



兴润园林

NEEQ : 872462

山东兴润园林生态股份有限公司

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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

◆2019年3月6日，公司根据发展需要，对经营范围进行了变更，变更后的经营范围是“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。（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）”。

◆2019年4月2日，为了整合公司资源，进一步增强公司的业务竞争力，促进公司快速发展，公司以505,000.00元的交易价格收购了肥城高端农产品展销有限公司100%的股权。本次股权转让完成后，高端农产品将纳入公司报表合并范围。此次股权转让将会提高公司盈利能力，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

目录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴润园林	指	山东兴润园林生态股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	山东兴润园林生态股份有限公司股东大会
董事会	指	山东兴润园林生态股份有限公司董事会
监事会	指	山东兴润园林生态股份有限公司监事会
三会	指	山东兴润园林生态股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
《公司章程》	指	《山东兴润园林生态股份有限公司章程》
国家发改委、国家发展改革委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
园林	指	在一定的地域运用工程技术和艺术手段，通过改造地形（或进一步筑山、叠石、理水）、种植树木花草、营造建筑和布置园路等途径创作而成的美的自然环境和游憩境域。
园林设计	指	园林景观设计和园林（古）建筑设计的统称，是具有风景园林学、建筑学、城市规划学等相关专业知识的认识对自然环境进行有意识的修复、保护或改造的思维过程和筹划策略。
园林绿化工程	指	充分利用城市自然条件、地貌特点和基础物种对城市中需绿色植物覆盖、美化的区域进行绿化建设，以营造一个舒适、和谐的城市人居环境，达到人与自然的友好相处。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名及盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、2019 年半年报。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王添辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0538-3269199
传真	0538-3269199
电子邮箱	wthui545@163.com
公司网址	http://www.sdxryl.com/
联系地址及邮政编码	山东省泰安市肥城市兴润富丽桃源 26 幢 1-2 层 3 号营业房；邮编：271600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 7 日
挂牌时间	2018 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工、环境生态修复、苗木种植和绿化养护。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,660,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张忠峰
实际控制人及其一致行动人	张忠峰、李娜

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370983766668514W	否
注册地址	山东省泰安市肥城市龙山路北建设小区东兴润富丽桃源 26 幢 1-2 层 3 号营业房	否
注册资本（元）	40,660,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,696,110.67	41,974,884.32	-17.34%
毛利率%	20.11%	14.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,241,812.80	1,625,844.00	-23.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	562,099.18	783,632.33	-28.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.01%	2.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.91%	1.39%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,205,201.25	166,137,438.25	4.86%
负债总计	111,897,641.97	105,069,215.47	6.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,307,559.28	61,065,746.48	2.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.50	2.03%
资产负债率%（母公司）	64.37%	63.24%	-
资产负债率%（合并）	64.23%	63.24%	-
流动比率	1.45	1.50	-
利息保障倍数	4.32	9.90	-

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	269,427.06	4,855,521.49	-61.29%
应收账款周转率	0.25	0.50	-
存货周转率	2.95	2.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.86%	24.72%	-

营业收入增长率%	-17.34%	100.51%	-
净利润增长率%	-23.65%	-10.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,660,000	40,660,000	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
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	582,818.40
非流动性资产处置损益	4,315.11
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	120,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,045.19
非经常性损益合计	712,178.70
所得税影响数	32,465.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	679,713.62

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐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
应收票据及应收账款	132,768,110.57			
应收票据				
应收账款		132,768,110.57		
应付票据及应付账款	75,495,297.70			

应付票据				
应付账款		75,495,297.70		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

（一）采购模式

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

（二）销售模式

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

（三）园林工程施工模式

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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

财务状况：报告期内公司资产总额为 174,205,201.25 元，较期初增长 4.86%，主要是受其他应收款、存货的影响，本期工程项目增加，支付的保证金有所增加，导致其他应收款增加；本期苗圃数量和面积均有所增加，导致存货增加。本期负债总额为 111,897,641.97 元，较期初增长 6.50%，主要原因为本期较期初工程项目增加，原材料采购增加导致应付账款增加 4,867,780.48 元，本期内在中国邮政储蓄银行股份有限公司肥城支行借款 500 万元，导致短期借款增加 500 万元；本期净资产为 62,307,559.28 元，较期初增长 2.03%，公司盈利能力较为平稳。

经营成果：报告期内公司实现营业收入 34,696,110.67 元，同比下降 17.34%，实现归属于母公司所有者的净利润 1,241,812.80 元，毛利率为 20.11%。公司毛利率相比上年同期有所上涨，主要系公司积极控制各项目的成本支出，节约减排，提高项目管理能力。报告期内，报告期内公司主营业务未发生变化。

现金流量：（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额为 269,427.06 元，比上年同期下降 4,586,094.43 元，主要原因系本期工程项目增加，原材料采购增加导致购买商品、接受劳务支付的现金增加；（2）本期投资活动产生现金流量净额为-1,578,890.76 元，相比上年同期减少 431,837.98 元，主要原因系 2019 年上半年收购入肥城高端农产品展销有限公司并增加投资导致支付货币资金 1,571,849.66 元；（3）本期筹资活动产生的现金流量净额为 1,542,302.16 元，相比上年同期增加 1,339,401.01 元，主要原因系本期贷款相比上年同期有所增加。

公司在经营过程中，主要从以下方面提升公司整体运营实力：1、引进高端人才，助力企业发展 2019

年上半年公司继续加大了人才引进和人才培养力度，提高人才待遇，增加各类证书的奖励金额，提高员工学习的积极性和荣誉感。目前公司管理人员平均年龄 36 岁，学历均在大专以上，分别在市场开拓、施工现场管理、财务管理、原材料供应及苗圃种植等岗位上发挥着重要作用，年轻化和高素质人才为今后更好、更准确的把握市场、开拓业务，做大、做强企业奠定了基础。

2、提高研发技术水平，完善经营模式

近年来，兴润园林主要依托现有苗圃资源，在容器苗木栽培、特色苗木嫁接、古树保护、果树新品种等方面进行技术研发。2019 年公司继续投资建设兴润园林研发中心，该中心主要致力于苗木、花卉、果树等花木栽培技术和新品种培育的研究和开发，弥补了兴润园林在苗木科技研发方面的薄弱环节，并与山东农业工程学院开展产学研合作项目，针对泰安市果木产业发展存在的技术难题，重点在适销品种培育、试验、示范等方面进行科技合作攻关。

3、加强内部制度建设，优化资源配置

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

三、 风险与价值

一、政策变动的风险

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

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

二、工程款回收风险

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

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

三、遭遇季节性气候、自然灾害的风险

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

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

四、存货发生跌价损失的风险

截至 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 12,755,829.83 元和

9,405,297.15 元，存货占总资产比例分别为 7.32%和 5.66%，公司的存货主要为消耗性生物资产和工程施工，苗木为生物资产，在种植和养护中存在风险；园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁损苗木资产、破坏项目成果；此外，如果客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险。

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

五、应收账款坏账风险

公司所处园林建设行业，行业内公司普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。截至 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 131,408,440.72 元和 132,768,110.57 元，占期末总资产的比重分别为 75.43%和 79.91%。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，股份公司各项管理、控制制度的执行尚需经过一定经营周期的检验，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，公司存在治理机制执行不到位的风险。

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

七、经营资金周转的风险

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

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

八、现金采购风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

2、以技能培训为着力点，提高贫困人员创业致富能力。兴润园林具有长期苗木花卉栽培经验，拥有专业苗木培育技术团队。我们将利用现有专家团队和苗圃资源，采取专家授课、答疑解惑、实地参观、现场学习等形式，组织有意向村民学习苗木花卉栽培技术。同时与贫困村合作，依托企业苗木花卉种植技术和市场优势，鼓励村民开展苗木种植，大力培育和发展优质苗木。企业通过到田间地头手把手的教，

现场教学、跟踪服务的方式，推进贫困村产业发展，帮助农民增收致富，从简单的给钱给物，到带领大家共同致富。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张忠峰、李娜	为了支持公司发展，公司股东张忠峰、李娜无偿为公司 1240 万元贷款提供担保。	12,400,000	已事后补充履行	2019-08-16	2019-034
张忠峰、李云霞、殷宝、王添辉	为了支持公司发展，张忠峰、李云霞、殷宝、王添辉无偿为公司 2,383,934.17 元贷款提供担保	2,383,934.17	已事后补充履行	2019-08-16	2019-034

张建民	公司收购张建民持有的肥城高端农产品展销有限公司100%的股权。	505,000.00	已事前及时履行	2019-04-02	2019-011
-----	---------------------------------	------------	---------	------------	----------

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：

- 1、本次确认的关联交易，主要用于公司日常经营的需要，解决公司业务和经营发展的资金需求，具有必要性，对公司的长远健康发展有着积极的作用。
- 2、上述关联交易对公司生产经营产生了积极影响，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生重大不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/2/14	—	挂牌	同业竞争承诺	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、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》。	正在履行中
其他股东	2018/2/14	—	挂牌	同业竞争承诺	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》。	正在履行中
董监高	2018/2/14	—	挂牌	同业竞争承诺	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，公司的董事、监事、高级管理	正在履行中

					人员均出具了《避免同业竞争的承诺》。	
其他	2018/2/14	—	挂牌	同业竞争承诺	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，公司的核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/2/14	—	挂牌	减少、规范关联交易承诺	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》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/2/14	—	挂牌	限售承诺	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。	正在履行中
董监高	2018/2/14	—	挂牌	限售承诺	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。	

承诺事项详细情况：

1、关于避免同行业竞争的承诺

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

2、关于减少、规范关联交易的承诺

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

关联交易的承诺函》。

3、股份自愿锁定承诺

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

上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,330,303.37	0.76%	贷款
投资性房地产	抵押	700,959.64	0.40%	贷款
合计	-	2,031,263.01	1.16%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,520,833	48.01%	0	19,520,833	48.01%
	其中：控股股东、实际控制人	5,510,833	13.55%	0	5,510,833	13.55%
	董事、监事、高管	7,156,500	17.06%	-111,500	7,045,000	17.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,139,167	51.99%	0	21,139,167	51.99%
	其中：控股股东、实际控制人	16,399,167	40.33%	0	16,399,167	40.33%
	董事、监事、高管	20,872,500	51.33%	0	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		41				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东相互间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股本总额为 4,066 万股，股东张忠峰直接持有公司 52.90%的股权，为公司第一大股东，同时其作为公司的主要发起人、法定代表人、董事长兼总经理，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此，张忠峰为公司的控股股东。

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	2017.6.11 -2020.6.10	是
殷宝	董事、副总经理	男	1981年11月	本科	2017.6.11 -2019.7.30	是
张忠强	董事、副总经理	男	1981年12月	本科	2017.6.11 -2020.6.10	是
陈敬忠	董事、副总经理	男	1968年3月	本科	2019.4.19 -2020.6.10	是
王添辉	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1985年4月	本科	2017.6.11 -2020.6.10	是
李云霞	监事会主席	女	1966年5月	专科	2017.6.11 -2020.6.10	否
雷海金	监事	男	1979年10月	本科	2017.6.11 -2019.7.30	是
董菲菲	职工代表监事	女	1988年11月	本科	2017.6.11 -2020.6.10	是
杨洪娟	财务总监	女	1983年11月	本科	2017.6.11 -2020.6.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张忠峰与张忠强、张忠超系堂兄弟关系，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	249,000	1,000	250,000	0.62%	0
陈敬忠	董事、副总经理	0	0	0	0%	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	监事会主席	4,400,000	0	4,400,000	10.82%	0
雷海金	监事	120,000	0	120,000	0.30%	0
董菲菲	职工代表监事	0	0	0	0%	0
杨洪娟	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	27,579,000	1,000	27,580,000	67.84%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孟庆保	董事、副总经理	离任	无	个人原因
陈敬忠	工程处处长	新任	董事、副总经理	董事会提名、股东大会决议

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

陈敬忠，男，1968年3月出生，本科学历，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1983年8月至1986年8月，肥城矿务局技工学校学习，1986年8月至1997年8月在肥城矿务局陶阳煤矿机修厂工作，1997年8月至2004年8月在肥城矿务局陶阳煤矿基本建设科工作，2004年8月至2016年8月任肥城矿业集团有限责任公司设计院土建室主任，2016年9月辞职，2017年3月至2018年6月任山东兴润园林生态股份有限公司工程管理处处长，2018年6月至今任山东兴润园林生态股份有限公司总工程师、工程管理处处长等职。
--

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	11	11
生产人员	22	22
销售人员	5	5
技术人员	6	6
财务人员	6	6
员工总计	50	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	17	17
专科	17	17

专科以下	13	13
员工总计	50	50

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技术人员。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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,341,681.59	3,133,606.20
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、2	131,408,440.72	132,768,110.57
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		131,408,440.72	132,768,110.57
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、3	2,660,884.68	1,339,772.84
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	7,674,854.09	5,100,384.09
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	12,755,829.83	9,405,297.15
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	1,198,100.59	1,211,394.06
流动资产合计		159,039,791.50	152,958,564.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五、7	700,959.64	714,313.98
固定资产	五、8	10,229,479.81	9,041,967.24
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、9	123,786.03	141,540.28
开发支出	五、10	216,958.83	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、11	0.00	11,879.62
递延所得税资产	五、12	1,951,482.44	1,326,429.22
其他非流动资产	五、13	1,942,743.00	1,942,743.00
非流动资产合计		15,165,409.75	13,178,873.34
资产总计		174,205,201.25	166,137,438.25
流动负债：			
短期借款	五、14	12,400,000.00	7,400,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、15	80,363,078.18	75,495,297.70
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		80,363,078.18	75,495,297.70
预收款项	五、16	67,292.99	36,000.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、17	4,064,251.27	5,601,814.24
应交税费	五、18	17,318.34	172,585.74
其他应付款	五、19	3,293,537.05	5,037,771.30
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	五、20	424,480.35	458,468.10
其他流动负债	五、21	8,826,045.95	7,906,669.83
流动负债合计		109,456,004.13	102,108,606.91
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、22	2,383,934.17	2,848,527.51
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款	五、23	57,703.67	112,081.05
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,441,637.84	2,960,608.56
负债合计		111,897,641.97	105,069,215.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	40,660,000.00	40,660,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、25	9,999,382.64	9,999,382.64
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、26	989,643.40	989,643.40
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、27	10,658,533.24	9,416,720.44
归属于母公司所有者权益合计		62,307,559.28	61,065,746.48
少数股东权益		0.00	2,476.30
所有者权益合计		62,307,559.28	61,068,222.78
负债和所有者权益总计		174,205,201.25	166,137,438.25

法定代表人：张忠峰主管会计工作负责人：王添辉会计机构负责人：杨洪娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,326,871.23	3,108,843.13

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二、1	131,408,440.72	132,768,110.57
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		2,645,461.68	1,339,772.84
其他应收款	十二、2	7,674,854.09	5,100,384.09
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		12,325,010.57	9,405,297.15
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,198,100.59	1,211,394.06
流动资产合计		158,578,738.88	152,933,801.84
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	1,605,000.00	27,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		700,959.64	714,313.98
固定资产		8,212,271.99	9,041,967.24
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		123,786.03	141,540.28
开发支出		216,958.83	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	11,879.62
递延所得税资产		1,951,482.44	1,326,429.22
其他非流动资产		1,942,743.00	1,942,743.00
非流动资产合计		14,753,201.93	13,205,873.34
资产总计		173,331,940.81	166,139,675.18
流动负债：			
短期借款		12,400,000.00	7,400,000.00

交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		80,281,028.18	75,495,297.70
预收款项		21,942.87	36,000.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		4,036,267.57	5,601,814.24
应交税费		17,318.34	172,585.74
其他应付款		3,124,458.47	5,037,771.30
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		424,480.35	458,468.10
其他流动负债		8,826,045.95	7,906,669.83
流动负债合计		109,131,541.73	102,108,606.91
非流动负债：			
长期借款		2,383,934.17	2,848,527.51
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		57,703.67	112,081.05
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,441,637.84	2,960,608.56
负债合计		111,573,179.57	105,069,215.47
所有者权益：			
股本		40,660,000.00	40,660,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,999,382.64	9,999,382.64
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		989,643.40	989,643.40
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		10,109,735.20	9,421,433.67
所有者权益合计		61,758,761.24	61,070,459.71
负债和所有者权益合计		173,331,940.81	166,139,675.18

法定代表人：张忠峰主管会计工作负责人：王添辉会计机构负责人：杨洪娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,696,110.67	41,974,884.32
其中：营业收入	五、28	34,696,110.67	41,974,884.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,362,036.06	41,036,666.77
其中：营业成本	五、28	27,718,394.83	36,059,334.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	44,529.47	44,073.74
销售费用			
管理费用	五、30	3,781,918.03	3,206,039.51
研发费用			
财务费用	五、31	316,980.85	279,030.91
其中：利息费用		315,435.81	231,518.47
利息收入		5,714.64	1,969.79
信用减值损失	五、32	2,500,212.88	
资产减值损失	五、33		1,448,188.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		582,818.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、34	1,795.35	12,595.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		918,688.35	950,812.91
加：营业外收入	五、35	128,064.95	1,110,364.92
减：营业外支出	五、36	500.00	8.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,046,253.30	2,061,169.29
减：所得税费用	五、37	-195,559.50	435,325.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,241,812.80	1,625,844.00
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）		1,241,812.80	1,625,844.00
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,241,812.80	1,625,844.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,241,812.80	1,625,844.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,241,812.80	1,625,844.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：张忠峰主管会计工作负责人：王添辉会计机构负责人：杨洪娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	34,666,611.47	41,974,884.32
减：营业成本	十二、4	27,695,294.83	36,059,334.12
税金及附加		44,529.47	44,073.74
销售费用		0.00	0.00
管理费用		3,741,061.01	3,206,039.51
研发费用		0.00	0.00
财务费用		317,010.55	279,030.91
其中：利息费用		0.00	231,518.47
利息收入		0.00	1,969.79
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,713.24	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,500,212.88	-1,448,188.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,795.35	12,595.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,584.84	950,812.91
加：营业外收入		127,657.19	1,110,364.92
减：营业外支出		500.00	8.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		492,742.03	2,061,169.29
减：所得税费用		-195,559.50	435,325.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		688,301.53	1,625,844.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		688,301.53	1,625,844.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		688,301.53	1,625,844.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

法定代表人：张忠峰主管会计工作负责人：王添辉会计机构负责人：杨洪娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,495,349.41	20,219,234.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	126,122.40	1,137,662.10
经营活动现金流入小计		35,621,471.81	21,356,896.40
购买商品、接受劳务支付的现金		27,661,753.31	8,387,727.01
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00

拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,087,970.51	5,331,027.39
支付的各项税费		722,800.41	931,935.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,879,520.52	1,850,684.56
经营活动现金流出小计		35,352,044.75	16,501,374.91
经营活动产生的现金流量净额		269,427.06	4,855,521.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	149,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,767.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		519,767.00	149,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,808.10	1,296,352.78
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,571,849.66	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,098,657.76	1,296,352.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,578,890.76	-1,147,052.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		12,400,000.00	7,400,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	3,427,368.29	2,393,880.80
筹资活动现金流入小计		15,827,368.29	9,793,880.80
偿还债务支付的现金		7,864,593.34	7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,355.30	231,518.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	6,123,117.49	1,959,461.18
筹资活动现金流出小计		14,285,066.13	9,590,979.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,542,302.16	202,901.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		232,838.46	3,911,369.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,108,843.13	1,428,925.61
六、期末现金及现金等价物余额		3,341,681.59	5,340,295.47

法定代表人：张忠峰主管会计工作负责人：王添辉会计机构负责人：杨洪娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,461,234.17	20,219,234.30
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		125,684.94	1,137,662.10
经营活动现金流入小计		35,586,919.11	21,356,896.40
购买商品、接受劳务支付的现金		27,639,950.31	8,387,727.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,072,368.63	5,331,027.39
支付的各项税费		722,800.41	931,935.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,864,032.72	1,850,684.56
经营活动现金流出小计		35,299,152.07	16,501,374.91
经营活动产生的现金流量净额		287,767.04	4,855,521.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	149,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,767.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		519,767.00	149,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,808.10	1,296,352.78
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,605,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,131,808.10	1,296,352.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,612,041.10	-1,147,052.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		12,400,000.00	7,400,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,427,368.29	2,393,880.80
筹资活动现金流入小计		15,827,368.29	9,793,880.80
偿还债务支付的现金		7,864,593.34	7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,355.30	231,518.47
支付其他与筹资活动有关的现金		6,123,117.49	1,959,461.18
筹资活动现金流出小计		14,285,066.13	9,590,979.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,542,302.16	202,901.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额		218,028.10	3,911,369.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,108,843.13	1,404,162.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,326,871.23	5,315,532.40

法定代表人：张忠峰主管会计工作负责人：王添辉会计机构负责人：杨洪娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。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(母公司)	影响2018年12月31日/ 2018年1-6月金额(增加+/减少-)
1	应收账款	132,768,110.57
2	应收票据及应收账款	- 132,768,110.57
3	应付账款	75,495,297.70
4	应付票据及应付账款	- 75,495,297.70

②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

2、合并报表的合并范围

合肥建兴园林有限公司在本期已注销，已在合并范围内剔除。本期公司全额收购了肥城高端农产品展销有限公司，肥城高端农产品展销有限公司纳入合并范围。

二、 报表项目注释

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。（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
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

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（%）
鲍明胜	10.00	净资产折股	10.00	0.25
张忠强	5.00	净资产折股	5.00	0.12
张海涛	5.00	净资产折股	5.00	0.12
李元森	5.00	净资产折股	5.00	0.12
丁友东	15.00	净资产折股	15.00	0.37
张洋洋	25.00	净资产折股	25.00	0.61
荣卫群	10.00	净资产折股	10.00	0.25
张立新	5.00	净资产折股	5.00	0.12
张雪梅	15.00	净资产折股	15.00	0.37
胡耀华	5.00	净资产折股	5.00	0.12
贾文霞	15.00	净资产折股	15.00	0.37
朴永吉	15.00	净资产折股	15.00	0.37
崔云	10.00	净资产折股	10.00	0.25
吴洲逸	10.00	净资产折股	10.00	0.25
孙军	15.00	净资产折股	15.00	0.37
李燕	5.00	净资产折股	5.00	0.12
刘庆涛	52.00	净资产折股	52.00	1.28
张卫东	14.00	净资产折股	14.00	0.34
王添辉	10.00	净资产折股	10.00	0.25
山东省现代产业发展投资 有限公司	370.00	净资产折股	370.00	9.10
合计	4,066.00	——	4,066.00	100.00

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；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 2019 年 6 月 30 日,张忠强持股 250,000 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
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

出资人名称	认缴注册 资本（万元）	出资方式	实缴注册 资本（万元）	持股比例（%）
王彦晴	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	25.00	净资产折股	25.00	0.61
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 8 月 16 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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月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、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将此类债务工具投资列报于其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将金融资产指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ②同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的

是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；

⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预计损失率的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

应收账款

本公司采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。本公司根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失：

1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款，本公司不考虑减值矩阵，而是根据应收账款的具体信用风险特征，如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等，于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动，调整损失准备。

2) 不属于上述情况的其他应收账款，本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。本公司在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史观察违约率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史观察违约率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

其他应收款

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于其他应收款

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若其他应收款的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

其他金融资产

对其他以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及财务担保合同，本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。本公司在每个报告日确认相关的损失准备，采用的减值方法视信用风险自初始确认后是否显著增加。如信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如信用风险自初始确认后显著增加，则减值按照整个存续期预期信用损失确认减值。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（4）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的

贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金

融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8、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	应收账款整个存续期预期信用损失率（%）	其他应收款整个存续期预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 月，下同）	0.00	0.00
6 个月-1 年（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	2.00	2.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用线法提折旧。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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。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：

单位：元

序号	受影响的报表项目名称（母公司）	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年 1-6 月 金额（增加+/减少-）
1	应收账款	132,768,110.57
2	应收票据及应收账款	- 132,768,110.57
3	应付账款	75,495,297.70
4	应付票据及应付账款	- 75,495,297.70

②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

③其他会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

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	10.00、9.00
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
-------	--------	-------

备注：

(1) 2019 年 4 月 1 日起，原增值税适用 10% 的税率降为 9%。

(2) 子公司合肥建兴园林建设有限公司为小规模纳税人，适用 3% 的征收率，于 2019 年 1 月份注销。

2、优惠税负及批文

(1) 本公司、子公司合肥建兴园林建设有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项，本公司自产自销苗木免交增值税。

(2) 子公司肥城高端农产品展销有限公司根据《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。

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	4,916.76	6,805.74
银行存款	3,336,764.83	3,126,800.46
合计	3,341,681.59	3,133,606.20

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. 应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	131,408,440.72	132,768,110.57
合计	131,408,440.72	132,768,110.57

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28	5.34	131,408,440.72
其中：无风险组合					
账龄组合	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28	5.34	131,408,440.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28	5.34	131,408,440.72

(续)

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	137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	3.71	132,768,110.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	30,293,335.11	21.82		0.00	46,800,319.49	33.94	-	0.00
6 个月至 1 年	32,701,982.08	23.56	327,019.82	1.00	36,750,741.16	26.65	367,507.41	1.00
1 至 2 年	45,943,932.74	33.09	918,878.65	2.00	27,502,300.01	19.95	550,046.00	2.00
2 至 3	20,366,331.60	14.67	2,036,633.16	10.00	15,698,671.18	11.39	1,569,867.12	10.00

年								
3至4年	3,452,732.44	2.49	690,546.49	20.00	10,158,411.89	7.37	2,031,682.38	20.00
4至5年	5,246,409.74	3.78	2,623,204.87	50.00	753,539.49	0.55	376,769.75	50.00
5年以上	824,112.29	0.59	824,112.29	100.00	215,572.80	0.16	215,572.80	100.00
合计	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28		137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	

② 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,111,445.45	2,308,949.83			7,420,395.28

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 99,658,452.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,878,626.80 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	24,414,889.40	1-2 年	17.59	488,297.79
	19,082,155.47	2-3 年	13.75	1,908,215.55
泰安泰汶工程建设有限公司	12,565,000.00	6 个月内	9.05	
	4,400,000.00	6-12 月	3.17	44,000.00
肥城市慈明学校	2,750,000.00	6 个月内	1.98	
	13,290,000.00	6-12 月	9.57	132,900.00
肥城市园林绿化管理局	1,318,000.00	6-12 个月	0.95	13,180.00
	13,221,938.74	1-2 年	9.52	264,438.77
肥城市自然资源和规划局	5,857,000.00	6 个月内	4.22	
	2,759,468.80	6-12 个月	1.99	27,594.69
合计	99,658,452.41		71.79	2,878,626.80

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,272,491.58	85.40	1,201,515.88	89.68
1 至 2 年	355,793.10	13.37	138,256.96	10.32

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
2 至 3 年	32,600.00	1.23		
3 年以上				
合计	2,660,884.68	100.00	1,339,772.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期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
肥城明河苗木花卉专业合作社	非关联方	1,609,187.00	60.48	1 年以内	采购未到货
肥城中泰建材有限公司	非关联方	210,000.00	7.89	1 年以内	采购未到货
山东农业大学	非关联方	179,096.00	6.73	1 年以内	采购未到货
山东昶昶光电子科技有限公司	非关联方	156,410.00	5.88	1-2 年	采购未到货
王淑栋	非关联方	58,300.00	2.19	1 年以内	采购未到货
合计		2,056,583.00	83.17		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个信用期预期信用损失率 (%)	
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	8,060,388.53	100.00	385,534.44	4.78	7,674,854.09
其中: 无风险组合					
账龄组合	8,060,388.53	100.00	385,534.44	4.78	7,674,854.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,060,388.53	100.00	385,534.44	4.78	7,674,854.09

(续)

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	5,294,655.48	100.00	194,271.39	3.67	5,100,384.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个信用期预期信用损失率%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	3,721,997.46	0.00		0.00	187,861.98	3.55		0.00
6 个月至 1 年	32,808.76	1.00	328.09	1.00	731,503.77	13.81	7,315.04	1.00
1 至 2 年	638,849.99	2.00	12,777.00	2.00	4,128,535.73	77.98	82,570.71	2.00
2 至 3 年	3,618,478.32	10.00	361,847.83	10.00	45,151.60	0.85	4,515.16	10.00
3 年-4 年	45,151.60	20.00	9,030.32	20.00	3,102.40	0.06	620.48	20.00
4-5 年	3,102.40	50.00	1,551.20	50.00	198,500.00	3.75	99,250.00	50.00
合计	8,060,388.53		385,534.44		5,294,655.48	100.00	194,271.39	-

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	194,271.39	191,263.05			385,534.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金	4,512,119.00	1,090,694.00
备用金	325,300.15	267,895.88

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
个人社保	222,969.38	237,565.60
资金拆借往来款	3,000,000.00	3,698,500.00
合计	8,060,388.53	5,294,655.48

(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	3,000,000.00	2-3 年	37.22	300,000.00
肥城市康润水务有限公司	否	保证金	1,850,000.00	6 个月以内	22.95	
肥城市公共行政服务中心	否	保证金	1,280,685.00	6 个月以内	15.89	
亿利首建生态科技有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1-2 年 60 万 2-3 年 40 万	12.41	52,000.00
肥城市高新技术开发区	否	保证金	210,000.00	6 个月以内	2.61	
合计	—			—	91.08	352,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,735.00		7,735.00
消耗性生物资产	10,842,325.84		10,842,325.84
工程施工	1,905,768.99		1,905,768.99
合计	12,755,829.83		12,755,829.83

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,266.25		6,266.25
消耗性生物资产	8,854,596.96		8,854,596.96
工程施工	544,433.94		544,433.94
合计	9,405,297.15		9,405,297.15

6. 其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预交所得税	3,599.77	
预交增值税		16,893.24
增值税留抵税额	1,194,500.82	1,194,500.82
合 计	1,198,100.59	1,211,394.06

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		
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	129,086.64	129,086.64
2、本年增加金额	13,354.34	13,354.34
(1) 计提或摊销	13,354.34	13,354.34
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	142,440.98	142,440.98
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	700,959.64	700,959.64
2、年初账面价值	714,313.98	714,313.98

8. 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机械设备	施工机械	运输设备	电子设备及其他	管道及临时搭建物	合计
一、账面原值							
1、年初余额	1,726,732.23	60,843.52	11,198,141.88	2,633,373.05	660,445.20	1,510,424.31	17,789,960.19
2、本年增加金额			364,170.86	88,904.08	4,894.49		457,969.43
(1) 购置			364,170.86	88,904.08	4,894.49		457,969.43
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加	156,371.00	18,800.00		50,035.00	112,087.60	2,081,197.96	2,418,491.56
3、本年减少金额			1,871,900.00				1,871,900.00
(1) 处置或报废			1,871,900.00				1,871,900.00
(2) 合并范围减少							
4、年末余额	1,883,103.23	79,643.52	9,690,412.74	2,772,312.13	777,427.29	3,591,622.27	18,794,521.18
二、累计折旧							
1、年初余额	369,088.96	26,942.52	6,903,785.51	769,053.99	494,996.01	184,125.96	8,747,992.95
2、本年增加金额	45,433.67	19,348.33	540,560.82	159,153.93	45,831.66	392,654.42	1,202,982.83
(1) 计提	28,577.84	3,274.33	540,560.82	150,043.40	28,084.38	76,175.73	826,716.50
(2) 企业合并增加	16,855.83	16,074.00		9,110.53	17,747.28	316,478.69	376,266.33
3、本年减少金额			1,385,934.42				1,385,934.42
(1) 处置或报废			1,385,934.42				1,385,934.42
(2) 合并范围减少							
4、年末余额	414,522.63	46,290.85	6,058,411.91	928,207.92	540,827.67	576,780.38	8,565,041.36
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 合并范围减少							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,468,580.60	33,352.67	3,632,000.83	1,844,104.21	236,599.62	3,014,841.89	10,229,479.82
2、年初账面价值	1,357,643.27	33,901.00	4,294,356.37	1,864,319.06	165,449.19	1,326,298.35	9,041,967.24

注：所有权受限的固定资产，见附注五.38。

9. 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

项目	软件	合计
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	426,102.18	426,102.18
二、累计摊销		
1、年初余额	284,561.90	284,561.90
2、本年增加金额	17,754.25	17,754.25
(1) 摊销	17,754.25	17,754.25
(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	302,316.15	302,316.15
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	123,786.03	123,786.03
2、年初账面价值	141,540.28	141,540.28

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
容器育苗技术研究与产业化开发		116,259.31						116,259.31
节水农业和水肥一体化关键技术项目		99,239.37						99,239.37
特色月季新品种选育与示范		1,460.15						1,460.15
合计		216,958.83						216,958.83

11. 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少的原因
车辆保险费	11,879.62		11,879.62			
合计	11,879.62		11,879.62			

12. 递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	1,951,482.44	7,805,929.76	1,326,429.22	5,305,716.88
合计	1,951,482.44	7,805,929.76	1,326,429.22	5,305,716.88

13. 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付购房款	1,942,743.00	1,942,743.00
合计	1,942,743.00	1,942,743.00

14. 短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
抵押、保证借款	7,400,000.00	7,400,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合计	12,400,000.00	7,400,000.00

注 1：本期末抵押、保证借款 740 万，其中工行借款 240 万（详见注 2）、中行借款 500 万（详见注 3）；本期末保证借款余额为邮政储蓄银行借款 500 万（详见注 4）。

注 2：公司 2019 年 6 月 17 日与中国工商银行股份有限公司肥城支行签订合同号为“0160400106-2019 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 4.785%，借款期限为 1 年。本项主合同下的最高额保证合同为：2016 年 6 月 21 日，保证人张忠峰、李娜与银行签订的编号“2016 年保字第 028 号”，担保金额为 290.00 万元的最高额保证合同；本项主合同下的最高额抵押合同为：抵押人山东兴润机械有限公司与银行签定的编号“2016 年抵字第 004 号”抵押作价土地 130.00 万元、房产 160.00 万元，抵押物的清单如下：

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

注 3：公司 2019 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

“56706314j1906201”的借款合同，该合同的借款金额 500 万元，借款年利率为 4.86%，借款期限为 1 年。本项主合同下的最高额保证合同为：2019 年 6 月 20 日，担保人张忠峰、李娜与银行签订的编号为 56706314GB1906201，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 0003402 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 0003389 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 0003388 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 0003387 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 0003386 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 0003385 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

注 4：公司 2019 年 6 月 21 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司肥城支行签订合同号为“37015229100219060001”的借款合同，该合同的借款金额 500 万元，借款年利率为 5.655%，借款期限为 1 年。本项主合同下的保证合同为：2019 年 6 月 21 日，担保人张忠峰与银行签订的编号为“37015229100919060001”的保证合同，担保人李娜与银行签订的编号为“37015229100919060002”的保证合同，担保人均对主合同承担连带保证责任。本项主合同的其他担保方式为科技成果转化贷款风险补偿资金担保。

15. 应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	80,363,078.18	75,495,297.70
合计	80,363,078.18	75,495,297.70

（1）应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
工程款	3,500,248.56	3,791,614.56
苗木款	76,862,829.62	71,703,683.14
合计	80,363,078.18	75,495,297.70

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	未到结算期
新泰市群发常绿园林工程处	3,582,850.00	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
肥城市桃花源劳务服务有限公司	2,370,000.00	未完工
合计	15,982,400.00	

③ 应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
泰安市绿威园林有限公司	否	苗木款	5,448,205.34	6.78
东台市三仓镇长峰苗圃	否	苗木款	4,000,000.00	4.98
新泰市群发常绿园林工程处	否	苗木款	3,582,850.00	4.46
张养民	否	苗木款	3,028,600.00	3.77
滨州聚福地苗木销售有限公司	否	苗木款	3,000,950.00	3.73
合计	—		19,060,605.34	23.72

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
苗木款	4,800.00	
租金收入	62,492.99	36,000.00
合计	67,292.99	36,000.00

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	5,601,814.24	3,360,438.66	4,898,001.63	4,064,251.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	189,792.18	189,792.18	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	5,601,814.24	3,550,230.84	5,087,793.81	4,064,251.27

(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	5,510,425.88	2,997,657.88	4,575,269.52	3,932,814.24
2、职工福利费		138,740.79	138,740.79	
3、社会保险费		108,185.58	108,185.58	
其中：医疗保险费		86,133.86	86,133.86	
工伤保险费		11,505.40	11,505.40	
生育保险费		10,546.32	10,546.32	
4、住房公积金	17,680.00	28,954.00	34,570.00	12,064.00
5、工会经费	73,708.36	57,458.01	11,793.34	119,373.03
6、职工教育经费		29,442.40	29,442.40	
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	5,601,814.24	3,360,438.66	4,898,001.63	4,064,251.27

(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		182,418.66	182,418.66	
2、失业保险费		7,373.52	7,373.52	
3、企业年金缴费				
合计		189,792.18	189,792.18	

18. 应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
地方水利建设基金		
企业所得税		163,733.51
印花税	2,214.00	2,455.40
房产税	4,646.14	4,646.14

土地使用税	1,289.30	1,611.63
个人所得税	15.00	139.06
应交增值税	9,153.90	
合计	17,318.34	172,585.74

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证金	1,322,181.68	364,089.21
暂借个人款项	1,935,900.22	4,673,682.09
应交社保费	35,455.15	
合计	3,293,537.05	5,037,771.30

(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
张忠峰	100,062.95	借款
李庆东	550,759.00	保证金
王晶	250,000.00	保证金
荣卫群	500,000.00	保证金
合计	1,400,821.95	

(3) 其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
李庆东	否	借款	2,036,055.00	61.89
荣卫群	否	借款	500,000.00	15.20
王晶	否	保证金	250,000.00	7.60
张忠峰	是	借款	100,062.95	3.04
亓关清	否	借款	40,200.00	1.22
合计	—		2,926,317.95	88.95

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、23）	424,480.35	458,468.10
合计	424,480.35	4,58,468.10

21. 其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
待转销项税额	8,826,045.95	7,906,669.83
合计	8,826,045.95	7,906,669.83

22. 长期借款

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	2,383,934.17	2,848,527.51
合计	2,383,934.17	2,848,527.51

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464,593.34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	2019.6.30	2018.12.31
车辆贷款	482,184.02	570,549.15
减：一年内到期部分（附注五、20）	424,480.35	458,468.10
合计	57,703.67	112,081.05

24. 股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,660,000.00						40,660,000.00

注：2019年1月2日，通过盘中交易，陈麒元转让给张忠强1000股。

25. 资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	5,780,000.00			5,780,000.00

留存收益转增	4,219,382.64			4,219,382.64
合计	9,999,382.64			9,999,382.64

26. 盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	989,643.40			989,643.40
合计	989,643.40			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	9,416,720.44	
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	9,416,720.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,241,812.80	
减：提取法定盈余公积		净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
整体股改转入资本公积		
期末未分配利润	10,658,533.24	

28. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,642,346.03	27,680,944.04	41,949,556.93	36,044,319.53
其他业务	53,764.64	37,450.79	25,327.39	15,014.59
合计	34,696,110.67	27,718,394.83	41,974,884.32	36,059,334.12

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	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	34,633,946.03	27,676,915.47	40,691,920.47	35,106,051.23
苗木销售	8,400.00	4,028.57	1,257,636.46	938,268.30
合计	34,642,346.03	27,680,944.04	41,949,556.93	36,044,319.53

29. 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应交城市维护建设税	10,515.63	9,965.50
教育费附加	4,723.22	4,969.80
地方教育附加	3,148.81	3,313.21
地方水利建设基金	660.89	311.19
印花税	10,153.50	9,195.40
房产税	9,292.28	9,292.28
土地使用税	2,578.60	3,223.26
车船税	3,456.54	3,803.10
合计	44,529.47	44,073.74

30. 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,606,769.26	1,380,471.91
办公费用	140,981.98	70,579.52
折旧费用	205,874.02	182,679.28
差旅费	43,365.95	74,721.24
业务招待费	159,690.26	148,961.31
水电费	1,000.00	9,600.00
广告费	7,766.99	10,570.00
车辆使用费	283,748.05	188,691.71
摊销费用	17,754.25	21,305.10
中介机构费用	447,893.57	123,743.26
养护费用	797,524.40	988,648.56
其他	69,549.30	6,067.62
合计	3,781,918.03	3,206,039.51

31. 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	315,435.81	231,518.47
减：利息收入	5,714.64	1,969.79
手续费	7,259.68	49,482.23
合计	316,980.85	279,030.91

32. 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

坏账损失	2,500,212.88
合计	2,500,212.88

33. 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失		1,448,188.49
合计		1,448,188.49

34. 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金
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	582,818.40		
合计	582,818.40		-

35. 资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计	4,315.11	12,595.36	-
其中：固定资产处置利得	4,315.11	12,595.36	-
注销处置子公司损失	-2,519.76		
合计	1,795.35	12,595.36	-

36. 营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金
政府补助	120,000.00	1,110,000.00	
其他	8,064.95	364.92	
合计	128,064.95	1,110,364.92	

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与收益相关	其他	120,000.00	
与收益相关	新三板补助及奖励		1,110,000.00
合计		120,000.00	1,110,000.00

37. 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
罚款及滞纳金	500.00	8.54	500.00
合计	500.00	8.54	500.00

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	429,493.72	797,372.41
递延所得税费用	-625,053.22	-362,047.12
合计	-195,559.50	435,325.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,046,253.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	261,563.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-319,125.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-137,997.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-195,559.50

39. 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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
经营租赁收入		25,327.39
利息收入	5,714.64	1,969.79
政府补贴	120,000.00	1,110,000.00
其他营业外收入	407.76	364.92
收到经营性往来款		
合计	126,122.40	1,137,662.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
付现的管理费用	1,871,760.84	1,801,193.79
银行手续费	7,259.68	49,482.23
支付的其他往来		
营业外支出	500.00	8.54

合计	1,879,520.52	1,850,684.56
(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与筹资活动有关的其他应付款的增加	3,427,368.29	2,393,880.80
合计	3,427,368.29	2,393,880.80
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与筹资活动有关的其他应付款的减少	6,016,671.85	1,959,461.18
支付长期应付款	106,445.64	
合计	6,123,117.49	1,959,461.18

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,241,812.80	1,625,844.00
加：资产减值准备	2,500,212.88	1,448,188.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	840,070.84	752,429.37
无形资产摊销	17,754.25	21,305.10
长期待摊费用摊销	11,879.62	12,766.64
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-4,315.11	12,595.36
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）	315,435.81	231,518.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-582,818.40	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-625,053.22	-362,047.12
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）	-3,035,847.92	-3,153,010.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,861,448.67	-22,911,165.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,451,744.18	27,569,640.84
其他		-392,543.38
经营活动产生的现金流量净额	269,427.06	4,855,521.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,341,681.59	5,340,295.47
减：现金的期初余额	3,108,843.13	1,428,925.61
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	232,838.46	3,911,369.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	4,916.76	16,328.18
可随时用于支付的银行存款	3,336,764.83	5,323,967.29
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	3,341,681.59	5,340,295.47
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		

41. 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	1,330,303.37	办理中行500万抵押贷款
投资性房地产	700,959.64	办理中行500万抵押贷款
合计	2,031,263.01	

注：具体见附注：13、注2所披露。

42. 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	
肥城市林业局关于2017年现代农业发展	90,000.00					90,000.00		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	
项目补助								
新城办事处“企业培植品牌竞争力”补助经费	30,000.00					30,000.00		是
合计	120,000.00					120,000.00		——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
肥城市林业局关于2017年现代农业发展项目补助	90,000.00		90,000.00	
新城办事处“企业培植品牌竞争力”补助经费	30,000.00		30,000.00	
合计	120,000.00		120,000.00	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
肥城高端农产品展销有限公司	2019.4.30	160.5 万	100.00	受让股份及增资	2019.4.30	取得股权和实际控制权	29,499.20	-34,020.36

注：2019年4月2日公司与“肥城高端农产品展销有限公司”（以下简称标的公司）原股东张建民签订股权转让合同，合同约定公司受让张建民持有的标的公司100%股权，受让款505,000.00元。公司受让标的公司100%股权后，对标的公司进行增资1,100,000.00元。

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

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
合肥建兴园林建设 有限公司	19,767.00	100.00	注销	2019.2.28	子公司被注销	-4,713.24

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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
肥城高端农产品展销有限公司	合肥市	合肥市	园林绿化	100.00		股权投资

注：子公司合肥建兴园林建设有限公司本期已被注销。子公司肥城高端农产品展销有限公司原由本公司实际控制人张忠峰的弟弟持股 100%，2019 年 4 月发生股权变动成为本公司的全资子公司。

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	陈敬忠	董事、副总经理
7	张忠强	董事、副总经理
8	董菲菲	职工代表监事
9	雷海金	监事

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	
		2019 年 1-6 月	2018 年度
肥城高端农产品展销有限公司	苗木		56,025.00
合计			56,025.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张忠峰、李娜	2,400,000.00	2019-6-17	2022-6-16	否
张忠峰、李娜	5,000,000.00	2019-6-21	2022-6-20	否

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	5,000,000.00	2019-6-29	2022-6-28	否
张忠峰、李云霞、 殷宝、王添辉	2,383,934.17	2018-10-24	2023-10-24	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	270,290.25	264,056.54

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	张忠峰	100,062.95	100,062.95

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 2019 半年度财务报告报出日，本公司无重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 半年度财务报告报出日，本公司无或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 半年度财务报告报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司董事会于 2019 年 7 月 30 日收到分管（常务）的副总经理殷宝递交的辞职报告，2019 年 7 月 30 日起辞职生效。殷宝持有公司股份 120 万股，占公司股本的 2.95%。殷宝辞职后不再担任公司其它职务。本公司监事会于 2019 年 7 月 30 日收到监事雷海金递交的辞职报告，自股东大会审议选举出新任监事起辞职生效。雷海金持有公司股份 12 万股，占公司股本的 0.30%。雷海金辞职后继续担任（经营管理处副处长）职务。

除上述事项外，截至 2019 半年度财务报告报出日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)应收账款风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个信用期预期信用损失率 (%)	
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	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28	5.34	131,408,440.72
其中：无风险组合					
账龄组合	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28	5.34	131,408,440.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28	5.34	131,408,440.72

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个信用期预期信用损失率 (%)	
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	137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	3.71	132,768,110.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个信用期预期信用损失率%	金额	比例%	坏账准备	整个信用期预期信用损失率%
6 个月以内	30,293,335.11	21.82		0.00	46,800,319.49	33.94	-	0.00

6 个月至 1 年	32,701,982.08	23.56	327,019.82	1.00	36,750,741.16	26.65	367,507.41	1.00
1 至 2 年	45,943,932.74	33.09	918,878.65	2.00	27,502,300.01	19.95	550,046.00	2.00
2 至 3 年	20,366,331.60	14.67	2,036,633.16	10.00	15,698,671.18	11.39	1,569,867.12	10.00
3 至 4 年	3,452,732.44	2.49	690,546.49	20.00	10,158,411.89	7.37	2,031,682.38	20.00
4 至 5 年	5,246,409.74	3.78	2,623,204.87	50.00	753,539.49	0.55	376,769.75	50.00
5 年以上	824,112.29	0.59	824,112.29	100.00	215,572.80	0.16	215,572.80	100.00
合计	138,828,836.00	100.00	7,420,395.28		137,879,556.02	100.00	5,111,445.45	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,111,445.45	2,308,949.83			7,420,395.28

(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 99,658,452.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,878,626.80 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	24,414,889.40	1-2 年	17.59	488,297.79
	19,082,155.47	2-3 年	13.75	1,908,215.55
泰安泰汶工程建设有限公司	12,565,000.00	6 个月内	9.05	
	4,400,000.00	6-12 月	3.17	44,000.00
肥城市慈明学校	2,750,000.00	6 个月内	1.98	
	13,290,000.00	6-12 月	9.57	132,900.00
肥城市园林绿化管理局	1,318,000.00	6-12 个月	0.95	13,180.00
	13,221,938.74	1-2 年	9.52	264,438.77
肥城市自然资源和规划局	5,857,000.00	6 个月内	4.22	
	2,759,468.80	6-12 个月	1.99	27,594.69
合计	99,658,452.41		71.79	2,878,626.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个信用期预期信用损失率 (%)	
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	8,060,388.53	100.00	385,534.44	4.78	7,674,854.09
其中：无风险组合					
账龄组合	8,060,388.53	100.00	385,534.44	4.78	7,674,854.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,060,388.53	100.00	385,534.44	4.78	7,674,854.09

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个信用期预期信用损失率 (%)	
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	5,294,655.48	100.00	194,271.39	3.67	5,100,384.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个信用期预期信用损失率%	金额	比例%	坏账准备	整个信用期预期信用损失率%
6个月以内	3,721,997.46	0.00		0.00	187,861.98	3.55		0.00
6个月至1年	32,808.76	1.00	328.09	1.00	731,503.77	13.81	7,315.04	1.00
1至2年	638,849.99	2.00	12,777.00	2.00	4,128,535.73	77.98	82,570.71	2.00
2至3年	3,618,478.32	10.00	361,847.83	10.00	45,151.60	0.85	4,515.16	10.00
3年-4年	45,151.60	20.00	9,030.32	20.00	3,102.40	0.06	620.48	20.00

4-5 年	3,102.40	50.00	1,551.20	50.00	198,500.00	3.75	99,250.00	50.00
合计	8,060,388.53		385,534.44		5,294,655.48	100.00	194,271.39	-

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	194,271.39	191,263.05			385,534.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金	4,512,119.00	1,090,694.00
备用金	325,300.15	267,895.88
个人社保	222,969.38	237,565.60
资金拆借往来款	3,000,000.00	3,698,500.00
合计	8,060,388.53	5,294,655.48

(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	3,000,000.00	2-3 年	37.22	300,000.00
肥城市康润水务有限公司	否	保证金	1,850,000.00	6 个月以内	22.95	
肥城市公共行政服务中心	否	保证金	1,280,685.00	6 个月以内	15.89	
亿利首建生态科技有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1-2 年 60 万 2-3 年 40 万	12.41	52,000.00
肥城市高新技术开发区	否	保证金	210,000.00	6 个月以内	2.61	
合计	—			—	91.08	352,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	1,605,000.00		1,605,000.00	27,000.00		27,000.00
合计	1,605,000.00		1,605,000.00	27,000.00		27,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥建兴园林建设有限公司	27,000.00		27,000.00	
肥城高端农产品展销有限公司		1,605,000.00		1,605,000.00
合计	27,000.00	1,605,000.00	27,000.00	1,605,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,642,346.03	27,680,944.04	41,949,556.93	36,044,319.53
其他业务	24,265.44	14,350.79	25,327.39	15,014.59
合计	34,666,611.47	27,695,294.83	41,974,884.32	36,059,334.12

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	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	34,633,946.03	27,676,915.47	40,691,920.47	35,106,051.23
苗木销售	8,400.00	4,028.57	1,257,636.46	938,268.30
合计	34,642,346.03	27,680,944.04	41,949,556.93	36,044,319.53

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	4,315.11	
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计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	120,000.00	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	582,818.40	
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		

项目	金额	说明
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	5,045.19	
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	712,178.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,465.08	
非经常性损益净额	679,713.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	679,713.62	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.0305	0.0305
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.91	0.0138	0.0138

山东兴润园林生态股份有限公司

2019年8月16日