



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. )

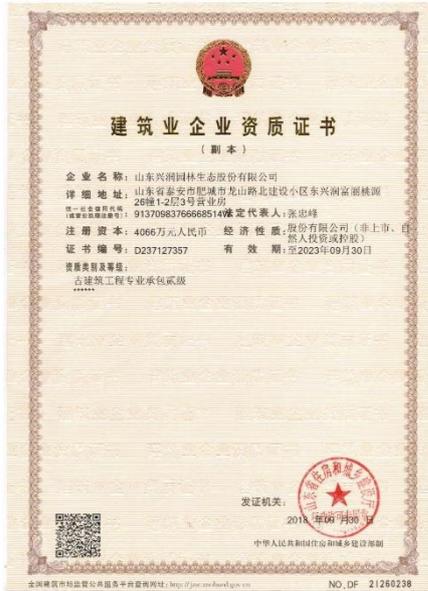


年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

◆2018年12月29日，公司新增建筑工程施工总承包叁级资质，环保工程专业承包叁级资质，古建筑工程专业承包资质由叁级晋升为贰级。



◆公司施工的肥城市慈明学校一期室外铺装、绿化、管网、室外电力工程被山东省城市建设管理协会评为“2018年山东省园林绿化优质工程”；“西宁绿地云香郡项目高层区（1#-8#楼）室外绿化及安装工程”被中国风景园林协会评为“2018年全国优质园林工程金奖”。



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
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 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	指	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12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年12月31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
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
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

## 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）杨洪娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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
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。
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。
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

	<p>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。</p>
<p>存货发生跌价损失的风险</p>	<p>截至 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 9,487,308.97 元和 12,755,232.30 元，存货占总资产比例分别为 5.71%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。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>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 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 132,768,110.57 元和 73,551,499.98 元，占期末总资产的比重分别为 79.92%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。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>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、控制制度的执行需要经营周期的检验，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，在股份公司成立时间较短，存在公司治理机制执行不到位的风险。</p>
<p>经营资金周转的风险</p>	<p>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、器材采购等）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</p>

	<p>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。</p>
<p>现金采购风险</p>	<p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

报告期内公司经营活动现金流累计为负数的风险消除，公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 873,822.78 元。

## 第二节 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事务负责人	王添辉
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0538-3269199
传真	0538-3269199
电子邮箱	wthui545@163.com
公司网址	<a href="http://www.sdxryl.com/">http://www.sdxryl.com/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	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
做市商数量	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
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹文华、罗娟
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,547,735.49	80,118,191.07	26.75%
毛利率%	18.40%	14.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,218,948.25	3,677,469.44	69.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,251,160.87	3,611,283.27	17.61%
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）	10.73%	7.02%	-
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）	7.32%	6.90%	-
基本每股收益	0.15	0.09	66.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	166,137,438.25	109,141,247.39	52.22%
负债总计	105,069,215.47	54,291,972.86	93.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,065,746.48	54,846,798.23	11.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.35	11.11%
资产负债率%（母公司）	63.24%	49.74%	-
资产负债率%（合并）	63.24%	49.74%	-
流动比率	1.50	1.77	-
利息保障倍数	12.76	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	873,822.78	-6,080,442.97	-
应收账款周转率	0.98	1.14	-
存货周转率	7.48	5.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.22%	9.74%	-
营业收入增长率%	26.75%	29.38%	-
净利润增长率%	69.11%	18.90%	-

#### 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	40,660,000	40,660,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,465.62
计入当期损益的政府补助收入, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,557,410.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,840.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,623,716.51</b>
所得税影响数	655,929.13
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,967,787.38</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	0		

应收账款	132,768,110.57	0		
应收票据及应收账款	0	132,768,110.57		
其他应收款	5,100,384.09	5,100,384.09		
固定资产	9,041,967.24	9,041,967.24		
应付账款	75,495,297.70			
应付票据及应付账款	0	75,495,297.70		
长期应付款	5,037,771.30	5,037,771.30		
管理费用	11,681,312.30	6,561,503.81		
研发费用	0	5,119,808.49		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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贰级）、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。

#### 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

#### (一) 财务业绩情况

报告期内，公司营业收入10,154.77万元，较上年同期增加2,142.95万元，同比增加26.75%，主要原因为公司结合国家宏观政策调整及同行业发展现状，大力扩大业务发展规模，市场拓展取得明显效果。公司实现净利润621.89万元，较上年同期增加254.15万元，同比增加69.11%，主要原因是2018年公司收入增加可观，成本控制得当，工程苗木尽量使用自有苗圃的苗木，很大程度上降低了成本，提高各工地成员的节约意识。截至2018年12月31日，公司资产总额16,613.74万元，较上年同期增加5,699.62万元，同比增长52.22%。

#### (二) 业务拓展情况

报告期内，公司2018年全年新签订绿化施工合同6,450万元，其中主要包括石横镇、湖屯镇煤矿采煤塌陷地综合治理项目生态修复工程1,722万元，泰汶文化旅游经济带基础设施建设运营项目博阳路绿化改造工程2,920万元，道朗镇一事一议乡村连片治理项目803万元，肥城市石横镇石隆路、兴石街绿化工程415万元等。全年实现营业收入1.02亿元，实现利润总额578.46万元，在兴润园林历史上年营业额首次突破亿元大关。同时，公司充分利用多年来建立的苗木采供渠道并释放自有苗木产能，开展苗木销售业务。

### (三) 综合管理情况

1、公司持续优化组织模式和业务流程，加强资金计划调度和财务规范指导，有效规避经营风险。

2、公司先后被中国工程建设行业协会和北京国研征信有限公司评定为“中国园林绿化 AAA 级信用企业”；被中国中小商业企业协会、商务部国际贸易经济合作研究院评为“AAA 级企业信用”；肥城市特殊教育学校授予公司“新时代文明实践爱心企业捐助特殊学校贡献单位”称号；泰安市人力资源保障局授予公司“泰安市引进国外智力成果示范推广基地”称号。

3、公司持续完善薪酬福利机制，稳定现有团队的同时，增强了对各类管理和技术人员的吸聚力。

### (二) 行业情况

#### 1、园林行业向生态化转移

在近 30 年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。

在这种背景下，国家高度重视生态环境保护，加快城市园林建设、改善城市生态环境、提高人居环境质量势在必行。园林绿化建设正从强调视觉效果的景观至上原则转向用生态的标准进行园林建设，营造自然平衡的生态环境。作为城市自然生态环境的重要组成部分、城市唯一有生命的基础设施建设，园林绿化必须首先承担改善自然生态环境的实质功能，而不是仅仅为了观赏功能甚至破坏原有的生态环境。

目前，全国各地生态园林城市的建设将促进城市园林绿化向节约型、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，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。

2018 年上半年，泰安市下发的《山东省泰山山水林田湖生态保护修复工程试点实施方案（泰安市）》，就是在“绿水青山就是金山银山”的大环境下应运而生的系列生态治理政策之一。该工程通过对生态环境修复治理、对污染源和生态脆弱区的综合治理、对土地、矿山综合整治，使生态环境不断优化，打造“山青、水净、林丰、田良、矿绿”的生态环境。

#### 2、节约型园林将成为发展方向

近年来，由于观念和认识上的偏差，在园林绿化建设中为追求业绩而大搞形象工程，过分强调城市

园林绿化的景观效果，而不考虑其生态效益，出现一些违背自然规律的园林绿化手法。如：片面追求大草坪、大广场，造成土地利用率低、养护成本高；为见效快，大规模移植大树，反季节栽植和逆境栽植，甚至挖湖堆山、填湖造园等。绿化设计不考虑城市园林绿化特点，缺乏对植物生态特征、生长环境及适应性的了解，大量采用客土栽培，或大面积、大范围地改造地形，从而造成绿化工程费用增加，城市生态环境严重破坏，城市资源匮乏。因此，要实现城市园林绿化的可持续发展，就必须走节约型园林之路。

目前节约型园林的研究和采取的技术措施，主要体现在节地、节土、节水、节能、节材、节力等几个方面。其中节地型园林：就是充分利用每一寸土地，使有限的土地资源最大程度的发挥园林的生态功能和环境效益。因此，屋顶花园、墙面绿化、垂直绿化、立体绿化等节地型园林形式将得到提倡；节土型园林：城市园林绿化所需要的回填土和种植土大多来自山地和农田，大量的园林土方工程势必对山区和农村的生态环境造成极大的威胁。节土型园林应从有利于植物生长、提高生物多样性水平的设计要求出发，尽量保持原有的地貌特征，避免进行大规模的地形改造工程，做到土方就地平衡；节水型园林：节水型园林技术措施主要体现在广泛提倡使用集水技术，推广采用地面透气透水性铺装。从提高渗水率的角度考虑，应尽量减少铺装面积、注重雨水的回收利用，提倡使用再生灌溉，以及采用微喷、滴灌等节水设施，从开源和节流两方面入手。在现有的成熟技术中，如微喷、滴灌、在树木根部盘绕穿孔输水软管等，这些技术措施花钱不多，不仅节约了大量的水资源，而且为植物的生长创造了更加适宜的环境。

### 3、产业链一体化经营趋势

园林绿化产业链一体化经营是指企业拥有从苗木种植、园林工程设计、施工到养护的完整业务结构，从而具备为客户提供一体化的综合园林绿化服务的能力。

园林企业各项业务之间存在紧密的内在联系，各个环节间存在相互促进、相辅相成的关系，全产业链经营现已成为行业发展大趋势，也是企业构建差异化竞争优势的前提。

拥有苗木资源的企业能为设计业务中苗木品种方案提供可靠的技术参考和资源支持，能够更好地控制工程施工中的原材料质量和采购成本，保障项目进度及效果；基于对苗木种植经验和相关技术的掌握，一体化经营的园林企业在养护业务方面也更具优势；而具备设计和施工业务能力企业，能更好的将设计理念与工程施工相结合，有效减少设计与施工间的沟通障碍，提高设计质量和施工效率以及客户满意度。

### 4、设计业务的重要性日益凸显

园林绿化行业是具有文化艺术内涵的行业，设计和创意在整个产业链条中占据关键位置，国内的园林设计起步较晚，但是发展很快。近年来，设计能力逐渐成为园林绿化企业综合市场竞争力的核心要素。设计是施工的上游环节，园林工程设计业务通常会带动施工项目的承揽；设计施工一体化能更好地将设

计理念和工程施工相结合，有利于设计目标的实现。同时，设计与施工部门的良好内部沟通，可以减少施工阶段设计方案的变更，提高工程施工效率，有利于企业对工程质量、工程周期的把控，进而提高客户满意度。

目前，国内园林工程设计水平较国外水平还有一定差距，部分大型园林企业采取收购或与国际知名园林工程设计公司进行战略合作的方式，进一步增强其综合竞争力。如何提高自身设计能力、及时把握市场机遇，是国内大多数园林企业面临的一项挑战。

### (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	3,133,606.20	1.89%	1,428,925.61	1.31%	119.30%
应收票据与应收账款	132,768,110.57	79.91%	73,551,499.98	67.39%	80.51%
存货	9,405,297.15	5.66%	12,755,232.30	11.69%	-26.26%
投资性房地产	714,313.98	0.43%	741,021.16	0.68%	-3.60%
长期股权投资					
固定资产	9,041,967.24	5.44%	8,841,802.85	8.10%	2.26%
在建工程			3,336,436.97	3.06%	
长期待摊费用	11,879.62	0.01%	24,646.26	0.02%	51.80%
短期借款	7,400,000.00	4.45%	7,400,000.00	6.78%	0%
应付票据及应付账款	75,495,297.70	45.44%	30,212,284.55	27.68%	149.88%
预收款项	36,000.00	0.02%	175,243.51	0.16%	-79.46%
应付职工薪酬	5,601,814.24	3.37%	10,234,196.32	9.38%	-45.26%
其他应付款	5,037,771.30	3.03%	1,649,038.92	1.51%	205.50%
其他流动负债	7,906,669.83	4.76%	3,316,882.69	3.04%	138.38%
长期借款	2,848,527.51	1.71%			

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较上年同期增加约 170 万元，增长 119.30%，主要原因为 2018 年部分工程达到回款节点，同时原材料采购多采用赊购方式，导致流动资金略有增加。

2、应收票据与应收账款：报告期末应收票据与应收账款较上年同期增加约 5,922 万元，增加 80.51%，主要原因系 2018 年主营业务收入为 10,155 万元，较 2017 年 8,012 万元增加 2,143 万元，同时部分 2018

年新签订合同未达到回款节点，导致应收账款增加。

3、存货：报告期末存货较上年同期减少 345 万元，减少 26.26%，变动原因系工程施工结转入主营业务成本，报告期期初工程施工余额为 748 万元，本期发生 7,817 万元，结转入主营业务成本 8,511 万元，导致期末存货减少。

4、在建工程：报告期末在建工程减少 334 万元，本期在建石北苗圃基地新增加 87 万元建设成本后完工，结转入固定资产 106 万元，结转入石北苗圃 312 万元。

5、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上年同期减少 1.28 万元，减少 51.80%，主要原因系本期结转宝马第二年商业险 1.28 万元，2019 年长期待摊费用将全部结转完毕。

6、应付票据及应付账款：报告期末应付票据及应付账款较上年同期增加 4,528 万元，增长 149.88%，主要原因系本期实际发生主营业务成本 8,286 万元，较上年同期增加 1,420 万元；同时由于 2018 年原材料（苗木等）市场不景气，公司采购多采用赊购方式，因此导致应付票据及应付账款较上年同期增幅较大。

7、预收账款：报告期末预收账款较上年同期减少 14 万元，减少 79.46%，主要原因系慈明学校工程预收账款 16 万元结转入主营业务收入。

8、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬较上年同期减少 463 万元，减少 45.26%，主要原因系本期公司继续加大劳务外包力度，将工程劳务用工由专业劳务公司负责，因此减少了应付职工薪酬；同时公司加强了工程项目管理，进行成本控制，提高效率，减少现场机械和劳务用工。

9、其他应付款：报告期期末其他应付款较上年同期增加 339 万元，增加 205.50%，主要原因系本期暂借个人款项增加 373 万元。

10、其他流动负债：报告期期末其他流动负债较上年同期增加 459 万元，增长 138.38%，主要原因系本期待转销项税额增加 459 万元。

11、长期借款：本期新增加 2,848,527.51 元三年期长期借款。

## 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	101,547,735.49	-	80,118,191.07	-	26.75%
营业成本	82,864,455.58	81.60%	68,660,822.91	85.7%	20.69%
毛利率%	18.40%	-	14.30%	-	-
管理费用	6,561,503.81	6.46%	4,582,858.21	6.09%	34.48%

研发费用	5,119,808.49	5.04%			
销售费用	70,660.13	0.07%			
财务费用	538,118.67	0.53%	296,287.45	0.37%	81.62%
资产减值损失	3,147,938.63	3.10%	1,262,545.68	1.58%	149.33%
其他收益	2,557,410.00	2.52%			
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	12,465.62	0.01%	18,490.34	0.02%	-32.58%
汇兑收益	-		-		
营业利润	5,730,748.36	5.64%	4,863,000.98	6.07%	17.84%
营业外收入	57,081.57	0.06%	93,491.03	0.12%	-38.94%
营业外支出	3,240.68	0.00%	22,846.71	0.03%	-85.83%
净利润	6,218,948.25	6.12%	3,677,467.62	4.59%	69.11%

#### 项目重大变动原因：

1、管理费用：本期管理费用较上年增加 168 万元，增长 34.48%，主要原因系本期开始，公司将各工程项目完工后的养护费用计入管理费用核算，本期养护费用增加 149 万元；“管理费用-中介机构费”本期发生额为 87 万元，较 2017 年 40 万元增加 47 万元，主要是本期因新三板挂牌的需要，导致本期中中介机构费用增加。

2、研发费用：本期研发费用实际发生额为 512 万元，主要原因系 2018 年公司加大对技术创新的力度，依托现有苗圃资源，在容器苗木栽培、彩色树种引进、特色苗木嫁接、古树名目保护、果树新品种等方面进行技术研发。

3、销售费用：本期销售费用较上年增加 7 万元，主要原因系自 2018 年开始，公司将招投标产生的费用纳入销售费用科目核算，之前一直在管理费用科目下核算。

4、财务费用：本期财务费用较上年增加 24 万元，主要原因系本期采用融资租赁方式购入固定资产普拉多越野车一部，贷款金额为 30 万元；本期新增三年期贷款 300 万元，因此导致本期财务费用增加。

5、资产减值损失：本期资产减值损失较上年增加 189 万元，增长 149.33%，主要原因系本期 1-6 月份收入较上年增加 344.86 万元，2017 年度 6-12 月份确认收入未收回工程款增加 1,124.07 万元，未收回的工程款计提比例相应提高所致。

6、其他收益：本期其他收益较上年增加 255 万元，主要原因系本期收到肥城市拨付的“新三板挂牌奖励”100 万元，收到泰安市拨付的“新三板挂牌奖励”50 万元，收到肥城市产业项目拨款 87 万元。

7、资产处置收益：本期资产处置收益较上年减少 0.60 万元，减少 32.58%，主要原因系 2017 年处置公司自用车辆 5 辆，原值为 165 万元，2018 年处置公司自用车辆 3 辆，原值为 12 万元，因此造成本

年资产处置收益较上年减少。

8、营业外收入：本期营业外收入较上期减少 4 万元，减少 38.94%，主要原因系 2018 年科技局奖励 5 万元计入到其他收益，2017 年科技局奖励 5 万元在营业外收入科目中核算；同时本期对应付账款中的确认无需支付的小金额应付款项进行了处理。

9、营业外支出：本期营业外支出较上期减少 85.83%，主要原因系公司本期减少了捐赠支出，2018 年为 3,000.00 元，2017 年为 20,000.00 元。

10、净利润：本期净利润增加 2,541,480.63 元，主要原因是：其一，2018 年收入增长 26.75%，成本控制得力，工程苗木尽量使用自有苗圃的苗木，使成本增长 20.69%，远低于收入增长率；其二，公司本期增加了其他收益 2,557,410.00 元，使本期净利润大幅增长。

## (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	101,498,200.88	80,043,172.17	26.80%
其他业务收入	49,534.61	75,018.90	-33.97%
主营业务成本	82,835,090.70	68,630,095.98	20.70%
其他业务成本	29,364.88	30,726.93	-4.43%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
园林工程	100,240,564.45	98.71%	80,030,389.74	99.89%
苗木销售	1,257,636.46	1.24%	12,782.43	0.02%
其他收入	49,534.61	0.05%	75,018.90	0.09%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司本期主营业务园林施工占比较上期变动不大，仍然达到营业收入 98%以上，本年内苗木销售较上年增长较大，主要是出售了王瓜店苗圃金额为 1,254,636.46 元。

## (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	泰安市大汶河综合开发建设有限公司	24,414,889.40	24.27%	否
2	肥城市慈明学校	18,680,000.00	18.57%	否
3	肥城市国土资源局	13,178,868.80	13.11%	否
4	亿利首建生态科技有限公司	13,177,787.00	13.10%	否

5	肥城市园林绿化管理局	4,994,000.00	4.96%	否
合计		74,445,545.20	74.01%	-

#### (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	东台市三仓镇长峰苗圃	4,000,000.00	5.38%	否
2	东台市三仓镇泽纪苗圃	3,999,600.00	5.38%	否
3	肥城市桃花源劳务服务有限公司	3,370,000.00	4.54%	否
4	滨州聚福地苗木销售有限公司	3,000,950.00	4.04%	否
5	泰安市常庄农林有限公司	2,267,820.00	3.05%	否
合计		16,638,370.00	22.39%	-

### 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	873,822.78	-6,080,442.97	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,320,654.34	-4,314,059.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,151,512.15	6,829,882.91	-53.86%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 6,954,265.75 元，主要原因系 2018 年原材料（苗木等）市场不景气，公司采购多采用赊欠方式，使购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 3,638.17 万元；同时 2018 年项目经理采用考核制度，注重节约成本，提高工程效率，大大减少成本支出。

2、投资活动产生的现金流量净额增加为 199.34 万元，主要原因系公司本期减少了固定资产的投入，2018 年为 276.68 万元，2017 年为 516.00 万元，减少了 239.32 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 367.84 万元，主要原因系公司 2017 年进行了股权定向增发，增加股本 516 万元，产生资本公积 682 万元。上年公司向法定代表人张忠峰借款产生“收到其他与筹资活动有关的现金”1,904 万元，还款产生“支付其他与筹资活动有关的现金”2,058 万元。自本期开始，已不再与张忠峰发生往来业务，因此综上所述导致筹资活动产生的现金流量减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在设立和处置子公司的情况。截至报告期末公司拥有控股子公司一家，为合肥

建兴园林建设有限公司，公司持有合肥建兴园林建设有限公司 90.00%股份。

合肥建兴园林建设有限公司成立于 2011 年 6 月 20 日，注册资金 3 万元人民币，注册地址：安徽省合肥市瑶海区凤阳路澳澜宝邸 1304 室，公司法定代表人：尚随旺，公司主要从事园林绿化工程施工、设计、养护管理。合肥建兴园林建设有限公司 2018 年度主营业务收入 0 万元人民币，净利润 0.00 元人民币，截止 2018 年 12 月 31 日，资产总额 24,763.07 元，净资产 24,763.07 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-73,551,499.98
	应收票据及应收账款	+73,551,499.98
5	应付票据	
	应付账款	-30,212,284.55
	应付票据及应付账款	+30,212,284.55

#### ②其他会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 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。

## 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，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

报告期内公司营业收入 101,547,735.49 元，净资产 61,068,222.78 元，连续三个会计年度的净利润分别为 6,218,948.25 元、3,677,467.62 元和 3,093,803.03 元。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

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。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

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 9,487,308.97 元和 12,755,232.30 元，存货占总资产比例分别为 5.71%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。

风险应对措施：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 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 132,768,110.57 元和 73,551,499.98 元，占期末总资产的比重分别为 79.92%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、控制制度的执行需要经营周期的检验，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，在股份公司成立时间较短，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险应对措施：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。

风险应对措施：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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	500,000.00	56,025.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张忠峰	为公司提供流动资金	34,419.62	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-024
王添辉	为公司提供流动资金	400,000.00	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-024

张忠峰、李娜	为公司贷款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-024
张忠峰、李娜	为公司贷款提供担保	2,900,000.00	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-017
张忠峰	为公司提供流动资金	1,961,461.18	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-017
合计		10,295,880.80			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，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银行贷款提供担保及为公司提供流动资金，上述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。

#### (三) 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。

#### (四) 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	1,357,643.27	0.82%	办理中行740万抵押贷款
投资性房地产	抵押	714,313.98	0.43%	办理中行740万抵押贷款
总计	-	2,071,957.25	1.25%	-

## 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	0	0%	19,520,833	19,520,833	48.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,510,833	5,510,833	13.55%	
	董事、监事、高管	0	0%	7,156,500	7,156,500	17.60%	
	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%	-19,520,833	21,139,167	51.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,910,000	53.89%	-5,510,833	16,399,167	40.33%	
	董事、监事、高管	27,830,000	68.45%	-6,957,500	20,872,500	51.33%	
	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							42

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张忠峰	21,510,000	0	21,510,000	52.90%	16,132,500	5,377,500
2	李云霞	4,400,000	0	4,400,000	10.82%	3,300,000	1,100,000
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%	0	3,700,000
4	李秀	1,430,000	0	1,430,000	3.52%	0	1,430,000
5	殷宝	1,200,000	0	1,200,000	2.95%	900,000	300,000
合计		32,240,000	0	32,240,000	79.29%	20,332,500	11,907,500

普通股前五名或持股 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、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

截至 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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 53.88%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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行股份有限公司肥城支行	2,400,000.00	4.35%	2018年6月21日 -2019年6月21日	否
银行借款	中国银行股份有限公司肥城支行	5,000,000.00	6.09%	2018年6月22日 -2019年6月22日	否
银行借款	肥城农村商业银行肥城支行	3,000,000.00	6.65%	2018年10月24日 -2021年10月24日	否
车辆贷款	宝马汽车金融(中国)有限公司	511,700.00	9.59%	2017年1月6日-2020年1月6日	否
车辆贷款	济南中鑫华奥汽车销售有限公司	434,000.00	3.98%	2018年1月20日 -2020年12月20日	否
合计	-	11,345,700.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张忠峰	董事长、总经理	男	1979年5月	博士	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
殷宝	董事、副总经理	男	1981年11月	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年12月	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年7月	专科	2017年6月11月 -2019年3月5日	是
王添辉	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1985年4月	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年5月	专科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
雷海金	监事	男	1979年10月	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年11月	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
杨洪娟	财务总监	女	1983年11月	本科	2017年6月11月 -2020年6月10日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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	199,000	249,000	0.61%	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
<b>合计</b>	-	27,830,000	199,000	28,029,000	68.94%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	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
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>51</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	2
本科	18	18
专科	17	17
专科以下	13	13
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>51</b>

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年各部门培训参与人数达29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

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司业务主要为：园林绿化设计、施工及养护，市政公用工程，古建筑工程，环保工程，建筑工程，建筑装饰装修工程，钢结构工程，机电工程，消防设施工程，公路工程，水利水电工程，城市道路照明工程，桥梁工程，河湖整治工程，山体修复，塌陷地复垦、土石方工程，土地开发、土地整理，施工劳务，果树、蔬菜种植与销售，花卉租赁，苗木经营，种苗繁育，蔬菜、水果加工、销售；文化旅游项目策划；文化艺术交流活动策划。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的分类标准，公司属于“E48 土木工程建筑业”；根据全国股份转让系统公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于门类“E 建筑业”中的子类“E48 土木工程建筑业”中的子类“E489 其他土木工程建筑”。

### 一、行业总体发展现状

随着 1992 年《城市绿化条例》的颁布，园林绿化行业开始步入法制化发展轨道，对园林绿化行业健康、快速发展产生了重要的促进作用。近年来，国家出台的一系列政策为园林行业的发展提供了政策支持。如国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录（2005 年本）》中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 30.00%。住房和城乡建设部自 1992 年开始评选“国家园林城市”。根据《国家园林城市标准》的相关要求，“国家园林城市”的申报城市在组织管理、规划设计、景观保护、绿化建设、园林建设、生态建设、市政建设等方面必须符合一系列定性和定量的标准。2004 年，全国绿化委员会、国家林业局启动了“国家森林城市”评定程序，积极倡导我国城市森林建设。这些政策方面的支持推动了园林行业的发展。

### 二、行业发展机遇

#### 1、“海绵城市”建设浪潮带动生态园林景观建设行业发展

海绵城市是指城市能够像海绵一样，在适应环境变化和应对自然灾害等方面具有良好的“弹性”，下雨时吸水、蓄水、渗水、净水，需要时将蓄存的水“释放”并加以利用。

2015 年国务院办公厅印发《关于推进海绵城市建设的指导意见》（以下简称《指导意见》），部署推进海绵城市建设工作。《指导意见》指出，建设海绵城市，统筹发挥自然生态功能和人工干预功能，有效控制雨水径流，实现自然积存、自然渗透、自然净化的城市发展方式，有利于修复城市水生态、涵养水资源，增强城市防涝能力，扩大公共产品有效投资，提高新型城镇化质量，促进人与自然和谐发展。《指导意见》明确，通过海绵城市建设，最大限度地减少城市开发建设对生态环境的影响，将 70%的降

雨就地消纳和利用。到 2020 年，城市建成区 20%以上的面积达到目标要求；到 2030 年，城市建成区 80% 以上的面积达到目标要求。

此外，根据 2014 年发布的《关于开展中央财政支持海绵城市建设试点工作的通知》，国家决定开展中央财政支持海绵城市建设试点工作，中央财政对海绵城市建设试点给予专项资金补助，时间为三年，直辖市每年 6 亿元，省会城市每年 5 亿元，其他城市每年 4 亿元，对采用 PPP 模式达到一定比例的，将按上述补助基数奖励 10%。未来，生态园林景观建设行业将在“海绵城市”建设浪潮中，获得新一轮发展机遇。

## 2、特色小镇建设将为园林绿化行业带来新的发展机遇

2016 年 7 月，住房城乡建设部、国家发展改革委、财政部联合发出《关于开展特色小镇培育工作的通知》（建村[2016]147 号），决定在全国范围开展特色小镇培育工作，计划到 2020 年培育 1000 个左右各具特色、富有活力的休闲旅游、商贸物流、现代制造、教育科技、传统文化、美丽宜居等特色小镇，引领带动全国小城镇建设，形成创新业态，促进经济转型升级，推动新型城镇化和新农村建设，将为园林绿化行业带来新的发展机遇。当前，全国很多特色小镇建设均处于探索、调研和论证阶段，而浙江省起了引领作用，2016 年 10 月 14 日住房城乡建设部公布的第一批 127 个中国特色小镇名单中浙江省有 8 个，占比最高。浙江省人民政府于 2015 年 4 月提出《关于加快特色小镇规划建设的指导意见》（浙政发〔2015〕8 号），浙江省重点培育和规划建设 100 个左右特色小镇，特色小镇要聚焦信息经济、环保、健康、旅游、时尚、金融、高端装备制造等支撑我省未来发展的七大产业，兼顾茶叶、丝绸、黄酒、中药、青瓷、木雕、根雕、石雕、文房等历史经典产业，坚持产业、文化、旅游“三位一体”和生产、生活、生态融合发展。

特色小镇建设是推动中国经济转型升级的重大举措，也是新型城镇化的重要载体，随着特色小镇在浙江乃至全国不断发展，将抓住机遇，积极投身特色小镇的研究和建设当中，目前公司已参与了杭州玉皇山南基金小镇的建设，并与安徽省安庆市岳西县签订了特色小镇建设战略合作协议，与河南、山西等地的特色小镇项目正在洽谈中。公司已经申请设立新型特色小镇研究院（公司已经拿到浙江省民政局关于“浙江省新型特色小镇研究院（民办非企业单位）”名称准予预登记的通知。）促进相关产业整合及政企联动，为浙江省乃至全国“特色小镇”规划建设提供有力的理论研究和实践支撑，公司相信通过特色小镇的建设和研究可带来新的业务和利润增长点。

## 三、园林行业的未来趋势

### 1、行业应用领域不断拓展

近年来，园林景观行业快速发展，园林景观项目的应用领域逐渐由城市公园、地产配套园林拓展到

整个城市绿地系统的规划建设、城市开敞空间的构建、风景名胜区的管理和保护、城乡工业遗址和废弃地整治、水系及流域的风景建设、人类游憩空间的开发、生态修复、生物多样性保护、重大自然灾害后的生态和景观重建等多个领域。行业应用领域的拓展一方面扩大了整个行业的市场容量和规模，另一方面也对园林景观企业的设计开发能力、综合管理水平等素质提出了更高要求。

## 2、“生态园林景观”建设理念将进一步凸显

“生态园林景观”是对传统园林的发展，遵循生态学的原理，建立多层次、多结构和多功能科学的植物群落。建立人类、动物和植物相联系的新秩序，达到生态美、科学美、文化美和艺术美。应用系统工程发展园林，使生态、社会和经济效益同步发展，实现良性循环，为人类创造清洁优美文明的生态环境。生态园林景观从客观上打破了城市园林绿化小地域范围的概念，在建设范围上包括公园、风景名胜区和自然保护区，还涉及单位绿化、郊区森林、农田林网、桑园、茶园和果园等能起到调节城市生态环境的一切绿色植物群落。在建设内容上要求生态效益与社会效益和经济效益相结合，与当地的历史文化和植物资源相结合，创造地方特色绿化。

生态园林景观的根本目的，一是为人们提供良性循环的生活环境，二是建立科学的人工植物群落结构、时间结构、空间结构和食物链结构，充分利用植物调节生态平衡，在绿色环境中提高艺术水平、游览观赏价值、社会公益效益和保健休养功能等。

3、各级政府将继续推动市政园林绿化的投资建设全国各级政府历来非常重视绿化事业的发展，早在1981年全国人大就通过了《关于开展全民义务植树运动的决议》。住建部、全国绿化委员会、国家林业局等部门先后开展了国家园林城市（区）（1992年）、国家园林县城、国家园林城镇、国家森林公园城市（2004年）、全国绿化模范城市（区）（2003年）、全国绿化模范县（市）等称号的评比评审，并分别以城市街道绿化普及率、达标率、居住区绿化面积、园林式居住区占比、园林绿化达标单位、城市公园绿化面积、城市森林覆盖率、城市森林自然度、水岸绿化率、人均公共绿地面积、建成区绿化覆盖率等作为考察内容，督促各个城市（区、县）改善城市园林绿化管理，提高城市园林绿化水平，加强节约型、生态型园林绿化建设。

截至2017年，住房城乡建设部命名浙江省杭州市等4个城市为国家生态园林城市、河北省辛集市等35个城市为国家园林城市、河北省魏县等79个县城为国家园林县城、江苏省苏州市角直镇等19个城镇为国家园林城镇。在建设节约型和环境友好型社会、提高生态文明水平的指导思想下，各级政府将持续加大对市政园林景观等方面的投资，园林绿化行业将迎来良好的发展机会。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司在报告期内严格遵守《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、业务规则的规定治理企业，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

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。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。制定了较为完备的《公司章程》，依法设立、完善了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》、《信息披露管理制度（2018年修订）》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据自身的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在公司章程、各项制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务

管理、风险控制相关的内部管理制度。报告期内，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司各项规章制度，并有效地执行、落实各项制度，更好地保护全体股东尤其是中小股东的合法利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的选举董事、对外担保、关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律法规、公司章程及公司规章制度要求的程序进行。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第一届董事会第二次会议：审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第三次会议：审议通过了《山东兴润园林生态股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于聘用中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》、《信息披露管理制度》。</p> <p>3、第一届董事会第四次会议：审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》议案、《关于追认偶发性关联交易》议案、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第二次会议：审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第三次会议：审议通过了《山东兴润园林生态股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于聘</p>

		<p>用中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《2018 年度财务预算报告》。</p> <p>3、第一届监事会第四次会议：审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年年度股东大会：审议通过了《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于聘用中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《2018 年度财务预算报告》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：审议通过了《关于追认偶发性关联交易》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东充分行使权利。

2、董事会：报告期内，公司董事会由 5 名董事组成。董事会的人数及结构符合相关法律法规和《公司章程》的规定，公司董事会能够依法召开会议，并就公司重大事项形成有效决议。全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使权利，勤勉尽职地履行职责和义务，切实维护公司和股东的合法权益。

3、监事会：公司监事会能够依法召集、召开会议，形成有效决议，能够按照《监事会议事规则》的规定履行职责，勤勉尽职地对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司三会的组成、召集、召开及表决程序符合我国法律法规及《公司章程》的规定。公司在以后的发展中将进一步完善法人治理结构，为公司治理提供保障。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度，自公司在全国股份转让系统挂牌成功以来，公司不断完善股东大会、董事会及监事会的组成、会议召开及表决程序，建立

起较为体系化的法人治理结构，并在以后的发展中逐渐完善。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司董事长为公司投资者关系管理的第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的主管负责人，监事会对公司投资者管理工作制度的实施情况进行监督。董事会秘书应全面了解公司管理、经营运作、发展战略等信息，具体负责安排和组织投资者关系管理工作。

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，积极履行信息披露，保持投资者沟通联系、事务处理的渠道畅通。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东质询权和表

#### **(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，公司治理合法合规，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**

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### **(一) 业务分开**

兴润园林是一家专业从事园林绿化工程设计、施工、养护管理的公司，包括市政公用工程施工总承包、园林古典建筑工程施工、土石方工程专业承包、大棚及智能温室安装施工、建筑装修装饰工程专业承包等。此外，还为客户提供园林绿化的技术咨询、技术培训等业务服务。公司主营业务为园林绿化工程施工及规划、设计、养护管理，主要为建设管理部门、园林管理部门、房地产开发公司、企事业单位

等提供一体化的环境生态工程服务。报告期内，公司主营业务为园林绿化工程设计、施工、养护管理，主营业务明确。公司依法独立进行经营范围内的业务，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

## **（二）资产分开**

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

## **（三）人员分开**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

## **（四）财务分开**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况。

## **（五）机构分开**

公司依《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会等机构，且已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门，形成了健全完整的法人治理结构。公司的股东大会、董事会、监事会运作独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。公司各内部组织机构和各经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，并且独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动。

综上，截至报告期末，公司资产完整、独立，公司在财务、机构、业务方面独立于股东和关联方，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司根据自身实际需要，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，建立起较为完善的内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在合法合规性和完整性方面不存在重大缺陷。

#### **1、会计核算体系**

报告期内，从公司实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### **2、财务管理体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规的有关规定开展财务工作，财务管理体系不存在重大缺陷，财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中不断完善。

#### **3、风险控制体系**

报告期内，公司根据企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强风险管理的预测和预判工作。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2018年5月10日召开2017年年度股东大会，审议通过了《年报报告差错责任追究制度》，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守该项制度，执行情况良好。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情形，不存在董事会问责、处理相关责任人的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 324008 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区阜外大街 2 号万通新世界 A 座 24
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	邹文华、罗娟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 324008 号

山东兴润园林生态股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了 山东兴润园林生态股份有限公司（以下简称兴润园林公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了兴润园林公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于兴润园林公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

兴润园林公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兴润园林公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兴润园林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴润园林公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴润园林公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邹文华

中国注册会计师：罗娟

中国·北京

2019年4月19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、1	3,133,606.20	1,428,925.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	132,768,110.57	73,551,499.98
预付款项	五、3	1,339,772.84	1,141,483.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,100,384.09	5,796,202.23
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,405,297.15	12,755,232.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,211,394.06	796,851.06
<b>流动资产合计</b>		<b>152,958,564.91</b>	<b>95,470,194.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	714,313.98	741,021.16
固定资产	五、8	9,041,967.24	8,841,802.85
在建工程	五、9		3,336,436.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	141,540.28	187,701.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	11,879.62	24,646.26

递延所得税资产	五、12	1,326,429.22	539,444.56
其他非流动资产	五、13	1,942,743.00	
<b>非流动资产合计</b>		13,178,873.34	13,671,053.13
<b>资产总计</b>		166,137,438.25	109,141,247.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	7,400,000.00	7,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	75,495,297.70	30,212,284.55
预收款项	五、16	36,000.00	175,243.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	5,601,814.24	10,234,196.32
应交税费	五、18	172,585.74	867,427.68
其他应付款	五、19	5,037,771.30	1,649,038.92
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、20	458,468.10	75,631.45
其他流动负债	五、21	7,906,669.83	3,316,882.69
<b>流动负债合计</b>		102,108,606.91	53,930,705.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,848,527.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	112,081.05	361,267.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,960,608.56	361,267.74
<b>负债合计</b>		105,069,215.47	54,291,972.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	40,660,000.00	40,660,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	9,999,382.64	9,999,382.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	989,643.40	367,748.57
一般风险准备			
未分配利润	五、26	9,416,720.44	3,819,667.02
归属于母公司所有者权益合计		61,065,746.48	54,846,798.23
少数股东权益		2,476.30	2,476.30
<b>所有者权益合计</b>		61,068,222.78	54,849,274.53
<b>负债和所有者权益总计</b>		166,137,438.25	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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,108,843.13	1,404,162.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	132,768,110.57	73,551,499.98
预付款项		1,339,772.84	1,141,483.08
其他应收款	十二、2	5,100,384.09	5,796,202.23
存货		9,405,297.15	12,755,232.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,211,394.06	796,851.06
<b>流动资产合计</b>		152,933,801.84	95,445,431.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		
其他权益工具投资		27,000.00	27,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		714,313.98	741,021.16
固定资产		9,041,967.24	8,841,802.85

在建工程			3,336,436.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		141,540.28	187,701.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,879.62	24,646.26
递延所得税资产		1,326,429.22	539,444.56
其他非流动资产		1,942,743.00	
<b>非流动资产合计</b>		13,205,873.34	13,698,053.13
<b>资产总计</b>		166,139,675.18	109,143,484.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,400,000.00	7,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		75,495,297.70	30,212,284.55
预收款项		36,000.00	175,243.51
合同负债			
应付职工薪酬		5,601,814.24	10,234,196.32
应交税费		172,585.74	867,427.68
其他应付款		5,037,771.30	1,649,038.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		458,468.10	75,631.45
其他流动负债		7,906,669.83	3,316,882.69
<b>流动负债合计</b>		102,108,606.91	53,930,705.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,848,527.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		112,081.05	361,267.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,960,608.56	361,267.74
<b>负债合计</b>		105,069,215.47	54,291,972.86
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,660,000.00	40,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		9,999,382.64	9,999,382.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		989,643.40	367,748.57
一般风险准备			
未分配利润		9,421,433.67	3,824,380.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,070,459.71</b>	<b>54,851,511.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>166,139,675.18</b>	<b>109,143,484.32</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>			
其中：营业收入	五、27	101,547,735.49	80,118,191.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、27	82,864,455.58	68,660,822.91
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、28	84,377.44	174,878.73
销售费用		70,660.13	
管理费用	五、29	6,561,503.81	4,582,858.21
研发费用		5,119,808.49	
财务费用	五、30	538,118.67	296,287.45
其中：利息费用		492,023.36	289,060.42
利息收入		7,131.35	6,700.72
资产减值损失	五、31	3,147,938.63	1,262,545.68
信用减值损失			
加：其他收益		2,557,410.00	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	12,465.62	18,490.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,730,748.36	4,863,000.98
加：营业外收入	五、33	57,081.57	93,491.03
减：营业外支出	五、34	3,240.68	22,846.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,784,589.25	4,933,645.30
减：所得税费用	五、35	-434,359.00	1,256,159.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,218,948.25	3,677,467.62
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）		6,218,948.25	3,677,467.62
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			-1.82
2.归属于母公司所有者的净利润		6,218,948.25	3,677,469.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,218,948.25	3,677,467.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,218,948.25	3,677,469.43
归属于少数股东的综合收益总额			-1.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.15	0.09
(二)稀释每股收益		0.15	0.09

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
<b>一、营业收入</b>	十二、4	101,547,735.49	80,118,191.07
减：营业成本	十二、4	82,864,455.58	68,660,822.91
税金及附加		84,377.44	174,878.73
销售费用		70,660.13	
管理费用		6,561,503.81	4,582,858.21
研发费用		5,119,808.49	296,287.45
财务费用		538,118.67	296,287.45
其中：利息费用		492,023.36	289,060.42
利息收入		7,131.35	6,700.72
资产减值损失		3,147,938.63	1,262,545.68
信用减值损失			
加：其他收益		2,557,410.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,465.62	18,490.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,730,748.36	4,863,000.98
加：营业外收入		57,081.57	93,491.03
减：营业外支出		3,240.68	22,846.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,784,589.25	4,933,645.40
减：所得税费用		-434,359.00	1,256,159.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,218,948.25	3,677,485.72
（一）持续经营净利润		6,218,948.25	3,677,485.72
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,218,948.25	3,677,485.72
<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		49,044,065.53	74,727,636.35
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、36	4,471,194.03	175,210.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,515,259.56	74,902,847.00
购买商品、接受劳务支付的现金		21,154,045.18	57,535,746.94
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		13,021,908.04	16,425,745.23
支付的各项税费		3,831,288.34	3,621,026.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	14,634,195.22	3,400,770.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,641,436.78	80,983,289.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		873,822.78	-6,080,442.97
<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		195,192.20	845,977.24
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		251,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		446,192.20	845,977.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,766,846.54	5,160,036.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36		
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,766,846.54	5,160,036.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,320,654.34	-4,314,059.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,885,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,400,000.00	7,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	4,174,400.73	20,039,927.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,574,400.73	29,324,927.40
偿还债务支付的现金		7,551,472.49	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,023.36	289,060.42
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、36	3,379,392.73	19,805,984.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,422,888.58	22,495,044.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,151,512.15	6,829,882.91
<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>		1,704,680.59	-3,564,619.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,428,925.61	4,993,545.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,133,606.20	1,428,925.61

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
<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		49,044,065.53	74,727,636.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,471,194.03	175,210.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,515,259.56	74,902,847.00

购买商品、接受劳务支付的现金		21,154,045.18	57,535,746.94
支付给职工以及为职工支付的现金		13,021,908.04	16,425,745.23
支付的各项税费		3,831,288.34	3,621,026.98
支付其他与经营活动有关的现金		14,634,195.22	3,400,752.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,641,436.78	80,983,271.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		873,822.78	-6,080,424.87
<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		195,192.20	845,977.24
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		251,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		446,192.20	845,977.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,766,846.54	5,160,036.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,766,846.54	5,160,036.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,320,654.34	-4,314,059.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,885,000
取得借款收到的现金		10,400,000.00	7,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,174,400.73	20,039,927.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,574,400.73	29,324,927.40
偿还债务支付的现金		7,551,472.49	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,023.36	289,060.42
支付其他与筹资活动有关的现金		3,379,392.73	19,805,984.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,422,888.58	22,495,044.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,151,512.15	6,829,882.91
<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>		1,704,680.59	-3,564,601.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,428,925.61	4,968,763.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,133,606.20	1,428,925.61

## (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	40,660,000.00				9,999,382.64				367,748.57		3,819,667.02	2,476.30	54,849,274.53
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	40,660,000.00	-	-	-	9,999,382.64	-	-	-	367,748.57		3,819,667.02	2,476.30	54,849,274.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	621,894.83		5,597,053.42	-	6,218,948.25
（一）综合收益总额											6,218,948.25	-	6,218,948.25
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	621,894.83	-621,894.83	-				-
1. 提取盈余公积									621,894.83	-621,894.83					-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对所有者(或股东)的分配															-
4. 其他															-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)															-
2. 盈余公积转增资本(或股本)															-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-
5. 其他综合收益结转留存收益															-
6. 其他															-
(五) 专项储备													-		-
1. 本期提取															-
2. 本期使用															-
(六) 其他															-
<b>四、本年期末余额</b>	40,660,000.00	-	-	-	9,999,382.64	-	-	-	989,643.40	-	9,416,720.44	2,476.30	61,068,222.78		

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	35,650,000.00				3,180,000.00				376,620.79		4,352,708.00	2,478.12	43,561,806.91
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	35,650,000.00				3,180,000.00				376,620.79		4,352,708.00	2,478.12	43,561,806.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,010,000.00				6,819,382.64				-8,872.22		-533,040.98	-1.82	11,287,467.62
（一）综合收益总额											3,677,469.44	-1.82	3,677,467.62
（二）所有者投入和减少资本	5,010,000.00				2,600,000.00								7,610,000.00
1. 股东投入的普通股	5,010,000.00				2,600,000.00								7,610,000.00
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								367,748.57	-367,748.57				
1. 提取盈余公积								367,748.57	-367,748.57				
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				4,219,382.64				-376,620.79	-3,842,761.85				
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)				376,620.79				-376,620.79					
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他				3,842,761.85					-3,842,761.85				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,660,000.00</b>			<b>9,999,382.64</b>				<b>367,748.57</b>	<b>3,819,667.02</b>	<b>2,476.30</b>	<b>54,849,274.53</b>		

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

(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	40,660,000.00				9,999,382.64				367,748.57		3,824,380.25	54,851,511.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,660,000.00				9,999,382.64				367,748.57		3,824,380.25	54,851,511.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									621,894.83		5,597,053.42	6,218,948.25
(一) 综合收益总额											6,218,948.25	
(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								621,894.83		-621,894.83		
1. 提取盈余公积								621,894.83		-621,894.83		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,660,000.00				9,999,382.64			989,643.40		9,421,433.67	61,070,459.71	

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	35,650,000.00				3,180,000.00				376,620.79		4,357,404.95	43,564,025.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,650,000.00				3,180,000.00				376,620.79		4,357,404.95	43,564,025.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,010,000.00				6,819,382.64				-8,872.22		-533,024.70	11,287,485.72
(一)综合收益总额											3,677,485.72	
(二)所有者投入和减少资本	5,010,000.00				2,600,000.00							7,610,000.00
1. 股东投入的普通股	5,010,000.00				2,600,000.00							7,610,000.00
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									367,748.57		-367,748.57	
1. 提取盈余公积									367,748.57		-367,748.57	
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				4,219,382.64				-376,620.79		-3,842,761.85		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)				376,620.79				-376,620.79				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				3,842,761.85						-3,842,761.85		
(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>	40,660,000.00			9,999,382.64				367,748.57		3,824,380.25	54,851,511.46	

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东兴润园林生态股份有限公司（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；经营期限：长期；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；文化旅游项目策划；文化艺术交流活动策划。（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) 公司挂牌情况

##### 1、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

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 (%)
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
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
<b>合计</b>	<b>4,066.00</b>	<b>——</b>	<b>4,066.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、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”。

2018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%。

### 3、公司新三板挂牌后公司股权变动情况

2018年12月5日，通过盘中交易，吕伟转让给陈麒元1,000股；2018年12月11日，通过盘后交易，吕伟转让给张忠强199,000股，吕伟转让给张海涛200,000股；2018年12月12日，通过盘后交易，阚鹏转让给张建民200,000股。截至2018年12月31日，陈麒元持股1,000股，张忠强持股249,000股，张海涛持股250,000股，张建民持股530,000股。本次变更后，公司股权情况如下：

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
李恒军	60.00	净资产折股	60.00	1.48
殷宝	120.00	净资产折股	120.00	2.95
李秀	143.00	净资产折股	143.00	3.52
荆忠英	40.00	净资产折股	40.00	0.98
刘相平	55.00	净资产折股	55.00	1.35
孟庆保	45.00	净资产折股	45.00	1.11
刘翠云	12.00	净资产折股	12.00	0.30
袁明河	33.00	净资产折股	33.00	0.81
姬萌	15.00	净资产折股	15.00	0.37
崔云	10.00	净资产折股	10.00	0.25
张雪梅	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
朴永吉	15.00	净资产折股	15.00	0.37
丁友东	15.00	净资产折股	15.00	0.37
张秀秀	25.00	净资产折股	25.00	0.61
李同济	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
张洋洋	25.00	净资产折股	25.00	0.61
张建民	53.00	净资产折股	53.00	1.30
杨荣荣	13.00	净资产折股	13.00	0.32
李元森	5.00	净资产折股	5.00	0.12
张海涛	25.00	净资产折股	25.00	0.61
乔国平	55.00	净资产折股	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 (%)
贾文霞	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
荣卫群	10.00	净资产折股	10.00	0.25
李燕	5.00	净资产折股	5.00	0.12
孙军	15.00	净资产折股	15.00	0.37
吴洲逸	10.00	净资产折股	10.00	0.25
李娜	40.00	净资产折股	40.00	0.98
张忠超	20.00	净资产折股	20.00	0.49
雷海金	12.00	净资产折股	12.00	0.30
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
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
张忠强	24.90	净资产折股	24.90	0.61
陈麒元	0.10	货币出资	0.10	0.002
合计	4,066.00	——	4,066.00	100.00

本财务报告已经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、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

应收款项包括应收票据、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。

(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

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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) 对预付款项、应收票据、应收股利、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、已出租的建筑物。

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

本公司采用线法提折旧。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
机械设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67
管道及临时搭建物	直线法	5-20	5	4.75-19.00
施工机械	直线法	10	5	9.5

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-73,551,499.98
	应收票据及应收账款	+73,551,499.98
5	应付票据	
	应付账款	-30,212,284.55
	应付票据及应付账款	+30,212,284.55

#### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	0、11.00、10.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
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

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

##### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	6,805.74	41,091.25
银行存款	3,126,800.46	1,387,834.36
其他货币资金		
合计	<b>3,133,606.20</b>	<b>1,428,925.61</b>

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。

##### 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	132,768,110.57	73,551,499.98
合计	<b>132,768,110.57</b>	<b>73,551,499.98</b>

## (1) 应收账款按风险分类

类 别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	3.71	132,768,110.57
其中：无风险组合					
账龄组合	137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	3.71	132,768,110.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>137,879,556.02</b>	<b>100.00</b>	<b>5,111,445.45</b>	<b>3.71</b>	<b>132,768,110.57</b>

(续)

类 别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	<b>75,666,847.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,115,347.48</b>	<b>2.80</b>	<b>73,551,499.98</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以 内	46,800,319.49	33.94	-	0.00	39,920,807.73	52.76		0.00
6 个月至 1 年	36,750,741.16	26.65	367,507.41	1.00				1.00
1 至 2 年	27,502,300.01	19.95	550,046.00	2.00	20,751,932.44	27.43	415,038.65	2.00
2 至 3 年	15,698,671.18	11.39	1,569,867.12	10.00	13,961,844.69	18.45	1,396,184.47	10.00

3至4年	10,158,411.89	7.37	2,031,682.38	20.00	766,689.80	1.01	153,337.96	20.00
4至5年	753,539.49	0.55	376,769.75	50.00	229,572.80	0.30	114,786.40	50.00
5年以上	215,572.80	0.16	215,572.80	100.00	36,000.00	0.05	36,000.00	100.00
合计	<b>137,879,556.02</b>	<b>100.00</b>	<b>5,111,445.45</b>		<b>75,666,847.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,115,347.48</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账 准备	2,115,347.48	2,996,097.97			5,111,445.45

(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 99,204,720.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,945,933.87 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	47,497,044.87	6个月-2年 [注1]	34.45	705,792.00
肥城市园林绿化管理局	16,739,938.74	6个月-3年 [注2]	12.14	1,240,141.87
肥城市慈明学校	14,780,000.00	6个月以内	10.72	
肥城市国土资源局	10,413,268.80	6个月以内	7.55	
亿利首建生态科技有限公司	9,774,468.00	6个月以内	7.09	
合计	<b>99,204,720.41</b>		<b>71.95</b>	<b>1,945,933.87</b>

注 1：泰安市大汶河综合开发建设有限公司应收账款余额 6 个月-1 年的金额为 24,414,889.40 元，1-2 年的金额为 23,082,155.47 元。

注 2：肥城市园林绿化管理局应收账款余额 6 个月-1 年的金额为 3,433,200.00 元，1-2 年的金额为 1,560,800.00 元，2-3 年的金额为 11,745,938.74 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,201,515.88	89.68	1,141,483.08	100.00
1 至 2 年	138,256.96	10.32		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	<b>1,339,772.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,141,483.08</b>	<b>100.00</b>

(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
山东超越建设项目管理有限公司	非关联方	300,459.00	22.43	1 年以内	履约保证金
山东昶昶光电子科技有限公司	非关联方	156,410.00	11.67	1 年以内	预付采购款
贺士峰	非关联方	105,000.00	7.84	1 年以内	预付工程审计费
邱娟	非关联方	70,000.00	5.22	1 年以内	预付采购款
济南文远塑业有限公司	非关联方	68,297.00	5.10		预付采购款
合 计		700,166.00	52.26		

#### 4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,294,655.48	5,838,632.96
合 计	<b>5,294,655.48</b>	<b>5,838,632.96</b>

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,294,655.48	100.00	194,271.39	3.67	5100,384.09
其中：无风险组合					-
账龄组合	5,294,655.48	100.00	194,271.39	3.67	5100,384.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	<b>5,294,655.48</b>	<b>100.00</b>	<b>194,271.39</b>	<b>3.67</b>	<b>5,100,384.09</b>

(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	<b>5,838,632.96</b>	<b>100.00</b>	<b>42,430.73</b>	<b>0.73</b>	<b>5,796,202.23</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以 内	187,861.98	3.55		0.00	5,473,341.57	93.74	-	0.00
6 个月至 1 年	731,503.77	13.81	7,315.04	1.00	60,509.65	1.04	605.10	1.00
1 至 2 年	4,128,535.73	77.98	82,570.71	2.00	106,281.74	1.82	2,125.63	2.00
2 至 3 年	45,151.60	0.85	4,515.16	10.00				10.00
3 至 4 年	3,102.40	0.06	620.48	20.00	198,500.00	3.40	39,700.00	20.00
4 至 5 年	198,500.00	3.75	99,250.00	50.00				
5 年以上				100.00				
合 计	<b>5,294,655.48</b>	<b>100.00</b>	<b>194,271.39</b>		<b>5,838,632.96</b>	<b>100.00</b>	<b>42,430.73</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应 收款坏 账准备	42,430.73	151,840.66			194,271.39

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,090,694.00	1,460,794.00
备用金	267,895.88	315,717.37
个人社保	237,565.60	112,121.59
资金拆借往来款	3,698,500.00	3,950,000.00
合计	5,294,655.48	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	1-2 年	66.10	70,000.00
亿利首建生态科技 有限公司 [注]	否	保证金	1,000,000.00	6 个月-2 年	18.89	14,000.00
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	3.75	99,250.00
白长义	否	预付工程款	65,000.00	6-12 个月	1.23	650.00
泰安泰山城乡建设 发展有限公司	否	履约保证金	63,494.00	1-2 年	1.20	1,269.88
合计	—		4,826,994.00	—	91.17	185,169.88

注：亿利首建生态科技有限公司期末余额 1,000,000.00 元，其中 6 个月到 12 个月为 600,000.00 元，1 到 2 年为 400,000.00 元。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	6,266.25	
消耗性生物资产	8,854,596.96	
		账面价值
		6,266.25
		8,854,596.96

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
工程施工	544,433.94	
合 计	9405,927.15	

(续)

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

项 目	2018.01.01		本期增加		本期减少		2018.12.31	
	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量
苗木	5,668,375.69	263,787.00	6,905,443.34	884,450.00	3,523,310.25	517,912.00	9,050,508.78	630,325.00
合 计	5,668,375.69	263,787.00	6,905,443.34	884,450.00	3,523,310.25	517,912.00	9,050,508.78	630,325.00

注：本公司年末无用于债务担保的存货，不存在减值迹象。

## 6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预交增值税	16,893.24	74,842.49
增值税留抵税额	1,194,500.82	722,008.57
合 计	1,211,394.06	796,851.06

## 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		
(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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
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	26,707.18	26,707.18
(1) 计提或摊销	26,707.18	26,707.18
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	129,086.64	129,086.64
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	714,313.98	714,313.98
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	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	9,041,967.24	8,841,802.85
固定资产清理		
合 计	9,041,967.24	8,841,802.85

#### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机械设备	施工机械	管道及临时搭建物	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	1,726,732.23	614,615.88	1,992,955.05	59,976.00	11,198,141.88	529,711.00	16,122,132.04
2、本年增加金额		45,829.32	765,218.00	3,367.52		1,081,703.53	1,876,118.37

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机械设备	施工机械	管道及临时搭建物	合 计
(1) 购置		45,829.32	765,218.00	3,367.52			794,414.84
(2) 在建工程转入						1,081,703.53	1,081,703.53
(3) 企业合并增加							-
3、本年减少金额			124,800.00	2,500.00		100,990.22	228,290.22
(1) 处置或报废			124,800.00	2,500.00			127,300.00
(2) 其他转出						100,990.22	100,990.22
(3) 合并范围减少							-
4、年末余额	1,726,732.23	660,445.20	2,633,373.05	60,843.52	11,198,141.88	1,510,424.31	17,789,960.19
二、累计折旧							
1、年初余额	314,409.15	455,485.80	538,728.25	22,641.16	5,833,232.84	115,831.99	7,280,329.19
2、本年增加金额	54,679.81	39,510.21	275,019.56	5,330.52	1,070,552.67	80,901.27	1,524,252.41
(1) 计提	54,679.81	39,510.21	275,019.56	5,330.52	1,070,552.67	80,901.27	1,524,252.41
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额			44,693.82	1,029.16		12,607.30	58,330.28
(1) 处置或报废				1,029.16		12,607.30	45,722.98
(2) 其他转出						12,607.30	12,607.30
(3) 合并范围减少							
4、年末余额	369,088.96	494,996.01	769,053.99	26,942.52	6,903,785.51	184,125.96	8,746,251.32
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							

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机械设备	施工机械	管道及临时搭建物	合 计
(2) 合并范围减少							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,357,643.27	165,449.19	1,864,319.06	33,901.00	4,294,356.37	1,326,298.35	9,041,967.24
2、年初账面价值	1,412,323.08	159,130.08	1,454,226.80	37,334.84	5,364,909.04	413,879.01	8,841,802.85

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
宝马汽车	701,305.39	127,696.00		573,609.39
普拉多汽车	452,296.58	39,387.48		412,909.10

注：所有权受限的固定资产，详见附注五.14。

9、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		3,336,436.97
工程物资		
合 计		3,336,436.97

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			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
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	87.80%	100.00%

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	
						余 额

石北苗木基地	3,336,436.97	870,584.73	1,082,538.28	3,124,483.42
合计	<b>3,336,436.97</b>	<b>870,584.73</b>	<b>1,082,538.28</b>	<b>3,124,483.42</b>

## 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) 其他转出		
(3) 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	46,161.05	46,161.05
(1) 摊销	46,161.05	46,161.05
(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	284,561.90	284,561.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	141,540.28	141,540.28
2、年初账面价值	187,701.33	187,701.33

## 11、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
-----	------------	------	------	------	------------	---------

车辆保险费	24,646.26	12,766.64	11,879.62
合 计	<b>24,646.26</b>	<b>12,766.64</b>	<b>11,879.62</b>

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,326,429.22	5,305,716.88	539,444.56	2,157,778.24
合 计	<b>1,326,429.22</b>	<b>5,305,716.88</b>	<b>539,444.56</b>	<b>2,157,778.24</b>

#### 13、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付购房款	1,942,743.00	
合 计	<b>1,942,743.00</b>	

#### 14、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	7,400,000.00	7,400,000.00
合 计	<b>7,400,000.00</b>	<b>7,400,000.00</b>

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 万元，借款年利率 4.35%，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	肥房产证高新区字第 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 6.09%，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	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	75,495,297.70	30,212,284.55
<b>合计</b>	<b>75,495,297.70</b>	<b>30,212,284.55</b>

##### (1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
工程款	3,791,614.56	14,882,007.79
苗木款	71,703,683.14	15,330,276.76
<b>合计</b>	<b>75,495,297.70</b>	<b>30,212,284.55</b>

##### (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
东台市三仓镇长峰苗圃	4,000,000.00	未完工
东台市三仓镇泽纪苗圃	3,999,600.00	未完工
张养民	3,028,600.00	未完工
滨州聚福地苗木销售有限公司	3,000,950.00	未完工

新泰市群发常绿园林工程处	2,441,350.00	未完工
<b>合 计</b>	<b>16,470,500.00</b>	

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
工程款		159,687.95
租金收入	36,000.00	15,555.56
<b>合 计</b>	<b>36,000.00</b>	<b>175,243.51</b>

注：无账龄超过1年的预收账款。

## 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	8,009,238.19	12,641,620.27	5,601,814.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	380,332.77	380,332.77	
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
<b>合 计</b>	<b>10,234,196.32</b>	<b>8,389,570.96</b>	<b>13,021,953.04</b>	<b>5,601,814.24</b>

### (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	7,378,274.68	12,102,045.12	5,510,425.88
2、职工福利费		240,023.74	240,023.74	
3、社会保险费		206,723.82	206,723.82	
其中：医疗保险费		164,949.90	164,949.90	
工伤保险费		21,881.37	21,881.37	
生育保险费		19,892.55	19,892.55	
4、住房公积金		31,667.00	13,987.00	17,680.00
5、工会经费和职工教育经费		134,168.95	60,460.59	73,708.36
6、非货币性福利		18,380.00	18,380.00	
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>10,234,196.32</b>	<b>8,009,238.19</b>	<b>12,641,620.27</b>	<b>5,601,814.24</b>

### (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		366,103.90	366,103.90	
2、失业保险费		14,228.87	14,228.87	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计		380,332.77	380,332.77	

#### 18、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
城市维护建设税		2,662.20
教育费附加		1,140.94
地方教育费附加		760.63
地方水利建设基金		190.16
企业所得税	163,733.51	833,429.11
印花税	2,455.40	12,507.10
房产税	4,646.14	4,646.14
土地使用税	1,611.63	1,611.63
个人所得税	139.06	
未交增值税		10,479.77
合 计	172,585.74	867,427.68

#### 19、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,037,771.30	1,649,038.92
合 计	5,037,771.30	1,649,038.92

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	364,089.21	744,491.21
暂借个人款项	4,673,682.09	904,547.71
合 计	5,037,771.30	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
东营市财政集中支付中心	364,089.21	保证金
亓关清	40,200.00	暂借往来款
徐州市招投标交易市场管理中	40,000.00	暂借往来款

心服务部		
黄翔彬	29,500.00	暂借往来款
孙伟	22,000.00	暂借往来款
<b>合 计</b>	<b>495,789.21</b>	

#### 20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	458,468.10	75,631.45
<b>合 计</b>	<b>4,58,468.10</b>	<b>75,631.45</b>

#### 21、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	7,906,669.83	3,316,882.69
<b>合 计</b>	<b>7,906,669.83</b>	<b>3,316,882.69</b>

#### 22、长期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	2,848,527.51	
<b>合 计</b>	<b>2,848,527.51</b>	

注：公司于2018年10月24日与肥城农村商业银行肥城支行签订合同号为“（肥农商）流借字（2018）年第2018102402号”的借款合同，该合同的借款金额300万元，借款年利率6.65%，借款期限为3年，本期归还 151,472.49 元。本项主合同下的最高额保证合同为：2018年10月24日，担保人张忠峰、李云霞、殷宝、王添辉与银行签订的编号为（肥农商）高保字（2018）年第2018102402号，担保金额为450万元的最高额保证合同。

#### 23、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
车辆贷款	570,549.15	436,899.19
减：一年内到期部分（附注五、20）	458,468.10	75,631.45

合计	112,081.05	361,267.74
----	------------	------------

其他说明：公司上期分期还款购买宝马车，本期分期付款购买普拉多，均为 36 个月内偿还完毕。

#### 24、股本

项 目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数(注)	40,660,000.00						40,660,000.00

注：2018 年 12 月 5 日，通过盘中交易，吕伟转让给陈麒元 1,000 股；2018 年 12 月 11 日，通过盘后交易，吕伟转让给张忠强 199,000 股，吕伟转让给张海涛 200,000 股；2018 年 12 月 12 日，通过盘后交易，阚鹏转让给张建民 200,000 股。截至 2018 年 12 月 31 日，陈麒元持股 1,000 股，张忠强持股 249,000 股，张海涛持股 250,000 股，张建民持股 530,000 股。

#### 25、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
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

#### 26、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	367,748.57	621,894.83		989,643.40
合 计	367,748.57	621,894.83		989,643.40

#### 27、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-）		
调整后期初未分配利润	3,819,667.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,218,948.25	
减：提取法定盈余公积	621,894.83	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	9,416,720.44
---------	--------------

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,498,200.88	82,835,090.70	80,043,172.17	68,630,095.98
其他业务	49,534.61	29,364.88	75,018.90	30,726.93
<b>合 计</b>	<b>101,547,735.49</b>	<b>82,864,455.58</b>	<b>80,118,191.07</b>	<b>68,660,822.91</b>

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 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	100,240,564.45	81,896,822.40	80,030,389.74	68,623,847.60
苗木销售	1,257,636.46	938,268.30	12,782.43	6,248.38
<b>合 计</b>	<b>101,498,200.91</b>	<b>82,835,090.70</b>	<b>80,043,172.17</b>	<b>68,630,095.98</b>

## 29、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
房产税	18,584.56	15,099.56
车船税	8,003.10	4,274.60
城镇土地使用税	6,446.52	6,446.52
印花税	14,925.90	38,000.06
城市维护建设税	19,528.10	60,874.30
教育费附加	9,732.55	43,606.41
水利基金	668.34	6,577.28
<b>合 计</b>	<b>84,377.44</b>	<b>174,878.73</b>

## 30、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
广告宣传费	38,871.89	
差旅费	4,390.37	
投标费用	25,397.87	
协会会费	2,000.00	
<b>合 计</b>	<b>70,660.13</b>	

### 31、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,837,538.71	2,195,372.21
折旧费	370,001.16	489,921.81
无形资产摊销	46,161.05	37,500.85
长期待摊费用摊销	12,766.64	
会务费	8,304.25	
残保金	4,800.00	
办公费用	128,960.09	161,708.21
业务招待费	265,147.71	162,124.20
差旅费	112,634.47	111,933.28
车辆费用	391,354.06	168,188.54
中介机构费	865,205.29	404,861.09
养护费	1,493,102.71	
广告费	7,000.00	34,322.32
水电费	14,964.30	18,133.27
通讯费	600.00	
邮递费	309.00	
劳动保护费	654.37	
咨询费用		941,705.81
保险费		94,263.39
维修费用		43,007.68
其他费用		16,103.00
<b>合 计</b>	<b>6,559,503.81</b>	<b>4,879,145.66</b>

### 32、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
容器育苗技术研究及产业化开发	1,209,410.17	
节水农业和水肥一体化关键技术	866,512.48	
特色月季新品种选育与示范	776,065.84	
2017 年肥城市现代农业生产发展	2,267,820.00	
<b>合 计</b>	<b>5,119,808.49</b>	

### 33、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

利息费用	492,023.36	289,060.42
减：利息收入	7,131.35	6,700.72
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	53,226.66	13,927.75
<b>合 计</b>	<b>538,118.67</b>	<b>296,287.45</b>

#### 34、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	3,147,938.63	1,262,545.68
<b>合 计</b>	<b>3,147,938.63</b>	<b>1,262,545.68</b>

#### 35、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,557,410.00	
<b>合 计</b>	<b>2,557,410.00</b>	

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
新三板挂牌补助	1,110,000.00	
新三板挂牌奖励	500,000.00	
肥城市现代农业生产发展苗木产业项目收入	870,000.00	
肥城市科学技术局项目款	50,000.00	
人社局 2018 引进国外智力成果示范推广基地经费	21,800.00	
肥城市劳动就业办公室稳岗补贴	5,610.00	
<b>合 计</b>	<b>2,557,410.00</b>	

#### 36、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损
非流动资产处置利得合计	12,465.62	18,490.34	12,465.62
其中：固定资产处置利得	12,465.62	18,490.34	12,465.62
<b>合 计</b>	<b>12,465.62</b>	<b>18,490.34</b>	<b>12,465.62</b>

#### 37、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损
赔偿金		4191.03	
政府补助		89,300.00	
其他利得	57,081.57		
<b>合 计</b>	<b>57,081.57</b>	<b>93,491.03</b>	<b>57,081.57</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
工会扶持金		30,000.00
与收益相关 就业办拨款		9,300.00
科技局项目拨款		50,000.00
<b>合 计</b>		<b>89,300.00</b>

### 38、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	3,000.00	20,000.00	3,000.00
罚款及滞纳金	240.68	2695.78	240.68
其他		168.93	
<b>合 计</b>	<b>3,240.68</b>	<b>22,864.71</b>	<b>3,240.68</b>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	357,148.66	1,571,796.10
递延所得税费用	-786,984.66	-315,636.42
<b>合 计</b>	<b>-429,836.00</b>	<b>1,256,159.68</b>

#### (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	5,784,589.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,446,647.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-618,188.62
非应税收入的影响	-329,967.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,613.44
研发费用加计扣除	-959,964.09
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	
其他纳税调整项目	
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		-434,359.00
-------	--	-------------

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
经营租赁收入	49,534.61	75,018.90
收回保证金及备用金		
利息收入	7,131.35	6,700.73
政府补助	2,557,410.00	
营业外收入	57,081.57	
收到经营性往来款	1,800,036.50	93,491.03
<b>合 计</b>	<b>4,471,194.03</b>	<b>175,210.65</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
经营租赁支出	29,364.88	
付现的费用	12,836,251.02	3,363,978.36
银行手续费	53,226.66	13,927.75
现金捐赠支出	3,000.00	
罚款支出	240.68	
营业外支出		22,864.71
支付的经营性往来款	1,712,111.98	
<b>合 计</b>	<b>14,634,195.22</b>	<b>3,400,770.82</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
与投资活动有关的其他应付款的增加	251,000.00	
<b>合 计</b>	<b>251,000.00</b>	

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
与筹资活动有关的其他应付款的增加	3,769,134.38	20,039,927.40
融资租赁收到的现金	405,266.35	
<b>合 计</b>	<b>4,174,400.73</b>	<b>20,039,927.40</b>

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
与筹资活动有关的其他应付款的减少	3,107,776.34	19,805,984.07
融资租赁支付的现金	271,616.39	
<b>合 计</b>	<b>3,379,392.73</b>	<b>19,805,984.07</b>

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6218948.25	3,677,467.62
加：资产减值准备	3,147,938.63	1,262,545.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,552,701.22	1,622,896.55
无形资产摊销	46,161.05	37,100.85
长期待摊费用摊销	12,766.64	16,495.26
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-12,465.62	-18,490.34
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）	492,023.36	289,060.42
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）	-786,984.66	-315,636.42
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）	3,349,935.15	1,269,896.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,938,370.65	-5,911,882.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,791,169.41	-8,009,896.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	873,822.78	-6,080,442.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,133,606.20	1,428,925.61
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	1,704,680.59	-3,564,619.45

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金		
其中：库存现金	6805.74	41,091.25
可随时用于支付的银行存款	3,126,800.46	1,387,834.36
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	3,133,606.20	1,428,925.61
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		

## 42、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	1,357,643.27	办理中行740万抵押贷款
投资性房地产	714,313.98	办理中行740万抵押贷款
合计	2,071,957.25	

注：具体见附注 13、注 2 所披露。

## 43、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	
新三板挂牌补助	1,110,000.00				1,110,000.00			是
新三板挂牌奖励	500,000.00				500,000.00			是
肥城市现代农业 生产发展苗木产 业项目收入	870,000.00				870,000.00			是

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	
肥城市科学技术局项目款	50,000.00				50,000.00			是
人社局 2018 引进国外智力成果示范推广基地经费	21,800.00				21,800.00			是
肥城市劳动就业办公室稳岗补贴	5,610.00				5,610.00			是
<b>合计</b>	<b>2,557,410.00</b>				<b>2,557,410.00</b>			——

## (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
新三板挂牌补助	30,000.00	30,000.00		
新三板挂牌奖励	500,000.00	500,000.00		
肥城市现代农业生产发展苗木产业项目收入	870,000.00	870,000.00		
肥城市科学技术局项目款	50,000.00	50,000.00		
人社局 2018 引进国外智力成果示范推广基地经费	21,800.00	21,800.00		
肥城市劳动就业办公室稳岗补贴	5,610.00	5,610.00		
<b>合计</b>	<b>2,557,410.00</b>	<b>2,557,410.00</b>		

## 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. 12. 31					
	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	2017. 12. 31					
	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	24,781.17		24,781.17			

(续)

子公司名称	2018年度				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						-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	陈敬忠	副总经理、总工程师
9	董菲菲	职工代表监事
10	雷海金	监事
11	张秀秀	总经理助理
12	张忠超	总经理助理

### (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年度	2017年度
肥城高端农产品展销有限公司	苗木		104,650.00
肥城高端农产品展销有限公司	蔬菜	56,025.00	
<b>合 计</b>		<b>56,025.00</b>	<b>104,650.00</b>

### (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	2018-6-21	2019-6-10	否
张忠峰、李娜	5,000,000.00	2018-6-25	2019-6-24	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
张忠峰	1,995,880.80	2018年	2019年	随借随还
王添辉	400,000.00	2018年	2018年	随借随还
归还：				
张忠峰	1,959,461.18	2018年	2019年	随借随还
王添辉	400,000.00	2018年	2018年	随借随还

### (4) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	752,015.00	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	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	张忠峰	100,062.95	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 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 2 日，通过盘中交易，陈麒元转让给张忠强 1,000 股。截至本报告报出日，陈麒元不再持有本公司股份，张忠强持股 250,000 股。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 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、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	132,768,110.57	73,551,499.98
合 计	<b>132,768,110.57</b>	<b>73,551,499.98</b>

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	账 面 余 额		2018.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	3.71	132,768,110.57
其中：无风险组合					
账龄组合	137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	3.71	132,768,110.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>137,879,556.02</b>	<b>100.00</b>	<b>5,111,445.45</b>	<b>3.71</b>	<b>132,768,110.57</b>

(续)

类 别	账 面 余 额		2017.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	<b>75,666,847.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,115,347.48</b>	<b>2.80</b>	<b>73,551,499.98</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以 内	46,800,319.49	33.94	-	0.00	39,920,807.73	52.76	-	0.00
6 个月至 1 年	36,750,741.16	26.65	367,507.41	1.00				
1 至 2 年	27,502,300.01	19.95	550,046.00	2.00	20,751,932.44	27.43	415,038.65	2.00
2 至 3 年	15,698,671.18	11.39	1,569,867.12	10.00	13,961,844.69	18.45	1,396,184.47	10.00
3 至 4 年	10,158,411.89	7.37	2,031,682.38	20.00	766,689.80	1.01	153,337.96	20.00
4 至 5 年	753,539.49	0.55	376,769.75	50.00	229,572.80	0.30	114,786.40	50.00
5 年以上	215,572.80	0.16	215,572.80	100.00	36,000.00	0.05	36,000.00	100.00
合 计	<b>137,879,556.02</b>	<b>100.00</b>	<b>5,111,445.45</b>		<b>75,666,847.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,115,347.48</b>	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账 准备	2,115,347.48	2,996,097.97			5,111,445.45

(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 99,204,720.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,945,933.87 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	47,497,044.87	6个月-2年 [注 1]	34.45	705,792.00
肥城市园林绿化管理局	16,739,938.74	6个月-3年 [注 2]	12.14	1,240,141.87
肥城市慈明学校	14,780,000.00	6个月以内	10.72	
肥城市国土资源局	10,413,268.80	6个月以内	7.55	
亿利首建生态科技有限公司	9,774,468.00	6个月以内	7.09	
<b>合计</b>	<b>99,204,720.41</b>		<b>71.95</b>	<b>1,945,933.87</b>

注 1：泰安市大汶河综合开发建设有限公司应收账款余额 6 个月-1 年的金额为 24,414,889.40 元，1-2 年的金额为 23,082,155.47 元。

注 2：肥城市园林绿化管理局应收账款余额 6 个月-1 年的金额为 3,433,200.00 元，1-2 年的金额为 1,560,800.00 元，2-3 年的金额为 11,745,938.74 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,294,655.48	100.00	194,271.39	3.67	5,100,384.09
其中：无风险组合					-
账龄组合	5,294,655.48	100.00	194,271.39	3.67	5,100,384.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合计</b>	<b>5,294,655.48</b>	<b>100.00</b>	<b>194,271.39</b>	<b>3.67</b>	<b>5,100,384.09</b>

(续)

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
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					-
<b>合计</b>	<b>5,838,632.96</b>	<b>100.00</b>	<b>42,430.73</b>	<b>0.73</b>	<b>5,796,202.23</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	187,861.98	3.55		0.00	5,473,341.57	93.74	-	0.00
6个月至1年	731,503.77	13.81	7,315.04	1.00	60,509.65	1.04	605.10	1.00
1至2年	4128,535.73	77.98	82,570.71	2.00	106,281.74	1.82	2,125.63	2.00
2至3年	45,151.60	0.85	4,515.16	10.00				10.00
3至4年	3,102.40	0.06	620.48	20.00	198,500.00	3.40	39,700.00	20.00
4至5年	198,500.00	3.75	99,250.00	50.00				
5年以上				100.00				
<b>合计</b>	<b>5,294,655.48</b>	<b>100.00</b>	<b>194,271.39</b>		<b>5,838,632.96</b>	<b>100.00</b>	<b>42,430.73</b>	

### (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	42,430.73	151,840.66			194,271.39

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,090,694.00	1,460,794.00
备用金	267,895.88	315,717.37
个人社保	237,565.60	112,121.59
资金拆借往来款	3,698,500.00	3,950,000.00
<b>合计</b>	<b>5,294,655.48</b>	<b>5,838,632.96</b>

(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	1-2 年	66.10	70,000.00
亿利首建生态科技有限公司 [注]	否	保证金	1,000,000.00	6 个月-2 年	18.89	14,000.00
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	3.75	99,250.00
白长义	否	预付工程款	65,000.00	6-12 个月	1.23	650.00
泰安泰山城乡建设发展有限公司	否	履约保证金	63,494.00	1-2 年	1.20	1,269.88
<b>合计</b>	—		<b>4,826,994.00</b>	—	<b>91.17</b>	<b>185,169.88</b>

注: 亿利首建生态科技有限公司期末余额 1,000,000.00 元, 其中 6 个月到 12 个月为 600,000.00 元, 1 到 2 年为 400,000.00 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31		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
<b>合 计</b>	<b>27,000.00</b>		<b>27,000.00</b>	<b>27,000.00</b>		<b>27,000.00</b>

#### (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
<b>合 计</b>	<b>27,000.00</b>			<b>27,000.00</b>

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,498,200.88	82,835,090.70	80,043,172.17	68,630,095.98

其他业务	49,534.61	29,364.88		30,726.93
<b>合 计</b>	<b>101,547,735.49</b>	<b>82,864,455.58</b>	<b>80,118,191.07</b>	<b>68,660,822.91</b>

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 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	100,240,564.42	81,896,822.40	80,030,389.74	68,623,847.60
苗木销售	1,257,636.46	938,268.30	12,782.43	6,248.38
<b>合 计</b>	<b>101,498,200.88</b>	<b>82,835,090.70</b>	<b>80,043,172.17</b>	<b>68,630,095.98</b>

### 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	12,465.62	固定资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,557,410.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,840.89	捐赠支出、罚款支出及其他利得
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	2,623,716.51	
减：非经常性损益的所得税影响数	655,929.13	
非经常性损益净额	1,967,787.38	
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	1,967,787.38	

## 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	10.73	0.1529	0.1529
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.32	0.1054	0.1054

山东兴润园林生态股份有限公司

2019年4月19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