关。

3、加强内部制度建设，优化资源配置

园林建设业务上公司制定了完善的管理制度，各部门分工明确、协同工作，充分发挥了公司在市政园林和房地产园林景观业务上的优势。在传统项目上使公司的行业地位得到了进一步提升，同时进一步挖掘生态复绿业务，紧跟政策导向，使兴润园林经营业务完成从一般园林景观绿化到生态修复的延伸。

三、 风险与价值

一、政策变动的风险

园林企业主要客户为各级地方政府和房地产公司。若未来宏观财政政策紧缩，各级政府削减或延缓财政支出项目，将会对园林建设工程业务的拓展和工程款项的回收造成不利影响。此外，宏观经济形势转变以及国家政策调控都有可能给房地产行业的发展带来较大的变数。这些不确定因素将在一定程度上影响到行业的经营业绩。

风险应对措施：公司将紧密关注宏观经济形势的发展和国家政策调控的变化，与时俱进，调整公司发展规划，加大对技术研发的投入，加强对工程质量的控制，提升公司的市场口碑，发挥公司的品牌效应，降低政策变动的风险，提高公司的竞争力和盈利能力。

二、工程款回收风险

园林绿化行业的一个显著特征是“前期垫资，分期收款”，“垫资施工”虽然是市场主体的一种经营行为，但园林绿化市场目前还是处在甲方市场的情况下，甲方拥有绝对话语权，施工企业承揽工程的时候可能需要垫付一定的资金，经营风险大大增加，这就导致有技术、有资质、有经验但资金实力不雄厚的企业在竞标中失败，而垫资能力强的外行企业却能接到项目，或者有一定实力的园林企业被巨额欠款

拖垮。

风险应对措施：公司加强对工程成本的控制和对应收账款的管理，承揽项目前期，加强对客户的信用评估和审核工作，尽量选择信用优良的客户进行合作，对于信用较差的客户，加强风险控制。项目完工后，督促客户按照工程合同约定进行工程款结算，保证工程款及时收回。

三、遭遇季节性气候、自然灾害的风险

公司所在地和公司承接项目主要集中在泰安市及周边地区，北方地区冬季较为寒冷，园林绿化苗木的种植和苗木在园林工程施工中的配置受到季节性和自然灾害的影响较大，公司苗木种植基地较少，一旦生产基地区域发生严重自然灾害，将会对公司生产经营活动产生一定影响。此外，气候、自然灾害等不可抗力因素也可能直接影响园林工程施工的质量和施工周期，给公司的正常经营活动带来影响。

风险应对措施：密切关注气候、天气变化，对于旱涝等自然灾害，提前做好苗木种植和施工过程中的防范措施；设立专门的技术小组，提高苗木基地管理人员的专业能力，降低期后及病虫害的影响，开辟新的苗木种植基地来抵御风险；加大新技术研发力度，提高苗木成活率，提高施工中保植苗木抗风险和恶劣环境的能力。

四、存货发生跌价损失的风险

截至 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 15,908,242.86 元和 12,755,232.30 元，存货占总资产比例分别为 11.69%和 11.69%，公司的存货主要为消耗性生物资产和工程施工，苗木为生物资产，在种植和养护中存在风险；园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁损苗木资产、破坏项目成果；此外，如果客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险。

风险评估管理措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将进一步严格按照常用原材料情况进行采购、种植，减少存货库存规模，加快存货周转速度。

五、应收账款坏账风险

公司所处园林建设行业，行业内公司普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。截至 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 93,310,013.64 元和 73,551,499.98 元，占期末总资产的比重分别为 68.55%和 67.39%。公司应收账款一般根据账龄计提减值准备，其余额增加直接导致公司利润减少。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

风险应对措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，同时加强园林建设工程的管理，以便工程进度按照预期进行，加快工程结算效率，加强对客户的信用评级。

六、公司治理风险

股份公司于2017年6月26日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险评估管理措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

七、经营资金周转的风险

由于园林工程领域存在“前期垫资、分期收款”的特点，在项目实施过程中又有投标保函、履约保函、项目运转资金（管理、资材采购等）和工程结束时的质量保证金等资金需求，使得工程实施时对自有资金占用较大，企业在承揽大型工程施工项目时需要大量的资金作为保障。而通常来说园林工程的业务结算周期较长，一般在工程竣工两年后才能付清全部工程款。因此，如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司园林建设工程施工业务的持续发展。

风险评估管理措施：第一，在竞标前对项目进行合理评估，包括发包方的经济实力、信誉度，工程项目的重点、难点、利润率等；第二，项目实施过程中进行过程管控，明确工程款的支付时间、支付额度，减少工程款的拖欠现象；第三，若出现无视法律和合同约定，恶意拖欠工程款的建设单位，及时搜集证据，寻求法律帮助。

八、现金采购风险

报告期内，公司主要从事园林绿化设计、施工及养护，供应商存在农户，交易时存在较大金额的现金结算的情形，由于行业的特殊性，公司现金支付的情形仍然无法完全杜绝，如果公司不能持续加强对现金支出的管理，公司可能出现营业成本核算不准确、资金体外循环等风险。

风险应对措施：公司制定了严格的内控制度，切实降低并规范现金采购的情形，最大程度地保证内控措施得以有效实行，避免现金结算所引发的财务风险。此外，公司实际控制人就现金采购和销售相关的内控风险或可能损失作出了承诺，如果公司现金管理的内控措施失效，造成公司和投资者利益损失，将以其个人资产补偿公司和投资者的损失。

四、 企业社会责任

1、以提供就业岗位为主导，切实解决贫困人员生活来源。我市贫困人口多集中在距离市区较远的村镇，部分贫困人员具备劳动能力，但受家庭羁绊、身体疾病等因素不愿外出就业。兴润园林根据这类人员特点，吸纳苗圃附近村镇贫困人员，对于身体素质一般的贫困人员，为其提供劳动强度较低的工作岗位，主要从事浇灌、除草、修剪、喷药等与农业相关的苗木花卉养护工作；对于身体素质较好的贫困人员，为其提供绿化工程相关工作，主要从事施工现场苗木栽植等工作，为贫困人口在家门口就业创造条件，通过稳定收入实现“就业一人,脱贫一户”的目标。

2、以技能培训为着力点，提高贫困人员创业致富能力。兴润园林具有长期苗木花卉栽培经验，拥有专业苗木培育技术团队。我们将利用现有专家团队和苗圃资源，采取专家授课、答疑解惑、实地参观、现场学习等形式，组织有意向村民学习苗木花卉栽培技术。同时与贫困村合作，依托企业苗木花卉种植技术和市场优势，鼓励村民开展苗木种植，大力培育和发展优质苗木。企业通过到田间地头手把手的教，现场教学、跟踪服务的方式，推进贫困村产业发展，帮助农民增收致富，从简单的给钱给物，到带领大家共同致富。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
张忠峰	为公司提供流动资金	34,419.62	是	2018-08-17	2018-024
王添辉	为公司提供流动资金	400,000.00	是	2018-08-17	2018-024
张忠峰、李娜	为公司贷款提供担保	5,000,000.00	是	2018-08-17	2018-024
合计		5,434,419.62	是		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方之间发生的偶发性关联交易，主要系关联方为公司提供流动资金以及为公司贷款提供担保，该偶发性关联交易未损害公司利益，有利于支持公司的发展，该关联交易具有一定的必要性。

由于公司挂牌时间不长，信息披露规范意识不强，因此在上述关联交易发生时未及时进行公告。上

述关联交易已经公司第一届董事会第四次会议审议通过，并已提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会，提交股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同行业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争的承诺》。

2、关于减少、规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东张忠峰已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》。

3、股份自愿锁定承诺

公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

(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
固定资产	抵押	1,386,095.96	1.02%	贷款
投资性房地产	抵押	727,667.32	0.53%	贷款
总计	—	2,113,763.28	1.55%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,660,000	100.00%	0	40,660,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,910,000	53.89%	0	21,910,000	53.89%
	董事、监事、高管	27,830,000	68.45%	0	27,830,000	68.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,660,000	—	0	40,660,000	—
普通股股东人数		43				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张忠峰	21,510,000	0	21,510,000	52.90%	21,510,000	0
2	李云霞	4,400,000	0	4,400,000	10.82%	4,400,000	0
3	山东省现代产业发展投资有限公司	3,700,000	0	3,700,000	9.10%	3,700,000	0
4	李秀	1,430,000	0	1,430,000	3.52%	1,430,000	0
5	殷宝	1,200,000	0	1,200,000	2.95%	1,200,000	0
合计		32,240,000	0	32,240,000	79.29%	32,240,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东相互间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本总额为 4,066 万股，股东张忠峰直接持有公司 52.90%的股权，为公司第一大股东，同时其作为公司的主要发起人、法定代表人、董事长兼总经理，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此，张忠峰为公司的控股股东。

张忠峰，男，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000 年 4 月至 2003 年 2 月，任职于肥城市建筑安装工程有限公司；2003 年 2 月至 2006 年 12 月，任肥城市建兴物业管理有限公司副总经理；2006 年 12 月至 2008 年 5 月，任有限公司总经理；2008 年 6 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事兼总经理；2011 年 9 月至 2017 年 5 月，任泰安兴润园林绿园有限公司总经理；2015 年 12 月至 2017 年 6 月，任有限公司董事长兼总经理，2017 年 6 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，股东张忠峰直接持有公司 52.90%的股权，李娜直接持有公司 0.98%的股份，张忠峰、李娜为夫妻关系，二人合计直接控制公司 53.89%的股份，且张忠峰担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，二人实际控制公司的生产经营、重大经营决策以及财务管理等重大事项，因此张忠峰、李娜夫妇为公司共同的实际控制人。

张忠峰，男，1979 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000 年 4 月至 2003 年 2 月，任职于肥城市建筑安装工程有限公司；2003 年 2 月至 2006 年 12 月，任肥城市建兴物业管理有限公司副总经理；2006 年 12 月至 2008 年 5 月，任有限公司总经理；2008 年 6 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事兼总经理；2011 年 9 月至 2017 年 5 月，任泰安兴润生态绿园有限公司总经理；2015 年 12 月至 2017 年 6 月，任有限公司董事长兼总经理；2017 年 6 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

李娜，女，1982 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 2 月至 2009 年 2 月，任职于山东石横特钢集团有限公司；2009 年 3 月至 2013 年 12 月，任职于泰安兴润检测有限公司；2014 年 2 月至今，任公司仓库主管；2015 年 7 月至 2016 年 8 月，任泰安市恒邦建设有限公司监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张忠峰	董事长、总经理	男	1979. 5. 10	硕士	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
殷宝	董事、副总经理	男	1981. 11. 25	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
张忠强	董事、副总经理	男	1981. 12. 30	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
孟庆保	董事、副总经理	男	1986. 7. 30	专科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
王添辉	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1985. 4. 5	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
李云霞	监事会主席	女	1966. 5. 18	大专	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
雷海金	监事	男	1979. 10. 12	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
董菲菲	职工代表监事	女	1988. 11. 13	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
杨洪娟	财务总监	女	1983. 11. 19	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

张忠峰与张忠强系堂兄弟关系，董菲菲是张忠峰的弟媳，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员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
张忠峰	董事长、总经理	21, 510, 000	0	21, 510, 000	52. 90%	0
殷宝	董事、副总经理	1, 200, 000	0	1, 200, 000	2. 95%	0
张忠强	董事、副总经理	50, 000	0	50, 000	0. 12%	0
孟庆保	董事、副总经理	450, 000	0	450, 000	1. 11%	0

王添辉	董事、副总经理、 董事会秘书	100,000	0	100,000	0.25%	0
李云霞	监事	4,400,000	0	4,400,000	10.82%	0
雷海金	监事	120,000	0	120,000	0.30%	0
董菲菲	职工代表监事	0	0	0	0%	0
杨洪娟	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	27,830,000	0	27,830,000	68.45%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
销售人员	5	5
生产人员	22	22
技术人员	6	6
财务人员	6	6
员工总计	51	51

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	18	18
专科	17	17
专科以下	13	13
员工总计	51	51

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：

薪酬政策方面，公司为了提高广大员工的积极性和工作热情，制定了多方面、不同层次的激励政策，

极大的调动了员工的积极性。

招聘方面，公司继续招聘有能力的管理人才和项目技术人员，2018 年上半年各部门培训参与人数达 18 人。公司努力提高员工的综合素质水平，加大综合性人才的培养和市政人才的投入，根据不同的岗位编制了员工的薪酬和奖励办法，对在职的员工提供一定的奖励和年度旅游等福利。

培训方面，公司还根据员工不同的技能和业务水平，进行了多方面的培训，使员工在不同的岗位发挥了各自的所长，极大的提高了公司的效益。

公司不存在需公司承担费用的离退休工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,340,295.47	1,428,925.61
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、2	93,310,013.64	73,551,499.98
预付款项	五、3	1,959,435.56	1,141,483.08
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	6,760,918.78	5,796,202.23
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	15,908,242.86	12,755,232.30
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	1,237,177.12	796,851.06
流动资产合计		124,516,083.43	95,470,194.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产	五、7	727,667.32	741,021.16
固定资产	五、8	9,408,547.81	8,841,802.85
在建工程	五、9	0.00	3,336,436.97
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、10	166,396.23	187,701.33
开发支出	五、11	392,543.38	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、12	11,879.62	24,646.26
递延所得税资产	五、13	901,491.68	539,444.56
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		11,608,526.04	13,671,053.13
资产总计		136,124,609.47	109,141,247.39
流动负债：			
短期借款	五、14	7,400,000.00	7,400,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、15	47,261,790.72	30,212,284.55
预收款项	五、16	890,000.00	175,243.51
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、17	11,344,313.08	10,234,196.32
应交税费	五、18	324,959.84	248,739.08
其他应付款	五、19	6,056,188.94	1,649,038.92
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、20	172,828.87	75,631.45
其他流动负债	五、21	5,115,351.44	3,316,882.69
流动负债合计		78,565,432.89	53,312,016.52
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	五、22	465,369.45	361,267.74
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		465,369.45	361,267.74
负债合计		79,030,802.34	53,673,284.26
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、23	40,660,000.00	40,660,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、24	9,999,382.64	9,999,382.64
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、25	367,748.57	367,748.57
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、26	6,064,199.62	4,438,355.62
归属于母公司所有者权益合计		57,091,330.83	55,465,486.83
少数股东权益		2,476.30	2,476.30
所有者权益合计		57,093,807.13	55,467,963.13
负债和所有者权益总计		136,124,609.47	109,141,247.39

法定代表人：张忠峰

主管会计工作负责人：王添辉

会计机构负责人：杨洪娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,315,532.40	1,404,162.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、1	93,310,013.64	73,551,499.98
预付款项		1,959,435.56	1,141,483.08
其他应收款	十二、2	6,760,918.78	5,796,202.23
存货		15,908,242.86	12,755,232.30
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,237,177.12	796,851.06
流动资产合计		124,491,320.36	95,445,431.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	27,000.00	27,000.00
投资性房地产		727,667.32	741,021.16
固定资产		9,408,547.81	8,841,802.85
在建工程		0.00	3,336,436.97

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		166,396.23	187,701.33
开发支出		392,543.38	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		11,879.62	24,646.26
递延所得税资产		901,491.68	539,444.56
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		11,635,526.04	13,698,053.13
资产总计		136,126,846.40	109,143,484.32
流动负债：			
短期借款		7,400,000.00	7,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		47,261,790.72	30,212,284.55
预收款项		890,000.00	175,243.51
应付职工薪酬		11,344,313.08	10,234,196.32
应交税费		324,959.84	248,739.08
其他应付款		6,056,188.94	1,649,038.92
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		172,828.87	75,631.45
其他流动负债		5,115,351.44	3,316,882.69
流动负债合计		78,565,432.89	53,312,016.52
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		465,369.45	361,267.74
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		465,369.45	361,267.74
负债合计		79,030,802.34	53,673,284.26
所有者权益：			
股本		40,660,000.00	40,660,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,999,382.64	9,999,382.64

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		367,748.57	367,748.57
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		6,068,912.85	4,443,068.85
所有者权益合计		57,096,044.06	55,470,200.06
负债和所有者权益合计		136,126,846.40	109,143,484.32

法定代表人：张忠峰

主管会计工作负责人：王添辉

会计机构负责人：杨洪娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,974,884.32	20,933,545.86
其中：营业收入	五、27	41,974,884.32	20,933,545.86
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		41,036,666.77	19143819.57
其中：营业成本	五、27	36,059,334.12	17,189,037.70
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、28	44,073.74	24,324.63
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、29	3,206,039.51	1,656,532.21
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、30	279,030.91	75,800.29
资产减值损失	五、31	1,448,188.49	198,124.74
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	12,595.36	10,483.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		950,812.91	1,800,209.50

加：营业外收入	五、33	1,110,364.92	30,000
减：营业外支出	五、34	8.54	186.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,061,169.29	1,830,023.20
减：所得税费用	五、35	435,325.29	12,877.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,625,844.00	1,817,145.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	-18.10
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,625,844.00	1,817,145.63
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	-1.81
2.归属于母公司所有者的净利润		1,625,844.00	1,817,147.44
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		1,625,844.00	1,817,145.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,625,844.00	1,817,147.44
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-1.81
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.04	0.05
(二)稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：张忠峰

主管会计工作负责人：王添辉

会计机构负责人：杨洪娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十二、4	41,974,884.32	20,933,545.86
减：营业成本	十二、4	36,059,334.12	17,189,037.70
税金及附加		44,073.74	24,324.63
销售费用		0.00	0.00
管理费用		3,206,039.51	1,656,532.21
研发费用		0.00	0.00
财务费用		279,030.91	75,800.29
其中：利息费用		231,518.47	65,992.15
利息收入		1,969.79	2,396.18
资产减值损失		1,448,188.49	198,124.74
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		12,595.36	10,483.21
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		950,812.91	1,800,209.50
加：营业外收入		1,110,364.92	30,000
减：营业外支出		8.54	168.2
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,061,169.29	1,830,041.30
减：所得税费用		435,325.29	12,877.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,625,844.00	1,817,163.73
（一）持续经营净利润		1,625,844.00	1,817,163.73
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,625,844.00	1,817,163.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.05
（二）稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：张忠峰

主管会计工作负责人：王添辉

会计机构负责人：杨洪娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,219,234.30	16,260,193.10
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,137,662.10	58,490.15
经营活动现金流入小计		21,356,896.40	16,318,683.25
购买商品、接受劳务支付的现金		8,387,727.01	16,449,999.91
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,331,027.39	10,311,923.33
支付的各项税费		931,935.95	224,314.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,850,684.56	602,609.65
经营活动现金流出小计		16,501,374.91	27,588,847.63
经营活动产生的现金流量净额		4,855,521.49	-11,270,164.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,300.00	108,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		149,300.00	108,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,352.78	2,744,777.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,296,352.78	2,744,777.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,147,052.78	-2,636,777.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	7,610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		7,400,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	2,393,880.80	6,208,000.00
筹资活动现金流入小计		9,793,880.80	18,818,000.00
偿还债务支付的现金		7,400,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,518.47	69,281.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	1,959,461.18	6,447,700.00
筹资活动现金流出小计		9,590,979.65	8,916,981.32
筹资活动产生的现金流量净额		202,901.15	9,901,018.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		3,911,369.86	-4,005,922.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,428,925.61	4,993,545.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,340,295.47	987,622.36

法定代表人：张忠峰

主管会计工作负责人：王添辉

会计机构负责人：杨洪娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,219,234.30	16,260,193.10
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,137,662.10	58,490.15
经营活动现金流入小计		21,356,896.40	16,318,683.25
购买商品、接受劳务支付的现金		8,387,727.01	16,449,999.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,331,027.39	10,311,923.33
支付的各项税费		931,935.95	224,314.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,850,684.56	602,591.55
经营活动现金流出小计		16,501,374.91	27,588,829.53
经营活动产生的现金流量净额		4,855,521.49	-11,270,146.28

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,300.00	108,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		149,300.00	108,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,352.78	2,744,777.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,296,352.78	2,744,777.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,147,052.78	-2,636,777.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	7,610,000.00
取得借款收到的现金		7,400,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,393,880.80	6,208,000.00
筹资活动现金流入小计		9,793,880.80	18,818,000.00
偿还债务支付的现金		7,400,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,518.47	69,281.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,959,461.18	6,447,700.00
筹资活动现金流出小计		9,590,979.65	8,916,981.32
筹资活动产生的现金流量净额		202,901.15	9,901,018.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		3,911,369.86	-4,005,904.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,404,162.54	4,968,763.89
六、期末现金及现金等价物余额		5,315,532.40	962,859.29

法定代表人：张忠峰

主管会计工作负责人：王添辉

会计机构负责人：杨洪娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东兴润园林生态股份有限公司

合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 6 月 30 日】，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

一、 公司基本情况

（一）公司概况

山东兴润园林建设有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 9 月 7 日注册成立，统一社会信用代码为 91370983766668514W；法定代表人张忠峰；注册资本人民币 4,066 万元；住所：山东省泰安市肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源 26 幢 1-2 层 3 号营业房；经营范围：园林绿化工程施工及规划、设计、养护管理，公园广场建设，喷泉工程施工，亭台楼阁、园林古建筑工程，园林雕塑，盆景制作，水景制作，花卉租赁，苗木经营，屋顶绿化，山体景观修复，果树、蔬菜种植与销售，大棚及智能温室安装施工，市政工程施工，种苗繁育，蔬菜、水果加工、销售。（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）

（二）公司历史沿革

1、公司设立情况

公司由山东省肥城市建筑安装工程公司、李昌玉、刘相平、李云胜、常传海五名股东于 2004 年 9 月 7 日出资发起设立，注册资本人民币 100 万元，其中山东省肥城市建筑安装工程公司以货币方式出资 75 万元，持股比例 75%；李昌玉以货币方式出资 10 万元，持股比例 10%；刘相平以货币方式出资 5 万元，持股比例 5%；李云胜以货币方式出资 2 万元，持股比例 2%；常传海以奇瑞车一辆评估作价 8 万元出资。该车辆经泰安天立明信有限责任会计师事务所评估并出具了泰天信评估字（2004）第 90 号评估报告，评估价值 8 万元，持股比例 8%。

2004 年 8 月 23 日，泰安天立明信有限责任会计师事务所出具泰天信验字[2004]第 352 号《验资报告》，对公司截至 2004 年 8 月 23 日申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验，验证公司已收到山东省肥城市建筑安装工程公司、李昌玉、刘相平、常传海、李云胜缴纳的注册资本合计人民币 100 万元。

公司设立时股权结构如下：

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
肥城市建设安装工程公司	75.00	货币	75.00	75.00
李昌玉	10.00	货币	10.00	10.00
刘相平	5.00	货币	5.00	5.00
李云胜	2.00	货币	2.00	2.00
常传海	8.00	实物	8.00	8.00
合计	100.00		100.00	100.00

2、公司第一次变更：股东更名

因企业改制，公司股东山东省肥城市建筑安装工程公司名称变更为山东兴润建设有限公司，公司于 2005 年 8 月 16 日召开股东会，决定修改公司章程第四条，将股东山东肥城市建筑安装工程公司名称变更为山东兴润建设有限公司，变更后公司的股权结构没有变化。

3、公司第二次变更：股权转让

2006 年 01 月 23 日公司召开股东会，同意山东兴润建设有限公司将其在公司 75 万元股份中的 18 万元分别转让给李昌玉 5 万元、刘相平 6 万元、李秀 5 万、荆忠英 2 万元；同意李云胜将其在公司的股份 2 万元全部转让给李秀。本次股权转让后公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
山东兴润建设有限公司	57.00	货币	57.00	57.00
李昌玉	15.00	货币	15.00	15.00
刘相平	11.00	货币	11.00	11.00
李秀	7.00	货币	7.00	7.00
荆忠英	2.00	货币	2.00	2.00
常传海	8.00	实物	8.00	8.00
合计	100.00		100.00	100.00

4、公司第三次变更：增加注册资本

2007 年 3 月 28 日，公司召开股东会，决定增加注册资本 100 万元，其中股东山东兴润建设有限公司增加出资额 65 万元，股东李秀增加出资额 10 万元，股东刘相平增加出资额 5 万元，股东荆忠英增加出资额 3 万元，同时吸收新股东张恒晓、张忠峰、李云霞，张恒晓、张忠峰、李云霞分别认缴出资额 10 万元、5 万元和 2 万元。

对上述增资事项，泰安天立明信有限责任会计师事务所于 2007 年 3 月 28 日出具了泰天信会验字[2007]第 T36 号增资报告，确认到 2007 年 3 月 28 日止，公司已收到山东兴润建设有限公司和李秀等 6 位自然人投入的新增出资额人民币 100 万元，新增出资额的出资方式均为货币。本次增资后公司的注册资本增加到 200 万元，其股权结构如下：

出资人名称	认缴注册资本 (万元)	出资方式	实缴注册资本 (万元)	持股比例(%)
山东兴润建设有限公司	122.00	货币	122.00	61.00
李秀	17.00	货币	17.00	8.50
刘相平	16.00	货币	16.00	8.00
荆忠英	5.00	货币	5.00	2.50
张忠峰	5.00	货币	5.00	2.50
李云霞	2.00	货币	2.00	1.00
张恒晓	10.00	货币	10.00	5.00
常传海	8.00	实物	8.00	4.00
李昌玉	15.00	货币	15.00	7.50
合计	200.00		200.00	100.00

5、公司第四次变更：增加注册资本和股东进行股权转让

2007年8月16日，公司召开股东会，决定增加注册资本100万元，其中股东山东兴润建设有限公司认缴出资额53万元，股东李秀认缴出资额7万元，股东刘相平认缴出资额7万元，股东荆忠英认缴出资额2万元，股东李昌玉认缴出资额21万元，股东张恒晓认缴出资额4万元，股东张忠峰认缴出资额2万元，股东常传海认缴出资额3万元，股东李云霞分别认缴出资额1万元。

该次股东会同时决定同意股东常传海将其在公司的11万元股份中的6万元转让给山东兴润建设有限公司2万元、转让给张忠峰4万元（其中实物出资3万元）；同意股东张恒晓将其在公司的14万元股份中的4万元转让给股东山东兴润建设有限公司。

对上述增资和股权转让事项，山东会明联合会计师事务所于2007年8月18日出具了会明验内字（2007）第049号验资报告，确认在2007年07月11日前公司已收到山东兴润建设有限公司及李昌玉等8位自然人股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币100万元，本次增资后公司的注册资本增加到300万元，其股权结构如下：

出资人名称	认缴注册资本 (万元)	出资方式	实缴注册资本 (万元)	持股比例 (%)
山东兴润建设有限公司	181.00	货币	181.00	60.33
李昌玉	36.00	货币	36.00	12.00
刘相平	23.00	货币	23.00	7.67
常传海	5.00	实物	5.00	1.67
李秀	24.00	货币	24.00	8.00
荆忠英	7.00	货币	7.00	2.33
李云霞	3.00	货币	3.00	1.00
张恒晓	10.00	货币	10.00	3.33

张忠峰	11.00	货币、实物	11.00	3.67
合计	300.00		300.00	100.00

6、第五次变更：增加注册资本

根据 2008 年 03 月 12 日股东会决议和修改后的公司章程规定，股东山东兴润建设有限公司增加出资额 280 万元，同时将公司注册资本由 300 万元增加到 580 万元。对本次增资事项，由肥城泰西有限责任会计师事务所于 2008 年 3 月 12 日出具了泰西验字（2008）第 015 号验资报告，确认股东山东兴润建设有限公司增加出资额 280 万元已在 2008 年 3 月 10 日以现金形式一次性缴足。本次变更后公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册资本（万元）	出资方式	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
山东兴润建设有限公司	461.00	货币	461.00	79.48
李昌玉	36.00	货币	36.00	6.21
刘相平	23.00	货币	23.00	3.97
常传海	5.00	实物	5.00	0.86
李秀	24.00	货币	24.00	4.14
荆忠英	7.00	货币	7.00	1.21
李云霞	3.00	货币	3.00	0.52
张恒晓	10.00	货币	10.00	1.72
张忠峰	11.00	货币、实物	11.00	1.90
合计	580.00		580.00	100.00

7、第六次变更：增加注册资本及变更公司法人

2008 年 06 月 10 日根据股东会决议和修改后的公司章程，公司决定增加注册资本人民币 432 万元，由山东兴润建设有限公司、山东兴润房地产有限公司和张忠峰分别认缴 70 万元、350 万元和 12 万元，本次增资后公司的注册资本由 580 万元增加到 1012 万元。对本次增资事项，由泰安会明联合会计师事务所于 2008 年 6 月 13 日出具了会明验内字（2008）第 038 号验资报告，确认山东兴润建设有限公司、山东兴润房地产有限公司、张忠峰已在 2008 年 6 月 10 日前分别将其所认缴的增资额以货币形式足额缴纳到了公司账户。本次增资后公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册资本（万元）	出资方式	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
山东兴润建设有限公司	531.00	货币	531.00	52.47
山东兴润房地产有限公司	350.00	货币	350.00	34.58
李昌玉	36.00	货币	36.00	3.56
刘相平	23.00	货币	23.00	2.27
常传海	5.00	实物	5.00	0.49

李秀	24.00	货币	24.00	2.37
荆忠英	7.00	货币	7.00	0.69
李云霞	3.00	货币	3.00	0.30
张恒晓	10.00	货币	10.00	0.99
张忠峰	23.00	货币、实物	23.00	2.27
合计	1,012.00		1,012.00	100.00

本次股东会还决定公司的法人代表由李昌玉变更为张忠峰。

8、第七次变更：增加注册资本

2009年06月25日,根据公司股东会决定和修改后的公司章程,决定增加注册资本107.30万元,增资额全部由股东山东兴润建设有限公司认缴,本次增资后公司的注册资本为人民币1,119.30万元。对本次增资事项,由泰安会明联合会计师事务所于2009年7月20日出具了会明验内字(2009)第072号验资报告,确认山东兴润建设有限公司已在2009年6月25日前将所认缴的增资额107.30万元以货币形式足额缴纳到了公司账户。本次变更后公司的股权结构如下:

出资人名称	认缴注册资本(万元)	出资方式	实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
山东兴润建设有限公司	638.30	货币	638.30	57.03
山东兴润房地产有限公司	350.00	货币	350.00	31.27
李昌玉	36.00	货币	36.00	3.22
刘相平	23.00	货币	23.00	2.05
常传海	5.00	实物	5.00	0.45
李秀	24.00	货币	24.00	2.14
荆忠英	7.00	货币	7.00	0.63
李云霞	3.00	货币	3.00	0.27
张恒晓	10.00	货币	10.00	0.89
张忠峰	23.00	货币、实物	23.00	2.05
合计	1,119.3		1,119.3	100.00

9、第八次变更：增加注册资本

2009年08月26日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程,公司决定增加注册资本864.97万元,增资额全部由山东兴润建设有限公司认缴,本次增资后公司的注册资本由1119.3万元增加到1984.27万元。对本次增资事项,由泰安会明联合会计师事务所于2009年8月27日出具了会明验内字(2009)第103号验资报告,确认山东兴润建设有限公司已在2009年8月27日前将所认缴的增资额864.97万元以货币形式足额缴纳到了公司账户。本次变更后公司的股权结构如下:

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
山东兴润建设有限公司	1,503.27	货币	1,503.27	75.76
山东兴润房地产有限公司	350.00	货币	350.00	17.64
李昌玉	36.00	货币	36.00	1.81
刘相平	23.00	货币	23.00	1.16
常传海	5.00	实物	5.00	0.25
李秀	24.00	货币	24.00	1.21
荆忠英	7.00	货币	7.00	0.35
李云霞	3.00	货币	3.00	0.15
张恒晓	10.00	货币	10.00	0.50
张忠峰	23.00	货币、实物	23.00	1.16
合计	1,984.27		1,984.27	100.00

10、第九次变更：增加注册资本

2009年9月21日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司决定增加注册资本27.73万元，由张忠峰、刘翠云、李云霞、吕伟、袁明河、孟庆保、李恒军等七股东认缴出资，认缴额分别为10万元、2万元、8万元、2万元、2万元、2万元、1.73万元，本次增资后公司的注册资本由1,984.27万元变更为2,012.00万元。对本次增资事项，由泰安会明联合会计师事务所于2009年8月27日出具了会明验内字（2009）第123号验资报告，确认张忠峰、刘翠云、李云霞、吕伟、袁明河、孟庆保、李恒军等七股东已在2009年10月19日前将所认缴的增资额27.73万元以货币形式足额缴纳到了公司账户。

本次股东会还决定了以下股权转让事项：同意股东常传海将其在公司的股份5万元全部转让给股东刘相平（全部为实物出资），同意股东张恒晓将其在公司的股份10万元全部转让给股东张忠峰，同意股东山东兴润建设有限公司将其在公司的股份转让8.27万元给李恒军。

本次变更后公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
山东兴润建设有限公司	1,495.00	货币	1,495.00	74.30
山东兴润房地产有限公司	350.00	货币	350.00	17.40
李昌玉	36.00	货币	36.00	1.79
刘相平	28.00	货币、实物	28.00	1.39
李秀	24.00	货币	24.00	1.19
荆忠英	7.00	货币	7.00	0.35

李云霞	11.00	货币	11.00	0.55
张忠峰	43.00	货币、实物	43.00	2.14
李恒军	10.00	货币	10.00	0.50
刘翠云	2.00	货币	2.00	0.10
吕伟	2.00	货币	2.00	0.10
孟庆保	2.00	货币	2.00	0.10
袁明河	2.00	货币	2.00	0.10
合计	2,012.00		2,012.00	100.00

11、第十次变更：变更公司住所、股东股权转让

2012年11月6日公司召开股东会，决定以下股权转让事项：同意山东兴润建设有限公司将其在公司的1495万元股权转让给李秀365万元、转让给张忠峰858万元，转让给李云霞57万元股权，转让给李恒军215万元。同意山东兴润房地产有限公司将其在公司的350万元股份转让给荆忠英106万元、转让给李云霞158万元、转让给孟庆保43万元、转让给吕伟43万元。本次股权转让后公司的股本结构为：

出资人名称	认缴注册资本（万元）	出资方式	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
李昌玉	36.00	货币	36.00	1.79
刘相平	28.00	货币、实物	28.00	1.39
李秀	389.00	货币	389.00	19.33
荆忠英	113.00	货币	113.00	5.62
李云霞	226.00	货币	226.00	11.23
张忠峰	901.00	货币、实物	901.00	44.78
李恒军	225.00	货币	225.00	11.18
刘翠云	2.00	货币	2.00	0.10
吕伟	45.00	货币	45.00	2.24
孟庆保	45.00	货币	45.00	2.24
袁明河	2.00	货币	2.00	0.10
合计	2,012.00		2,012.00	100.00

12、第十一次变更：股东股权转让

2015年1月30日公司股东会决议：同意股东刘相平将其在公司的28万元股权转让给李云霞13万元、转让给李恒军5万元。本次股权转让后公司的股本结构为：

出资人名称	认缴注册资本（万元）	出资方式	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
李昌玉	36.00	货币	36.00	1.79
刘相平	10.00	货币、实物	10.00	0.50
李秀	389.00	货币	389.00	19.33

荆忠英	113.00	货币	113.00	5.62
李云霞	239.00	货币	239.00	11.88
张忠峰	901.00	货币、实物	901.00	44.78
李恒军	230.00	货币	230.00	11.43
刘翠云	2.00	货币	2.00	0.10
吕伟	45.00	货币	45.00	2.24
孟庆保	45.00	货币	45.00	2.24
袁明河	2.00	货币	2.00	0.10
合计	2,012.00		2,012.00	100.00

13、第十二次变更：股东股权转让

2015年8月12日公司股东会决议，同意股东李昌玉将其在公司的36万股权全部转让给殷宝，本次变更后公司的股权结构为：

出资人名称	认缴注册资本（万元）	出资方式	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
殷宝	36.00	货币	36.00	1.79
刘相平	10.00	货币、实物	10.00	0.50
李秀	389.00	货币	389.00	19.33
荆忠英	113.00	货币	113.00	5.62
李云霞	239.00	货币	239.00	11.88
张忠峰	901.00	货币、实物	901.00	44.78
李恒军	230.00	货币	230.00	11.43
刘翠云	2.00	货币	2.00	0.10
吕伟	45.00	货币	45.00	2.24
孟庆保	45.00	货币	45.00	2.24
袁明河	2.00	货币	2.00	0.10
合计	2,012.00		2,012.00	100.00

14、第十三次变更：增加注册资本、股权转让

2015年12月31日公司召开股东会，决定增加注册资本1288万元，其中由股东张忠峰认缴出资1215万元，股东殷宝认缴出资11万元，股东刘相平认缴出资30万元，股东李云霞认缴出资31万元，股东袁明河认缴出资1万元。

对上述增资事项，由泰安君贤聚联合会计师事务所开具君贤聚会验字(2016)第002号、君贤聚会验字(2016)第004号、君贤聚会验字(2016)第005号验资报告，验证公司注册资金由人民币2,012.00万元增加到3,300.00万元，增加注册资本1,288.00万元，增资额已在2016年2月29日前以货币形式足额缴纳到公司账户，其中股东张忠峰实缴出资1,215.00万元，股东殷宝实缴出资11万元，股东刘相平实缴出资30万元，股东李云霞实缴出资31万

元，股东袁明河实缴出资 1 万元。

该次股东会还决定了以下股权转让事项：同意股东李秀将其公司 389.00 万元股份转让给袁明河 25 万元，转让给李娜 40 万元，转让给刘西良 40 万元，转让给王彦晴 28 万元，转让给张建民 28 万元，转让给乔国平 40 万元，转让给张忠超 20 万元，转让给阚鹏 20 万元，转让给张秀秀 20 万元，转让给杨荣荣 8 万元，转让给雷海金 12 万元；同意股东荆忠英将其在公司的 113 万元股权转让给殷宝 73 万元；同意股东吕伟将其公司的 45 万元股份转让 5 万元给刘翠云；同意股东孟庆保将其在公司的 45 万元股权转让 5 万元给刘翠云；同意股东李恒军将其在公司的 230 万元股权转让 170 万元给李云霞。经上述变更后，公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
张忠峰	2,116.00	货币、实物	2,116.00	64.12
李云霞	440.00	货币	440.00	13.33
李秀	108.00	货币	108.00	3.27
刘相平	40.00	货币、实物	40.00	1.21
李恒军	60.00	货币	60.00	1.82
荆忠英	40.00	货币	40.00	1.21
吕伟	40.00	货币	40.00	1.21
殷宝	120.00	货币	120.00	3.64
袁明河	28.00	货币	28.00	0.85
刘翠云	12.00	货币	12.00	0.36
孟庆保	40.00	货币	40.00	1.21
李娜	40.00	货币	40.00	1.21
刘西良	40.00	货币	40.00	1.21
王彦晴	28.00	货币	28.00	0.85
张建民	28.00	货币	28.00	0.85
乔国平	40.00	货币	40.00	1.21
张忠超	20.00	货币	20.00	0.61
阚鹏	20.00	货币	20.00	0.61
张秀秀	20.00	货币	20.00	0.61
雷海金	12.00	货币	12.00	0.36
杨荣荣	8.00	货币	8.00	0.24
合计	3,300.00		3,300.00	100.00

15、第十四次变更：增加注册资本、股权转让

2016 年 03 月 8 日，公司召开股东会，决定增资 265 万元，由刘相平、孟庆保、袁明河、张建民、张秀秀、杨荣荣、李同济、姬萌、乔国平、鲍明胜、张忠强、张海涛、李元森、

丁友东、乔春蓉、张洋洋、荣卫群、杨晓庆、张立新、张雪梅、胡耀华、贾文霞、朴永吉、崔云、吴洲逸、孙军、李燕等 27 名股东认缴出资，增资后公司注册资本为 3,565 万元。

对本次增资事项，由泰安君贤聚联合会计师事务所于 2016 年 4 月 8 日出具了君贤聚会验字（2016）第 023 号验资报告，确认本次增资 265 万元已由刘相平、孟庆保、袁明河等 27 名股东以 2.2:1 的溢价方式认缴并在 2016 年 3 月 31 日之前足额实缴，公司已收到该 27 名股东缴纳的出资额 583 万元，其中新增实收资本 265 万元，新增资本公积 318 万元。本次增资后公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例 （%）
张忠峰	2,116.00	货币、实物	2,116.00	59.35
李云霞	440.00	货币	440.00	12.34
李秀	108.00	货币	108.00	3.03
刘相平	55.00	货币、实物	55.00	1.54
李恒军	60.00	货币	60.00	1.68
荆忠英	40.00	货币	40.00	1.12
吕伟	40.00	货币	40.00	1.12
殷宝	120.00	货币	120.00	3.37
袁明河	33.00	货币	33.00	0.93
刘翠云	12.00	货币	12.00	0.34
孟庆保	45.00	货币	45.00	1.26
李娜	40.00	货币	40.00	1.12
刘西良	40.00	货币	40.00	1.12
王彦晴	28.00	货币	28.00	0.79
张建民	33.00	货币	33.00	0.93
乔国平	55.00	货币	55.00	1.54
张忠超	20.00	货币	20.00	0.56
阚鹏	20.00	货币	20.00	0.56
张秀秀	25.00	货币	25.00	0.70
雷海金	12.00	货币	12.00	0.34
杨荣荣	13.00	货币	13.00	0.36
李同济	10.00	货币	10.00	0.28
姬萌	15.00	货币	15.00	0.42
鲍明胜	10.00	货币	10.00	0.28
张忠强	5.00	货币	5.00	0.14
张海涛	5.00	货币	5.00	0.14
李元森	5.00	货币	5.00	0.14
丁友东	15.00	货币	15.00	0.42

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例 （%）
乔春蓉	10.00	货币	10.00	0.28
张洋洋	25.00	货币	25.00	0.7
荣卫群	10.00	货币	10.00	0.28
杨晓庆	5.00	货币	5.00	0.14
张立新	5.00	货币	5.00	0.14
张雪梅	15.00	货币	15.00	0.42
胡耀华	5.00	货币	5.00	0.14
贾文霞	15.00	货币	15.00	0.42
朴永吉	15.00	货币	15.00	0.42
崔云	10.00	货币	10.00	0.28
吴洲逸	10.00	货币	10.00	0.28
孙军	15.00	货币	15.00	0.42
李燕	5.00	货币	5.00	0.14
合计	3,565.00		3,565.00	100.00

16、第十五次变更：增加注册资本

2017 年 01 月 10 日，公司召开股东会，决定增加注册资本 501.00 万元，增资后公司注册资本为 4,066.00 万元。增资额由张忠峰、李秀、刘庆涛、张卫东、王添辉、山东省现代产业发展投资有限公司等 6 股东以 2.9:1 和 1.03:1 的溢价方式认缴并在 2017 年 1 月 31 日之前足额实缴。截止到 2017 年 1 月 31 日，公司已收到上述股东缴纳的出资额 761 万元，其中新增实收资本 501 万元，新增资本公积 260 万元。2017 年 1 月 25 日，有限公司在肥城市工商行政管理局办理了工商变更登记。本次出资已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）和泰安君贤聚联合会计师事务所进行了审验并分别出具了和信验字（2017）第 000016 号《验资报告》、君贤聚会验字（2017）001 号《验资报告》和君贤聚会验字（2017）003 号《验资报告》，经审验，截至 2017 年 1 月 19 日止，变更后的累计注册资本为 4066 万元。该次新增的 501 万元注册资本已全部实缴，股东均以货币出资。

本次股东会还决定，同意股东乔春蓉将其所持公司股权 10 万元、同意股东杨晓庆将所持公司股份 5 万元分别转让给股东张忠峰。本次增资及股权转让后公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
张忠峰	2,151.00	货币、实物	2,151.00	52.90
李云霞	440.00	货币	440.00	10.82
李秀	143.00	货币	143.00	3.52
刘相平	55.00	货币、实物	55.00	1.35

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
李恒军	60.00	货币	60.00	1.48
荆忠英	40.00	货币	40.00	0.98
吕伟	40.00	货币	40.00	0.98
殷宝	120.00	货币	120.00	2.95
袁明河	33.00	货币	33.00	0.81
刘翠云	12.00	货币	12.00	0.30
孟庆保	45.00	货币	45.00	1.11
李娜	40.00	货币	40.00	0.98
刘西良	40.00	货币	40.00	0.98
王彦晴	28.00	货币	28.00	0.69
张建民	33.00	货币	33.00	0.81
乔国平	55.00	货币	55.00	1.35
张忠超	20.00	货币	20.00	0.49
阚鹏	20.00	货币	20.00	0.49
张秀秀	25.00	货币	25.00	0.61
雷海金	12.00	货币	12.00	0.30
杨荣荣	13.00	货币	13.00	0.32
李同济	10.00	货币	10.00	0.25
姬萌	15.00	货币	15.00	0.37
鲍明胜	10.00	货币	10.00	0.25
张忠强	5.00	货币	5.00	0.12
张海涛	5.00	货币	5.00	0.12
李元森	5.00	货币	5.00	0.12
丁友东	15.00	货币	15.00	0.37
张洋洋	25.00	货币	25.00	0.61
荣卫群	10.00	货币	10.00	0.25
张立新	5.00	货币	5.00	0.12
张雪梅	15.00	货币	15.00	0.37
胡耀华	5.00	货币	5.00	0.12
贾文霞	15.00	货币	15.00	0.37
朴永吉	15.00	货币	15.00	0.37
崔云	10.00	货币	10.00	0.25
吴洲逸	10.00	货币	10.00	0.25
孙军	15.00	货币	15.00	0.37
李燕	5.00	货币	5.00	0.12
刘庆涛	52.00	货币	52.00	1.28
张卫东	14.00	货币	14.00	0.34

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
王添辉	10.00	货币	10.00	0.25
山东省现代产业发展 投资有限公司	370.00	货币	370.00	9.10
合计	4,066.00		4,066.00	100.00

17、第十六次变更：有限公司整体变更为股份公司。

2017年5月27日，山东兴润园林建设有限公司董事会通过如下决议，并提交至股东会审议通过：公司现有股东作为发起人，以2017年1月31日经审计的净资产50,659,382.64元（中兴财光华审会字（2017）第324017号）为基数，折合股份公司股本4066万股，整体变更为股份有限公司，变更后股东持股比例不变，剩余净资产计入资本公积。2017年6月11日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（中兴财光华（湘）审验字（2017）第02002号），验证截至2017年6月11日止，已将山东兴润园林建设有限公司2017年1月31日的净资产中的50,659,382.64元折合为4066万股，其余未折股部分计入公司资本公积。改制后公司的股权结构如下：

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
张忠峰	2,151.00	净资产折股	2,151.00	52.90
李云霞	440.00	净资产折股	440.00	10.82
李秀	143.00	净资产折股	143.00	3.52
刘相平	55.00	净资产折股	55.00	1.35
李恒军	60.00	净资产折股	60.00	1.48
荆忠英	40.00	净资产折股	40.00	0.98
吕伟	40.00	净资产折股	40.00	0.98
殷宝	120.00	净资产折股	120.00	2.95
袁明河	33.00	净资产折股	33.00	0.81
刘翠云	12.00	净资产折股	12.00	0.30
孟庆保	45.00	净资产折股	45.00	1.11
李娜	40.00	净资产折股	40.00	0.98
刘西良	40.00	净资产折股	40.00	0.98
王彦晴	28.00	净资产折股	28.00	0.69
张建民	33.00	净资产折股	33.00	0.81
乔国平	55.00	净资产折股	55.00	1.35
张忠超	20.00	净资产折股	20.00	0.49
阚鹏	20.00	净资产折股	20.00	0.49
张秀秀	25.00	净资产折股	25.00	0.61
雷海金	12.00	净资产折股	12.00	0.30

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
杨荣荣	13.00	净资产折股	13.00	0.32
李同济	10.00	净资产折股	10.00	0.25
姬萌	15.00	净资产折股	15.00	0.37
鲍明胜	10.00	净资产折股	10.00	0.25
张忠强	5.00	净资产折股	5.00	0.12
张海涛	5.00	净资产折股	5.00	0.12
李元森	5.00	净资产折股	5.00	0.12
丁友东	15.00	净资产折股	15.00	0.37
张洋洋	25.00	净资产折股	25.00	0.61
荣卫群	10.00	净资产折股	10.00	0.25
张立新	5.00	净资产折股	5.00	0.12
张雪梅	15.00	净资产折股	15.00	0.37
胡耀华	5.00	净资产折股	5.00	0.12
贾文霞	15.00	净资产折股	15.00	0.37
朴永吉	15.00	净资产折股	15.00	0.37
崔云	10.00	净资产折股	10.00	0.25
吴洲逸	10.00	净资产折股	10.00	0.25
孙军	15.00	净资产折股	15.00	0.37
李燕	5.00	净资产折股	5.00	0.12
刘庆涛	52.00	净资产折股	52.00	1.28
张卫东	14.00	净资产折股	14.00	0.34
王添辉	10.00	净资产折股	10.00	0.25
山东省现代产业发展 投资有限公司	370.00	净资产折股	370.00	9.10
合计	4,066.00	——	4,066.00	100.00

18、公司新三板挂牌

公司于 2017 年 11 月 28 日，取得全国股转公司同意挂牌的函，股票代码 872462，公司简称“兴润园林”。

2017 年纳入合并范围的子公司为 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

公司名称	经营范围
合肥建兴园林建设有限公司	园林绿化工程施工、设计、养护管理。

本公司实际控制人：张忠峰，持股比例 52.90%。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

本公司及各子公司主要从事园林绿化工程施工及规划、设计、养护管理，苗木经营。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、9“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、9、（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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 30%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 30%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括与关联方、本公司合并范围内的子公司之间的往来款项。
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合（其中 0-6 个月的不计提坏账准备）

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账

C. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 月，下同）	0.00	0.00
6 个月-1 年（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	2.00	2.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）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。

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

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、劳务成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料和消耗性生物资产发出时采用加权平均法计价。工程项目的劳务成本包括人工费、机械使用费和材料费，工程项目核算时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

9、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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，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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；（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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建

物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用【直线法】计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	10	5	9.50
电子设备及其他	直线法	5	5	19.00

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 大修理费用

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

12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 生物资产的分类

本公司持有的生物资产为消耗性生物资产。包括，为出售而持有的、或在将来收获为

农产品的生物资产。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

20、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）本公司收入确认的具体方法：

本公司于报告期期末按完工百分比法确认收入和成本。本公司根据累计实际发生的合

同成本占合同预计总成本的比例确认完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

21、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

23、所得税

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

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

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

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

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由

此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	10.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00

税 种	计税依据	税率%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项，本公司自产自销农产品免交增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条第一项：企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，本公司自产自销的苗木，可以免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	16,328.18	41,091.25
银行存款	5,323,967.29	1,387,834.36
合 计	5,340,295.47	1,428,925.61

注：本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

报告期末货币资金较上年末增加 391.14 万元，上涨了 273.73%，主要原因系公司收取的河北怀来官厅水库国家湿地公园建设项目（一期）道路（园路）工程、道朗镇一事一议乡村连片治理项目工程等工程保证金增加 440.00 万元。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	93,310,013.64	73,551,499.98
合 计	93,310,013.64	73,551,499.98

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.6.30				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					

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49	3.58	93,310,013.64
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49	3.58	93,310,013.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				-	-
合 计	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49	3.58	93,310,013.64

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	2.80	73,551,499.98
其中：无风险组合					
账龄组合	75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	2.80	73,551,499.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	2.80	73,551,499.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	47,977,193.25	49.58		0.00	39,920,807.73	52.76		0.00
6 个月至 1 年	32,517,032.26	33.60	325,170.32	1.00				1.00
1 至 2 年				2.00	20,751,932.44	27.43	415,038.65	2.00
2 至 3 年	5,152,732.44	5.32	515,273.24	10.00	13,961,844.69	18.45	1,396,184.47	10.00
3 至 4 年	10,158,411.89	10.50	2,031,682.38	20.00	766,689.80	1.01	153,337.96	20.00
4 至 5 年	753,539.49	0.78	376,769.75	50.00	229,572.80	0.30	114,786.40	50.00
5 年以上	215,572.80	0.22	215,572.80	100.00	36,000.00	0.05	36,000.00	100.00
合 计	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49		75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,115,347.48	1,349,121.01			3,464,468.49

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 77,941,118.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,326,207.94 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
泰安市大汶河综合 开发建设有限公司	20,916,270.79	6 个月内	21.61	0.00
	27,118,519.11	6-12 月	28.02	271,185.19
肥城市园林绿化管理局	17,221,938.74	6 个月内	17.80	0.00
绿地集团西宁置业有限公司	2,951,904.13	6 个月内	3.05	0.00
	1,828,274.65	6-12 月	1.89	18,282.75
中国共产党肥城市 委党校	856,810.81	6 个月内	0.89	0.00
	3,727,400.00	2 至 3 年	3.85	372,740.00
肥城市农业示范区	3,320,000.00	3 至 4 年	3.43	664,000.00
合 计	77,941,118.23		80.54	1,326,207.94

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,807,239.61	92.23	1,141,483.08	100.00
1 至 2 年	152,195.95	7.77		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,959,435.56	100.00	1,141,483.08	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
上海战圣股权投资 管理有限公司	非关联方	420,000.00	21.43	1 年以内	业务尚未结束

平邑县瑞达石材有限公司	非关联方	160,000.00	8.17	1 年以内	采购未到货
山东昶昶光电子科技有限公司	非关联方	124,070.00	6.33	1 年以内	采购未到货
泰安市常庄农林有限公司	非关联方	113,900.00	5.81	1 年以内	采购未到货
肥城市老城街道农业综合服务中心	非关联方	100,000.00	5.10	1 年以内	预付地租
合 计		917,970.00	46.84		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,902,416.99	100.00	141,498.21	2.05	6,760,918.78
其中：无风险组合					
账龄组合	6,902,416.99	100.00	141,498.21	2.05	6,760,918.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,902,416.99	100.00	141,498.21	2.05	6,760,918.78

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,838,632.96	100.00	42,430.73	0.73	5,796,202.23
其中：无风险组合					
账龄组合	5,838,632.96	100.00	42,430.73	0.73	5,796,202.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,838,632.96	100.00	42,430.73	0.73	5,796,202.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

6 个月以 内	2,536,811.65	36.75	-	0.00	5,473,341.57	93.74	-	0.00
6 个月至 1 年	4,109,389.34	59.54	41,093.89	1.00	60,509.65	1.04	605.10	1.00
1 至 2 年	57,716.00	0.84	1,154.32	2.00	106,281.74	1.82	2,125.63	2.00
2 至 3 年		-	-	10.00		-	-	10.00
3 年-4 年				20.00	198,500.00	3.40	39,700.00	20.00
4-5 年	198,500.00	2.87	99,250.00	50.00				
合 计	6,902,416.99	100.00	141,498.21		5,838,632.96	100.00	42,430.73	-

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应 收款坏 账准备	42,430.73	99,067.48			141,498.21

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	2,595,494.00	1,460,794.00
备用金	572,002.16	315,717.37
个人社保	234,920.83	112,121.59
资金拆借往来款	3,500,000.00	3,950,000.00
合 计	6,902,416.99	5,838,632.96

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王瓜店街道办事处 财政管理中心	否	往来款	3,500,000.00	6-12 月以内	50.71	35,000.00
亿利首建生态科技 有限公司	否	保证金	1,000,000.00	6 个月以内 60 万 6-12 个月以内 40 万	14.49	4,000.00
济宁市公共资源交 易服务中心泗水分 中心	否	保证金	280,000.00	6 个月以内	4.06	
东营市清理拖欠工 程款领导小组办公室	否	保证金	198,500.00	6-12 个月	2.87	99,250.00
新泰市公共资源交 易中心	否	保证金	180,000.00	6 个月以内	2.61	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	—		5,158,500.00	—	74.74	138,250.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,531.25		5,531.25
消耗性生物资产	7,498,459.64		7,498,459.64
工程施工	8,404,251.97		8,404,251.97
合 计	15,908,242.86		15,908,242.86

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
消耗性生物资产	5,668,375.69		5,668,375.69
工程施工	7,086,856.61		7,086,856.61
合 计	12,755,232.30		12,755,232.30

6、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
预交增值税	16,893.24	74,842.49
增值税留抵税额	1,220,283.88	722,008.57
合 计	1,237,177.12	796,851.06

其他流动资产余额为留抵进项税额和预缴河北怀来官厅水库国家湿地公园建设项目（一期）道路（园路）工程的增值税税款。

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	843,400.62	843,400.62
2、本年增加金额		
（1）外购		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	843,400.62	843,400.62
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	102,379.46	102,379.46
2、本年增加金额	13,353.84	13,353.84
(1) 计提或摊销	13,353.84	13,353.84
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	115,733.30	115,733.30
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	727,667.32	727,667.32
2、年初账面价值	741,021.16	741,021.16

8、固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,146,063.23	11,368,497.88	1,992,955.05	614,615.88	16,122,132.04
2、本年增加金额	880,382.80	3,367.52	520,392.48	8,501.25	1,412,644.05
(1) 购置		3,367.52	520,392.48	8,501.25	532,261.25
(2) 在建工程转入	880,382.80				880,382.80
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	24,500.00	2,500.00	124,800.00		151,800.00
(1) 处置或报废	24,500.00	2,500.00	124,800.00		151,800.00
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	3,001,946.03	11,369,365.40	2,388,547.53	623,117.13	17,382,976.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	377,810.64	5,895,196.81	538,728.25	468,593.49	7,280,329.19
2、本年增加金额	56,911.63	541,292.43	135,140.71	19,084.6	752,429.37
（1）计提	56,911.63	541,292.43	135,140.71	19,084.6	752,429.37
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额	12,607.30	1,029.16	44,693.82		58,330.28
（1）处置或报废	12,607.30	1,029.16	44,693.82		58,330.28
（2）合并范围减少					
4、年末余额	422,114.97	6,435,460.08	629,175.14	487,678.09	7,974,428.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,579,831.06	4,933,905.32	1,759,372.39	135,439.04	9,408,547.81
2、年初账面价值	1,768,252.59	5,473,301.07	1,454,226.80	146,022.39	8,841,802.85

注：所有权受限的固定资产，见附注五.38。

9、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2018.1.1			2018.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石北苗木基地	3,336,436.97		3,336,436.97			
合 计	3,336,436.97		3,336,436.97			

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
石北苗木基地	3,800,000.00	自筹	100.00	100.00

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
------	------------	------	------	-----------

		金 额	其中：利息 资本化金额	转入固定 资产	其他减少	余 额	其中： 利息资 本化金
石北苗木基地	3,336,436.97	690,090.00		880,382.80	3,146,144.17		
合 计	3,336,436.97	690,090.00		880,382.80	3,146,144.17		

报告期末在建工程较上年末减少 333.64 万元，减少 100.00%，主要原因系公司研发中心已完工达到预计可使用状态转入固定资产和消耗性生物资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	426,102.18	426,102.18
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	426,102.18	426,102.18
二、累计摊销		
1、年初余额	238,400.85	238,400.85
2、本年增加金额	21,305.10	21,305.10
(1) 摊销	21,305.10	21,305.10
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	259,705.95	259,705.95
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
1、年末账面价值	166,396.23	166,396.23
2、年初账面价值	187,701.33	187,701.33

11、开发支出

项 目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
容器育苗技术研究及产业化开发		173,369.04						173,369.04
节水农业和水肥一体化关键技术项目		84,500.98						84,500.98
特色月季新品种选育与示范		134,673.36						134,673.36
合 计		392,543.38						392,543.38

12、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
车辆保险费	24,646.26		12,766.64		11,879.62	
合 计	24,646.26		12,766.64		11,879.62	

13、递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	901,491.68	3,605,966.73	539,444.56	2,157,778.24
合 计	901,491.68	3,605,966.73	539,444.56	2,157,778.24

14、短期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款	7,400,000.00	7,400,000.00
合 计	7,400,000.00	7,400,000.00

注：1、公司 2018 年 6 月 21 日与中国工商银行股份有限公司肥城支行签订合同号为“0160400106-2018 年（肥城）字 00148”的借款合同，该合同的借款金额 240.00 万元，借款年利率 6.09%，借款期限为 1 年。本项主合同下的最高额保证合同为：2016 年 6 月 21 日，保证人张忠峰、李娜与银行签订的编号“2016 年保字第 028 号”，担保金额为 290.00 万元的最高额保证合同；本项主合同下的最高额抵押合同为：抵押人山东兴润机械有限公司与银行签定的编号“2016 年抵字第 004 号”抵押作价土地 130.00 万元、

房产 160.00 万元，抵押物的清单如下：

抵押物名称	权属证明编号	产权所有人	抵押物所在地	状况	评估价值
土地	肥城国用(2016)第040003号	山东兴润机械有限公司	肥城市高新开发区、工业三路北	良好	190.94万元
房产	肥房权证高新区字第0029553、0029554、0029559、0029561、0029563	山东兴润机械有限公司	肥城市新区工业三路319号	良好	228.65万元

2、公司 2018 年 6 月 29 日与中国银行股份有限公司肥城支行签订合同号为“56706314j1806221”的借款合同，该合同的借款金额 500 万元，借款年利率 5.655%，借款期限为 1 年。本项主合同下的最高额保证合同为：2018 年 6 月 22 日，担保人张忠峰、李娜与银行签订的编号为 56706314gd1808221，担保金额为 500.00 万元的最高额保证合同；本项主合同下的最高额抵押合同为：2018 年 6 月 25 日抵押人为山东兴润园林生态股份有限公司与银行签订的编号为 56706314gd1806251。抵押物清单编号 2018 年肥中小高抵字 1706141 号。抵押物的清单如下：

抵押物名称	权属证明编号	产权所有人	抵押物所在地	状况
不动产	鲁(2018)肥城市不动产权第0007889号	山东兴润园林生态股份有限公司	肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源27幢1-2层2号营业房	良好
不动产	鲁(2018)肥城市不动产权第0007888号	山东兴润园林生态股份有限公司	肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源3层21号房	良好
不动产	鲁(2018)肥城市不动产权第0007887号	山东兴润园林生态股份有限公司	肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源26幢3层18号房	良好
不动产	鲁(2018)肥城市不动产权第0007891号	山东兴润园林生态股份有限公司	肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源26幢1-2层3号营业房	良好
不动产	鲁(2018)肥城市不动产权第0007890号	山东兴润园林生态股份有限公司	肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源26幢3层20号房	良好
不动产	鲁(2018)肥城市不动产权第0007897号	山东兴润园林生态股份有限公司	肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源26幢3层19号房	良好

15、应付票据及应付账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	47,261,790.72	30,212,284.55
合 计	47,261,790.72	30,212,284.55

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
工程款	21,064,762.88	14,882,007.79
苗木款	26,197,027.84	15,330,276.76
合 计	47,261,790.72	30,212,284.55

报告期末应付账款较上年末增加 17,049,506.17 元，上升 56.43%，主要原因系公司销售收入增加，相应的采购及工程支付增加。

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
张养民	3,028,600.00	未到结算期
新泰市群发常绿园林工程处	2,441,350.00	未完工
南京市浦口区万隆苗圃场	1,615,854.70	未完工
泰安市岱岳区兆元园林绿化有限公司	1,500,082.00	未完工
沭阳县国杨绿化苗木有限公司	799,992.00	未完工
合 计	9,385,878.70	

③应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
东台市三仓镇长峰苗圃	否	采购款	4,000,000.00	8.46
东台市三仓镇泽纪苗圃	否	采购款	3,999,600.00	8.46
新泰市群发常绿园林工程处	否	采购款	3,582,850.00	7.58
张养民	否	工程款	3,028,600.00	6.41
孙选政	否	工程款	1,811,500.00	3.83
合计	—		16,422,550.00	34.75

16、预收款项

项目	2018.6.30	2017.12.31
工程款	890,000.00	159,687.95
租金收入		15,555.56
合 计	890,000.00	175,243.51

注：无账龄超过 1 年的预收账款。

报告期末预收账款较上年末增加 714,756.49 元，上升 407.86%，主要原因系公司预收了

泰安市岱岳区道朗镇财政管理中心及亿利首建生态科技有限公司各 30 万元的工程款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,234,196.32	6,249,129.55	5,139,012.79	11,344,313.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	192,014.60	192,014.60	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	10,234,196.32	6,441,144.15	5,331,027.39	11,344,313.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,234,196.32	5,918,264.73	4,839,342.74	11,313,118.31
2、职工福利费		137,738.74	137,738.74	-
3、社会保险费	-	104,712.82	104,712.82	-
其中：医疗保险费		84,087.20	84,087.20	-
工伤保险费		10,803.36	10,803.36	-
生育保险费		9,822.26	9,822.26	-
4、住房公积金		13,987.00	13,987.00	-
5、工会经费		31,194.77		31,194.77 -
6、职工教育经费		43,231.49	43,231.49	
7、短期带薪缺勤				-
8、短期利润分享计划				-
合 计	10,234,196.32	6,249,129.55	5,139,012.79	11,344,313.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		184,837.16	184,837.16	
2、失业保险费		7,177.44	7,177.44	
3、企业年金缴费				
合计		192,014.60	192,014.60	

应付职工薪酬期末余额较大，主要原因是徂徕山牟汶河河段治理工程和泰肥一级路绿化工程需要大量工人，到 6 月底尚未到结算期，因此造成应付职工薪酬科目余额较大。

18、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
-----	-----------	------------

城市维护建设税	18.16	2,662.20
教育费附加	7.78	1,140.94
地方教育费附加	5.19	760.63
地方水利建设基金	1.30	190.16
企业所得税	316,751.14	214,740.51
印花税	1,918.50	12,507.10
房产税	4,646.14	4,646.14
土地使用税	1,611.63	1,611.63
未交增值税		10,479.77
合 计	324,959.84	248,739.08

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
保证金	784,491.21	744,491.21
暂借个人款项	5,231,655.23	904,547.71
代收代付保险费	7,536.42	
应交社保费	32,506.08	
合 计	6,056,188.94	1,649,038.92

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
亓关清	40,200.00	保证金
泰安交通运输集团肥城一汽服务站	30,402.00	保证金
黄翔彬	29,500.00	保证金
孙伟	22,000.00	保证金
合 计	122,102.00	

(3) 其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
李庆东	否	借款	2,959,405.20	48.87
王彦晴	否	借款	721,487.08	11.91
东营市财政集中支付中心	否	保证金	714,089.21	11.79

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
荣卫群	是	借款	500,000.00	8.26
王添辉	是	借款	400,000.00	6.60
合计	—		5,294,981.49	87.43

期末其他应付款比上年末上涨 267.26%，主要原因为公司收取的保证金增加及向个人的借款增加。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	172,828.87	75,631.45
合 计	172,828.87	75,631.45

报告期末一年内到期的非流动负债余额全部为车辆贷款所欠，较上年末增加 9.72 万元，上升 128.51%，主要原因系公司 2018 年 1 月增加的普拉多越野车为贷款购买。

21、其他流动负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31
待转销项税额	5,115,351.44	3,316,882.69
合 计	5,115,351.44	3,316,882.69

其他流动负债余额全部为待转销项税额，按照税务和会计差异，账务上确认了收入，但还未到税款缴纳的时间，因此，销项税额先在待转销项税额科目中，税款缴纳义务发生时，再转入销项税额。

22、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2018.6.30	2017.12.31
车辆贷款	638,198.32	436,899.19
减：一年内到期部分（附注五、20）	172,828.87	75,631.45

合计	465,369.45	361,267.74
----	------------	------------

其他说明：公司 2017.1 月及 2018 年 1 月分期还款购买车辆，36 个月内偿还完毕。

23、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,660,000.00						40,660,000.00

24、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	5,780,000.00			5,780,000.00
留存收益转增	4,219,382.64			4,219,382.64
合 计	9,999,382.64			9,999,382.64

25、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	367,748.57			367,748.57
合 计	367,748.57			367,748.57

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,819,667.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	618,688.60	
调整后期初未分配利润	4,438,355.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,625,844.00	
减：提取法定盈余公积		净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
整体股改转入资本公积		
期末未分配利润	6,064,199.62	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,949,556.93	36,044,319.53	20,907,451.89	17,173,568.67
其他业务	25,327.39	15,014.59	26,093.97	15,469.03
合 计	41,974,884.32	36,059,334.12	20,933,545.86	17,189,037.70

其他业务为投资性房地产租金收入。

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	40,691,920.47	35,106,051.23	20,907,451.89	17,173,568.67
苗木销售	1,257,636.46	938,268.30		
合 计	41,949,556.93	36,044,319.53	20,907,451.89	17,173,568.67

① 营业收入变动说明：报告期营业收入较上年同期增加 2,104.13 万元，上升 100.51%，其变动原因是报告期内公司加大了市场开拓力度，主要项目进展顺利，因此导致营业收入增加。

② 营业成本变动说明：因上述收入增加，从而相应成本增加。

28、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
应交城市维护建设税	9,965.50	4,500.34
教育费附加	4,969.80	2,003.60
地方教育附加	3,313.21	1,335.70
地方水利建设基金	311.19	544.79
印花税	9,195.40	3,223.26
房产税	9,292.28	6,976.20
土地使用税	3,223.26	3,626.14
车船税	3,803.10	2,114.60
合 计	44,073.74	24,324.63

29、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,380,471.91	908,006.61

办公费用	70,579.52	75,915.44
折旧费用	182,679.28	224,971.14
差旅费	74,721.24	77,228.44
业务招待费	148,961.31	59,190.10
水电费	9,600.00	7,746.80
广告费	10,570.00	14,150.94
车辆使用费	188,691.71	112,644.18
摊销费用	21,305.10	18,300.00
中介机构费用	123,743.26	150,474.56
养护费用	988,648.56	
其他	6,067.62	7,904.00
合 计	3,206,039.51	1,656,532.21

说明：报告期管理费用较上年同期增加 154.95 万元，上升 93.54%，因本年度把养护费 98.86 万元从营业成本调至管理费用列示，工程量增大，相应薪酬增加 15.75 万元、其他费用增加 31.50 万元。

30、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	231,518.47	69,281.32
减：利息收入	1,969.79	2,396.18
手续费	49,482.23	8,915.15
合 计	279,030.91	75,800.29

与上年同期相比，报告期内公司平均贷款余额有所上升，利息支出增加，造成财务费用同比增长 268.11%。

31、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	1,448,188.49	198,124.74
合 计	1,448,188.49	198,124.74

32、资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的
非流动资产处置利得合计	12,595.36	10,483.21	12,595.36
其中：固定资产处置利得	12,595.36	10,483.21	12,595.36

合 计	12,595.36	10,483.21	12,595.36
-----	-----------	-----------	-----------

33、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金
政府补助	1,110,000.00	30,000.00	1,110,000.00
其他（废纸箱卖出等）	364.92		364.92
合 计	1,110,364.92	30,000.00	1,110,364.92

营业外收入同比增长 3,601.22%，主要系报告期公司获得了新三板挂牌的政府补助 110.00 万元。

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与收益相关	工会扶持金		30,000.00
与收益相关	新三板补助及奖励	1,110,000.00	
合 计		1,110,000.00	30,000.00

34、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
罚款及滞纳金	8.54	186.30	8.54
合 计	8.54	186.30	8.54

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	797,372.41	62,408.76
递延所得税费用	-362,047.12	-49,531.19
合 计	435,325.29	12,877.57

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,625,844.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	406,461.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	28,864.29

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	435,325.29

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
经营租赁收入	25,327.39	26,093.97
利息收入	1,969.79	2,396.18
政府补贴	1,110,000.00	30,000.00
其他营业外收入	364.92	
合 计	1,137,662.10	58,490.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
付现的管理费用	1,801,193.79	505,254.46
银行手续费	49,482.23	8,915.15
支付的其他往来		88,253.74
营业外支出	8.54	186.30
合 计	1,850,684.56	602,609.65

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与筹资活动有关的其他应付款的增加	2,393,880.80	6,208,000.00
合 计	2,393,880.80	6,208,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与筹资活动有关的其他应付款的减少	1,959,461.18	6,447,700.00
合 计	1,959,461.18	6,447,700.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
------	--------------	--------------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,625,844.00	1,817,145.63
加：资产减值准备	1,448,188.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	752,429.37	726,714.31
无形资产摊销	21,305.10	18,300.00
长期待摊费用摊销	12,766.64	
资产处置损失（收益以“－”号填列）	12,595.36	10,483.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	231,518.47	69,281.32
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）	-362,047.12	-49,531.19
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）	-3,153,010.56	4,263,798.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,911,165.72	-711,948.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,569,640.84	-17,414,406.98
其他（研发支出）	-392,543.38	
经营活动产生的现金流量净额	4,855,521.49	-11,270,164.38
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	5,340,295.47	987,622.36
减：现金的期初余额	1,428,925.61	4,993,545.06
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	3,911,369.86	-4,005,922.70

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	16,328.18	6,839.83
可随时用于支付的银行存款	5,323,967.29	980,782.53

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	5,340,295.47	987,622.36
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		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,386,095.96	办理中行500万抵押贷款
投资性房地产	727,667.32	办理中行500万抵押贷款
合计	2,113,763.28	

注：具体见附注：14、注2所披露。

39、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板补助及奖励	1,110,000.00					1,110,000.00		是
合计	1,110,000.00					1,110,000.00		——

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板补助及奖励	1,110,000.00		1,110,000.00	
合计	1,110,000.00		1,110,000.00	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内没有非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期内没有同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本报告期内没有反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期内没有处置子公司事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
合肥建兴园林建设有限公司	合肥市	合肥市	园林绿化	90.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	注册资本	实收资本	少数股东持股比例（%）
合肥建兴园林建设有限公司	30,000.00	30,000.00	10.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥建兴园林建设有限公司	24,763.07		24,763.07			

(续)

子公司名称	2018年1-6月				2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥建兴园林建设有限公司	0	0	0	0	0	-18.10	-18.10	-18.10

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
张忠峰	自然人	控股股东、实际控制人	52.90	52.90
李娜	自然人	实际控制人	0.98	0.98

注：张忠峰、李娜二人为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

(1) 报告期末持有公司 5%以上股权的股东

投资方名称	类型	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
李云霞	自然人	4,400,000.00	10.82	10.82
山东省现代产业发展投资有限公司	法人	3,700,000.00	9.10	9.10

(2) 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	张忠峰	董事长兼总经理
2	王添辉	董事、副总经理、董事会秘书
3	李云霞	监事会主席
4	杨洪娟	财务总监
5	殷宝	董事、副总经理
6	孟庆保	董事、副总经理
7	张忠强	董事、副总经理
8	董菲菲	职工代表监事
9	雷海金	监事

(3) 公司其他关联方

关联方名称	类型	与本公司关系
肥城高端农产品展销有限公司	法人	本公司实际控制人张忠峰的弟弟持股 100%

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

5、关联方交易情况

(1) 采购商品

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年 1-6 月	2017 年度
肥城高端农产品展销有限公司	苗木		104,650.00
合 计			104,650.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张忠峰、李娜	2,900,000.00	2016-6-29	2020-6-28	否
张忠峰、李娜	5,000,000.00	2018-6-22	2019-6-21	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
关键管理人员报酬	264,056.54	508,049.04

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	王添辉	400,000.00	
其他应付款	张忠峰	98,062.95	63,643.33

7、关联方承诺

无关联方承诺。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 半年度财务报告报出日，本公司无重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 半年度财务报告报出日，本公司无或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 半年度财务报告报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司在2018年7月23号在全国股转系统发布股票解除限售公告,公告编号为2018-019,本次解除限售数量为19,520,833.00股,占公司总股本48.01%,转让时间为2018年7月23日。

除上述事项外,截至2018半年度财务报告报出日,本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款风险分类

类 别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49	3.58	93,310,013.64
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49	3.58	93,310,013.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				-	-
合 计	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49	3.58	93,310,013.64

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	2.80	73,551,499.98
其中：无风险组合					
账龄组合	75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	2.80	73,551,499.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	2.80	73,551,499.98

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	47,977,193.25	49.58		0.00	39,920,807.73	52.76		0.00

6 个月至 1 年	32,517,032.26	33.60	325,170.32	1.00				1.00
1 至 2 年				2.00	20,751,932.44	27.43	415,038.65	2.00
2 至 3 年	5,152,732.44	5.32	515,273.24	10.00	13,961,844.69	18.45	1,396,184.47	10.00
3 至 4 年	10,158,411.89	10.50	2,031,682.38	20.00	766,689.80	1.01	153,337.96	20.00
4 至 5 年	753,539.49	0.78	376,769.75	50.00	229,572.80	0.30	114,786.40	50.00
5 年以上	215,572.80	0.22	215,572.80	100.00	36,000.00	0.05	36,000.00	100.00
合 计	96,774,482.13	100.00	3,464,468.49		75,666,847.46	100.00	2,115,347.48	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,115,347.48	1,349,121.01			3,464,468.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 77,941,118.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,326,207.94 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰安市大汶河综合开发建设有限公司	20,916,270.79	6 个月内	21.61	0.00
	27,118,519.11	6-12 月	28.02	271,185.19
肥城市园林绿化管理局	17,221,938.74	6 个月内	17.80	0.00
绿地集团西宁置业有限公司	2,951,904.13	6 个月内	3.05	0.00
	1,828,274.65	6-12 月	1.89	18,282.75
中国共产党肥城市委党校	856,810.81	6 个月内	0.89	0.00
	3,727,400.00	2 至 3 年	3.85	372,740.00
肥城市农业示范区	3,320,000.00	3 至 4 年	3.43	664,000.00
合 计	77,941,118.23		80.54	1,326,207.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,902,416.99	100.00	141,498.21	2.05	6,760,918.78
其中：无风险组合					
账龄组合	6,902,416.99	100.00	141,498.21	2.05	6,760,918.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,902,416.99	100.00	141,498.21	2.05	6,760,918.78

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,838,632.96	100.00	42,430.73	0.73	5,796,202.23
其中：无风险组合					
账龄组合	5,838,632.96	100.00	42,430.73	0.73	5,796,202.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,838,632.96	100.00	42,430.73	0.73	5,796,202.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	2,536,811.65	36.75	-	0.00	5,473,341.57	93.74	-	0.00
6 个月至 1 年	4,109,389.34	59.54	41,093.89	1.00	60,509.65	1.04	605.10	1.00
1 至 2 年	57,716.00	0.84	1,154.32	2.00	106,281.74	1.82	2,125.63	2.00
2 至 3 年		-	-	10.00		-	-	10.00
3 年-4 年				20.00	198,500.00	3.40	39,700.00	20.00
4-5 年	198,500.00	2.87	99,250.00	50.00				
合 计	6,902,416.99	100.00	141,498.21		5,838,632.96	100.00	42,430.73	-

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	42,430.73	99,067.48			141,498.21

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	2,595,494.00	1,460,794.00
备用金	572,002.16	315,717.37
个人社保	234,920.83	112,121.59
资金拆借往来款	3,500,000.00	3,950,000.00
合 计	6,902,416.99	5,838,632.96

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王瓜店街道办事处 财政管理中心	否	借款	3,500,000.00	6-12 月以内	50.71	35,000.00
亿利首建生态科技有限公司	否	保证金	1,000,000.00	6 个月以内 60 万、 6-12 月以内 40 万	14.49	4,000.00
济宁市公共资源交易服务中心泗水分中心	否	备用金	280,000.00	6 个月以内	4.06	
东营市清理拖欠工程款领导小组办公室	否	保证金	198,500.00	4-5 年	2.87	99,250.00
新泰市公共资源交易中心	否	保证金	180,000.00	6 个月以内	2.61	
合 计	—		5,158,500.00	—	74.74	138,250.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	27,000.00		27,000.00	27,000.00		27,000.00
合 计	27,000.00		27,000.00	27,000.00		27,000.00

(2) 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
合肥建兴园林建设有限公司	27,000.00			27,000.00
合 计	27,000.00			27,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,949,556.93	36,044,319.53	20,907,451.89	17,173,568.67
其他业务	25,327.39	15,014.59	26,093.97	15,469.03
合 计	41,974,884.32	36,059,334.12	20,933,545.86	17,189,037.70

其他业务为投资性房地产租金收入。

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	40,691,920.47	35,106,051.23	20,907,451.89	17,173,568.67
苗木销售	1,257,636.46	938,268.30		
合 计	41,949,556.93	36,044,319.53	20,907,451.89	17,173,568.67

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	12,595.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,110,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	356.38	滞纳金、固定资产处置税收优惠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,122,951.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	280,740.07	
非经常性损益净额	842,211.67	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	842,211.67	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.0400	0.0400
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.39	0.0193	0.0193

山东兴润园林生态股份有限公司

2018 年 8 月 17 日