



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

— 2019 —

## 公司年度大事记

- ◆2019年10月，公司被国家林业和草原局授予“国家林业重点龙头企业”称号，是肥城市首家国家林业重点龙头企业。
- ◆2019年11月，公司入选全国自然教育学校（基地），此次入选的教育基地是从全国众多自然教育单位中选拔而出，在自然教育资源、基础设施、专业人员队伍和自然教育实践等方面各有独到之处，山东省只入选了5个。
- ◆2019年12月，在山东省自然资源厅关于2019年度山东省林木种苗和花卉产业转型升级示范区等认定工作中，公司荣获“山东省观光苗圃称号”，山东省内共有15个单位认定成功。
- ◆兴润园林等全国范围内79家单位组建的“植物新品种保护与产业化创新联盟”获得国家林业和草原局批准成立。
- ◆肥城市委党校外环境景观工程荣获山东省园林绿化行业协会颁发的“2019年度山东省园林绿化优质工程”称号，泰安旅游经济开发区绿化管护项目荣获山东省园林绿化行业协会颁发的“省级精细养护示范绿地”称号。
- ◆2019年12月，公司被山东省工业和信息化厅评定为“山东省专精特新中小企业”称号，公司已具备成熟的自主研发体系和技术研发能力，持续的研发投入也使得公司在行业中崭露头角。

# 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 .....	25
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 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	43

## 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	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日-2018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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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的审计报告。

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。

<p>遭遇季节性气候、自然灾害的风险</p>	<p>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。</p>
<p>存货发生跌价损失的风险</p>	<p>截至 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 13,112,430.84 元和 9,405,297.15 元，存货占总资产比例分别为 5.98%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。</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 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 174,907,121.14 元和 132,768,110.57 元，占期末总资产的比重分别为 79.74%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。</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</p>

	<p>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>
经营资金周转的风险	<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、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。</p>
现金采购风险	<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>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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	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、王湖江
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	107,442,652.19	101,547,735.49	5.81%
毛利率%	20.73%	18.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,393,640.45	6,218,948.25	2.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,527,844.40	4,251,160.87	-17.01%
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)	9.95%	10.73%	-
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)	5.49%	7.32%	-
基本每股收益	0.16	0.15	4.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	219,337,657.58	166,137,438.25	32.02%
负债总计	151,878,270.65	105,069,215.47	44.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,459,386.93	61,065,746.48	10.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.50	10.67%
资产负债率%(母公司)	69.44%	63.24%	-
资产负债率%(合并)	69.24%	63.24%	-
流动比率	1.36	1.50	-
利息保障倍数	7.91	12.76	-

#### 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	2,128,406.60	873,822.78	143.57%
应收账款周转率	0.70	0.98	-
存货周转率	7.56	7.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.02%	52.22%	-
营业收入增长率%	5.81%	26.75%	-
净利润增长率%	2.81%	69.11%	-

#### 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	
计入负债的优先股数量	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	44,900.69
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	3,116,000.00
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,698.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,821,417.73</b>
所得税影响数	955,621.68
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,865,796.05</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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10,744.27万元，较上年同期增加589.49万元，同比增加5.81%，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，市场拓展取得了效果。公司实现净利润639.36万元，较上年同期增加17.47万元，同比增加2.81%，主要原因是2019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，并提高各工地成员的节约意识，降低了期间费用。截至2019年12月31日，公司资产总额21,933.77万元，较上年同期增加5,320.02万元，同比增长32.02%。

#### (二) 业务拓展情况

报告期内，公司2019年全年新签订23项工程施工合同，合同总额1.73亿，其中主要包括肥城市康汇河生态保护修复工程3,702万元，肥城市月庄河生态保护修复工程4,588万元，S329肥城仪阳至石横段绿化及管道工程施工项目4,802万元，肥城市高标准农田建设项目766万元等。全年实现营业收入1.07亿元，实现利润总额642.68万元。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、2019年10月，公司被国家林业和草原局授予“国家林业重点龙头企业”称号，是肥城市首家国家林业重点龙头企业；2019年11月，公司入选全国自然教育学校（基地），此次入选的教育基地是从全国众多自然教育单位中选拔而出，在自然教育资源、基础设施、专业人员队伍和自然教育实践等方面各有独到之处，山东省只入选了5个；2019年12月，在山东省自然资源厅关于2019年度山东省林木种苗和花卉产业转型升级示范区等认定工作中，公司荣获“山东省观光苗圃称号”，山东省内共有15个单位认定成功。同年，由兴润园林等全国范围内79家单位组建的“植物新品种保护与产业化创新联盟”获得国家林业和草原局批准成立。该联盟是在党的十九大提出要“加强国家创新体系建设，深化科技体系改革，建立以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的技术创新体系”大环境下成立的，该联盟的建设不仅有利于整合优势技术创新资源，也为乡村振兴战略和美丽中国建设提供有力支撑。

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） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,584,921.18	2.55%	3,133,606.20	1.89%	78.23%
应收票据	300,000.00	0.14%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	174,907,121.14	79.74%	132,768,110.57	79.91%	31.74%
存货	13,112,430.84	5.98%	9,405,297.15	5.66%	39.42%
投资性房地产	687,605.80	0.31%	714,313.98	0.43%	-3.74%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	9,248,987.52	4.22%	9,041,967.24	5.44%	2.29%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	15,400,000.00	7.02%	7,400,000.00	4.45%	108.11%
长期借款	1,903,677.50	0.87%	2,848,527.51	1.71%	-33.17%
应付账款	111,433,741.09	50.80%	75,495,297.70	45.44%	47.60%

#### 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245万元，增长78.23%，主要原因为2019年国家山水林田湖草项目石横、湖屯、王瓜店三个地方塌陷区项目同时完工并且完成审计，回款率达到80%，本年度共回款1322万元；泰安文化旅游经济带基础设施建设运营项目一期（博阳路改造工程）绿

化项目施工一标段回款 1210 万元；下半年新签订的肥城市月庄河生态保护修复工程施工才 4 个月就回款 200 万元；本年度所有工程共回款 7243 万元，导致流动资金的增加。

2、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 4314 万元，增加 31.74%，主要原因系 2019 年主营业务收入为 10744 万元，较 2018 年 10155 万元增加 589 万元，2018 年计提的收入，部分回款慢，尤其是泰安市徂徕山汶河景区牟汶河段堤防工程（一期）绿化工程 2018 年计提 2211 万元，2019 年实际回款为 805 万元，差 1406 万元；肥城市慈明学校计提 1868 万元，2019 年回款 350 万元，差 1518 万元；同时部分 2019 年新施工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增加 371 万元，增加 39.42%，变动原因系 2019 年新增中东苗圃 0 亩、幸福村苗圃 86 亩、石横镇南高余苗圃 530 亩、老城街道张屯石棚村 254 亩、老城街道张屯南大方便地 177 亩，共增加苗圃面积 1147 亩，导致期末存货增加。

4、短期借款：报告期末短期借款较上年同期增加 800 万元，增加 108.11%，变动原因为向中国邮政蓄银行股份有限公司肥城支行借款 500 万元，中国农业发展银行肥城市支行借款 300 万元，导致短期借款增加。

5、长期借款：报告期末长期借款较上年同期减少 94 万元，减少 33.17%，变动原因为还肥城农村商业银行肥城支行借款本金少 94 万元，导致长期借款减少。

6、应付账款：报告期末应付账款较上年同期增加 3,593.84 万元，增长 47.60%，主要原因系：本年度新增工程交易量 1.1 亿，尤其是 S329 肥城仪阳至石横段绿化及管道工程施工项目（一级路西延项目）、肥城市月庄河生态保护修复工程、康汇河生态保护修复工程施工项目（第一标段）都是新增加的工程，都在大量施工，但因未到结算点，故这部分产生成本的单位就先挂账，等工程款回款时再付讫，另外 2018 年肥城市慈明学校一期室外铺装、绿化、管网、室外电力、泰安市徂徕山汶河景区牟汶河段堤防工程（一期）绿化工程这两个工程回款慢，无法正常支付已挂账的单位，故应付账款的余额也是越来越大。

## 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	107,442,652.19	-	101,547,735.49	-	5.81%
营业成本	85,165,134.73	79.27%	82,864,455.58	81.60%	2.78%
毛利率	20.73%	-	18.40%	-	-
销售费用	164,855.12	0.15%	70,660.13	0.07%	133.31%
管理费用	8,626,872.47	8.03%	6,561,503.81	6.46%	31.48%

研发费用	6,027,381.79	5.61%	5,119,808.49	5.04%	17.73%
财务费用	773,611.02	0.72%	538,118.67	0.53%	43.76%
信用减值损失	-3,911,872.88	-3.64%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-3,147,938.63	-3.10%	0.00%
其他收益	2,812,184.07	2.62%	2,557,410.00	2.52%	9.96%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	44,900.69	0.04%	12,465.62	0.01%	260.20%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,462,514.37	5.08%	5,730,748.36	5.64%	-4.68%
营业外收入	965,401.97	0.90%	57,081.57	0.06%	1,591.27%
营业外支出	1,069.00	0.00%	3,240.68	0.00%	-67.01%
净利润	6,393,640.45	5.95%	6,218,948.25	6.12%	2.81%

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用：报告期末销售费用较上年增加9万元，增长133.31%，变动原因为2018年签订14个合同，签订金额约6600万元，2019年签订24个合同，金额近1.8亿元，增加经营处外出招投标费用，导致销售费用增加。

2、管理费用：报告期末管理费用较上年增加206万元，增长31.48%，变动原因为2019年工程量的增加相应的增加工人数量，导致人工工资及保险增加60万元，另部分工程进入养护期，2018年发生的养护费用149万元，2019年发生278万元，增加129万元，因增加四辆五菱版面包车，车辆费用增加14万元，综上所述导致管理费用的增加。

3、财务费用：报告期末财务费用较上年增加约24万元，增长43.76%，变动原因为2019年新增加两笔借款，分别为中国邮政储蓄银行股份有限公司肥城支行借款500万元，中国农业发展银行肥城市支行借款300万元，另外公司于2018年10月24日向肥城农村商业银行肥城支行借款300万元，2018年当年还2个多月利息，2019年是还一年的利息，导致财务费用利息支出增加。

4、资产处置收益：报告期末财务费用较上年增加约3万元，增长260.20%，变动原因为2019年处置固定资产有推土机、压路机、随车吊、奥迪A6、北京现代BH6430AY、桑塔纳(9082)鲁JZZ696等，其中处置随车吊22万元，处置收益为3.8万元，导致资产处置收益增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,296,130.24	101,498,200.88	5.71%
其他业务收入	146,521.95	49,534.61	195.80%

主营业务成本	85,065,137.51	82,835,090.70	2.69%
其他业务成本	99,997.22	29,364.88	240.53%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
园林工程	107,238,079.24	99.81%	100,240,564.45	98.71%	6.98%
苗木销售	58,051.00	0.05%	1,257,636.46	1.24%	-95.38%
其他业务	146,521.95	0.14%	49,534.61	0.05%	195.80%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

公司本期主营业务园林施工占比较上期变动不大，达到营业收入 99%以上，本年内苗木销售较上年减少很多，主要是 2018 年出售了王瓜店苗圃金额为 1,254,636.46 元，今年销售苗木少，基本用在工程上。

**(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	肥城市公路事业发展中心	17,500,000.00	16.33%	否
2	泰安泰汶工程建设有限公司	16,700,000.00	15.59%	否
3	肥城市城市建设投资有限公司	14,000,000.00	13.07%	否
4	东营经济技术开发区管理委员会	7,500,000.00	7.00%	否
5	亿利首建生态科技有限公司	7,250,000.00	6.76%	否
合计		62,950,000.00	58.75%	-

**(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	泰安市绿威园林有限公司	4,637,976.00	5.24%	
2	东台市三仓镇泽纪苗圃	3,999,600.00	4.52%	
3	泰安市桃都市政园林有限公司	3,104,324.00	3.51%	
4	肥城明河苗木花卉专业合作社	2,797,775.00	3.16%	

5	潍坊瑞德建筑工程配套有限公司	2,600,000.00	2.94%	
合计		17,139,675.00	19.37%	-

### 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	2,128,406.60	873,822.78	143.57%
投资活动产生的现金流量净额	-5,198,602.32	-2,320,654.34	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,521,510.70	3,151,512.15	75.20%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 1,254,583.82 元，主要原因系 2019 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 2,253.24 万元；同时 2019 年持续执行 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减少为 287.79 万元，主要原因系公司本期增加了固定资产的投入，分别为绿化洒水车三辆 36 万元，五菱牌面包车四辆 18 万元，办公室购置电脑等 4 万元，付济南房产首付款 201 万元，以及取得子公司肥城高端农产品展销有限公司时产生差额 47 万元，导致投资活动产生的现金流量净额为减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 237 万元，主要原因系公司本期内增加两笔借款分别为中国邮政储蓄银行股份有限公司肥城支行借款 500 万元，中国农业发展银行肥城市支行借款 300 万元，同时还肥城农村商业银行肥城支行借款本金少 94 万元，同时还银行利息达到 72 万元，付中国农业发展银行保证金 30 万元，付泰安市融资担保有限公司担保费用 5.4 万元，付金融宝马尾款及利息近 30 万等，因此综上所述导致筹资活动产生的现金流量增加。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

肥城高端农产品展销有限公司,成立于 2014 年 8 月 26 日,营业类型:有限责任公司,注册资金伍佰万元,企业法人:张建民,住所:山东省泰安肥城市王瓜店街道办事处十里铺村,经营范围为:蔬菜、花卉、盆景展览、销售、种植,水果销售,果树种植,园林绿化工程,果蔬冷冻、冷藏、保鲜、腌制、包装,蔬菜盐渍,水产品销售,货物仓储,国家法律、法规、政策允许范围内的进出口贸易(国营贸易管理货物的进出口除外)。截止 2019 年年末资产总额为 2,539,727.49 元,收入 372,707.20 元,净利

润为 32,881.34 元。

## 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 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) 会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③采用新的财务报表格式

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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16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	影响2018年12月31日/2018年1-12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

#### ④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。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

#### ⑤其他会计政策变更

本报告期内，无其他会计政策变更事项

##### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项

### 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 107,442,652.19 元，净资产 67,459,386.93 元，2019 年度、2018 年度和 2017 年度连续三个会计年度的净利润分别为 6,393,640.45 元、6,218,948.25 元和 3,677,467.62 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、 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，降低期后及病虫害灾害的影响，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 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 13,112,430.84 元和 9,405,297.15 元，存货占总资产比例分别为 5.98%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 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 174,907,121.14 元和 132,768,110.57 元，占期末总资产的比重分别为 79.74%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，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	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张忠峰、李娜	为公司贷款担保	2,400,000.00	2,400,000.00	已事后补充履行	2019年8月16日
张忠峰、李娜	为公司贷款担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月16日
张忠峰、李娜	为公司贷款担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月16日

张忠峰、李娜	为公司贷款担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月15日
张忠峰、李云霞、殷宝、王添辉	为公司贷款担保	1,903,677.50	1,903,677.50	已事后补充履行	2019年8月16日
张忠峰、李云霞、殷宝、李娜、张建民、张忠强、张忠超、王添辉	向担保公司提供股权质押作为反担保	28,590,000.00	28,590,000.00	已事后补充履行	2019年11月14日
张建民	张建民持有的肥城高端农产品展销有限公司100%股权	505,000.00	505,000.00	已事后补充履行	2019年4月2日

#### 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，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) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2019年4月2日	2019年4月2日	张建民	张建民持有的肥城市高端农产品展销有限公司100%股权	现金	505000元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易有助于整合公司资源，进一步增强公司的业务竞争力，促进公司快速发展，符合公司发展战略，有利于提升公司的综合实力和竞争优势。本次股权转让完成后，公司将持有高端农产品的股权，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。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年2月14日		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动,或拥有与挂牌公司存在竞争关系的任何实体、机构、经济组织权益或控制权等。	正在履行中
董监高	2018年2月14日		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动,或拥有与挂牌公司存在竞争关系的任何实体、机构、经济组织权益或控制权等。	
实际控制人或控股股东	2018年2月14日		挂牌	规范关联交易承诺	尽力减少或避免关联交易的发生;对于无法避免的关联交易,本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序等。	正在履行中
董监高	2018年2月14日		挂牌	规范关联交易承诺	尽力减少或避免关联交易的发生;对于无法避免的关联交易,本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序等。	
实际控制人或控股股东	2018年2月14日		挂牌	股份自愿锁定	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年2月14日		挂牌	股份自愿锁定	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	

### 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。

报告期内，公司相关承诺人员都严格执行相关承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	1,302,963.47	0.59%	办理中行 500 万抵押贷款
房屋	投资性房地产	抵押	687,605.80	0.31%	办理中行 500 万抵押贷款
总计	-	-	1,990,569.27	0.90%	-

## 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	19,520,833	48.01%	337,500	19,858,333	48.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,510,833	13.55%	1,070,000	6,580,833	16.19%	
	董事、监事、高管	7,156,500	17.06%	1,011,833	8,168,333	20.09%	
	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%	-337,500	20,801,667	51.16%	
	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%	-1,060,833	19,811,667	48.73%	
	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							37

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	山东省现代农业产业发展投资有限公司	3,700,000	0	3,700,000	9.10%	0	3,700,000
4	李娜	400,000	1,070,000	1,470,000	3.62%	266,667	1,203,333
5	李秀	1,430,000	0	1,430,000	3.52%	0	1,430,000
6	殷宝	1,200,000	0	1,200,000	2.95%	900,000	300,000
7	李恒军	600,000	0	600,000	1.48%	0	600,000
8	刘相平	550,000	0	550,000	1.35%	0	550,000
9	乔国平	550,000	0	550,000	1.35%	0	550,000
10	张建民	530,000	0	530,000	1.30%	0	530,000
合计		34,870,000	1,070,000	35,940,000	88.39%	20,599,167	15,340,833
普通股前十名股东间相互关系说明：张忠峰与李娜为夫妻关系，为实际控制人；张忠峰与张建民为							

亲兄弟关系。除此之外，其他股东无关联关系。

## 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 2019 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，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 2019 年 12 月 31 日，股东张忠峰直接持有公司 52.90%的股权，为公司第一大股东，李娜直接持有公司 3.62%的股份，张忠峰、李娜为夫妻关系，二人合计直接控制公司 56.52%的股份，且张忠峰担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，为公司的控股股东。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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国工商银行股份有限公司肥城支行	银行借款	2,400,000.00	2019年6月17日	2020年6月13日	4.785%
2	抵押	中国银行股份有限公司肥城支行	银行借款	5,000,000.00	2019年6月27日	2020年6月27日	4.860%
3	科信贷	中国邮政储蓄银行肥城支行	银行借款	5,000,000.00	2019年6月26日	2020年6月25日	5.655%
4	信用借款	肥城农村商业银行肥城支行	银行借款	3,000,000.00	2018年10月29日	2021年10月23日	6.65%

5	担保贷款	中国农业发展银行肥城支行	银行借款	3,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月18日	4.350%
6	车辆贷款	济南中鑫华奥汽车销售有限公司	有限公司	434,000.00	2018年1月20日	2020年12月20日	3.98%
合计	-	-	-	18,834,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张忠峰	董事长、总经理	男	1979年5月	博士	2017年6月11日	2020年6月10日	是
李娜	董事、副总经理	女	1982年1月	本科	2019年7月30日	2020年6月10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日	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日	2020年6月10日	是
陈敬忠	董事、副总经理	男	1968年3月	本科	2019年2月15日	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日	2020年6月10日	是
张海涛	监事	男	1978年10月	本科	2019年7月30日	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日	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日	2020年6月10日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

张忠峰与张忠强、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
李娜	董事、副总经理	400,000	1,070,000	1,470,000	3.62%	0
王添辉	董事、副总经理、 董事会秘书	100,000	0	100,000	0.25%	0
张忠强	董事、副总经理	2,490,000	1,000	250,000	0.61%	0
陈敬忠	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李云霞	监事会主席	4,400,000	0	4,400,000	10.82%	0
张海涛	监事	250,000	0	250,000	0.61%	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	-	29,150,000	1,071,000	27,980,000	68.81%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	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

雷海金	监事	离任	无	个人原因
张海涛	总经理助理	新任	监事	监事会提名、股东大会决议
殷宝	董事、副总经理	离任	无	个人原因
李娜	仓库主管	新任	董事、副总经理	监事会提名、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

李娜，女，1982年1月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。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2019年7月29日，任公司仓库主管；2019年7月30日至今，任公司董事、副总经理。

陈敬忠，男，1968年3月出生，本科学历，中国国籍，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；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2019年2月14日，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；2019年2月15日至今，任公司董事、副总经理。

张海涛，男，1978年10月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999年供职于北京城建五水电二分公司，任职水暖工长；2004年到2008年供职于山东省省安装公司项目经理；2011年至今，任山东兴润园林生态股份有限公司总经理助理；2019年7月30日至今，任公司监事。

**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
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>50</b>	<b>50</b>

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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度,不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，公司整体运作规范，公司治理实际情况符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

## 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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司并未对章程进行修改。

### (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	7	一、第一届董事会第五次会议： 审议通过《变更公司经营范围及修订公司章程的议案》。 二、第一届董事会第六次会议： 审议通过《关于提名陈敬忠先生为公司新任董事的议案》。 三、第一届董事会第七次会议： 审议通过《关于公司拟收购肥城高端农产品展销有限公司 100%股权》 四、第一届董事会第八次会议： 1、审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案； 2、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案； 3、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案； 4、审议通过《2018 年度利润分配预案》议案；

		<p>5、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>6、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案。</p> <p>五、第一届董事会第九次会议：</p> <p>1、审议通过《关于提名李娜女士为公司新任董事的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于聘任李娜女士为公司副总经理的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>六、第一届董事会第十次会议：</p> <p>1、审议通过《2019 年半年度报告》议案；</p> <p>2、审议通过《关于追认偶发性关联交易议案》；</p> <p>3、审议通过《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>七、第一届董事会第十一次会议：</p> <p>1、审议通过《关于公司补充确认关联方为公司申请贷款提供关联反担保》议案；</p> <p>2、审议通过《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>一、第一届监事会第五次会议：</p> <p>1、审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案；</p> <p>2、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>3、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>4、审议通过《2018 年度利润分配预案》议案；</p> <p>5、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>6、审议通过《2019 年度财务预算报告》。</p> <p>二、第一届监事会第六次会议：</p> <p>审议通过《关于提名张海涛先生为公司新任监事的议案》。</p> <p>三、第一届监事会第七次会议：</p> <p>审议通过《2019 年半年度报告》议案。</p>

股东大会	6	<p>一、2019年第一次临时股东大会： 审议通过《变更公司经营范围及修改公司章程的议案》。</p> <p>二、2019年第二次临时股东大会： 审议通过《关于提名陈敬忠先生为公司新任董事的议案》。</p> <p>三、2018年年度股东大会： 1、审议通过《2018年年度报告及摘要》议案； 2、《2018年度董事会工作报告》议案； 3、《2018年度监事会工作报告》议案； 4、《2018年度财务决算报告》议案； 5、《2018年度利润分配预案》议案； 6、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》议案； 7、《2019年度财务预算报告》议案； 8、《关于追认偶发性关联交易》议案。</p> <p>四、2019年第三次临时股东大会： 1、审议通过《关于提名李娜女士为公司新任董事》； 2、审议通过《关于提名张海涛先生为公司新任监事的议案》。</p> <p>五、2019年第四次临时股东大会： 审议通过《关于追认偶发性关联交易议案》议案</p> <p>六、2019年第五次临时股东大会： 审议通过《关于公司补充确认关联方为公司申请贷款提供关联反担保》议案。</p>
------	---	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提审议案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合法律、行政法规和公司章程的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异

议。

#### 1、 公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2019 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确、真实、完整、及时；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

#### 2、 检查公司财务情况

监事会对公司 2019 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2019 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### 3、 公司关联交易情况

通过对公司 2019 年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，业务具备独立性。

#### (二) 资产独立

公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的商标、专利。公司未以资产或信用为股东、实际控制人及其他关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东、实际控制人和其他关联方。

报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利

益的情况。

### （三）人员独立

公司依法独立聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工办理社会保险参保手续。公司员工的劳动关系、行政人事、工资薪酬、劳动社保均由公司独立管理，独立于控股股东、实际控制人或其控制的其他关联企业员工。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员均是公司专职人员，且在本公司领薪。报告期内，公司高级管理人员、财务人员和其他核心人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务或领取薪酬。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### （五）机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其他股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务及机构均独立于股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的供应、生产、销售系统以及面向市场自主经营的能力。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》等规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，未发生重大差错责任情况。

## 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性段落 <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（2020）第 324003 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	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	邹文华、王湖江
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字( 2020)第 324003 号</p> <p>山东兴润园林生态股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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</p>	

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 2019 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。

### 三、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。

### 四、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，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：

中国注册会计师：

中国·北京

2020年4月15日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五.1	5,584,921.18	3,133,606.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注五.3	300,000.00	
应收账款	附注五.4	174,907,121.14	132,768,110.57
应收款项融资			
预付款项	附注五.5	252,033.85	1,339,772.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五.6	6,496,057.41	5,100,384.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,112,430.84	9,405,297.15
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		2,608,587.20	1,211,394.06
<b>流动资产合计</b>		<b>203,261,151.62</b>	<b>152,958,564.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	附注五.9	687,605.80	714,313.98
固定资产	附注五.10	9,248,987.52	9,041,967.24

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五.11	125,160.28	141,540.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五.11		11,879.62
递延所得税资产	附注五.12	2,304,397.44	1,326,429.22
其他非流动资产	附注五.13	3,710,354.92	1,942,743.00
<b>非流动资产合计</b>		16,076,505.96	13,178,873.34
<b>资产总计</b>		219,337,657.58	166,137,438.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五.14	15,400,000.00	7,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五.15	111,433,741.09	75,495,297.70
预收款项	附注五.16	31,998.48	36,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五.17	5,432,024.30	5,601,814.24
应交税费	附注五.18	591,041.84	172,585.74
其他应付款	附注五.19	4,903,421.65	5,037,771.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五.20	112,081.05	458,468.10
其他流动负债	附注五.21	12,070,284.74	7,906,669.83
<b>流动负债合计</b>		149,974,593.15	102,108,606.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五.22	1,903,677.50	2,848,527.51
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注五.23		112,081.05
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>		1,903,677.50	2,960,608.56
<b>负债合计</b>		151,878,270.65	105,069,215.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五.24	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	附注五.25	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	附注五.26	1,557,065.31	989,643.40
一般风险准备			
未分配利润	附注五.27	15,242,938.98	9,416,720.44
归属于母公司所有者权益合计		67,459,386.93	61,065,746.48
少数股东权益			2,476.30
<b>所有者权益合计</b>		67,459,386.93	61,068,222.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		219,337,657.58	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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,496,250.79	3,108,843.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	
应收账款	附注十二、1	174,907,121.14	132,768,110.57
应收款项融资			

预付款项		236,333.85	1,339,772.84
其他应收款	附注十二、2	6,495,343.61	5,100,384.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,620,538.70	9,405,297.15
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		2,608,587.20	1,211,394.06
<b>流动资产合计</b>		<b>202,664,175.29</b>	<b>152,933,801.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	1,605,000.00	27,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		687,605.80	714,313.98
固定资产		7,306,236.36	9,041,967.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		125,160.28	141,540.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			11,879.62
递延所得税资产		2,304,397.44	1,326,429.22
其他非流动资产		3,710,354.92	1,942,743.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,738,754.80</b>	<b>13,205,873.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,402,930.09</b>	<b>166,139,675.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,400,000.00	7,400,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		111,368,761.09	75,495,297.70
预收款项			36,000.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,318,972.54	5,601,814.24
应交税费		585,052.67	172,585.74
其他应付款		4,899,421.65	5,037,771.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		112,081.05	458,468.10
其他流动负债		12,070,284.74	7,906,669.83
<b>流动负债合计</b>		149,754,573.74	102,108,606.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,903,677.50	2,848,527.51
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			112,081.05
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>		1,903,677.50	2,960,608.56
<b>负债合计</b>		151,658,251.24	105,069,215.47
<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		1,557,065.31	989,643.40
一般风险准备			
未分配利润		14,528,230.90	9,421,433.67
<b>所有者权益合计</b>		66,744,678.85	61,070,459.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		218,402,930.09	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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		107,442,652.19	101,547,735.49
其中：营业收入	附注五.28	107,442,652.19	101,547,735.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		100,925,349.70	95,238,924.12
其中：营业成本	附注五.28	85,165,134.73	82,864,455.58
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	附注五.29	167,494.57	84,377.44
销售费用	附注五.30	164,855.12	70,660.13
管理费用	附注五.31	8,626,872.47	6,561,503.81
研发费用	附注五.32	6,027,381.79	5,119,808.49
财务费用	附注五.33	773,611.02	538,118.67
其中：利息费用		721,171.19	492,023.36
利息收入		12,751.16	7,131.35
加：其他收益	附注五.34	2,812,184.07	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,911,872.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,147,938.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,900.69	12,465.62
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,462,514.37	5,730,748.36
加：营业外收入		965,401.97	57,081.57
减：营业外支出		1,069.00	3,240.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,426,847.34	5,784,589.25
减：所得税费用		33,206.89	-434,359.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,393,640.45	6,218,948.25
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)		6,393,640.45	6,218,948.25
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		6,393,640.45	6,218,948.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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>		6,393,640.45	6,218,948.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,393,640.45	6,218,948.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.15

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	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	附注十二、4	107,135,827.66	101,547,735.49
减：营业成本	附注十二、4	84,895,968.73	82,864,455.58
税金及附加		167,494.57	84,377.44
销售费用		164,855.12	70,660.13
管理费用		8,513,491.04	6,561,503.81
研发费用		6,027,381.79	5,119,808.49
财务费用		773,508.93	538,118.67
其中：利息费用		721,171.19	492,023.36
利息收入		12,593.25	7,131.35
加：其他收益		2,601,000.00	2,557,410.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5	-7,233.00	
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,911,872.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,147,938.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,900.69	12,465.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,319,922.29	5,730,748.36
加：营业外收入		382,583.57	57,081.57
减：营业外支出		1,069.00	3,240.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,701,436.86	5,784,589.25
减：所得税费用		27,217.72	-434,359.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,674,219.14	6,218,948.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,674,219.14	6,218,948.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,674,219.14	6,218,948.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
<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		64,736,109.74	49,044,065.53
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五.42	4,865,826.16	4,471,194.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,601,935.90	53,515,259.56
购买商品、接受劳务支付的现金		43,686,493.07	21,154,045.18
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		9,714,724.51	13,021,908.04
支付的各项税费		1,622,350.39	3,831,288.34
支付其他与经营活动有关的现金	附注五.42	12,449,961.33	14,634,195.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,473,529.30	52,641,436.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,128,406.60	873,822.78
<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		835,017.00	195,192.20
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	附注五.42	1,942,743.00	251,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,777,760.00	446,192.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,504,512.66	2,766,846.54
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		471,849.66	
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>		7,976,362.32	2,766,846.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,198,602.32	-2,320,654.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,400,000.00	10,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五.42		4,174,400.73
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,400,000.00	14,574,400.73
偿还债务支付的现金		8,803,318.11	7,551,472.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		721,171.19	492,023.36
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	附注五.42	354,000.00	3,379,392.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,878,489.30	11,422,888.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,521,510.70	3,151,512.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,451,314.98	1,704,680.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,133,606.20	1,428,925.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,584,921.18	3,133,606.20

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	2019年	2018年
<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		64,438,020.81	49,044,065.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,660,668.25	4,471,194.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,098,689.06</b>	<b>53,515,259.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,445,922.98	21,154,045.18
支付给职工以及为职工支付的现金		9,532,982.65	13,021,908.04
支付的各项税费		1,622,350.39	3,831,288.34
支付其他与经营活动有关的现金		11,319,550.42	14,634,195.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,920,806.44</b>	<b>52,641,436.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,177,882.62</b>	<b>873,822.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		835,017.00	195,192.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,767.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,942,743.00	251,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,797,527.00</b>	<b>446,192.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,504,512.66	2,766,846.54
投资支付的现金		1,605,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,109,512.66</b>	<b>2,766,846.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,311,985.66</b>	<b>-2,320,654.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,400,000.00	10,400,000.00
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
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,400,000.00</b>	<b>14,574,400.73</b>
偿还债务支付的现金		8,803,318.11	7,551,472.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		721,171.19	492,023.36
支付其他与筹资活动有关的现金		354,000.00	3,379,392.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,878,489.30</b>	<b>11,422,888.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,521,510.70</b>	<b>3,151,512.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,387,407.66</b>	<b>1,704,680.59</b>

加：期初现金及现金等价物余额		3,108,843.13	1,404,162.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,496,250.79</b>	<b>3,108,843.13</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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	-	-	-	989,643.40		9,416,720.44	2,476.30	61,068,222.78
加：会计政策变更	--	-	-	-		--		-			-	-	0.00
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	-	-	-	989,643.40		9,416,720.44	2,476.30	61,068,222.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	567,421.91		5,826,218.54	-2,476.30	6,391,164.15
（一）综合收益总额											6,393,640.45		6,393,640.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-2,476.30	-2,476.30
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												-2,476.30
(三) 利润分配								567,421.91	-567,421.91			-
1. 提取盈余公积								567,421.91	-567,421.91			-
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				1,557,065.31	15,242,938.98			67,459,386.93

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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

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	2019年											
	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	-	-	-	989,643.40		9,421,433.67	61,070,459.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	40,660,000.00	-	-	-	9,999,382.64	-	-	-	989,643.40		9,421,433.67	61,070,459.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	567,421.91		5,106,797.23	5,674,219.14
（一）综合收益总额											5,674,219.14	5,674,219.14
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	567,421.91		-567,421.91	-
1. 提取盈余公积									567,421.91		-567,421.91	-
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	-	-	-	1,557,065.31		14,528,230.90	66,744,678.85	

项目	2018年											
	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		3,819,667.02	54,846,798.23

加：会计政策变更	-				-				-		-	
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	40,660,000.00	-	-	-	9,999,382.64	-	-	-	367,748.57		3,819,667.02	54,846,798.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	621,894.83		5,601,766.65	6,223,661.48
（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											4,713.23	4,713.23
<b>四、本年年末余额</b>	40,660,000.00	-	-	-	9,999,382.64	-	-	-	989,643.40		9,421,433.67	61,070,459.71

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

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

山东兴润园林生态股份有限公司（以下简称“兴润园林”、“本公司”或“公司”），系由山东兴润园林建设有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 6 月 26 日在泰安市市场监督管理局办理了变更登记手续。有限公司于 2004 年 9 月 7 日注册成立，成立时名为肥城市建兴园林绿化工程有限公司，注册资本为人民币 100.00 万元，2007 年 6 月 12 日公司名称变更为山东兴润园林建设有限公司。2017 年股份公司设立时注册资本 4,066 万元，股本 4,066 万元。

兴润园林于 2017 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 872462，分层情况为基础层。

兴润园林统一社会信用代码：91370983766668514W；法定代表人：张忠峰；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；营业期限：从 2004-09-07 日至长期。

本公司实际控制人：张忠峰，持股比例 52.90%。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 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比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 本公司及各子公司经营范围

公司名称	经营范围
山东兴润园林生态股份有限公司	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）
肥城高端农产品展销有限公司	蔬菜、花卉、盆景展览、销售、种植，水果销售，果树种植，园林绿化工程，果蔬冷冻、冷藏、保鲜、腌制、包装，蔬菜盐渍，水产品销售，货物仓储，国家法律、法规、政策允许范围内的进出口贸易（国营贸易管理货物的进出口除外）。（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）

本财务报告已经本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

### 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》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。除部分金融工具外，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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、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、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（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。

## 7、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。

## 8、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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向

关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失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；

②对于租赁应收款项，信用损失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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失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；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后

未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 无风险组合，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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

**B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得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。确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 无风险组合，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

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 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。

#### (1) 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

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。

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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

## 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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
管道及临时搭建物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
施工机械	年限平均法	10	5	9.50

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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

#### （4）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。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

#### （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，除此之外按照设定受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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生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很可能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) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16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	影响2018年12月31日/2018年1-12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

#### ④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。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

⑤其他会计政策变更

本报告期内，无其他会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	10.00、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)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、子公司肥城高端农产品展销有限公司自产自销农产品免交增值税。

(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，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【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

##### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	7,925.48	6,805.74
银行存款	5,576,995.70	3,126,800.46
其他货币资金		
合 计	<b>5,584,921.18</b>	<b>3,133,606.20</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

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00
合 计	<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,200,000.00	
合 计	<b>1,200,000.00</b>	

## 3、应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	183,800,399.22	8,893,278.08	174,907,121.14	137,879,556.02	5,111,445.45	132,768,110.57
合 计	<b>183,800,399.22</b>	<b>8,893,278.08</b>	<b>174,907,121.14</b>	<b>137,879,556.02</b>	<b>5,111,445.45</b>	<b>132,768,110.57</b>

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期

信用损失计量损失准备。

① 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内（含6月，下同）	74,842,835.66	0	
6个月至1年	18,504,747.11	1	185,047.47
1至2年	54,253,538.87	2	1,085,070.78
2至3年	18,499,084.37	10	1,849,908.44
3至4年	11,629,671.18	20	232,593.23
4至5年	5,246,409.74	50	2,623,204.87
5年以上	824,112.29	100	824,112.29
合计	183,800,399.22		8,893,278.08

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,111,445.45	3,781,832.63			8,893,278.08

(2) 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 103,076,229.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,207,263.48 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	24,414,889.18	1-2年	13.28	488,297.78
	15,032,114.00	2-3年	8.18	1,503,211.40
肥城市公路事业发展中心	19,075,000.00	1-6个月	10.38	
	4,033,000.00	1-6个月	2.19	
肥城市园林绿化中心	3,433,200.00	1-2年	1.87	68,664.00
	1,560,800.00	2-3年	0.85	156,080.00
	8,176,938.74	3-4年	4.45	1,635,387.75

肥城市慈明学校	2,733,319.48	6-12 月	1.49	27,333.19
	11,289,999.96	1-2 年	6.14	225,800.00
亿利首建生态科技有限公司	8,202,500.00	1-6 个月	4.46	
	5,124,468.00	1-2 年	2.79	102,489.36
<b>合计</b>	<b>103,076,229.36</b>		<b>56.08</b>	<b>4,207,263.48</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	252,033.85	100.00	1,201,515.88	89.68
1 至 2 年			138,256.96	10.32
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>252,033.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,339,772.84</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
中国石化山东泰山石油股份有限公司	非关联方	51,000.00	20.24	1 年以 内	采购未到 化
山东通泰电缆有限公司	非关联方	50,000.00	19.84	1 年以 内	采购未到 化
泰安梦圆苗木有限公司	非关联方	36,000.00	14.28	1 年以 内	采购未到 化
泰安温暖保温材料有限公司	非关联方	27,360.00	10.86	1 年以 内	采购未到 化
南阳市鸿兴月季专业合作社	非关联方	15,700.00	6.23	1 年以 内	采购未到 化
<b>合计</b>		<b>180,060.00</b>	<b>71.45</b>		

#### 5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,496,057.41	5,100,384.09
<b>合 计</b>	<b>6,496,057.41</b>	<b>5,100,384.09</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,820,369.05	324,311.64	6,496,057.41	5,294,655.48	194,271.39	5,100,384.09
合计	<b>6,820,369.05</b>	<b>324,311.64</b>	<b>6,496,057.41</b>	<b>5,294,655.48</b>	<b>194,271.39</b>	<b>5,100,384.09</b>

## ① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	坏未来12个月内 预期信用损失	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
6个月以内（含6月，下同）	3,549,328.83	0	0	回收可能性
6个月至1年	32,361.52	1	323.61	回收可能性
1至2年	55,946.38	2	1,118.93	回收可能性
2至3年	3,146,080.88	10	314,608.09	回收可能性
3至4年	33,549.04	20	6,709.81	回收可能性
4至5年	3,102.40	50	1,551.20	回收可能性
5年以上		100		回收可能性
合计	<b>6,820,369.05</b>		<b>324,311.64</b>	

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019年1月1日余额	194,271.39			194,271.39
期初余额在本期				
—转入第一阶段	194,271.39			194,271.39
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	130,040.25			130,040.25
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	324,311.64		324,311.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金	3,552,628.00	1,090,694.00
备用金	69,484.90	267,895.88
个人社保	198,256.15	237,565.60
资金拆借往来款	3,000,000.00	3,698,500.00
合计	6,820,369.05	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
肥城市高新技术产业开发区财政局	否	借款	3,000,000.00	2-3年	43.99	300,000.00
肥城市财政局	否	购地保证金	2,902,838.00	6个月以内	42.56	
泰安市融资担保有限公司	否	保证金	300,000.00	6个月以内	4.40	
山东农业大学	否	保证金	179,096.00	6个月以内	2.63	52,000.00
肥城市城市建设投资有限公司	否	保证金	100,000.00	6个月以内	1.47	
合计	—		6,481,934.00	—	95.05	352,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
消耗性生物资产	12,269,635.60		12,269,635.60
工程施工	842,795.24		842,795.24
合计	13,112,430.84		13,112,430.84

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

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	<b>9,405,297.15</b>		<b>9,405,297.15</b>

期末消耗性生物资产的披露：

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
种植业		65,803.07	57,400.00	8,403.07
林业	8,854,596.96	7,604,118.82	4,197,483.25	12,261,232.53
合 计	<b>8,854,596.96</b>	<b>7,669,921.89</b>	<b>4,254,883.25</b>	<b>12,269,635.60</b>

说明：各类消耗性生物资产的期末实物数量、金额披露如下：

项 目	2019.12.31		
	单位	数量	金额
苗木	株	990,471.00	12,261,232.53
蔬菜	公斤	6,035.38	8,403.07
合计		<b>996,506.38</b>	<b>12,269,635.60</b>

注：本公司年末无用于债务担保的存货，不存在减值迹象。

## 7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	24,448.20	16,893.24
增值税留抵税额	2,584,139.00	1,194,500.82
合 计	<b>2,608,587.20</b>	<b>1,211,394.06</b>

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

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

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
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	26,708.18	26,708.18
(1) 计提或摊销	26,708.18	26,708.18
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	155,794.82	155,794.82
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	687,605.80	687,605.80
2、年初账面价值	714,313.98	714,313.98

## 9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	9,248,987.52	9,041,967.24
固定资产清理		
合 计	9,248,987.52	9,041,967.24

### (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	660,445.20	2,633,373.05	60,843.52	11,198,141.88	1,510,424.31	7,789,960.19
2、本年增加金额	156,371.0	153,766.17	234,677.30	382,970.86		2,081,197.96	3,008,983.29
(1) 购置		41,678.57	184,642.30	364,170.86			590,491.73
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加	156,371.00	112,087.60	50,035.00	18,800.00		2,081,197.96	2,418,491.56
3、本年减少金额			598,100.00		2,783,900.00		3,382,000.00
(1) 处置或报废			598,100.00		2,783,900.00		3,382,000.00
(2) 其他转出							
(3) 合并范围减少							-
4、年末余额	1,883,103.23	814,211.37	2,269,950.35	443,814.38	8,414,241.88	3,591,622.27	7,416,943.48
二、累计折旧							
1、年初余额	369,088.96	494,996.01	769,053.99	26,942.52	6,903,785.51	184,125.96	8,747,992.95
2、本年增加金额	138,677.95	86,138.06	297,243.33	23,218.00	964,755.50	439,591.76	1,949,624.60
(1) 计提	121,822.12	68,390.78	288,132.80	7,144.02	964,755.50	123,113.04	1,573,358.26
(2) 企业合并增加	16,855.83	17,747.28	9,110.53	16,073.98		316478.72	376,266.34
3、本年减少金额			407,287.17		2,122,374.42		2,529,661.59
(1) 处置或报废			407,287.17		2,122,374.42		2,529,661.59
(2) 其他转出							
(3) 合并范围减少							
4、年末余额	507,766.91	581,134.07	659,010.15	50,160.52	5,746,166.59	623,717.72	8,167,955.96
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							

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) 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	1,375,336.32	233,077.30	1,610,940.20	393,653.86	2,668,075.29	2,967,904.55	9,248,987.52
2、年初账面价值	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
合 计	1,153,601.97	167,083.48	-	986,518.49

注：所有权受限的固定资产，详见附注五.44

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	23,256.64	23,256.64
(1) 购置	23,256.64	23,256.64
(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	449,358.82	449,358.82

项 目	软件	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额	284,561.90	284,561.90
2、本年增加金额	39,636.64	39,636.64
(1) 摊销	39,636.64	39,636.64
(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	324,198.54	324,198.54
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	125,160.28	125,160.28
2、年初账面价值	141,540.28	141,540.28

#### 11、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增 加	本期摊 销	其他减 少	2019.12.31	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

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 额	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 额
信用减值准 备	2,304,397.44	9,217,589.72		
资产减值准 备			1,326,429.22	5,305,716.88
合 计	2,304,397.44	9,217,589.72	1,326,429.22	5,305,716.88

### 13、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付购房款	3,710,354.92	1,942,743.00
合 计	3,710,354.92	1,942,743.00

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款	8,000,000.00	
抵押借款	7,400,000.00	7,400,000.00
质押借款		
合 计	15,400,000.00	7,400,000.00

注 1、本期末抵押借款 740 万元，其中工行借款 240 万元（详见注 2）、中行借款 500 万元（详见注 3）；本期末保证借款 800 万元，其中邮政储蓄银行借款 500 万元（详见注 4）、农业发展银行借款 300 万元（详见注 5）；

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

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26幢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

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。

注5、2019年12月19日与中国农业发展银行肥城市支行签订合同号为“37098300-2019年肥城字0011号”的借款合同,该合同的借款金额300万元,借款年利率为4.35%,借款期限为1年。本项主合同下的保证合同为:2019年12月19日,担保人泰安市融资担保有限公司与银行签订的编号为“37098300-2019年肥城(保)字006号”的保证合同,担保人张忠峰与银行签订的编号为“37098300-2019年肥城(保)字007号”的保证合同,担保人李娜与银行签订的编号为“37098300-2019年肥城(保)字008号”的保证合同,担保人均对主合同承担连带保证责任。本项主合同项下约定的业务种类为产业化龙头企业流动资金贷款。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
工程款	2,591,431.08	3,791,614.56
苗木款	108,842,310.01	71,703,683.14
合计	111,433,741.09	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	未完工
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
肥城市桃花源劳务服务有限公司	2,370,000.00	未完工
滨州聚福地苗木销售有限公司	2,345,588.00	未完工
<b>合 计</b>	<b>15,327,038.00</b>	

(3) 期末余额前五名的应付账款情况:

单位名称	是否 为关 联方	金 额	占应付 账款总 额的比	账 龄	款项性质
东台市三仓镇长峰苗圃	否	4,000,000.00	3.59	1-2 年	苗木款
新泰市群发常绿园林工程处	否	3,582,850.00	3.22	1-2 年 1,141,500.00, 2-3 年 2,441,350.00	苗木款
泰安市桃都市政园林有限公司	否	3,104,324.00	2.79	1 年以内	苗木款
张养民	否	3,028,600.00	2.72	2-3 年	苗木款
东台市三仓镇泽纪苗圃	否	2,499,600.00	2.24	1 年以内	苗木款
<b>合计</b>		<b>16,215,374.00</b>	<b>14.56</b>		苗木款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	31,998.48	36,000.00
<b>合 计</b>	<b>31,998.48</b>	<b>36,000.00</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	5,601,814.24	9,170,036.02	9,339,825.96	5,432,024.30
二、离职后福利-设定提存计划		374,898.55	374,898.55	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,601,814.24	9,544,934.57	9,714,724.51	5,432,024.30

(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	8,393,623.64	8,673,473.83	5,230,575.69
2、职工福利费		252,163.68	252,163.68	
3、社会保险费		233,715.29	233,715.29	
其中：医疗保险费		175,633.59	175,633.59	
工伤保险费		36,759.23	36,759.23	
生育保险费		21,322.47	21,322.47	
4、住房公积金	17,680.00	103,990.00	96,410.00	25,260.00
5、工会经费	73,708.36	114,303.59	11,823.34	176,188.61
6、职工教育经费		72,239.82	72,239.82	0.00
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	5,601,814.24	9,170,036.02	9,339,825.96	5,432,024.30

(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		359,930.75	359,930.75	
2、失业保险费		14,967.8	14,967.8	
合计		374,898.55	374,898.55	

18、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税		
企业所得税	578,081.62	163,733.51
印花税	6,946.50	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	78.28	139.06
合计	591,041.84	172,585.74

19、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,903,421.65	5,037,771.30
<b>合 计</b>	<b>4,903,421.65</b>	<b>5,037,771.30</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证金	410,518.68	364,089.21
暂借个人款项	4,316,343.95	4,673,682.09
应付社保费等	176,559.02	
<b>合 计</b>	<b>4,903,421.65</b>	<b>5,037,771.30</b>

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
荣卫群	500,000.00	借款
张忠峰	100,062.95	借款
亓关清	40,200.00	借款
徐州市招投标交易市场 管理中心服务部	40,000.00	保证金
黄翔彬	29,500.00	借款
<b>合 计</b>	<b>709,762.95</b>	

③期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应付款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄
李庆东	否	3,968,177.00	1 年以 内	80.93	保证金 349,096.00, 借款 3,619,081.00	1 年以内
荣卫群	否	500,000.00	1-2 年	10.20	借款	1-2 年
张忠峰	是	100,062.95	1 年以 内	2.04	借款	1-2 年
亓关清	否	40,200.00	1-2 年	0.82	借款	1-2 年
徐州市招投 标交易市场 管理中心服 务部	否	40,000.00	1-2 年	0.81	保证金	1-2 年

合计	4,648,439.95	94.80
----	--------------	-------

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款(附注五、23)	112,081.05	458,468.10
合计	112,081.05	458,468.10

## 21、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	12,070,284.74	7,906,669.83
合计	12,070,284.74	7,906,669.83

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	1,903,677.50	2,848,527.51
合计	1,903,677.50	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，2018年里归还151,472.49元，2019年归还944,850.01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	2019.12.31	2018.12.31
车辆贷款	112,081.05	570,549.15
减：一年内到期部分(附注五、20)	112,081.05	458,468.10
合计		112,081.05

其他说明：公司2017年1月采用分期还款方式购买宝马车，2018年1月采用分期还款方式购买普拉多车，均为36个月内偿还完毕。

## 24、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		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
<b>合计</b>	<b>40,660,000.00</b>						<b>40,660,000.00</b>

注：2019年1月2日，通过盘中交易，陈麒元转让给张忠强1000股，2019年7月16日通过盘中交易鲍明胜转让给李娜10万股，2019年9月26日通过盘中交易，孟庆保转让给李娜45万股，2019年10月15日通过盘中交易，刘庆涛转让给李娜52万股，2019年10月31日易，通过盘中交易，张洋洋转让给荣卫群25万股。

2019年7月，公司关联方张忠峰、李云霞、殷宝、李娜、张建民、张忠强、张忠超、王添辉8人将累计不超过28,590,000股的兴润园林股票质押给泰安市融资担保有限公司，向泰安市融资担保有限公司提供股权质押作为公司申请贷款提供反担保。其中张忠峰质押21,510,000股，李云霞质押4,400,000股，其他股东质押股份数均未超过总股本的5.00%。该股权质押的质押期限为2019年7月11日起至办理解除质押之日止，质押权人泰安市融资担保有限公司与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

## 25、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
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
<b>合计</b>	<b>9,999,382.64</b>			<b>9,999,382.64</b>

## 26、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	989,643.40	567,421.91		1,557,065.31
<b>合计</b>	<b>989,643.40</b>	<b>567,421.91</b>		<b>1,557,065.31</b>

## 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	6,393,640.45	

减：提取法定盈余公积	567,421.91	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>15,242,938.98</b>	

## 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 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,296,130.24	85,065,137.51	101,498,200.88	82,835,090.70
其他业务	146,521.95	99,997.22	49,534.61	29,364.88
<b>合 计</b>	<b>107,442,652.19</b>	<b>85,165,134.73</b>	<b>101,547,735.49</b>	<b>82,864,455.58</b>

其他业务为投资性房地产租金收入及子公司的蔬菜收入

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他土木工程建筑 E4890	107,296,130.24	85,065,137.51	101,498,200.88	82,835,090.70
<b>合 计</b>	<b>107,296,130.24</b>	<b>85,065,137.51</b>	<b>101,498,200.88</b>	<b>82,835,090.70</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	107,238,079.24	85,005,000.54	100,240,564.45	81,896,822.40
苗木销售	58,051.00	60,136.97	1,257,636.46	938,268.30
<b>合 计</b>	<b>107,296,130.24</b>	<b>85,065,137.51</b>	<b>101,498,200.91</b>	<b>82,835,090.70</b>

(4) 主营营业收入前 5 大客户情况：

客户（项目）名称	2019 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
S329 肥城仪阳至石横段绿化及管道工程施工项目（一级路西延项目）	17,500,000.00	16.29
泰安文化旅游经济带基础设施建设运营项目一期（博阳路改造工程）绿化项目	16,700,000.00	15.54
肥城市月庄河生态保护修复工程	14,000,000.00	13.03

东营经济技术开发区府前大街景观工程	7,500,000.00	6.98
河北怀来官厅水库国家湿地公园建设项目（一期）	7,250,000.00	6.75
<b>合 计</b>	<b>62,950,000.00</b>	<b>58.59</b>

### 29、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	66,217.55	19,528.10
教育费附加	28,595.48	9,732.55
地方教育费附加	19,063.64	6,488.37
地方水利基金	4,639.60	668.34
印花税	17,100.00	14,925.90
房产税	18,584.56	18,584.56
城镇土地使用税	5,157.20	6,446.52
车船税	8,136.54	8,003.10
<b>合 计</b>	<b>167,494.57</b>	<b>84,377.44</b>

### 30、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
广告宣传费	134,957.64	38,871.89
差旅费	2,282.75	4,390.37
投标费用	21,285.68	25,397.87
协会会费	6,329.05	2,000.00
<b>合 计</b>	<b>164,855.12</b>	<b>70,660.13</b>

### 31、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,469,438.36	2,837,538.71
折旧费	409,355.61	370,001.16
无形资产摊销	39,636.64	46,161.05
长期待摊费用摊销	11,879.62	12,766.64
会务费		8,304.25
残保金	4,800.00	4,800.00

办公费用	210,593.12	128,960.09
业务招待费	435,034.17	265,147.71
差旅费	65,389.66	112,634.47
车辆费用	523,852.96	391,354.06
中介机构费	603,192.29	865,205.29
养护费	2,775,250.16	1,495,102.71
广告费	7,766.99	7,000.00
水电费	15,312.00	14,964.30
通讯邮递费	1,826.00	909.00
劳动保护费	53,544.89	654.37
<b>合 计</b>	<b>8,626,872.47</b>	<b>6,561,503.81</b>

### 32、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
容器育苗技术研究及产业化开发	2,621,770.83	1,209,410.17
节水农业和水肥一体化关键技术	1,804,305.19	866,512.48
特色月季新品种选育与示范	1,601,305.77	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>6,027,381.79</b>	<b>5,119,808.49</b>

### 33、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	721,171.19	492,023.36
减：利息收入	12,751.16	7,131.35
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	65,190.99	53,226.66
<b>合 计</b>	<b>773,611.02</b>	<b>538,118.67</b>

### 34、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,806,000.00	2,557,410.00

代扣代缴个人所得税手续费		
增值税减免税	6,184.07	
<b>合 计</b>	<b>2,812,184.07</b>	<b>2,557,410.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
肥城市林业局 2017 年现代农业发展项目补助	90,000.00	
新城办事处“企业培植品牌竞争力”补助经费	30,000.00	
肥城建筑安装工程管理局企业资质晋升补助经费	70,000.00	
石横镇竹子栽植补贴款	1,000,000.00	
山东省肥城市马坊、鑫国、华玫、查庄、白庄等煤矿采煤塌陷地治理（I 区）一期工程生态修复工程第七标段竹子栽植补贴金	1,000,000.00	
2019 年企业研究开发财政补助	341,000.00	
2017 年高效特色农业发展平台建设补助	185,000.00	
绿色蔬菜认证补贴	10,000.00	
有机农业奖励补贴	10,000.00	
肥城市科技发展项目政府补助	70,000.00	50,000.00
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
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
增值税减免	6,184.07	
<b>合 计</b>	<b>2,812,184.07</b>	<b>2,557,410.00</b>

### 35、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

应收账款信用减值损失	-3,781,832.63
其他应收款信用减值损失	-130,040.25
<b>合 计</b>	<b>-3,911,872.88</b>

### 36、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		3,147,938.63
<b>合 计</b>		<b>3,147,938.63</b>

### 37、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	44,900.69	12,465.62	
其中：固定资产	417.42	12,465.62	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	44,483.27		
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
<b>合 计</b>	<b>44,900.69</b>	<b>12,465.62</b>	

### 38、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	310,000.00		
购买子公司的负商誉	582,818.40		
其他利得	72,583.57	57,081.57	
<b>合 计</b>	<b>965,401.97</b>	<b>57,081.57</b>	

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
肥城市机关事务服务中心 2016 考核奖	10,000.00	
农业农村局龙头企业奖金	300,000.00	
合 计	<b>310,000.00</b>	

### 39、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		3,000.00	
罚款及滞纳金	1,069.00	240.68	1,069.00
合 计	<b>1,069.00</b>	<b>3,240.68</b>	<b>1,069.00</b>

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	1,011,175.11	352,625.66
递延所得税费用	-977,968.22	-786,984.66
合 计	<b>33,206.89</b>	<b>-434,359.00</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	6,426,847.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,606,711.84
子公司适用不同税率的影响	-23,326.75
调整以前期间所得税的影响	-319,125.01
非应税收入的影响	-4,631.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响合并	-96,287.85
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	

研发费用加计扣除	-1,130,134.09
所得税费用	33,206.89

#### 41、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 年度	2018 年度
经营租赁收入	4,600.00	49,534.61
利息收入	12,751.16	7,131.35
政府补助	3,116,000.00	2,557,410.00
营业外收入		57,081.57
收到经营性往来款	1,732,475.00	1,800,036.50
<b>合 计</b>	<b>4,865,826.16</b>	<b>4,471,194.03</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
经营租赁支出		29,364.88
付现的费用	10,204,568.18	12,836,251.02
银行手续费	11,190.99	53,226.66
支付的营业外支出	1,069.00	3,240.68
支付的经营性往来款	2,233,133.16	1,712,111.98
<b>合 计</b>	<b>12,449,961.33</b>	<b>14,634,195.22</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收回原付购房款	1,942,743.00	
<b>合 计</b>	<b>1,942,743.00</b>	<b>251,000.00</b>

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
与筹资活动有关的其他应付款的增加		3,769,134.38
融资租赁收到的现金		405,266.35
<b>合 计</b>		<b>4,174,400.73</b>

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

与筹资活动有关的其他应付款的减少		3,107,776.34
融资担保费及保证金	354,000.00	
融资租赁支付的现金		271,616.39
<b>合 计</b>	<b>354,000.00</b>	<b>3,379,392.73</b>

#### 42、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,393,640.45	6,218,948.25
加：信用减值损失	3,911,872.88	
资产减值损失		3,147,938.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,573,358.26	1,552,701.22
无形资产摊销	39,636.64	46,161.05
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）	-44,900.69	-12,465.62
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）	721,171.19	492,023.36
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）	-977,968.22	-786,984.66
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）	-3,392,448.93	3,349,935.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,797,959.08	-57,938,370.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,272,942.88	44,791,169.41
其他	-582,818.40	
经营活动产生的现金流量净额	2,128,406.60	873,822.78
<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	5,584,921.18	3,133,606.20
减：现金的期初余额	3,133,606.20	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	2,451,314.98	1,704,680.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	505,000.00
其中：肥城高端农产品展销有限公司	505,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,150.34
其中：肥城高端农产品展销有限公司	33,150.34
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	471,849.66

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	5,584,921.18	3,133,606.20
其中：库存现金	7,925.48	6,805.74
可随时用于支付的银行存款	5,576,995.70	3,126,800.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,584,921.18	3,133,606.20
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		

43、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	1,302,963.47	办理中行500万抵押贷款
投资性房地产	687,605.80	办理中行500万抵押贷款
合计	1,990,569.27	

注：具体见附注 14 之注 3 所披露

44、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			是
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
收肥城建筑安装工程管理局企业资质晋升补助经费	70,000.00				70,000.00			是
收到石横镇竹子栽植补贴款	1,000,000.00				1,000,000.00			是
收到肥城市科技发展项目政府补助	70,000.00				70,000.00			是
收到山东省肥城市马坊、鑫国、华玫、查庄、白庄等煤矿采煤塌陷地治理(I区)一期工程生态修复工程第七标段竹子栽植补贴金	1,000,000.00				1,000,000.00			是
收到2019年企业研究开发财政补助	341,000.00				341,000.00			是
2017农业发展平台建设补助补贴收入	185,000.00				185,000.00			是
绿色蔬菜认证补贴	10,000.00				10,000.00			是
有机农业奖励补贴	10,000.00				10,000.00			是
肥城市机关事务服务中心2016考核奖	10,000.00					10,000.00		是
农业农村局龙头企业奖金	300,000.00					300,000.00		是
<b>合 计</b>	<b>3,116,000.00</b>				<b>2,806,000.00</b>	<b>310,000.00</b>		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
肥肥城市林业局关于2017年现代农业发展项目补助	与收益相关	90,000.00		
新城办事处“企业培植品牌竞争力”补助经费	与收益相关	30,000.00		
收肥城建筑安装工程管理局企业资质晋升补助经费	与收益相关	70,000.00		
石横镇竹子栽植补贴款	与收益相关	1,000,000.00		
肥城市科技发展项目政府补助	与收益相关	70,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
山东省肥城市马坊、鑫国、华玫、查庄、白庄等煤矿采煤塌陷地治理（I区）一期工程生态修复工程第七标段竹子栽植补贴金	与收益相关	1,000,000.00		
2019年企业研究开发财政补助	与收益相关	341,000.00		
2017农业发展平台建设补助补贴收入	与收益相关	185,000.00		
绿色蔬菜认证补贴	与收益相关	10,000.00		
有机农业奖励补贴	与收益相关	10,000.00		
肥城市机关事务服务中心2016考核奖	与收益相关		10,000.00	
农业农村局龙头企业奖金	与收益相关		300,000.00	
合计		2,806,000.00	310,000.00	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）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（元）	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	505,000.00	100.00	受让股份及增资	2019.4.30	取得股权和实际控制权	306,824.53	137,878.85

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）合并成本及商誉

项目	肥城高端农产品展销有限公司
合并成本	
—现金	505,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	505,000.00

项 目	肥城高端农产品展销有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,087,818.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-582,818.40

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	肥城高端农产品展销有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,407,774.16	2,407,774.16
货币资金	33,150.34	33,150.34
预付款项	17,713.84	17,713.84
存货	314,684.76	314,684.76
固定资产	2,042,225.22	2,042,225.22
负债：	1,319,955.76	1,319,955.76
应付款项	1,319,955.76	1,319,955.76
净资产	1,087,818.40	1,087,818.40
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,087,818.40	1,087,818.40

注明：净资产中是实收资本 490,000.00 元，未分配利润 597,818.40 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、其他原因的合并范围变动

子公司合肥建兴园林建设有限公司于 2019.2.28 被注销，注销前净资产 21,963.33 元，母公司收回投资 19,767.00 元，少数股东权益 2,196.33 元。

## 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	

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	肥城市	肥城市	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	3.62	3.62

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、本公司的合营和联营企业情况

无合营和联营企业情况

### 4、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

其他关联方名称	与本公司的关系
张忠峰	董事长兼总经理
王添辉	董事、副总经理、董事会秘书
殷宝	董事、副总经理，2019 年 7 月辞职
陈敬忠	董事、副总经理
张忠强	董事、副总经理
李娜	董事、副总经理

李云霞	监事会主席
董菲菲	职工代表监事
雷海金	监事，2019年7月辞职
张海涛	监事
杨洪娟	财务总监

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
肥城高端农产品展销有限公司	蔬菜		56,025.00
合计			56,025.00

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方的银行贷款情况：

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	2016-6-21	2023-6-21	否
张忠峰、李娜	5,000,000.00	2019-6-20	2022-6-20	否
张忠峰、李娜	5,000,000.00	2019-6-21	2022-6-20	否
张忠峰、李娜	3,000,000.00	2019-12-19	2022-12-18	否
张忠峰、李云霞、 殷宝、王添辉	1,903,677.50	2018-10-24	2023-10-23	否

本公司作为被担保方的关联方股权质押情况：

质押人	股权质押金额	质押权人	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
张忠峰	21,510,000.00	泰安市融资担保有限公司	2019/7/11	2024/6/16	否	质押股份用于公司向银行申请贷款提供担保
李云霞	4,400,000.00	泰安市融资担保有限公司	2019/7/11	2024/6/16	否	质押股份用于公司向银行申请贷款提供担保
殷宝、李	2,680,000.00	泰安市融资	2019/7/11	2024/6/16	否	质押股份用于公司向

质押人	股权质押金额	质押权人	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
张忠峰	21,510,000.00	泰安市融资担保有限公司	2019/7/11	2024/6/16	否	质押股份用于公司向银行申请贷款提供担保
李云霞	4,400,000.00	泰安市融资担保有限公司	2019/7/11	2024/6/16	否	质押股份用于公司向银行申请贷款提供担保
娜、张建民、张忠强、张忠超、王添辉		担保有限公司				银行申请贷款提供担保
合计	28,590,000.00					

### (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	100,062.95	2018年	2020年	无利息

### (4) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	2019年度金额	2018年度金额
肥城高端农产品展销有限公司	股权转让	505,000.00	

注：2019年4月，关联方肥城高端农产品展销有限公司的原股东张建民将100%股权转让给公司，转让价505,000.00元，详见附注六、1“非同一控制下企业合并”之说明。

### (5) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	852,027.00	752,015.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付	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年12月31日，本公司无重要承诺事项。

##### 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无资产负债表日后事项的披露。

#### 十一、其他重要事项

截至2019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、应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	183,800,399.22	8,893,278.08	174,907,121.14	137,879,556.02	5,111,445.45	132,768,110.57
合计	<b>183,800,399.22</b>	<b>8,893,278.08</b>	<b>174,907,121.14</b>	<b>137,879,556.02</b>	<b>5,111,445.45</b>	<b>132,768,110.57</b>

##### (1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ② 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内(含6月,下同)	74,842,835.66	0	-
6个月至1年	18,504,747.11	1	185,047.47
1至2年	54,253,538.87	2	1,085,070.78
2至3年	18,499,084.37	10	1,849,908.44
3至4年	11,629,671.18	20	2,325,934.23
4至5年	5,246,409.74	50	2,623,204.87
5年以上	824,112.29	100	824,112.29
<b>合计</b>	<b>183,800,399.22</b>		<b>8,893,278.08</b>

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,111,445.45	3,781,832.63			8,893,278.08

(2)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 103,076,229.36 元,占应收账款期末余额合计数的比例 56.08%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,207,263.48 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	24,414,889.18	1-2年	13.28	488,297.78
	15,032,114.00	2-3年	8.18	1,503,211.40
肥城市公路事业发展中心	19,075,000.00	1-6个月	10.38	
	4,033,000.00	1-6个月	2.19	
肥城市园林绿化中心	3,433,200.00	1-2年	1.87	68,664.00
	1,560,800.00	2-3年	0.85	156,080.00
	8,176,938.74	3-4年	4.45	1,635,387.75
肥城市慈明学校	2,733,319.48	6-12月	1.49	27,333.19
	11,289,999.96	1-2年	6.14	225,800.00
亿利首建生态科技有限公司	8,202,500.00	1-6个月	4.46	0.00
	5,124,468.00	1-2年	2.79	102,489.36
<b>合计</b>	<b>103,076,229.36</b>		<b>56.08</b>	<b>4,207,263.48</b>

## 2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,495,343.61	5,100,384.09
合 计	<b>6,495,343.61</b>	<b>5,100,384.09</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,819,655.25	324,311.64	6,495,343.61	5,294,655.48	194,271.39	5,100,384.09
合计	<b>6,819,655.25</b>	<b>324,311.64</b>	<b>6,495,343.61</b>	<b>5,294,655.48</b>	<b>194,271.39</b>	<b>5,100,384.09</b>

### ② 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
6个月以内（含6月，下同）	3,548,615.03	0	0	回收可能性
6个月至1年	32,361.52	1	323.61	回收可能性
1至2年	55,946.38	2	1,118.93	回收可能性
2至3年	3,146,080.88	10	314,608.09	回收可能性
3至4年	33,549.04	20	6,709.81	回收可能性
4至5年	3,102.40	50	1,551.20	回收可能性
5年以上		100		回收可能性
合计	6,819,655.25		324,311.64	

### ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	194,271.39			194,271.39
期初余额在本期				

—转入第一阶段	194,271.39		194,271.39
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	130,040.25		130,040.25
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	324,311.64		324,311.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金	3,552,628.00	1,090,694.00
备用金	69,484.90	267,895.88
个人社保	197,542.35	237,565.60
资金拆借往来款	3,000,000.00	3,698,500.00
合计	6,819,655.25	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	43.99	300,000.00
肥城市财政局	否	购地保证金	2,902,838.00	6个月以内	42.57	
泰安市融资担保公司	否	保证金	300,000.00	6个月以内	4.40	
山东农业大学	否	保证金	179,096.00	6个月以内	2.63	52,000.00
肥城市城市建设投资有限公司	否	保证金	100,000.00	6个月以内	1.47	
合计	—		6,481,934.00	—	95.06	352,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			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
<b>合计</b>	<b>27,000.00</b>	<b>1,605,000.00</b>	<b>27,000.00</b>	<b>1,605,000.00</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,085,061.55	84,867,421.51	101,498,200.88	82,835,090.70
其他业务	50,766.11	28,547.22	49,534.61	29,364.88
<b>合计</b>	<b>107,135,827.66</b>	<b>84,895,968.73</b>	<b>101,547,735.49</b>	<b>82,864,455.58</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
其他土木工程建筑 E4890	107,085,061.55	84,867,421.51	101,498,200.88	82,835,090.70
<b>合计</b>	<b>107,085,061.55</b>	<b>84,867,421.51</b>	<b>101,498,200.88</b>	<b>82,835,090.70</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
园林工程	107,045,535.55	84,825,284.54	100,240,564.42	81,896,822.40
苗木销售	39,526.00	42,136.97	1,257,636.46	938,268.30
<b>合计</b>	<b>107,085,061.55</b>	<b>84,867,421.51</b>	<b>101,498,200.88</b>	<b>82,835,090.70</b>

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,233.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—

处置交易性金融资产产生的投资收益		—
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		—
其他债权投资持有期间取得的投资收益		—
处置其他债权投资产生的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间的投资收益		—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		—
持有至到期投资在持有期间的投资收益		—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		—
处置可供出售金融资产取得的投资收益		—
<b>合 计</b>		<b>-7,233.00</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	44,900.69	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	3,116,000.00	
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	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		
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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	77,698.64	增值税免税、罚带罚金及其他利得
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	3,821,417.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	955,621.68	
非经常性损益净额	2,865,796.05	
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	2,865,796.05	

## 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	9.95	0.1573	0.1573
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.49	0.0868	0.0868

山东兴润园林生态股份有限公司

2020年4月15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：

董秘办公室