

证券代码：835585

证券简称：东盛园林

主办券商：中泰证券



东盛园林

NEEQ :835585

山东东盛园林工程股份有限公司

(Shandong Dongsheng Landscape Engineering Co.,Ltd.)

年度报告

2015

公司年度大事记



2015年4月13日公司经中华人民共和国住房和城乡建设部批准取得城市园林绿化企业壹级资质。



2015年10月30日公司施工的潍坊白浪河上游白浪绿洲湿地工程 2-B 标段荣获中国风景园林学会颁发的国家“优秀园林绿化工程奖”金奖。



2015年9月8日，股份公司成立。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2015〕9395号

关于同意山东东盛园林工程股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

山东东盛园林工程股份有限公司：

你公司报送的《山东东盛园林工程股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料》（东盛[2015]字第023号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2015年12月28日，公司收到全国中小企业股份转让系统公司颁发的同意挂牌函。

目录

释义	1
第一节声明与提示	2
第二节公司概况	4
第三节会计数据和财务指标摘要	6
第四节管理层讨论与分析	8
第五节重要事项	28
第六节股本变动及股东情况	37
第七节融资及分配情况	40
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节公司治理及内部控制	47
第十节财务报告	51

释义

释义项目	释义
公司、股份公司、东盛园林	山东东盛园林工程股份有限公司
有限公司、东盛园艺	山东潍坊东盛园艺有限公司，有限公司阶段名称
东盛建投	山东东盛建设投资有限公司，公司控股股东
东盛苗木科技	潍坊东盛苗木科技有限公司，公司之全资子公司
东盛小额贷	潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司，公司参股公司，公司实际控制人控制的关联方
两仪置业	山东两仪置业有限公司，公司之全资子公司
盛世天工	山东盛世天工环境工程有限公司，公司控股股东控制的关联方
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
公司章程	山东东盛园林工程股份有限公司公司章程
元，万元	人民币元，人民币万元

第一节声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1.应收账款回收风险	2015 年末，公司应收账款的账面余额为 339,918,561.61 元，占总资产的比例为 28.80%，比重偏高。虽然公司已按账龄正常计提坏账准备，但如不能及时回款或发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响。
2.资产负债率过高的风险	2015 年末，母公司的资产负债率为 87.81%，主要是由于银行借款、应付账款、其他应付款等年末余额较大，使得公司的资产负债率过高，存在无法及时偿还到期债务的风险。
3.大额对外担保的风险	报告期内，公司先后为山东天王医药科技有限公司、山东红叶地毯有限公司、临朐华洋精艺品有限公司和山东盛世天工环境工程有限公司向银行金融机构的融资提供担保，截至 2015 年年末，公司对外担保余额为 13,817.26 万元，公司存在大额对外担保的风险。
4.公司存在对单一客户以及主要供应商重大依赖的风险	2015 年度，公司第一大客户的销售金额占当期营业收入的 97.06%，由于公司承接项目施工周期较长，单笔合同金额较大，一定时期内对单一客户的销售比重占总收入的比重颇高，构成在某时期内对主要客户存在重大依赖；公司 2015 年度第一大供应商的采购额占当期采购额的 54.49%。公

	司存在对单一客户及主要供应商的重大依赖。
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	山东东盛园林工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Dongsheng Landscape Engineering Co.,Ltd.
证券简称	东盛园林
证券代码	835585
法定代表人	钮效东
注册地址	潍坊高新区北宫东街 3567 号（东盛大厦 105 室）
办公地址	潍坊高新区北宫东街 3567 号（东盛大厦 105 室）
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	葛晓萍、龚小山
会计师事务所办公地址	中国上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦

二、联系方式

董事会秘书	许致波
电话	0536-8536506
传真	0536-8562138
电子邮箱	1050585478@qq.com
公司网址	http://www.sddsyy.com
联系地址及邮政编码	潍坊市高新区北宫东街 3567 号东盛大厦 801 室；261061
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-18
行业（证监会规定的行业大类）	E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	市政园林绿化工程施工和生态建设工程施工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,728,008
控股股东	山东东盛建设投资有限公司
实际控制人	杨爱君、魏西

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370700743368041A	是
税务登记证号码	91370700743368041A	是
组织机构代码	91370700743368041A	是

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	242,146,325.39	254,646,146.84	-4.91
毛利率%	31.06	28.31	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,686,722.65	13,831,213.22	165.25
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,483,998.90	13,706,092.41	64.04
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）	24.62	10.99	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.09	10.90	-
基本每股收益	1.80	0.69	160.87

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,180,240,366.10	1,155,893,988.80	2.11
负债总计	1,026,109,288.92	1,023,149,959.07	0.29
归属于挂牌公司股东的净资产	154,131,077.18	132,744,029.73	16.11
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.44	6.64	12.05
资产负债率（母公司）%	87.81	88.91	-
流动比率	0.40	0.35	-
利息保障倍数	2.42	1.64	-

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	-29,358,988.43	-54,887,626.69	-
应收账款周转率	0.87	0.61	-
存货周转率	12.35	1.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.11	25.62	-
营业收入增长率%	-4.91	-17.58	-
净利润增长率%	165.25	57.02	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	20,728,008	20,000,000	3.64
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	232,721.20
政府补助	34,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,587,006.00
其他营业外收入和支出	82,328.45
非经常性损益合计	18,936,555.65
所得税影响数	4,733,831.90
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	14,202,723.75

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司业务处于土木工程建筑业，是一家集绿化施工、工程总包（城市园林绿化企业一级资质）于一体的专业化园林绿化企业；公司拥有能高质量、高标准完成项目的优秀的技术与管理团队，已申请 44 项专利技术，在审 4 项专利；公司通过与客户签订合作协议、竞争性谈判、精品项目的广告示范效应以及主动搜集和跟踪市场信息等方式获得各类潜在业务机会，通过招投标模式先后承接了潍坊植物园、潍坊市实验学校、青州市南阳河工程、潍坊滨海经济技术开发区白浪河综合治理等工程项目，为其提供优质的园林施工服务，以此来获取公司的收入和利润。

报告期内，公司商业模式与去年相比未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司持续加强成本控制、安全管理和内控管理制度的落实，生产成本控制效果显著，全年实现营业收入 242,146,325.39 元，取得了良好的经营业绩。按照公司的发展规划，公司在现有项目安全、稳定运行的同时，稳步推进郛城生态综合治理项目，为公司的可持续发展提供坚实的基础。

1、公司财务状况

2015 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,180,240,366.10 元，比上年末增长了

2.11%；负债总额为 1,026,109,288.92 元，比上年度末增长了 0.29%；净资产总额为 154,131,077.18 元，比上年度末增长了 16.11%。

2、公司经营成果

2015 年公司营业收入 242,146,325.39 元，比上年同期降低了 4.91%；营业成本 166,929,073.47 元，比上年同期降低了 8.56%；净利润为 36,686,722.65 元，比去年同期增长了 165.25%。

3、现金流量情况

2015 年公司经营活动产生的现金净流量为-29,358,988.43 元，较上年同期净流出减少 25,528,638.26 元，主要是销售回款和质押存单到期收款所致。

投资活动产生的现金净流量 3,266,108.45 元，主要是子公司两仪置业 2015 年 7 月 1 日与潍坊市国有资产经营投资公司签署债权转让协议书，处置了一项不良债权，取得处置款 25,000,000.00 元，该不良债权是两仪置业于 2014 年 12 月从中国农业银行股份有限公司潍坊潍城支行取得的，初始投资成本 6,412,994.00 元，此事项同时形成投资收益 18,587,006.00 元；2015 年 5 月公司收购子公司两仪置业的股权支付现金 20,000,000.00 元；本年购置固定资产等长期资产支付现金 2,345,846.79 元。

筹资活动产生的现金净流量 10,233,544.89 元，较上年同期下降了 86.93%，主要原因系本期偿还以前年度借款以及无真实交易背景应付票据到期兑付所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

1.主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	242,146,325.39	-4.91	-	254,646,146.84	-17.58	-
营业成本	166,929,073.47	-8.56	68.94	182,555,430.05	-19.96	71.69
毛利率%	31.06	-	-	28.31	-	-
管理费用	40,491,662.82	135.81	16.72	17,171,171.77	81.10	6.74
销售费用	1,851,128.23	58.06	0.76	1,171,135.88	-17.78	0.46

财务费用	4,767,112.05	-9.24	1.97	5,252,167.76	-47.74	2.06
资产减值损失	-9,421,125.09	-	-3.89	19,455,445.82	-49.45	7.64
投资收益	18,536,923.23	-	7.66	-1,065,856.68	-	-0.42
营业利润	50,372,326.56	142.44	20.80	20,777,381.09	81.48	8.16
营业外收入	378,726.92	30.27	0.16	290,718.91	-90.90	0.11
营业外支出	29,177.27	-76.45	0.01	123,891.16	4,461.35	0.05
利润总额	50,721,876.21	142.18	20.95	20,944,208.84	43.07	8.22
所得税费用	14,035,153.56	97.32	5.80	7,112,995.62	21.99	2.79
净利润	36,686,722.65	165.25	15.15	13,831,213.22	57.02	5.43

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：本年度较上年增加了 23,320,491.05 元，增幅 135.81%，其中：
- （1）职工薪酬增加 1,416,339.41 元，增幅 36.83%，主要是 2015 年度实行新的工资绩效考核标准，关键管理人员工资标准提高；
- （2）投资性房地产摊销增加 7,199,399.06 元，增幅 200.00%，主要是由于 2014 年 9 月新取得了 704,003.00 平方米的土地使用权计入投资性房地产，本年度摊销额同比增加；
- （3）税费增加 5,072,403.82 元，增幅 184.73%，主要是由于 2014 年 9 月份取得的土地使用权本年计提土地使用税增加所致；
- （4）办公费减少 428,972.37 元，降幅 70.86%，主要是由于本年度公司控制办公费用支出所致；
- （5）差旅费增加 168,507.42 元，增幅 84.81%，主要是由于外出洽谈业务量增加所致；
- （6）业务招待费增加 721,154.67 元，增幅 99.70%，主要是由于本年度公司外部人员接待费用增加所致；
- （7）采暖费增加 105,381.96 元，增幅 150.83%，主要是由于 2015 年度摊销的采取期间为 4 个月，2014 年度摊销的采暖期间为 1.5 个月；
- （8）中介费增加 1,111,687.00 元，增幅 955.22%，主要是因为 2015 年新三板挂牌中介费用增加；
- （9）研发费用增加 31,909.88 元，增幅 30.30%，主要是由于 2015 年高新技术企业复审费用增加所致；
- （10）股份支付增加 8,244,308.80 元，主要是本年度公司进行员工股权激励，

公司根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定确认了 8,244,308.80 元的股份支付费用。

2、销售费用：本年度较上年增加了 679,992.35 元，增幅 58.06%，其中：

（1）职工薪酬增加 498,233.41 元，增幅 61.28%，主要是由于本期将工程结算、工程管理部门的人员纳入市场部核算；

（2）差旅费增加 77,143.90 元，增幅 1,435.24%，主要是由于中标郓城生态综合治理项目，公司领导及相关工作人员多次前往郓城县考察、洽谈和学习；

（3）办公费减少 25,421.82 元，降幅 79.46%，主要是由于本年度公司控制办公费支出；

（4）折旧费增加 141,027.78 元，增幅 457.83%，主要是由于本期将吊车、运输车辆计提的折旧费用纳入“销售费用”科目核算；

（5）业务招待费减少 105,954.28 元，降幅 62.85%，主要是由于本年度公司控制销售部门业务招待费支出；

（6）物料消耗增加 9,302.02 元，增幅 59.70%，主要是由于展厅用鹅卵石及推拉门增加；

（7）其他费用增加 67,661.34 元，增幅 63.98%，主要是由于本期将吊车、运输车、生产部办公用车发生的燃油费、维修费、保险费、车辆审查检测费等费用纳入“销售费用”科目核算。

3、财务费用：本年度较上年减少 485,055.71 元，降幅 9.24%，其中：

（1）利息支出增加 4,309,905.62 元，增幅 641.84%，主要是支付潍坊市国资借款利息增加；

（2）利息收入增加 2,736,295.65 元，增幅 1,782.86%，主要是由于银行承兑保证金、质押存单的利息收入增加；

（3）银行财务顾问费减少 2,060,800.88 元，降幅 47.52%，主要是由于基准利率下降，本年银行收取的财务顾问费用减少。

4、资产减值损失：本年度较上年度减少 28,876,570.91 元，主要是坏账准备减少所致，公司本期收回了部分前期欠款，使得期末应收款项账面余额虽然较期初大幅增加，但主要为新增款项，账龄为 1 年以内的应收账款占比 69.14%，计提的坏账准备金额较低。

5、投资收益：本年度较上年度增加 19,602,779.91 元，主要是本年度子公司两仪置业 2014 年 12 月以 6,412,994.00 元从中国农业银行股份有限公司潍坊潍城支行取得不良债权-潍坊市种鸡厂，2015 年 7 月 1 日，两仪置业与潍坊市国有资产经营投资公司签署债权转让协议书，以 25,000,000.00 元的价格处置了上述不良资产，形成投资收益 18,587,006.00 元。

6、营业利润：本年度较上年度增加 29,594,945.47 元，增幅 142.44%，主要是因为本年度资产减值损失和投资收益大幅增加所致。

7、营业外收入：本年度较上年度增加 88,008.01 元，增幅 30.27%，主要是本年度公司处置固定资产收益增加所致。

8、营业外支出：本年度较上年度减少 94,713.89 元，降幅 76.45%，主要是因为上期支付税收滞纳金支出 114,455.11 元。

9、利润总额：本年度较上年度增加 29,777,667.37 元，增幅 142.18%，主要是因为本年度资产减值损失和投资收益大幅增加所致。

10、所得税费用：本年度较上年度增加 6,922,157.94 元，增幅 97.32%，主要是因为一方面本年度利润总额增加，应交所得税增加；另一方面，资产减值准备减少，所得税费用增加。

11、净利润：本年度较上年度增加 22,855,509.43 元，增幅 165.25%，主要是因为本年度资产减值损失和投资收益大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	241,591,388.65	166,863,535.08	254,546,146.84	182,515,483.13
其他业务收入	554,936.74	65,538.39	100,000.00	39,946.92
合计	242,146,325.39	166,929,073.47	254,646,146.84	182,555,430.05

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程施工	241,529,506.15	99.74	254,434,410.84	99.92
苗木及其他销售	61,882.50	0.03	111,736.00	0.04
其他业务收入	554,936.74	0.23	100,000.00	0.04
合计	242,146,325.39	100.00	254,646,146.84	100.00

收入构成变动的原因

公司营业收入主要是工程施工收入，2015 年度和 2014 年度工程施工收入占营业收入的比例分别为 99.74%和 99.92%，本期收入构成与上期相比未发生重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-29,358,988.43	-54,887,626.69
投资活动产生的现金流量净额	3,266,108.45	-6,632,400.99
筹资活动产生的现金流量净额	10,233,544.89	78,274,167.32

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为-29,358,988.43 元，较上年度净流出减少 25,528,638.26 元，主要原因是本期销售回款比上期增加了 18,612,641.36 元，质押银行存单到期收款 10,000,000.00 元。

本年度公司经营活动产生的现金流量-29,358,988.43 元与本年度净利润 36,686,722.65 元差异较大，主要是因为公司的工程施工收入是按照工程完工进度进行确认，但合同约定的工程回款周期一般较晚，导致营业收入和销售商品、提供劳务收到的现金不配比。

2、本年度投资活动产生的现金流量净流入为 3,266,108.45 元，上年度净流出为 6,632,400.99 元，变动较大的主要原因是：子公司两仪置业本年处置不良资产收到现金 25,000,000.00 元；公司本年收购山东两仪置业有限公司的股权支付现金 20,000,000.00 元，比上年投资支付的现金增加 13,587,006.00 元；本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年增加 2,082,286.79 元。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为 10,233,544.89 元，较上年度减少了 68,040,622.43 元，主要原因系本期偿还以前年度借款以及无真实交易背景应付票据到期兑付所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联
----	------	------	--------	--------

				关系
1	山东潍坊滨海经济开发区农林水利局	235,033,756.15	97.06%	否
2	潍坊市政管理局	6,489,750.00	2.68%	否
3	山东三箭建设工程股份有限公司	449,613.04	0.19%	否
4	郎益宁	100,000.00	0.04%	否
5	潍坊高新双语学校	6,000.00	0.00%	否
合计		242,079,119.19	99.97%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	潍坊市第二建筑工程公司第三分公司	88,764,728.02	54.49%	否
2	金坛市金城镇王母观苗木专业合作社	12,125,811.00	7.44%	否
3	莱州市莱东苗木园艺场	10,959,545.00	6.73%	否
4	高密市昌华市政工程有限公司	9,249,721.14	5.68%	否
5	潍坊源益建筑工程配套有限公司	7,039,173.00	4.32%	否
合计		128,138,978.16	78.66%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	137,216.80	105,306.92
研发投入占营业收入的比例%	0.06	0.04

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减%
	金额	变动比 例%	总资产 的比重%	金额	变动比 例%	总资产 的比重%	
货币资金	80,780,734.58	-21.28	6.84	102,620,839.69	80.46	8.88	-2.04
应收票据	-	-	-	160,000.00	-	0.01	-0.01
应收账款	261,997,983.24	88.50	22.20	138,991,645.73	-73.99	12.02	10.18
其他应收款	39,007,793.99	-58.36	3.31	93,673,247.54	111.04	8.10	-4.79
存货	13,689,199.86	2.54	1.16	13,350,163.70	-92.37	1.15	0.01

可供出售金融资产	-	-	-	6,412,994.00	-	0.55	-0.55
长期股权投资	36,633,634.23	-0.14	3.10	36,683,717.00	-2.82	3.17	-0.07
固定资产	38,250,297.80	-4.92	3.24	40,229,529.00	-8.76	3.48	-0.24
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	506,000,000.00	-9.48	42.87	559,000,000.00	25.90	48.36	-5.49
应付利息	1,020,035.72	-31.49	0.09	1,488,908.20	32.63	0.13	-0.04
应付股利	1,300,000.00	-	0.11	-	-	-	0.11
其他应付款	165,820,114.03	38.63	14.05	119,615,313.74	50.63	10.35	3.70
长期借款	40,000,000.00	37.93	3.39	29,000,000.00	-44.23	2.51	0.88
资产总计	1,180,240,366.10	2.11	-	1,155,893,988.80	25.62	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：本年末较上年末减少了 160,000.00 元，降幅 100%，主要原因是公司收到应收票据后直接背书转让，年末无余额。

2、应收账款：本年末较上年末增加 123,006,337.51 元，增幅 88.50%，主要原因为本期滨海工程项目按照发包方确认的工程进度确认收入，但合同约定待工程整体竣工验收之后才开始结算，工程施工期间均由公司进行垫资，由于本期确认的应收工程款年末未到结算期，导致期末应收账款余额大幅增加。

3、其他应收款：本年末较上年末减少 54,665,453.55 元，降幅 58.36%，主要原因是期初关联方占款 64,353,146.57 元，本期全部偿还，导致年末其他应收款大幅下降。

4、可供出售金融资产：本年末较上年末减少了 6,412,994.00 元，主要原因是子公司两仪置业本期处置了 2014 年收购的不良债权，导致年末可供出售金融资产大幅下降。

5、应付利息：本年末较上年末减少了 468,872.48 元，降幅 31.49%。主要原因为公司借款余额减少，年末预提利息下降所致。

6、应付股利：本年末较上年增加了 1,300,000.00 元，主要是 2015 年分配 2014 年股利 5,000,000.00 元，其中 1,300,000.00 元年末尚未支付。

7、其他应付款：本年末较上年末增加了 46,204,800.29 元，增幅 38.63%，主要本年度公司向非关联方潍坊绿海林业发展有限责任公司借款 50,000,000.00 元，年末尚未归还。

8、长期借款：本年末较上年末增加了 11,000,000.00 元，主要为本期新增农行借款所致。

3.投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司：潍坊东盛苗木科技有限公司

东盛苗木科技设立于 2012 年 12 月 13 日，注册地址为潍坊滨海经济开发区海王大厦 407 室，法定代表人为李增磊，注册资本 100 万元，系东盛园林的全资子公司。

报告期末，东盛苗木科技资产总额 4,864,773.23 元，净资产 1,343,822.10 元，报告期实现营业收入 2,000,279.00 元，净利润 2,185,478.76 元。

2、全资子公司：山东两仪置业有限公司

两仪置业设立于 2009 年 9 月 16 日，注册地址为潍坊高新区潍县中路 1092 号 12 幢 2 号，由魏西、张琳琳和杨友喜共同出资设立，注册资本 2000 万元，法定代表人为魏西。

2015 年 5 月 26 日，东盛园林以 1020 万元收购魏西持有的两仪置业合计 1020 万元的 51%股权；以 400 万元收购张琳琳持有的两仪置业合计 400 万元的 20%股权；以 580 万元收购杨友喜持有的两仪置业合计 580 万元的 29%股权。该股权收购完成后，两仪置业成为东盛园林的全资子公司，工商登记变更手续已完成。

报告期末，两仪置业资产总额 347,778,916.14 元，净资产 23,098,518.91 元，报告期实现营业收入 0 元，投资收益 18,587,006.00 元，净利润 8,416,169.71 元。

3、参股公司：潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司

东盛小额贷款系由东盛园林、盛世天工、潍坊东盛花园餐饮有限公司、李增磊、史建香、赵涛、沈庆、赵术平、杨涛、白兴贡、刘迎军于 2010 年 9 月 18 日依法出资设立，经潍坊高新技术产业开发区市场监督管理局批准设立的有限责任公司，法定代表人杨爱君，注册资本为 10000 万元，其中东盛园林持股 30%。

2015 年 7 月 1 日，山东省金融工作办公室下发《山东省金融工作办公室关于取消潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司试点资格的通知》（鲁

金办字【2015】186 号），同意取消东盛小额贷款试点资格。

报告期末，东盛小额贷款资产总额 122,627,654.29 元，净资产 122,126,162.72 元，报告期实现营业收入 0 元，净利润-166,942.56 元。

截至报告期末，东盛小额贷款正在清算过程，清算完毕后将予以注销。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三)外部环境的分析

1、宏观环境分析

(1) 政治与法律环境：自十八大以来，国家对城市绿化规划率、绿化覆盖率、环境污染改善、生态文明建设等制定了详细发展规划，逐渐将生态文明建设放在突出地位，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展。同时也为园林行业的持续、快速发展奠定了基础、明确了方向。2016 年，随着中国经济的持续发展和城镇化进程的推进，市政园林的投资力度加大，园林行业投资规模已从传统绿化工程施工逐步延伸到了生态治理修复等领域。国家制定的“建设良好生态环境、实现生态文明”的政策方针为园林绿化产业的发展提供了广阔的市场，同时对园林行业的设计、建设、质量、管理与科研实力也提出了更高的要求。伴随国家相关政策的出台将会有大量的项目产生，2016 年将会是项目的推广期，有大量的社会资本进入公共基础设施建设、环保、生态、生态领域等，行业发展将迎来春天。

(2) 经济环境：改革开放以来我国经济发展突飞猛进,但区域经济发展出现了严重的不平衡问题。区域发展的不平衡导致我国各区域之间的城市园林发展不平衡。目前，东部地区经过大规模的城市园林建设，城市建成区绿化面积、绿化覆盖率、人均公共绿地面积三项指标均高于全国平均指标；西部地区的三项指标则大大低于全国平均指标。

(3) 社会文化环境：随着我国城市建设迅速发展及小城镇建设的长足进步，居民的文化水平及生活水平不断提高，居民的环保意识不断加强，对环境的要求日益提高，环境的绿化美化已成为人们的普遍要求，进一步促使园林行业飞速发展。

2、行业环境分析

园林绿化在世界上被誉为“永远的朝阳产业”，具有广阔的发展前景。在国家政策扶持及行业企业积极参下，园林绿化行业发展迅速，行业市场需求总量增速较快。根据《中国城市建设统计年鉴》及国家统计局公布数据，我国市政园林绿化投资额均保持了较快的增长速度。今后，随着国家“美丽中国”、“集约、智能、绿色、低碳的新型城镇化”等政策的大力执行以及中西部地区经济的加速发展，预计未来园林绿化行业仍将处于景气度向上的发展周期。根据《中国城市建设统计年鉴》及国家统计局公布数据，按过往年度平均增速预计，到 2016 年园林绿化市场容量将超过 6000 亿元，园林绿化整体市场发展前景较好。鉴于目前国内园林绿化行业市场总量规模较大、区域化明显以及行业企业数量众多、市场势力不强的发展状况，即使规模较大的上市园林绿化企业，其所占市场份额也较小，平均市场占有率不超过 1%（依据上市公司公开披露信息、《中国城市建设统计年鉴》及国家统计局公布数据整理计算），行业内优势企业对园林绿化市场影响力仍然较低，市场竞争较为自由和充分，行业企业未来发展空间较大。

3、竞争环境分析

目前我国具有城市园林绿化二级以上资质的企业超过 2000 家。园林绿化行业整体集中度较低，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业。近年来，随着园林绿化行业快速发展，行业项目规模迅速扩大，越来越多的园林企业通过各种渠道进入资本市场，与此同时，行业内收购兼并、大型合作项目的增加，部分优质上市企业依托资本实力逐步实现跨区域经营，其营业规模增长幅度远快于行业发展水平，基于此，行业集中度呈上升趋势，公司面临激烈的市场竞争环境。园林行业中的园林工程施工、园林景观设计、苗木种植和绿化养护具有较强的联动性和互补性。上述四项业务的一体化经营能够将设计理念与工程施工方案有机结合，一体化经营要求企业具备各业务环节的专业技术能力和经营管理能力，部分大型园林绿化企业已经开始积极实施一体化经营战略，为客户提供项目整体解决方案，一体化经营已经成为了园林行业的发展趋势，园林景观设计能力将逐渐成为优势企业的核心竞争力。

(四)竞争优势分析

1、技术实力和研发实力（机构、人员、专利）方面：

近年来公司一直重视科技人才队伍的建设，专门设立了研发中心。2012 年中心被认定为市级企业技术中心，并获批建设“潍坊市城市景观绿化工程中心”。截至目前中心已立项研发项目 18 项，研发应用项目 6 项；获得国家实用新型专利授权 41 项，发明专利 3 项授权、4 项受理；获得自主软件著作权 6 项；在国家、省级刊物上发表各类论文几十篇。公司多项科技成果通过省科技厅鉴定，并达到国内领先水平，获得山东省林业厅科技进步奖二等奖和三等奖 6 项、市科技进步奖一、二、三等奖 9 项。

2、商业模式方面：

公司在商业模式创新方面，打破传统的上下游竞争模式，率先将 PPP 模式引入到大生态市政建设行业，为各级政府生态市政建设带来了新的商业模式，投资 2.1 亿元成功完成了潍坊高新区实验学校建设。公司与政府、银行三方合作良好，工程进展顺利，受到业内、各级政府和社会各界的高度评价和关注。目前，东盛园林针对政府大型综合生态治理项目，正积极采用 PPP 公私合营模式参与当前各级政府的重点综合性大型生态治理项目，使公司成长为“推进生态文明，建设美丽中国”的行业领跑者。

3、产品质量和市场占有率方面：

公司本着“质量是品牌、品牌是实力、实力是尊严”的理念，对工程质量精益求精，其中：“潍坊市植物园改扩建工程”，荣获 2011 年度“全国优秀园林绿化工程奖”金奖；“白浪河上游生态湿地公园”被评为国家 AAAA 级景区；“浞河五行风情文化带景观工程”获批国家水利风景区和 3A 级景区，并荣获 2013 年度“全国优秀园林绿化工程奖”金奖；寿光“弥河环境综合治理工程”获“中国人居环境范例奖”。公司主营业务一园林绿化工程施工在潍坊处于行业优势龙头地位，市场占有率达 70%。在巩固本地业务的同时，积极开拓省内外其他地区业务。公司已设立西安分公司开拓中西部地区市场、设立北京分公司积极开拓京津冀地区市场。

4、大型项目运营优势

公司承建的大型生态治理项目都属于民生工程，大多以政府发包为主，主要客户为各级政府及由政府牵头成立的国有控股投资公司，以大型项目为主。大中

型园林工程项目具有施工难度大、技术要求高、工期长的特点。经过多年发展，公司培育一支可以承接大型施工项目的优秀专业队伍，在大中型项目施工管理方面积累了丰富的经验。报告期内，公司滨海项目工程合同造价 9 亿元，已经完成的植物园项目、南阳河治理项目工程造价也在 1 亿元以上，大型项目的运营充分体现了公司的技术水平、项目协调和效果把控能力，为公司赢得良好的经济效益和市场口碑。

5、渠道布局、产品发展前景、未来规划：

公司紧跟习总书记建设“一带一路”的战略规划，目前已设立北京分公司积极开拓京津冀地区市场，设立西安分公司开拓中西部地区市场，同时在省内积极运作郓城生态综合治理项目。

拥有天蓝、地绿、水净的美好家园，是每个中国人的梦想，也是中华民族伟大复兴的中国梦的重要组成部分。党的十八大已将生态文明建设纳入中国特色社会主义总体战略规划，也明确要求把生态文明建设融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，加大自然生态系统和环境保护力度，可见生态行业建设任重而道远，发展前景广阔。同时由全国绿化委员会、国家林业局启动的国家森林城市创建，也成为生态行业发展的又一引擎。国家森林城市是指城市生态系统以森林植被为主体，城市生态建设实现城乡一体化发展，各项建设指标达到以下指标并经国家林业主管部门批准授牌的城市。截至 2014 年，全国有 21 个省、自治区、直辖市的 75 个城市获得“国家森林城市”称号，130 多个城市开展国家森林城市创建工作；潍坊市政府也明确提出到 2016 年 6 月底要完成国家森林城市的创建工作，为公司带来了良好的发展机遇。

(五)持续经营评价

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

截至 2015 年年末公司资产负债率 87.81%，归属挂牌公司股东的净资产 15,413.11 万元；2015 年公司经营活动产生的现金流量净额-2,935.90 万元，实现

净利润 3,668.67 万元。公司具有较强的抗风险能力及持续经营并盈利的能力。

公司经过多年的经营，对园林绿化行业积累了丰富的经验和技術，形成了一定的竞争优势。

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。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

1、行业领域不断扩展，市场空间巨大

随着中国经济的持续发展和城镇化进程的推进，市政园林的投资力度逐年加大。根据《全国造林绿化规划纲要（2011-2020）》的规划目标，2011~2020 年，我国需要完成城乡绿化指标 295.4 万公顷，其中城市绿化 45 万公顷、乡镇绿化 60 万公顷、村屯绿化 185.4 万公顷、军事管理区绿化 5 万公顷。可见，未来园林绿化市场需求依然非常巨大。

2、我国的城市化进程将持续推动对园林建设的需求

据国家统计局数据显示，2014 年中国城镇化率达到 54.77%，与发达国家平均 75%的城市化率相比，还有很大的发展空间。在城市化进程中，不断增加的城镇人口对城市的生态环境要求越来越高，对城市管理者来说，不断发展提升城市园林的绿化水平，是维持城市化进程可持续发展的必要条件之一。

3、政策法规和“国家园林城市”评选是推动市政园林投资的最强动力

由原国家建设部牵头制定了《园林城市评选标准》，并在全国范围内评选“国家园林城市”。“国家园林城市”称号一方面符合中央政府大力推进生态文明建设要求，有利于地方官员顺利完成相关政绩考核；另一方面，园林绿化作为城市名片将大幅提升城市知名度，改善投资环境，在招商引资方面竞争优势明显提升，在过去几年如大连、青岛、厦门、昆山、南京等城市快速发展均在一定程度上得益于“国家园林城市”称号。在较强示范效应影响下，“国家园林城市”评选打破了地方政府以往“重经济，轻生态”的发展模式，越来越多的城市开始加大城市园林绿化投资力度，并推动园林绿化投资规模持续增长。至 2014 年底，获得“国家园林城市”称号的城市已超过 224 座，园林城市评比标准也有所完善，这也将有利于保证地方政府在园林绿化方面投资的持续性和稳定性。

住建部指导意见将确保未来园林投资规模。作为“十八大”后配套细则文件，2012 年 11 月 18 日住房和城乡建设部发布《促进城市园林绿化事业健康发展的指导意见》，并提出未来园林绿化建设目标：至 2020 年，全国设市城市要对照《城市园林绿化评价标准》完成等级评定工作，达到国家 II 级标准，其中已获得命名的国家园林城市要达到国家 I 级标准 8。同时，要按照城市居民出行“300 米见绿，500 米见园”的要求，加快各类公园绿地建设，不断提高公园服务半径覆盖率。

目前我国共有约 657 个设市城市，其中仅有 200 余城市满足国家 I 和 II 级标准，近 70%的城市需要在未来几年内加大园林绿化投资力度，这种具有政绩考核约束力的量化指标将支撑未来我国城市园林绿化市场总体需求稳步提升，为市政园林施工企业带来广阔市场。

4、跨区域经营及行业集中度逐步提升

近年来，随着园林绿化行业快速发展，行业项目规模迅速扩大，尤其是大中型 BT 项目的涌现为行业集中度的提升提供了基础性条件，与此同时，行业内收购兼并、大型合作项目的增加，部分优质上市企业依托资本实力逐步实现跨区域经营，其营业规模增长幅度远快于行业发展水平，基于此，行业集中度呈上升趋势。上述行业集中度变化趋势将有效提高园林绿化行业的整体运行效率，有效解决项目建设资金筹措问题，对于生态环境建设产生积极影响。

5、一体化经营成为行业发展趋势

园林行业中的园林工程施工、园林景观设计、苗木种植和绿化养护具有较强的联动性和互补性。上述四项业务的一体化经营能够将设计理念与工程施工方案有机结合，能够采用自有苗木避免外购苗木对设计和施工的限制，能够节约园林工程施工项目的成本，能够提供选苗、育苗的市场适用性，能够通过绿化养护提高服务质量并维护好客户关系。一体化经营要求企业具备各业务环节的专业技术能力和经营管理能力，部分大型园林绿化企业已经开始积极实施一体化经营战略，为客户提供项目整体解决方案，一体化经营已经成为了园林行业的发展趋势。

6、社会化资本在园林绿化投资中的比重进一步提升

目前，我国园林绿化行业的资本来源是以政府投资为主，民间资本和社会资本的注入为辅。而在发达国家，园林绿化资本市场则是全社会积极参与的资本市

场。我国未来园林绿化行业的发展，将会在政府引导及保证政府投入的前提下，采取多渠道、多元化的发展方式，让多种经济成分共同参与，吸引大量民间资本和外资进入园林建设领域。未来，社会化资本在园林绿化投资中的比重将会进一步提升。

(二)公司发展战略

1、以优质抗盐碱苗木引种繁育为基础，加大环境改善型品种研发推广力度。

2、以城市规划设计为先导，风景园林设计为基础，着力于生态修复型项目、休闲度假型项目设计领域的业务拓展。

(1) 扩大经营范围，由省内向省外扩展，提出深耕山东、扩展北京、发展天津、环渤海抗盐碱基地的战略部署，提倡纵向一体化战略，扩展苗木基地，增加苗木种类，提高新型苗木质量。

(2) 增加生态修复领域及休闲度假领域的技术研究，提高专业化标准化设计，加强与政府部门在生态修复领域的合作。

3、引进人才，加强团队及制度建设

基于公司的迅速发展的需要，2016 年公司将继续加强优秀人才特别是技术人才与管理人才的培养与引进。一方面加强对内部人才培养，特别是技术人才培养，提高公司的设计能力、研发能力、项目管理能力、自主创新能力；另一方面注重引进外部人才，引入竞争上岗机制，增强企业活力。建立和完善培训体系，采用内部岗位培训等多种形式对员工进行全面的业务培训，提高员工的技能。进一步加强企业制度建设、强化内控管理、加强企业文化建设。引进设计专业的先进技术人才，对员工进行政府与社会资本合作（PPP）模式的培训，使每个员工都熟悉并了解 PPP 模式，达到全员参与、全员管理的效果，以便于提高公司的凝聚力。

(三)经营计划或目标

2016 年，公司计划在确保销售收入、净利润较 2015 年增长的目标基础上，积极开拓生态修复类园林的工程项目；在控制风险的前提下，积极参与 PPP 项目，丰富公司的业务类型的多样性。同时，深度挖掘内部管理潜力及项目盈利能力，着力打造设计养护施工品牌的市场影响力。

1、明确经营目标

公司将建立更完善的内部管理制度，使组织运转更加高效，管理更加规范精细。公司经营管理团队将自我加压，2016 年总经营目标将在 2015 年实际经营业绩的基础上保持一定的增长。为实现这一目标，公司组织相关专家对员工进行绩效考核培训和工程项目管理的培训，建立更为完善、有效的绩效考核机制，激发团队更大的热情，使公司 2016 年度营业收入实现新的突破；另外合理控制各项费用的支出，提高公司利润率水平。

2、开拓目标市场

2016 年，公司将继续加大对山东省内的市场开拓，借助潍坊市植物园项目、滨海经济开发区白浪河生态示范带工程等优秀工程项目，加强公司品牌推广，扩大影响力，进而在山东市场占有足够的份额，逐步向北京、天津、环渤海抗盐碱等区域进行业务扩展。

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

(四)不确定性因素

公司实现短期经营计划和中长期发展战略，需考虑一定的外部环境的变化，如国家政策的稳定性、宏观经济的变化、自然灾害等，如果我国宏观经济形势发生重大不利变化、政府财政状况日益恶化、发生突发性自然灾害等，这些因素不但能够影响项目施工及工程割算进度等，而且可能对公司的苗木的种植和花卉种植产生较大影响，致使公司资产遭受损失，最终影响公司的生产经营计划和发展战略。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险

2015 年末，公司应收账款账面余额为 339,918,561.61 元，占总资产的比例为 28.80%，比重偏高。虽然公司已按账龄正常计提坏账准备，但如不能及时回款或发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响。

应对措施：报告期内公司正处快速发展阶段，考虑到公司主要客户为当地政府部门，信誉良好，具有较强的资金实力，公司给予客户一定的信用期，因此造成期末应收账款余额较大。为应对可能发生坏账的风险，公司已经制定了销售与收款管理制度，对已完工项目及时办理验收决算，催收货款，保证资金的及时回笼，减少坏账发生的风险。

2、资产负债率过高的风险

2015 年末，母公司的资产负债率为 87.81%，主要是由于银行借款、应付账款和其他应付款等年末余额较大，使得公司的资产负债率过高，存在无法及时偿还到期债务的风险。

应对措施：公司一方面加快应收款项的回收，保证偿还到期借款；另一方面积极拓展其他融资渠道，改善资本结构，力争将资产负债率降低到一个合理的水平。

3、大额对外担保的风险

报告期内，公司先后为山东天王医药科技有限公司、山东红叶地毯有限公司、临朐华洋精艺品有限公司和山东盛世天工环境工程有限公司向银行金融机构的融资提供担保，截至年末，公司对外担保余额为 13,817.26 万元。

应对措施：公司已与上述公司签订协议书，约定担保到期后不再为其提供任何担保，同时实际控制人出具了承诺函，承诺若被担保公司无法偿还其到期银行借款，出现需由公司履行担保责任的情况时，由其承担担保偿还责任。

4、公司因违规占用基本农田的风险

报告期内，公司租赁位于潍城区于河镇东毕村村东南、潍城区于河镇东何村村西南的基本农田（共计 231 亩）用于花卉、苗木的繁育，并应用于公司的工程施工。

基本农田所在地的主管国土资源管理部门-潍坊市区国土资源局潍城分局出具《确认函》，证明山东东盛园林工程股份有限公司在本辖区内使用农用地的行为均不存在重大违法违规情形，未发生因违反有关土地行政管理的法律、法规而受到行政处罚的情况。

应对措施：公司已针对现有承包的基本农田制定了切实可行的解决方案，从 2016 年 3 月中旬开始陆续将上述苗木移植至的潍坊滨海经济技术开发区白浪河

综合治理工程，争取尽快完成移植工作。

5、公司存在对单一客户以及主要供应商重大依赖的风险

2015 年度，公司第一大客户的销售金额占当期营业收入的 97.06%，由于公司承接项目施工周期较长，单笔合同金额较大，一定时期内对单一客户的销售比重占总收入的比重颇高，构成在某时期内对主要客户存在重大依赖；公司 2015 年度第一大供应商的采购额占当期采购额的 54.49%。公司存在对单一客户及主要供应商的重大依赖。

应对措施：公司积极开拓省内外其他地区业务，并通过设立西安分公司开拓中西部地区市场、设立北京分公司开拓京津冀地区市场，来降低对单一客户的重大依赖。

6、公司营运资金不足的风险

公司目前主要采用施工企业垫付款模式向客户提供园林绿化施工服务，项目的前期融资与投资主要由公司负责，在项目完工验收合格后才按照约定收取工程款。2015 年度，公司的经营性现金流量净额为-29,358,988.43 元。公司目前正处于快速发展阶段，园林绿化施工项目及服务规模快速扩大，经营活动现金支出增长较快，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司没有良好的资金支持及较强的融资能力，将会影响未来正常的生产经营活动。

应对措施：公司目前正在建的滨海工程已接近尾声，预计 2016 年将完成工程验收，届时前期欠款将逐步收回，改善公司营运资金不足的情况。

7、公司与关联方之间开具无实质交易的银行承兑汇票的风险

公司由于资金紧张，报告期内向关联方山东盛世天工环境工程有限公司开具了大量无实质交易的银行承兑汇票。截至报告期末，上述未解付违规票据余额为 5800 万元，公司上述行为违反了《中华人民共和国票据法》的相关规定，存在被相关监管机构处罚的风险。

应对措施：公司上述行为并非以非法取得银行资金为目的，且公司开立票据时已按照银行要求缴纳了承兑保证金并提供了抵押、第三方保证等形式的担保，并已于 2015 年 12 月 15 日之前对未解付违规票据向银行足额存入了等值于票据金额的保证金，不会对包括银行在内的第三方造成损失。

8、市场集中风险

公司注册地位于山东省潍坊市，当地园林绿化行业市场规模较大，公司主营业务生态综合治理在潍坊处于行业优势龙头地位，报告期内市场占有率达 70%。目前公司业务主要集中在山东省潍坊市，存在市场过于集中的风险。

应对措施：地域性限制对公司未来发展有一定制约，为此公司积极开拓省内外其他地区业务。公司已设立西安分公司开拓中西部地区市场、设立北京分公司积极开拓京津冀地区市场，以降低对单一市场的依赖。

9、自然灾害风险

公司绿化工程项目需要在户外作业，不良天气状况（如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）会影响公司的经营活动，工程项目不能按时完工，从而导致公司成本费用相应增加。此外，公司对部分已完工的绿化项目有一定期限的养护义务。在养护阶段，如果发生前述不良天气状况或自然灾害，也会增加公司的维护成本，甚至引起客户索赔，从而对公司经营活动产生重大不利影响。

应对措施：公司已针对各种不良天气及自然灾害，制定了相应的防范措施，以减少或避免因不良天气和自然灾害给公司带来的损失。

(二)报告期内新增的风险因素

无。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

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	是	第五节二、(一)
是否存在对外担保事项	是	第五节二、(二)
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	是	第五节二、(三)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五节二、(五)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二、(六)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(八)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	第五节二、(九)
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一)重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额(元)	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
起诉山东世茂国际物流有限公司未偿还欠款	20,000,000.00	12.98	是	公开转让说明书
总计	20,000,000.00	12.98	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

2013 年 6 月 26 日，公司与中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行签订保证合同（保证合同编号：37100120130078379），对山东世茂国际物流有限公司于 2013 年 6 月 26 日在中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行办理的 4000 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130004133）敞口部分 2000 万元承担保证责任。山东世茂国际物流有限公司在承兑汇票到期时，即 2013 年 12 月 26 日向本公司借款 2000 万元尚未归还。2014 年东盛园艺向潍

坊市中级人民法院起诉,发生诉讼费用 146,800.00 元,法院判决对方全额支付对公司的欠款,截至 2015 年底,该款项尚未收回。山东世茂国际物流有限公司目前正常经营,且已经与公司达成一致,将于 2016 年底之前偿还欠款,不会对公司未来正常经营造成影响。

(二)公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保
山东天王医药科技有限公司	10,000,000.00	2014-10-24 至 2015-10-23	保证	连带责任	否	否
山东天王医药科技有限公司	7,500,000.00	2015-05-16 至 2015-11-06	保证	连带责任	否	否
山东天王医药科技有限公司	7,500,000.00	2015-07-13 至 2016-01-08	保证	连带责任	否	否
山东红叶地毯有限公司	4,000,000.00	2015-04-26 至 2015-10-26	保证	连带责任	否	否
临朐华洋精艺品有限公司	7,960,000.00	2015-01-27 至 2015-7-27	保证	连带责任	否	否
临朐华洋精艺品有限公司	4,000,000.00	2015-03-28 至 2015-9-28	保证	连带责任	否	否
临朐华洋精艺品有限公司	6,000,000.00	2015-08-26 至 2015-11-26	保证	连带责任	否	否
山东瑞得利地毯有限公司	15,000,000.00	2015-07-14 至 2016-01-13	保证	连带责任	否	否
东盛建投	9,000,000.00	2014-10-29 至 2015-10-29	保证	连带责任	否	否
山东红叶地毯有限公司	9,000,000.00	2014-12-19 至 2015-12-18	保证	连带责任	否	否
山东盛世天工环境工程有限公司	3,112,600.00	2014-08-04 至 2015-08-03	抵押	连带责任	否	是
山东天王医药科技有限公司	20,000,000.00	2015-02-13 至 2016-02-12	保证	连带责任	否	否
山东天王医药科技有限公司	5,000,000.00	2015-03-11 至 2016-03-10	保证	连带责任	否	否
山东天王医药科技有限公司	5,000,000.00	2015-05-28 至 2016-05-27	保证	连带责任	否	否
山东天王医药科技有限公司	5,000,000.00	2015-10-08 至 2016-04-08	保证	连带责任	是	否

山东天王医药科技有限公司	10,000,000.00	2015-10-22 至 2016-10-21	保证	连带责任	是	否
山东天王医药科技有限公司	22,000,000.00	2015-08-13 至 2015-12-09	保证	连带责任	否	否
山东盛世天工环境工程有限公司	20,000,000.00	2015-07-27 至 2016-07-26	保证	连带责任	否	是
临朐华洋精艺品有限公司	10,000,000.00	2015-04-19 至 2016-04-18	保证	连带责任	否	否
山东红叶地毯有限公司	10,000,000.00	2015-03-06 至 2016-03-05	保证	连带责任	否	否
山东红叶地毯有限公司	10,000,000.00	2015-05-15 至 2016-05-14	保证	连带责任	否	否
山东红叶地毯有限公司	7,560,000.00	2015-09-15 至 2016-03-15	保证	连带责任	是	否
临朐华洋精艺品有限公司	6,000,000.00	2015-09-02 至 2016-08-22	保证	连带责任	否	否
山东红叶地毯有限公司	4,000,000.00	2015-06-26 至 2016-06-25	保证	连带责任	否	否
山东盛世天工环境工程有限公司	3,112,600.00	2015-07-27 至 2016-07-26	抵押	连带责任	否	是
总计	220,745,200.00	-	-	-	-	-

注：有限公司阶段，公司未建立有效的三会治理结构，期间发生的对外担保事项未履行审议程序；2015 年 9 月 8 日股份公司成立后，依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构，制订完善了三会议事规则和《股份公司融资与对外担保管理制度》等内控制度，按照《公司章程》和相关制度的要求履行对外担保审议程序，于 2015 年 11 月 1 日召开第一届董事会第四次会议和 2015 年度第四次临时股东大会审议了股份公司成立之后发生的对外担保事项。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	138,172,600.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,112,600.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	61,107,061.42
----------------------------	---------------

(三)报告期内公司发生的股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况

占用者	占用形式	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
山东东盛建设投资有限公司	资金	980,000.00		是	否
山东盛世天工环境工程有限公司	资金	41,844,379.48	-	是	否
潍坊汇融企业管理咨询有限公司	资金	21,128,547.89	-	是	否
潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	资金	400,219.20		是	否
合计	-	64,353,146.57	-		-

占用原因、归还及整改情况：

上述关联方占用公司资金的行为主要发生在有限公司阶段，截至股份公司成立前已全部偿还，股份公司成立之后，制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，规范了关联方占用公司资金的情形。

(四)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	1,164,665.50
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	351,673,253.29
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		-	352,837,918.79
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
山东东盛建设投资有限公司	资金拆出	18,587,006.00	否
	资金拆出收回	19,567,006.00	否
潍坊汇融企业管理咨询有限公司	资金拆出收回	21,128,547.89	否
山东盛世天工环境工程有限公司	资金拆出	396,000,000.00	否
	资金拆出收回	437,844,379.48	否

潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	资金拆出	3,000.00	否
	资金拆出收回	403,219.20	否
山东盛世天工环境工程有限公司	提供担保	20,000,000.00	否
	提供担保	3,112,600.00	否
总计	-	916,645,758.57	-

日常性关联交易 4 财务资助（挂牌公司接受的）：

财务资助 2015 年度累计发生额 351,673,253.29 元，其中与山东东盛建设投资有限公司的发生额为 177,030,366.93 元；与山东盛世天工环境工程有限公司的发生额为 174,642,886.36 元，上述关联交易主要发生在有限公司阶段，尚未建立有效的三会治理结构，关联交易未履行相关审议程序，自 2015 年 9 月 8 日，股份公司成立后，建立健全了《公司章程》和《关联交易管理制度》，按照制度规定履行审议程序，于 2015 年 12 月 3 日召开第一届董事会第五次会议和 2015 年度第五次临时股东大会审议了股份公司成立之后发生的关联交易事项。

偶发性关联交易的必要性和持续性：

报告期内公司发生的偶发行关联交易主要是关联方与公司之间的资金往来以及公司为关联方提供的担保，其中：

关联方与公司之间的资金往来，主要是公司向银行申请借款时，根据与银行签署的借款合同和委托付款协议，公司与关联方之间发生的短期性（一般为 2-3 天）资金流转行为，因公司银行借款发生额较大，使得资金流转额也较大。上述情况主要发生在有限公司阶段，截至股份公司成立前已全部偿还，股份公司成立之后，制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，规范了控股股东及关联方资金占用的行为，公司控股股东和实际控制人承诺 2016 年之后将杜绝该行为的再次发生。

公司对关联方山东盛世天工环境工程有限公司提供担保的担保期间为 2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 26 日，发生在有限公司阶段，公司治理机构尚不健全。2015 年 9 月 8 日，股份公司成立后，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构，制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、

《股份公司融资与对外担保管理制度》等内控制度，严格按照制度规定履行审议程序。同时公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺公司对关联方的担保到期后，不再对其进行担保。

(五)收购、出售资产事项

子公司两仪置业 2014 年 12 月以 6,412,994.00 元的成本从中国农业银行股份有限公司潍坊潍城支行取得不良债权-潍坊市种鸡厂，2015 年 7 月 1 日，两仪置业与潍坊市国有资产经营投资公司签署债权转让协议书，约定以 25,000,000.00 元的价格转让上述不良资产，形成投资收益 18,587,006.00 元。

上述出售资产的行为发生在有限公司阶段，公司内部制度尚未完善，未履行相关审议程序。股份公司成立之后，制定了《对外投资管理制度》，未再发生收购、出售重要资产未经审议的事项。

(六)股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司于 2015 年 5 月 25 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《股权激励细则的议案》，拟增资 222.22 万元，作为股权激励的股权来源，向符合条件的公司员工实施股权激励计划，激励股权份额占股份总数 10%的比例，每 1 股的股权认购价格为 2 元。

本次股权激励为分期发放，其中首期增加注册资本及实收资本 727,992.72 元人民币，由第一期激励对象共 23 人于 2015 年 5 月 31 日前出资完毕；第二期增资将由其他股权激励对象在公司挂牌后通过定向增发方式完成。

公司股权激励的授予日为 2015 年 5 月 25 日，在授予日公司根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，对全部拟执行的激励股权按股份支付进行会计核算，确认管理费用 8,244,308.80 元，同时确认资本公积 8,244,308.80 元。

截至报告期末，第二期股权激励尚未正式实施。

(七)承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为了合理的避免日后同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、

监事及高级管理人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》；

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、避免关联交易的承诺

为了合理的避免日后关联交易的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免关联交易的承诺函》；

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、避免无实质交易的票据融资行为

为了日后避免发生无实质交易的票据融资行为，公司控股股东及实际控制人出具了《避免发生无实质交易票据融资的承诺函》；

报告期内公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

4、清退基本农田方案的承诺

为了日后避免违规占用农田，公司控股股东及实际控制人出具了《基本农田清退方案的承诺》；

公司控股股东及实际控制人承诺自 2016 年 3 月中旬开始将上述苗木移植至潍坊滨海经济技术开发区白浪河综合治理工程，6 月底前完成移植工作；报告期内正在按照承诺准备苗木移植的前期工作，未发生违反承诺的事宜。

5、规范员工社会保险及住房公积金缴纳行为的承诺

为规范员工社会保险及住房公积金缴纳行为，公司控股股东及实际控制人出具了《关于规范员工社会保险及住房公积金缴纳行为的承诺》；

报告期内公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

6、规范大额对外担保行为的承诺

为规范公司存在的大额担保行为，公司实际控制人出具了《实际控制人全额承担公司担保损失的承诺》；

报告期内公司实际控制人未发生违反承诺的事宜。

7、避免关联方占用公司资金行为的承诺

为避免日后控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公

司资金、资产及其他资源。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未发生违反承诺的事宜。

(八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	冻结	58,019,229.98	4.92	票据保证金
投资性房地产（土地使用权） 潍国用（2014）第 G091 号	抵押	80,773,808.96	6.84	流动资金借款抵押
投资性房地产（土地使用权） 潍国用（2014）第 G094 号	抵押	105,578,553.68	8.95	流动资金借款抵押
投资性房地产（土地使用权） 潍国用（2016）第 G089 号	抵押	79,664,228.57	6.75	流动资金借款抵押
投资性房地产（土地使用权） 潍国用（2014）第 G090 号	抵押	80,531,553.57	6.82	流动资金借款抵押
投资性房地产（土地使用权） 潍国用（2014）第 G092 号	抵押	85,744,450.00	7.26	流动资金借款抵押
投资性房地产（土地使用权） 潍国用（2014）第 G093 号	抵押	84,571,350.00	7.17	流动资金借款抵押
投资性房地产（土地使用权） 临朐房权证临朐县字第 002801 号、002802 号	抵押	480,589.78	0.04	流动资金借款抵押
无形资产（土地使用权）潍国 用（2015）第 E054 号土地	抵押	7,738,058.25	0.66	流动资金借款抵押
固定资产 潍房权证高新字第 00348356 号房产	抵押	30,879,324.84	2.62	流动资金借款抵押
合计	-	613,981,147.63	52.03	-

(九)重大资产重组事项

报告期内公司发生过一次重大资产重组事项，即 2015 年 5 月公司收购两仪置业 100%股权的事项。

两仪置业设立于 2009 年 9 月 16 日，注册地址为潍坊高新区潍县中路 1092 号 12 幢 2 号，由魏西、张琳琳和杨友喜共同出资设立，注册资本 2,000 万元，法定代表人为魏西。

2015 年 5 月 26 日，东盛园林以 1,020 万元收购魏西持有的两仪置业合计 1,020

万元的 51%股权；以 400 万元收购张琳琳持有的两仪置业合计 400 万元的 20% 股权；以 580 万元收购杨友喜持有的两仪置业合计 580 万元的 29%股权。该股权收购完成后，两仪置业成为东盛园林的全资子公司，工商登记变更手续已完成。

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	20,000,000	100.00	-20,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	14,800,000	74.00	-14,800,000	-	-
	董事、监事、高管	3,040,000	15.20	-3,040,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	20,728,008	20,728,008	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	13,171,111	13,171,111	63.54
	董事、监事、高管	-	-	2,480,001	2,480,001	11.96
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		20,000,000	-	728,008	20,728,008	-
普通股股东人数		34				

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东东盛建设投资有限公司	14,800,000	-1,851,111	12,948,889	62.47	12,948,889	-
2	西藏中兴福京文化发展有限公司	-	3,333,334	3,333,334	16.08	3,333,334	-
3	王春月	1,640,000	-528,888	1,111,112	5.36	1,111,112	-
4	杨友政	1,200,000	-402,222	797,778	3.85	797,778	-
5	张忠信	800,000	-222,222	577,778	2.79	577,778	-
6	段素兰	200,000	22,222	222,222	1.07	222,222	-
7	任善国	-	222,222	222,222	1.07	222,222	-
8	高世营	200,000	22,222	222,222	1.07	222,222	-
9	许致波	200,000	22,222	222,222	1.07	222,222	-
10	魏西	-	222,222	222,222	1.07	222,222	-
合计		19,040,000	840,001	19,880,001	95.90	19,880,001	-

前十名股东间相互关系说明：

股东杨友政与公司控股股东山东东盛建设投资有限公司的实际控制人杨爱君为兄妹关系；股东魏西与公司控股股东山东东盛建设投资有限公司的实际控制人杨爱君为夫妻关系；股东魏西的妻子为股东杨友政的妹妹。除此之外，前十名股东之前不存在其他关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

报告期末，东盛建投持有公司 62.47%的股份，为公司的控股股东。东盛建投成立于 2009 年 12 月 17 日，法定代表人为杨爱君，统一社会信用代码为 91370000684843753H，注册资本为 10000 万元，经营范围：以企业自有资金对外进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二)实际控制人情况

报告期末，东盛建投持有公司 62.47%的股份，为公司的控股股东。杨爱君系东盛建投的实际控制人，持有东盛建投 50%的股权，对东盛建投生产经营与重要决策有实际控制力。杨爱君通过东建设投资间接持有公司 31.235%的股份；公司股东魏西持有公司 1.07%的股份，杨爱君与魏西系夫妻关系。杨爱君一直担任公司总经理一职，魏西一直担任公司常务副总经理，分管生产部，对公司重要决策具有重要影响力，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。因此，杨爱君、魏西为公司共同实际控制人。

杨爱君，女，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1999 年 2 月毕业于潍坊供销学校中专财会专业；2011 年 7 月毕业于清华大学经济管理学院高级工商管理硕士；1992 年 9 月至 1996 年 7 月在潍坊市印刷厂工作；1996 年 9 月至 1998 年 12 月在潍坊市花卉苗木良种繁育试验场工作；1998 年 12 月至 2002 年 7 月就职于潍坊市花卉苗木良种繁育试验场，任副场长；期间 1999 年 7 月毕业于山东财经经济学院财会本科专业；2002 年 7 月至 2015 年 9 月于山东潍坊东盛园艺有限公司，任董事、总经理；2015 年 9 月至今任股份公司董事兼总经理。

魏西，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992 年 7 月毕业于潍坊供销学校中专财会专业；1992 年 9 月至 1995 年 12 月就职于潍坊市畜牧研究所，任财务科长；1995 年 12 月至 2000 年 6 月就职于山东巨力机械总厂，任财务主管；2000 年 6 月至 2004 年 3 月就职于山东力美彩喷墨水有限公司，任财务部长兼副总经理；2004 年 3 月至 2009 年 4 月就职于潍坊冠宇数码有限公司，任总经理；2009 年 4 月至 2015 年 9 月就职于山东潍坊东盛园艺有限公司，任常务副总经理；期间 2014 年 9 月毕业于东北财经大学高级工商管理硕士 EMBA；2015 年 9 月至今任股份公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

报告期内无股份代持情况。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	北京银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	6.9	2014-01-15 至 2015-01-15	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	50,000,000.00	6.9	2014-02-20 至 2015-02-09	否
保证借款	北京银行股份有限公司济南分行	30,000,000.00	6	2014-02-27 至 2015-02-25	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	20,000,000.00	7.5	2014-03-31 至 2015-03-01	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	15,000,000.00	7.5	2014-04-01 至 2015-03-01	否
保证借款	中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	9,000,000.00	6.6	2014-04-18 至 2015-03-12	否
保证借款	中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	36,000,000.00	6.6	2014-04-19 至 2015-03-12	否
抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	29,000,000.00	7.5	2014-06-30 至 2015-04-27	否
保证借款	中国农业发展银行潍坊市分行	50,000,000.00	5.7	2014-05-07 至 2015-05-06	否
保证借款	中国银行股份有限公司潍坊开发区支行	40,000,000.00	7.28	2014-12-04 至 2015-06-02	否
质押借款	中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	45,000,000.00	6.44	2014-12-09 至 2015-06-04	否
保证借款	中国民生银行股份有限公司潍坊分行	25,000,000.00	7.2	2014-08-21 至 2015-08-19	否
抵押借款	中国银行股份有限公司潍坊开发区支行	30,000,000.00	6	2014-12-8 至 2015-12-7	否

保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	42,000,000.00	7.07	2013-01-18 至 2015-01-17	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	19,000,000.00	7.5	2014-12-24 至 2016-12-23	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	5,000,000.00	7.5	2014-12-24 至 2015-06-01	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	5,000,000.00	7.5	2014-12-24 至 2015-12-01	否
保证借款	潍坊银行股份有限公司新城支行	25,000,000.00	8.4	2014-12-11 至 2015-12-10	否
小计	-	495,000,000.00	-	-	-
抵押借款	北京银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	6.5	2015-02-05 至 2016-02-05	否
抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	50,000,000.00	6.72	2015-02-13 至 2016-02-01	否
抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	34,000,000.00	6.42	2015-03-11 至 2016-03-1	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	45,000,000.00	6.1	2015-03-27 至 2016-03-23	否
抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	29,000,000.00	6.42	2015-04-30 至 2016-04-29	否
抵押借款	中国农业发展银行潍坊市分行	50,000,000.00	5.87	2015-05-28 至 2016-05-25	否
保证借款	中国银行股份有限公司潍坊开发区支行	40,000,000.00	6.69	2015-06-02 至 2015-12-01	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	45,000,000.00	5.05	2015-06-24 至 2016-06-17	否
保证借款	中国民生银行股份有限公司潍坊分行	25,000,000.00	5.72	2015-08-10 至 2016-08-03	否
抵押借款	恒丰银行股份有限公司潍坊分行	35,000,000.00	5.98	2015-09-25 至 2016-09-25	否
抵押借款	北京银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	5.22	2015-11-18 至 2015-12-22	否
保证借款	中国银行股份有限公司潍坊开发区支行	20,000,000.00	4.35	2015-11-26 至 2016-11-25	否
保证借款	中国银行股份有限公司潍坊开发区支行	20,000,000.00	4.35	2015-12-01 至 2016-11-30	否
保证借款	潍坊银行股份有限公司新城支行	25,000,000.00	8.4	2015-12-11 至 2016-12-09	否
保证借款	北京银行股份有限公司济南分行	30,000,000.00	5.22	2015-12-18 至 2016-12-18	否
保证借款	北京银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	5.22	2015-12-24 至 2016-12-10	否

抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	42,000,000.00	7.5	2015-02-06 至 2017-02-01	否
抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	20,000,000.00	6.9	2015-04-16 至 2017-04-12	否
抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	7,000,000.00	7.5	2015-02-06 至 2015-08-01	否
抵押借款	中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	2,000,000.00	6.9	2015-04-16 至 2015-10-08	否
小计	-	579,000,000.00	-	-	-
合计	-	1,074,000,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

1、15 年分配预案

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	40

2、14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015-05-25	2.50	-	-

注：有限公司阶段，公司 2015 年召开临时股东会，同意公司进行部分利润分配，将累计利润中 500.00 万元分配给股东，以截至 2015 年 4 月 30 日公司股东所持有的公司股权 2,000.00 万元，按持股比例进行分配。

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	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
钮效东	董事长	男	57	本科	2015.9.6 至 2018.9.5	是
杨爱君	董事兼总经理	女	48	本科	2015.9.6 至 2018.9.5	是
王春月	董事	男	55	初中	2015.9.6 至 2018.9.5	是
张忠信	董事	男	54	本科	2015.9.6 至 2018.9.5	是
高世营	董事兼财务总监	男	49	专科	2015.9.6 至 2018.9.5	是
冯敬奎	监事会主席	男	49	本科	2015.9.6 至 2018.9.5	是
李增磊	监事	男	39	本科	2015.9.6 至 2018.9.5	是
李强	职工监事	男	29	专科	2015.9.6 至 2018.9.5	是
魏西	副总经理	男	47	硕士	2015.9.6 至 2018.9.5	是
许致波	董事会秘书	男	46	硕士	2015.9.6 至 2018.9.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事兼总经理杨爱君与副总经理魏西系夫妻关系；杨爱君与魏西为公司共同实际控制人，杨爱君在东盛建投担任董事长职务；董事长钮效东在东盛建投任董事职务，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
钮效东	董事长	-	-	-	-	-
杨爱君	董事兼总经理	-	-	-	-	-
王春月	董事	1,640,000	-528,888	1,111,112	5.36	-
张忠信	董事	800,000	-222,222	577,778	2.79	-
高世营	董事、财务总监	200,000	22,222	222,222	1.07	-
冯敬奎	监事会主席	200,000	-88,889	111,111	0.54	-

李增磊	监事	-	13,334	13,334	0.06	-
李强	职工监事	-	-	-	-	-
魏西	副总经理	-	222,222	222,222	1.07	-
许致波	董事会秘书	200,000	22,222	222,222	1.07	-
合计	-	3,040,000	-559,999	2,480,001	11.96	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）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	39	42
生产人员	152	125
销售人员	4	5
技术人员	15	14
财务人员	10	12
员工总计	220	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	52	52
专科	75	69
专科以下	84	68
员工总计	220	198

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动、人才引进及招聘情况

2015 年期初员工人数 220 人，期末人数 198 人，减少人数 22 人。减少的 22 人为员工个人的职业规划与公司的发展不符而离职的生产人员、技术人员。

2、培训

报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由公司企管部门负责组织，主要开展政府与社会资本合作（PPP）模式、政策及法律相关知识、绿化资料员、市政工种及工程项目管理实战的培训；组织行政管理人员到基层学习施工流程和施工技术以便于提高行政管理的效率。

3、员工招聘

人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘会及网络招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合相关法律法规的要求。报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。

5、公司承担费用的离退休职工人：无。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

-

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《货币资金管理办法》、《投资者管理制度》、《总经理工作细则》等内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，确保每次会议程序合法，内容有效。

报告期内，公司存在部分关联交易、对外担保未严格按照相关规定履行审议程序、进行信息披露的行为，公司董事会承诺未来期间将严格执行全国中小企业股份转让系统以及公司关于关联交易和信息披露的有关制度，对相关事项及时履行决议程序并向主办券商报告，履行信息披露义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

根据山东东盛园林工程股份有限公司 2015 年 10 月 30 日第三次临时股东大会决议，公司《章程》中的注册资本由 2072.799272 万元变为 2072.8008 万元，公司股份总数由 2072.799272 万股变为 2072.8008 万股。

(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
股东大会	5	召开创立大会，审议公司整体变更为股份公司，选举公司董事、非职工代表监事；审议公司股票在

		全国中小企业股份转让系统申请挂牌事宜；审议股票发行事宜；审议关联交易和对外担保事宜等。
董事会	5	审议选举公司第一届董事会董事长，聘任公司总经理等高管；审议公司股票在全国中小企业股份转让系统申请挂牌事宜；审议股票发行事宜；审议关联交易和对外担保事宜等。
监事会	1	审议选举公司第一届监事会主席。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披

露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三)对重大内部管理制度的评价

公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开具了独立的基本存款账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

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

2016 年 1 月 30 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2016]第 112254 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦
审计报告日期	2016-4-29
注册会计师姓名	葛晓萍、龚小山
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 审计报告 信会师报字[2016]第 112254 号 山东东盛园林工程股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的山东东盛园林工程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：葛晓萍
中国注册会计师：龚小山

中国·上海二〇一六年四月二十九日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	本节三、(五)、1	80,780,734.58	102,620,839.69
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	本节三、(五)、2	-	160,000.00
应收账款	本节三、(五)、3	261,997,983.24	138,991,645.73
预付款项	本节三、(五)、4	2,083,162.85	2,951,400.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	本节三、(五)、5	39,007,793.99	93,673,247.54
存货	本节三、(五)、6	13,689,199.86	13,350,163.70
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	397,558,874.52	351,747,297.17
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	本节三、(五)、7	-	6,412,994.00
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	本节三、(五)、8	36,633,634.23	36,683,717.00
投资性房地产	本节三、(五)、9	678,738,929.36	689,567,507.22
固定资产	本节三、(五)、10	38,250,297.80	40,229,529.00
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	本节三、(五)、11	7,778,211.15	7,992,251.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	本节三、(五)、12	21,280,419.04	23,260,692.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	782,681,491.58	804,146,691.63
资产总计	-	1,180,240,366.10	1,155,893,988.80
流动负债：	-		
短期借款	本节三、(五)、13	506,000,000.00	559,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	本节三、(五)、14	213,553,273.17	219,524,107.07
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	本节三、(五)、15	3,526,495.34	4,221,689.13
应交税费	本节三、(五)、16	53,889,370.66	48,299,940.93
应付利息	本节三、(五)、17	1,020,035.72	1,488,908.20
应付股利	本节三、(五)、18	1,300,000.00	-
其他应付款	本节三、(五)、19	165,820,114.03	119,615,313.74
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	本节三、(五)、20	41,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	986,109,288.92	994,149,959.07
非流动负债：	-		
长期借款	本节三、(五)、21	40,000,000.00	29,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	40,000,000.00	29,000,000.00
负债总计	-	1,026,109,288.92	1,023,149,959.07
所有者权益：	-		
股本	本节三、(五)、22	20,728,008.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	本节三、(五)、23	116,426,014.70	20,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	本节三、(五)、24	2,608,507.42	10,659,935.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	本节三、(五)、25	14,368,547.06	82,084,093.96
归属于母公司所有者权益合计	-	154,131,077.18	132,744,029.73
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	154,131,077.18	132,744,029.73
负债和所有者权益总计	-	1,180,240,366.10	1,155,893,988.80

法定代表人：钮效东 主管会计工作负责人：高世营 会计机构负责人：段素兰

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	80,777,824.17	102,619,623.79
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	160,000.00
应收账款	本节三、（十二）、1	265,450,814.62	139,036,178.53
预付款项	-	2,083,162.85	2,951,400.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-本节三、（十二）、2	357,038,488.43	378,282,296.29
存货	-	9,613,897.37	13,110,255.84
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	714,964,187.44	636,159,754.96
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	本节三、（十二）、3	48,549,984.44	37,683,717.00
投资性房地产	-	330,992,171.92	336,349,589.66
固定资产	-	38,180,668.94	40,134,477.48
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	7,778,211.15	7,992,251.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	21,280,419.04	23,260,692.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	446,781,455.49	445,420,728.55

资产总计	-	1,161,745,642.93	1,081,580,483.51
流动负债：	-		
短期借款	-	506,000,000.00	529,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	214,123,558.30	219,371,107.07
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,432,314.34	4,027,022.44
应交税费	-	47,493,848.87	46,097,001.66
应付利息	-	1,020,035.72	1,488,908.20
应付股利	-	1,300,000.00	-
其他应付款	-	165,770,799.32	90,693,106.95
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	41,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	980,140,556.55	932,677,146.32
非流动负债：	-		
长期借款	-	40,000,000.00	29,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	40,000,000.00	29,000,000.00
负债总计	-	1,020,140,556.55	961,677,146.32
所有者权益：	-		
股本	-	20,728,008.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	107,453,713.18	-

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,608,507.42	10,659,935.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	10,814,857.78	89,243,401.42
所有者权益合计	-	141,605,086.38	119,903,337.19
负债和所有者权益总计	-	1,161,745,642.93	1,081,580,483.51

法定代表人：钮效东 主管会计工作负责人：高世营 会计机构负责人：段素兰

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	本节三、（五）、26	242,146,325.39	254,646,146.84
其中：营业收入	本节三、（五）、26	242,146,325.39	254,646,146.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	210,310,922.06	232,802,909.07
其中：营业成本	本节三、（五）、26	166,929,073.47	182,555,430.05
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	本节三、（五）、27	5,693,070.58	7,197,557.79
销售费用	本节三、（五）、28	1,851,128.23	1,171,135.88
管理费用	本节三、（五）、29	40,491,662.82	17,171,171.77
财务费用	本节三、（五）、30	4,767,112.05	5,252,167.76
资产减值损失	本节三、（五）、31	-9,421,125.09	19,455,445.82
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-” 号填列）	本节三、（五）、32	18,536,923.23	-1,065,856.68
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		-50,082.77	-1,065,856.68
汇兑收益（损失以“-”号	-	-	-

填列)			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-	50,372,326.56	20,777,381.09
加：营业外收入	本节三、（五）、33	378,726.92	290,718.91
其中：非流动资产处置利得	-	255,670.40	86,263.65
减：营业外支出	本节三、（五）、34	29,177.27	123,891.16
其中：非流动资产处置损失	-	22,949.20	9,216.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-	50,721,876.21	20,944,208.84
减：所得税费用	本节三、（五）、35	14,035,153.56	7,112,995.62
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-	36,686,722.65	13,831,213.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	36,686,722.65	13,831,213.22
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	36,686,722.65	13,831,213.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	36,686,722.65	13,831,213.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.80	0.69
（二）稀释每股收益	-	1.80	0.69

法定代表人：钮效东 主管会计工作负责人：高世营 会计机构负责人：段素兰

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	本节三、（十二）、4	246,728,423.84	254,646,146.84
减：营业成本	本节三、（十二）、4	172,475,315.36	182,555,430.05
营业税金及附加	-	5,693,070.58	7,197,557.79
销售费用	-	1,851,128.23	1,171,135.88
管理费用	-	31,115,824.53	13,634,672.85
财务费用	-	4,755,222.88	4,923,873.59
资产减值损失	-	-7,921,095.08	17,955,273.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	本节三、（十二）、5	-50,082.77	-1,065,856.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-50,082.77	-1,065,856.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	38,708,874.57	26,142,346.93
加：营业外收入	-	378,726.92	290,718.91
其中：非流动资产处置利得	-	255,670.40	86,263.65
减：营业外支出	-	29,177.27	123,891.16
其中：非流动资产处置损失	-	22,949.20	9,216.66

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	39,058,424.22	26,309,174.68
减：所得税费用	-	12,973,350.04	7,112,995.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,085,074.18	19,196,179.06
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	26,085,074.18	19,196,179.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：钮效东 主管会计工作负责人：高世营 会计机构负责人：段素兰

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		

销售商品、提供劳务收到的现金	-	126,239,757.27	107,627,115.91
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	本节三、（五）、37	39,467,661.44	16,543,947.27
经营活动现金流入小计	-	165,707,418.71	124,171,063.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	126,847,720.51	107,226,076.74
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,227,368.08	15,097,646.29
支付的各项税费	-	20,022,172.09	10,235,354.30
支付其他与经营活动有关的现金	本节三、（五）、37	30,969,146.46	46,499,612.54
经营活动现金流出小计	-	195,066,407.14	179,058,689.87
经营活动产生的现金流量净额	-	-29,358,988.43	-54,887,626.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	6,412,994.00	-
取得投资收益收到的现金	-	18,587,006.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	611,955.24	44,153.01
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	25,611,955.24	44,153.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,345,846.79	263,560.00
投资支付的现金	-	20,000,000.00	6,412,994.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的	-	-	-

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	22,345,846.79	6,676,554.00
投资活动产生的现金流量净额	-	3,266,108.45	-6,632,400.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	1,456,016.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	579,000,000.00	523,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	本节三、（五）、37	155,000,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	735,456,016.00	578,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	545,000,000.00	444,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	39,946,581.38	32,389,142.07
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	本节三、（五）、37	140,275,889.73	23,336,690.61
筹资活动现金流出小计	-	725,222,471.11	499,725,832.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,233,544.89	78,274,167.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,859,335.09	16,754,139.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	38,620,839.69	21,866,700.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,761,504.60	38,620,839.69

法定代表人：钮效东 主管会计工作负责人：高世营 会计机构负责人：段素兰

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	127,413,557.14	107,627,115.91
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,480,591.46	9,390,476.28
经营活动现金流入小计	-	138,894,148.60	117,017,592.19
购买商品、接受劳务支付的现金	-	127,947,791.11	107,209,601.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,407,126.69	14,890,352.60
支付的各项税费	-	19,976,561.63	10,234,399.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,918,889.33	16,427,737.06
经营活动现金流出小计	-	174,250,368.76	148,762,090.67

经营活动产生的现金流量净额	-	-35,356,220.16	-31,744,498.48
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	611,955.24	44,153.01
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	611,955.24	44,153.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,345,356.79	247,860.00
投资支付的现金	-	20,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	22,345,356.79	247,860.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,733,401.55	-203,706.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	1,456,016.00	-
取得借款收到的现金	-	579,000,000.00	493,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	155,000,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	735,456,016.00	548,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	515,000,000.00	444,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	38,951,534.16	31,922,475.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-	140,275,889.73	23,336,690.61
筹资活动现金流出小计	-	694,227,423.89	499,259,166.01
筹资活动产生的现金流量净额	-	41,228,592.11	48,740,833.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,861,029.60	16,792,628.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	38,619,623.79	21,826,995.27
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,758,594.19	38,619,623.79

法定代表人：钮效东 主管会计工作负责人：高世营 会计机构负责人：段素兰

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	10,659,935.77	-	82,084,093.96	-	132,744,029.73
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	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	10,659,935.77	-	82,084,093.96	-	132,744,029.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	728,008.00	-	-	-	96,426,014.70	-	-	-	-8,051,428.35	-	-67,715,546.90	-	21,387,047.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,686,722.65	-	36,686,722.65
（二）所有者投入和减少资本	728,008.00	-	-	-	-11,027,683.20	-	-	-	-	-	-	-	-10,299,675.20
1. 股东投入的普通股	728,008.00	-	-	-	15.28	-	-	-	-	-	-	-	728,023.28
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	-	-	-	-	-11,027,698.48	-	-	-	-	-	-	-	-11,027,698.48
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,507.42	-	-7,608,507.42	-	-5,000,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,507.42	-	-2,608,507.42	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	107,453,697.90	-	-	-	-10,659,935.77	-	-96,793,762.13	-	-
四、本年期末余额	20,728,008.00	-	-	-	116,426,014.70	-	-	-	2,608,507.42	-	14,368,547.06	-	154,131,077.18

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	10,659,935.77	-	68,252,880.74	-	118,912,816.51
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	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	10,659,935.77	-	68,252,880.74	-	118,912,816.51

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,831,213.22	-	13,831,213.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,831,213.22	-	13,831,213.22
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	10,659,935.77	-	82,084,093.96	-	132,744,029.73
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---------------	---	---------------	---	----------------

法定代表人：钮效东

主管会计工作负责人：高世营

会计机构负责人：段素兰

(八)母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,659,935.77	89,243,401.42	119,903,337.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,659,935.77	89,243,401.42	119,903,337.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	728,008.00	-	-	-	107,453,713.18	-	-	-	-8,051,428.35	-78,428,543.64	21,701,749.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,085,074.18	26,085,074.18
（二）所有者投入和减少资本	728,008.00	-	-	-	15.28	-	-	-	-	-111,348.27	616,675.01
1．股东投入的普通股	728,008.00	-	-	-	15.28	-	-	-	-	-	728,023.28
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-111,348.27	-111,348.27
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,507.42	-7,608,507.42	-5,000,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,507.42	-2,608,507.42	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	107,453,697.90	-	-	-	-10,659,935.77	-96,905,110.40	-
四、本年期末余额	20,728,008.00	-	-	-	107,453,713.18	-	-	-	2,608,507.42	10,814,857.78	141,605,086.38

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,659,935.77	70,047,222.36	100,707,158.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,659,935.77	70,047,222.36	100,707,158.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,196,179.06	19,196,179.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,196,179.06	19,196,179.06
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,659,935.77	89,243,401.42	119,903,337.19

法定代表人：钮效东

主管会计工作负责人：高世营

会计机构负责人：段素兰

三、财务报表附注

山东东盛园林工程股份有限公司

二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(一) 公司基本情况

1、公司概况

山东东盛园林工程股份有限公司(以下简称“东盛园林”、“公司”或“本公司”)是在原山东潍坊东盛园艺有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由王春月、张忠信、杨友政、高世营、许致波等 32 名自然人、山东东盛建设投资有限公司和西藏中兴福京文化发展有限公司作为发起人, 注册资本为 2072.799272 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2015 年 11 月 24 日在潍坊市工商行政管理局完成工商变更登记, 取得统一社会信用代码为 91370700743368041A 的《企业法人营业执照》, 公司住所: 潍坊高新区北宫东街 3567 号(东盛大厦 105 室), 法定代表人: 钮效东。截止 2015 年 12 月 31 日公司股本为 20,728,008.00 元, 注册资本为 20,728,008.00 元。

根据本公司 2015 年 10 月 30 日股东大会决议和新章程规定, 本公司申请增加注册资本 15.28 元, 由股东山东东盛建设投资有限公司、西藏中兴福京文化发展有限公司、王春月、张忠信、张俊生、杨友政、冯敬奎、吴洪成、高勇、谢广科、聂兆臣、魏西、李增磊、王强、王霞、张磊、杨建国、刘涛、朱志兰、孟凡伟、程建宝、杨涛、王建强、孙文谦、张文伟、任善国以及孙全伟于 2015 年 11 月 9 日前缴足, 变更后的注册资本为 20,728,008.00 元。

公司所属行业为土木工程建筑业。经营范围为: 园林绿化、古建、雕塑、喷泉及市政工程设计、施工、监理、养护、策划咨询; 生态环境修复; 林木、果树、花卉的种植、销售及新品种、新技术的研发; 新园艺资材的推广应用。(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)

本公司的实际控制人为杨爱君、魏西。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 29 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内下属公司如下:

序号	子公司名称
1	山东两仪置业有限公司

序号	子公司名称
2	潍坊东盛苗木科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（六）合并范围的变更”和“（七）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买

方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（3）金融工具的确认依据和计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）

和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入

账龄组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	母公司及合并范围内关联方往来	
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备	
组合 2	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：

期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、消耗性生物资产、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的

材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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, 其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

2) 借款费用已经发生;

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、生物资产

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

（2）生物资产的计量

1) 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

2) 生物资产的后续计量

①生产性生物资产的后续计量

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本。达到预定可使用状态后，生产性生物资产具备自我生长性，能够在生产经营中长期、反复使用，从而不断产出农产品。农业生产过程中未达到预定生产经营目的之前发生的各项生产费用，应资本化计入生产性生物资产成本；在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当予以费用化，计入当期损益。

②消耗性生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

（3）生产性生物资产折旧的计提

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

（4）生物资产减值准备的计提

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	60 个月	预计使用期限
土地使用权	384 个月或 468 个月	预计使用期限

注：土地承包经营权根据土地承包经营期限进行摊销。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，公司无使用寿命仍为不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时

计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- （1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。
- （2）其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。没有明确受益期的按 5 年平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金

额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、收入

（1）销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认方法

劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

（4）建造合同收入的确认方法

1) 本公司的建造合同为绿化工程施工合同，合同形式主要为约定预计工程总造价的固定造价合同，合同总收入能够可靠地计量；合同中明确约定工程款支付条件，与合同相关的经济利润很可能流入企业；公司建立了完善的财务核算体系和财务管理制度，能够清楚地区分和可靠地计量实际发生的成本；所有的工程合同均由公司专业的部门编制工程预算，如合同发生变更，必须取得双方的认可，在施工过程中，根据合同进度定期取得由建设方和监理方书面确认的工程量确认单，合同完工进度和为完成合同尚需要发生的成本能够可靠的确定，因此公司的建造合同属于结果能够可靠估计的合同，公司采用完工百分比法核算工程施工收入和成本。合同的完工进度为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，累计实际发生的合同成本是指实现工程完工进度所发生的材料费、人工费、机械费等直接成本和各种间接成本，预计总成本是指公司根据招标文件、施工图纸以及签证变更等资料所测算的为完成合同预计发生的总成本

2) 当建造合同结果不能够可靠估计时，如果已经发生的合同成本预计能够收回的，收入按照能够收回的实际合同成本予以确认，同时确认合同费用；如果预计已发生成本不能够收回的，在发生时只确认合同费用不确认合同收入。

3) BT 业务

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额

一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

24、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

(1) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%
营业税	按应税营业收入计缴	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
水利建设基金	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，公司及全资子公司潍坊东盛苗木科技有限公司销售自产农产品免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《企业所得税减免税管理办法（试行）》的相关规定，从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。全资子公司潍坊东盛苗木科技有限公司 2015 年度从事农业、林业项目的所得免征企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,099.85	497,954.51
银行存款	22,753,404.75	38,122,885.18
其他货币资金	58,019,229.98	64,000,000.00
合 计	80,780,734.58	102,620,839.69

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	58,019,229.98	54,000,000.00
银行存单质押		10,000,000.00
合 计	58,019,229.98	64,000,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		160,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且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	16,280,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	339,918,561.61	100.00	77,920,578.37	22.92	223,951,993.49	100.00	84,960,347.76	37.94
其中：组合 1		-			10,181,069.27	4.55		
组合 2	339,918,561.61	100.00	77,920,578.37	22.92	213,770,924.22	95.45	84,960,347.76	39.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	339,918,561.61	100.00	77,920,578.37	22.92	223,951,993.49	100.00	84,960,347.76	37.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	235,033,756.15	11,751,687.81	5.00%
1-2 年（含 2 年）	8,439,807.79	843,980.78	10.00%
2-3 年（含 3 年）	15,726,700.00	2,359,005.00	15.00%
3-4 年（含 3 年）	5,087,176.67	1,526,153.00	30.00%
4-5 年（含 5 年）	28,382,738.45	14,191,369.23	50.00%
5 年以上	47,248,382.55	47,248,382.55	100.00%
合计	339,918,561.61	77,920,578.37	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
应收账款坏账准备	84,960,347.76	-7,039,769.39		77,920,578.37

本期计提坏账准备金额-7,039,769.39 元，本期转回数为 0 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东潍坊滨海经济开发区农林水利局	243,473,563.94	71.63	12,595,668.59
潍坊市三河投资经营公司	80,357,400.00	23.64	62,679,364.67
青州市南阳河下游治理指挥部	15,726,700.00	4.63	2,359,005.00
潍坊市国有资产经营投资公司	160,642.78	0.05	160,642.78
潍坊高新技术产业开发区浞河规划建设办公室	148,715.12	0.04	74,357.56
合计	339,867,021.84	99.99	77,869,038.60

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,033,162.85	97.60	2,863,439.96	97.02
1-2 年	50,000.00	2.40	55,000.00	1.86
2-3 年			1,716.25	0.06
3 年以上			31,244.30	1.06
合计	2,083,162.85	100.00	2,951,400.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前几名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
待摊费用-财务顾问费	999,305.66	47.97%
待摊费用- 民生银行贷款利息	855,088.30	41.05%
合计	1,854,393.96	89.02%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计	35,146,800.00	76.06	4,514,680.00	12.85	35,146,800.00	34.04	2,757,340.00	7.85

提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,062,234.54	23.94	2,686,560.55	24.29	68,109,043.79	65.96	6,825,256.25	10.02
其中：组合 1					980,000.00	0.95		
组合 2	11,062,234.54	23.94	2,686,560.55	24.29	67,129,043.79	65.01	6,825,256.25	10.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	46,209,034.54	100	7,201,240.55	15.58	103,255,843.79	100.00	9,582,596.25	9.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,819,687.06	390,984.36	5.00
1-2 年（含 2 年）	507,220.61	50,722.06	10.00
2-3 年（含 3 年）	32,920.87	4,938.13	15.00
3-4 年（含 4 年）	660,700.00	198,210.00	30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上	2,041,706.00	2,041,706.00	100.00
合计	11,062,234.54	2,686,560.55	

（2）单独计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东世贸国际物流有限公司	35,146,800.00	4,514,680.00	12.85	注 1、注 2、注 3

注 1： 2013 年 6 月 26 日本公司与中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行签订保证合同（保证合同编号：37100120130078379），对山东世茂国际物流有限公司于 2013 年 6 月 26 日在中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行办理的 4000 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130004133）敞口部分 2000 万元承担保证责任。山东世茂国际物流有限公司在承兑汇票到期时，即 2013 年 12 月 26 日向本公司借款 2000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未归还。2014 年东盛园艺向潍坊市中级人民法院起诉，发生诉讼费用 146,800.00 元。

注 2： 2013 年 9 月 12 日本公司与中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行签订保证合同（保证合同编号：37100120130098434），对山东世茂国际物流有限公司于 2013 年 9 月 12 日在中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行办理的 1900 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005810）敞口部分 950 万元承担保证责任。2014 年 3 月 12 日东盛园艺代山东世茂国际

物流有限公司偿还 2013 年 9 月 12 日其在中国农业银行潍坊坊子支行办理的 1900 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005810）敞口部分 950 万元。截止 2015 年 12 月 31 日上述代付的银行承兑汇票敞口部分 950 万尚未归还。

注 3：2013 年 9 月 17 日本公司与中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行签订保证合同（保证合同编号：37100120130112028），对山东世茂国际物流有限公司于 2013 年 9 月 17 日在中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行办理的 1100 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005810）敞口部分 550 万元承担保证责任。2014 年 3 月 17 日代山东世茂国际物流有限公司偿还 2013 年 9 月 17 日其在中国农业银行潍坊坊子支行办理的 1100 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005925）敞口部分 550 万元。截止 2015 年 12 月 31 日上述代付的银行承兑汇票敞口部分 550 万尚未归还。

（3）本期转回或收回其他应收款情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
其他应收款坏账准备	9,582,596.25	-2,381,355.70		7,201,240.55

本期计提坏账准备金额-2,381,355.70 元，本期无收回或转回坏账准备。

（4）本期无实际核销的其他应收款情况。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
项目备用金		412,565.09
保证金	2,100,000.00	3,082,700.00
借款	44,085,941.52	35,288,506.00
资金往来款		64,367,006.57
其他	23,093.02	105,066.13
合计	46,209,034.54	103,255,843.79

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东世贸国际物流有限公司	借款	15,146,800.00	1-2 年	76.06	1,514,680.00
		20,000,000.00	2-3 年		3,000,000.00
山东天王医药科技有限公司	借款	6,000,000.00	1 年以内	12.98	300,000.00
陕西红叶园林绿化设计工程集团有限公司 潍坊分公司	借款	1,617,649.73	1 年以内	3.53	80,882.49
		12,620.87	2-3 年		1,893.13

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东经纬工程管理有限公司	借款	1,600,000.00	5 年以上	3.46	1,600,000.00
山东大莱龙铁路有限责任公司	保证金	500,000.00	1-2 年	1.08	50,000.00
合计		44,877,070.60		97.11	6,547,455.62

(6) 公司期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,871.18		119,871.18	22,737.68		22,737.68
周转材料	373,365.15		373,365.15	557,223.58		557,223.58
库存商品	991,838.08		991,838.08	991,881.08		991,881.08
消耗性生物资产	5,600,455.04		5,600,455.04	6,470,724.01		6,470,724.01
建造合同形成的已完工未结算资产	6,603,670.41		6,603,670.41	5,307,597.35		5,307,597.35
合计	13,689,199.86		13,689,199.86	13,350,163.70		13,350,163.70

(2) 存货中的消耗性生物资产

类 别	期末余额	年初余额
花卉	638,639.31	657,237.11
苗木	4,961,815.73	5,813,486.90
合 计	5,600,455.04	6,470,724.01

(3) 本期无存货期末余额含有借款费用资本化的情况

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
----	----

累计已发生成本	101,586,423.55
累计已确认毛利	41,342,246.86
减：预计损失	
已办理结算的金额	136,325,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	6,603,670.41

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面价 值	账面余额	减值准 备	账面价值
其他可供出售金 融资产				6,412,994.00		6,412,994.00
其中：按成本计 量				6,412,994.00		6,412,994.00
合 计				6,412,994.00		6,412,994.00

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	36,683,717.00			-50,082.77					36,633,634.23		

9、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、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	620,616.57	692,657,137.60		693,277,754.17
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	620,616.57	692,657,137.60		693,277,754.17
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	110,547.45	3,599,699.50		3,710,246.95
(2) 本期增加金额	29,479.32	10,799,098.54		10,828,577.86
—计提或摊销	29,479.32	10,799,098.54		10,828,577.86
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	140,026.77	14,398,798.04		14,538,824.81
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	480,589.80	678,258,339.56		678,738,929.36
(2) 年初账面价值	510,069.12	689,057,438.10		689,567,507.22

(2) 公司期末存在未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东盛花园土地	164,654,887.60	正在办理中

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	35,222,542.44	4,298,921.78	10,052,152.00	1,381,658.80	381,754.08	51,337,029.10
(2) 本期增加金额	36,340.69	4,600.00	1,928,986.00	49,020.00	308,200.10	2,327,146.79
—购置	36,340.69	4,600.00	1,928,986.00	49,020.00	308,200.10	2,327,146.79
—在建工程转入						
—债务重组						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		3,000.00	2,040,952.00	74,550.00	19,373.12	2,137,875.12
—处置或报废		3,000.00	2,040,952.00	74,550.00	19,373.12	2,137,875.12
—转入在建工程						
—债务重组						
—捐赠						
—其他						
(4) 期末余额	35,258,883.13	4,300,521.78	9,940,186.00	1,356,128.80	670,581.06	51,526,300.77
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	2,650,456.22	2,012,797.32	5,425,774.07	732,666.61	285,805.88	11,107,500.10
(2) 本期增加金额	1,674,355.82	569,326.14	1,412,943.64	225,408.93	45,109.42	3,927,143.95
—计提	1,674,355.82	569,326.14	1,412,943.64	225,408.93	45,109.42	3,927,143.95
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		3,000.00	1,671,284.40	74,550.00	9,806.68	1,758,641.08
—处置或报废		3,000.00	1,671,284.40	74,550.00	9,806.68	1,758,641.08
—转入在建工程						
—债务重组						
(4) 期末余额	4,324,812.04	2,579,123.46	5,167,433.31	883,525.54	321,108.62	13,276,002.97
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 期末账面价值	30,934,071.09	1,721,398.32	4,772,752.69	472,603.26	349,472.44	38,250,297.80
(2) 年初账面价值	32,572,086.22	2,286,124.46	4,626,377.93	648,992.19	95,948.20	40,229,529.00

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,293,652.45	98,960.00	8,392,612.45
(2) 本期增加金额		18,700.00	18,700.00
—购置		18,700.00	18,700.00
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,293,652.45	117,660.00	8,411,312.45
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	343,126.28	57,234.58	400,360.86
(2) 本期增加金额	212,467.92	20,272.52	232,740.44
—摊销	212,467.92	20,272.52	232,740.44
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	555,594.20	77,507.10	633,101.30
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,738,058.25	40,152.90	7,778,211.15
(2) 年初账面价值	7,950,526.17	41,725.42	7,992,251.59

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,121,676.18	21,280,419.04	93,042,771.26	23,260,692.82

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	308,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	349,000,000.00
质押借款		45,000,000.00
应付票据重分类	58,000,000.00	135,000,000.00
合计	506,000,000.00	559,000,000.00

分类说明：

抵押借款包括：①本公司以自有房产及土地作为抵押物向中国农业银行潍坊奎文支行借款人民币 113,000,000.00 元；②由山东两仪置业有限公司以土地使用权为抵押，本公司向中国农业发展银行潍坊市分行借款人民币 50,000,000.00 元；③由山东两仪置业有限公司以土地使用权为抵押，本公司向中国工商银行潍坊开发区支行借款人民币 90,000,000.00 元；④本公司以商用土地作为抵押物向北京银行济南分行借款人民币 20,000,000.00 元；⑤本公司以国有土地使用权、房产作为抵押物向恒丰银行潍坊分行借款人民币 35,000,000.00 元；

保证借款包括：①由潍坊滨海投资发展公司提供保证担保，本公司向潍坊银行新城支行借款人民币 25,000,000.00 元；②由山东东盛投资建设有限公司、山东红叶地毯有限公司、钮效东、胡文英提供保证担保，本公司向民生银行潍坊分行借款人民币 25,000,000.00 元；③由潍坊市国有资产经营投资公司、钮效东、杨爱君提供保证担保，本公司向北京银行济南分行借款人民币 50,000,000.00 元；④由潍坊滨海投资发展有限公司、钮效东、杨爱君、胡文英、魏西提供保证担保，本公司向中国银行开发区支行借款人民币 40,000,000.00 元。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日未存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	115,697,207.69	125,891,178.03

1 年以上	97,856,065.48	93,632,929.04
合计	213,553,273.17	219,524,107.07

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市第二建筑工程公司第三分公司	7,952,074.25	未达到付款条件
潍坊锦嘉园林工程有限公司	16,682,837.50	未达到付款条件
潍坊高新区新立钻井工程队	5,479,886.00	未达到付款条件
合计	30,114,797.75	/

(3) 本报告期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期末数中无欠关联方款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,221,689.13	15,398,218.54	16,093,412.33	3,526,495.34
离职后福利-设定提存计划		1,133,955.75	1,133,955.75	
辞退福利				
合计	4,221,689.13	16,532,174.29	17,227,368.08	3,526,495.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,221,689.13	13,104,109.02	13,799,302.81	3,526,495.34
(2) 职工福利费		1,392,482.13	1,392,482.13	
(3) 社会保险费		548,899.11	548,899.11	
其中: 医疗保险费		415,355.66	415,355.66	
工伤保险费		45,952.26	45,952.26	
生育保险费		50,151.19	50,151.19	
意外伤害保险费		37,440.00	37,440.00	
(4) 住房公积金		129,991.68	129,991.68	
(5) 工会经费和职工教育经费		222,736.60	222,736.60	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,221,689.13	15,398,218.54	16,093,412.33	3,526,495.34

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,078,571.98	1,078,571.98	
失业保险费		55,383.77	55,383.77	
合计		1,133,955.75	1,133,955.75	

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,635.34	5,455.34
营业税	8,648,319.59	17,162,855.74
城市维护建设税	603,830.40	1,199,847.89
教育费附加	263,090.88	518,526.97
地方教育费附加	169,160.82	339,451.56
水利建设基金	86,498.67	171,644.00
企业所得税	33,452,670.20	25,475,586.25
个人所得税	14,462.31	13,902.33
印花税	47,930.75	23,238.54
房产税	173,388.41	150,352.27
土地使用税	10,425,383.29	3,239,080.04
合计	53,889,370.66	48,299,940.93

17、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	216,017.54	139,097.08
短期借款应付利息	804,018.18	1,349,811.12
无追索权应收账款保理费用		
短期应付债券利息		
合计	1,020,035.72	1,488,908.20

18、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
冯敬奎	50,000.00		
高世营	50,000.00		
高勇	50,000.00		
李德成	10,000.00		
卢献才	10,000.00		

聂兆臣	50,000.00		
王春月	410,000.00		
吴洪成	10,000.00		
谢广科	10,000.00		
许致波	50,000.00		
杨友政	300,000.00		
张俊生	50,000.00		
张忠信	200,000.00		
段素兰	50,000.00		
合计	1,300,000.00		

应付股利的说明：根据山东潍坊东盛园艺有限公司 2015 年第二次临时股东会决议，同意公司进行部分利润分配，将累计利润中 500.00 万元分配给股东，按照截至 2015 年 4 月 30 日公司股东所持有的公司股权比例进行分配。

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	162,808,773.29	58,807,496.00
1 年以上	3,011,340.74	60,807,817.74
合 计	165,820,114.03	119,615,313.74

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	158,246,116.04	119,184,345.95
个人借款	7,501,590.26	430,967.79
其他	72,407.73	
合 计	165,820,114.03	119,615,313.74

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东东盛建设投资有限公司	2,519,621.40	未达到付款条件
合计	2,519,621.40	/

20、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	41,000,000.00	42,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
中国农业银行潍坊奎文支行	2014/12/24	2016/6/1	7.5000%	5,000,000.00
中国农业银行潍坊奎文支行	2014/12/24	2016/12/23	7.5000%	14,000,000.00
中国农业银行潍坊奎文支行	2015/2/6	2016/2/1	6.9000%	8,000,000.00
中国农业银行潍坊奎文支行	2015/2/6	2016/8/1	6.9000%	10,000,000.00
中国农业银行潍坊奎文支行	2015/4/16	2016/4/1	6.9000%	2,000,000.00
中国农业银行潍坊奎文支行	2015/4/16	2016/10/8	6.9000%	2,000,000.00
合计				41,000,000.00

注：本公司向中国农业银行潍坊奎文支行以保证担保的方式取得的借款总额 19,000,000.00，均在一年内到期；本公司向中国农业银行潍坊奎文支行以国有土地使用权为抵押的方式取得的借款总额 42,000,000.00 元，其中 18,000,000.00 元为一年内到期；本公司向中国农业银行潍坊奎文支行以国有土地使用权为抵押的方式取得的借款总额 22,000,000.00 元，其中 4,000,000.00 元为一年内到期。

21、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款		29,000,000.00
合计	40,000,000.00	29,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款包括：①由杨友政、张忠信、王春月提供保证担保，以自有土地作为抵押物，本公司向中国农业银行潍坊奎文支行借款人民币 20,000,000.00 元；②本公司以自有土地作为抵押物向中国农业银行潍坊奎文支行借款人民币 20,000,000.00 元。

22、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东东盛建设投资有限公司	14,800,000.00	0.11	1,851,111.11	12,948,889.00
西藏中兴福京文化发展有限公司		3,333,334.00		3,333,334.00
王春月	1,640,000.00	0.89	528,888.89	1,111,112.00

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张忠信	800,000.00	0.22	222,222.22	577,778.00
杨友政	1,200,000.00	0.22	402,222.22	797,778.00
高世营	200,000.00	22,222.00		222,222.00
许致波	200,000.00	22,222.00		222,222.00
冯敬奎	200,000.00	22,222.11	111,111.11	111,111.00
谢广科	40,000.00	4,445.00		44,445.00
段素兰	200,000.00	22,222.00		222,222.00
吴洪成	40,000.00	0.78	17,777.78	22,223.00
李德成	40,000.00			40,000.00
聂兆臣	200,000.00	0.67	66,666.67	133,334.00
张俊生	200,000.00	0.67	66,666.67	133,334.00
卢献才	40,000.00			40,000.00
高勇	200,000.00	0.67	66,666.67	133,334.00
王强		13,334.00		13,334.00
马谏		33,333.00		33,333.00
杨建国		8,889.00		8,889.00
沈庆		22,222.00		22,222.00
王霞		13,334.00		13,334.00
程建宝		8,889.00		8,889.00
魏西		222,222.00		222,222.00
任善国		222,222.00		222,222.00
李增磊		13,334.00		13,334.00
刘涛		8,889.00		8,889.00
杨涛		8,889.00		8,889.00
王建强		8,889.00		8,889.00
孙全伟		1,334.00		1,334.00
孟凡伟		8,889.00		8,889.00
张文伟		8,889.00		8,889.00
张磊		13,334.00		13,334.00
朱志兰		8,889.00		8,889.00
孙文谦		8,889.00		8,889.00
合计	20,000,000.00	4,061,341.34	3,333,333.34	20,728,008.00

注：以上实收资本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）的信会师报字[2015]第 115501 号验

资报告验证。

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末余额
其他资本公积	20,000,000.00	116,426,014.70	20,000,000.00	116,426,014.70

注 1、本期增加的资本公积 116,426,014.70 元由四部分组成：①2015 年 5 月部分新老股东对本公司增资，形成资本公积-股本溢价 727,992.72 元；②2015 年 5 月本公司对部分员工制定了股权激励方案，该方案形成了可以权益结算的股份支付且授予后可立即行权，金额为 8,244,308.80 元；③2015 年 9 月 6 日各发起人已以各自拥有原山东潍坊东盛园艺有限公司截至 2015 年 5 月 31 日经审计确认的净资产人民币 128,181,690.62 元中的 20,727,992.72 元折成 20,727,992.72 股，每股面值 1 元，净资产折合股本后余额 107,453,697.90 元转为资本公积。④2015 年 11 月份部分新老股东对本公司增资，形成资本公积-股本溢价 15.28 元。

注 2、东盛园林 2015 年 5 月 25 日收购山东两仪置业有限公司所有股权，同时也办理了相关的工商登记。山东两仪置业有限公司成为了东盛园林的全资子公司，因此期初合并报表形成的资本公积 2000 万转出。

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,659,935.77	2,608,507.42	10,659,935.77	2,608,507.42
合计	10,659,935.77	2,608,507.42	10,659,935.77	2,608,507.42

25、未分配利润

项 目	本期	上期
年初未分配利润	82,084,093.96	68,252,880.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,686,722.65	13,831,213.22
其他转入	-96,793,762.13	
减：提取法定盈余公积	2,608,507.42	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,000,000.00	
期末未分配利润	14,368,547.06	82,084,093.96

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	241,591,388.65	166,863,535.08	254,546,146.84	182,515,483.13
其他业务	554,936.74	65,538.39	100,000.00	39,946.92
合计	242,146,325.39	166,929,073.47	254,646,146.84	182,555,430.05

(2) 主营业务（分类别）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	241,529,506.15	166,752,545.23	254,434,410.84	182,482,387.42
苗木及其他销售	61,882.50	110,989.85	111,736.00	33,095.71
合计	241,591,388.65	166,863,535.08	254,546,146.84	182,515,483.13

27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,038,115.50	6,369,520.18
城建税	352,668.15	445,866.41
教育费附加	151,143.45	191,085.60
地方教育费附加	100,762.29	127,390.40
水利建设基金	50,381.19	63,695.20
合计	5,693,070.58	7,197,557.79

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,311,285.02	813,051.61
业务宣传费	18,000.00	0.00
差旅费	82,518.90	5,375.00
办公费	6,570.18	31,992.00
折旧费用	171,831.30	30,803.52
业务招待费	62,620.60	168,574.88
物料消耗	24,884.08	15,582.06
其他	173,418.15	105,756.81
合计	1,851,128.23	1,171,135.88

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,261,541.68	3,845,202.27

无形资产摊销	219,363.15	218,128.98
投资性房地产摊销	10,799,098.56	3,599,699.50
各种税费	7,818,301.02	2,745,897.20
折旧费	2,852,642.73	3,124,782.73
办公费	176,437.34	605,409.71
差旅费	367,191.26	198,683.84
业务招待费	1,444,498.23	723,343.56
采暖费	175,252.28	69,870.32
中介费	1,228,067.00	116,380.00
研发费用	137,216.80	105,306.92
车辆费	470,165.42	587,521.25
水电费	128,751.47	125,323.98
股份支付	8,244,308.80	0.00
其他	1,168,827.08	1,105,621.51
合计	40,491,662.82	17,171,171.77

30、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,981,402.29	671,496.67
减：利息收入	2,889,773.30	153,477.65
银行财务顾问费	2,275,889.73	4,336,690.61
其他	399,593.33	397,458.13
合计	4,767,112.05	5,252,167.76

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,421,125.09	19,455,445.82

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-50,082.77	-1,065,856.68
处置可供出售金融资产的投资收益（注 1）	18,587,006.00	
合计	18,536,923.23	-1,065,856.68

注 1：子公司山东两仪置业有限公司 2014 年 12 月以 641.2994 万元从中国农业银行股份有限公司潍坊潍城支行不良债权-潍坊市种鸡厂，2015 年 7 月 1 日，山东两仪置业有限公司与潍坊市国有

资产经营投资公司签署债权转让协议书，约定以 2500 万元的价格转让上述债权，形成投资收益 18,587,006.00 元。

33、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	255,670.40	86,263.65	255,670.40
其中：固定资产处置利得	255,670.40	86,263.65	255,670.40
违约金收入			
政府补助	34,500.00	51,000.00	34,500.00
其他	88,556.52	153,455.26	88,556.52
合计	378,726.92	290,718.91	378,726.92

(2) 政府补助明细

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
1、财政贴息		20,000.00		20,000.00
2、专利补助资金	4,500.00	4,000.00	4,500.00	4,000.00
3、科学技术奖励资金	30,000.00	27,000.00	30,000.00	27,000.00
合计	34,500.00	51,000.00	34,500.00	51,000.00

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,949.20	9,216.66	22,949.20
其中：固定资产处置损失	22,949.20	9,216.66	22,949.20
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
其他	1,228.07	114,674.50	1,228.07
合计	29,177.27	123,891.16	29,177.27

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,054,879.78	11,601,725.31
递延所得税费用	1,980,273.78	-4,488,729.69

合计	14,035,153.56	7,112,995.62
----	---------------	--------------

36、股份支付

(1) 股份支付总体情况

项目	说明/金额	
	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	8,244,308.80	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,700,835.56	
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	说明/金额	
	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授权日公司的净资产金额	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,244,308.80	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,244,308.80	

注：东盛园林 2015 年 5 月份形成的以权益结算的股份支付授予后立即可行权。

37、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,067,670.40	608,019.78
营业外收入-其他	123,056.52	290,718.91
往来款	26,176,934.52	15,545,208.58
租金收入	100,000.00	100,000.00
银行存单	10,000,000.00	
合 计	39,467,661.44	16,543,947.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	16,666.67	235,792.60
除租金以外的销售及管理	9,602,097.65	5,739,015.73
其他财务费用	399,599.11	397,458.13
营业外支出-其他	29,177.27	123,891.16
银行存单		10,000,000.00
往来款	20,921,605.76	30,003,454.92
合 计	30,969,146.46	46,499,612.54

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	43,000,000.00	
银行承兑汇票（国内信用证）保证金	4,000,000.00	
无实质交易的应付票据贴现金额	108,000,000.00	55,000,000.00
合 计	155,000,000.00	55,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票（国内信用证）保证金		19,000,000.00
无实质交易的应付票据付款金额	138,000,000.00	
银行融资顾问费	2,275,889.73	4,336,690.61
合 计	140,275,889.73	23,336,690.61

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,686,722.65	13,831,213.22
加：资产减值准备	-9,421,125.09	19,455,445.82
固定资产等折旧	14,755,721.81	7,688,787.44
无形资产摊销	232,740.44	228,596.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-232,721.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	35,777,708.90	32,755,417.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,536,923.23	1,065,856.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,980,273.78	-4,488,729.69
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）	-339,036.16	-3,124,823.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,006,503.46	-233,525,522.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,255,846.87	111,226,132.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,358,988.43	-54,887,626.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,761,504.60	38,620,839.69
减：现金的期初余额	38,620,839.69	21,866,700.05
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	-15,859,335.09	16,754,139.64

(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	20,000,000.00
其中：山东两仪置业有限公司	20,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30.00
其中：山东两仪置业有限公司	30.00
取得子公司支付的现金净额	19,999,970.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	22,761,504.60	38,620,839.69
其中：库存现金	8,099.85	497,954.51
可随时用于支付的银行存款	22,753,404.75	38,122,885.18

项 目	期末余额	年初余额
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	22,761,504.60	38,620,839.69

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	58,019,229.98	银行承兑汇票保证金、银行存单质押
无形资产	7,738,058.25	抵押借款
固定资产	30,879,324.84	抵押借款
投资性房地产	517,344,534.56	抵押借款
合计	613,981,147.63	

(六) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增合并单位 1 家，情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东两仪置业有限公司	全资子公司	潍坊高新区潍县中路 1092 号 12 幢 2 号	房地产开发,商品房销售	20,000,000.00	房地产开发,商品房销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

(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	
潍坊东盛苗木科技有限公司	山东潍坊	山东省潍坊市潍城区于河街道东毕家村	农业种植	100.00		新设
山东两仪置业有限公司	山东潍坊	潍坊高新区潍县中路1092号12幢2号	房地产开发及商品房销售	100.00		购买

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	山东潍坊	山东潍坊	在潍坊高新技术产业开发区区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务的咨询业务。	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	122,601,490.25	122,661,109.12
非流动资产	26,164.04	44,102.12
资产合计	122,627,654.29	122,705,211.24
流动负债	501,491.57	412,105.96
非流动负债		
负债合计	501,491.57	412,105.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	122,126,162.72	122,293,105.28

	潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
按持股比例计算的净资产 产份额	36,637,848.82	36,687,931.58
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的 账面价值	36,633,634.23	36,683,717.00
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入		1,648,480.00
净利润	-166,942.56	-3,552,855.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-166,942.56	-3,552,855.60
本年度收到的来自联营 企业的股利		

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 合联营企业未发生超额亏损。

(5) 与联营企业投资不存在或有负债。

(八) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
山东东盛建设 投资有限公司	山东潍坊	投资	10,000.00 万	62.47	62.47

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

本公司无本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东盛世天工环境工程有限公司	东盛建设实际控制的企业
潍坊汇融企业管理咨询有限公司	东盛建设实际控制的企业
潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	杨爱君实际控制的企业
潍坊东盛花园餐饮有限公司	东盛建设实际控制的企业

5、关联交易情况

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊东盛花园餐饮有限公司	餐饮费	1,164,665.50	1,054,048.95

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东盛园林工程股份有限公司	山东盛世天工环境工程有限公司	20,000,000.00	2014.8.3	2015.8.3	是
山东东盛园林工程股份有限公司	山东盛世天工环境工程有限公司	20,000,000.00	2015.7.27	2016.7.26	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东东盛建设投资有限公司	9,000,000.00	2014.10.29	2015.10.29	是
山东东盛园林工	山东盛世天工环境工	3,112,600.00	2014.8.3	2015.8.3	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程股份有限公司	程有限公司				
山东东盛园林工程股份有限公司	山东盛世天工环境工程有限公司	3,112,600.00	2015.7.27	2016. 7.26	否

(4) 关联质押情况

使用权人	被担保方	质押物名称	质押权人	质押起始日	质押到期日	质押是否已经履行完毕
山东东盛园林工程股份有限公司	山东东盛建设投资有限公司	中国工商银行潍坊开发支行银行存单（证实书号：00114027）	中国工商银行潍坊开发支行	2014.10.29	2015. 10.29	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	资金占用	资金往来(关联交易)	合计
拆入			
潍坊汇融企业管理咨询有限公司	21,128,547.89		21,128,547.89
山东东盛建设投资有限公司	19,567,006.00	177,030,366.93	196,597,372.93
山东盛世天工环境工程有限公司	437,844,379.48	174,642,886.36	612,487,265.84
潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	403,219.20		403,219.20
拆入小计	478,943,152.57	351,673,253.29	830,616,405.86
拆出			
山东东盛建设投资有限公司	18,587,006.00	202,787,373.01	221,374,379.01
山东盛世天工环境工程有限公司	396,000,000.00	163,179,711.36	559,179,711.36
潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司	3,000.00		3,000.00
潍坊东盛花园餐饮有限公司		5,705,491.69	5,705,491.69
拆出小计	414,590,006.00	371,672,576.06	786,262,582.06

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,013,064.20	1,765,466.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东东盛建设投资有限公司			10,181,069.27	
其他应收款	山东盛世天工环境工程有限公司			41,844,379.48	
	潍坊汇融企业管理咨询有限公司			21,128,547.89	
	山东东盛建设投资有限公司			980,000.00	
	潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司			400,219.20	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	潍坊东盛花园餐饮有限公司	1,164,665.50	5,705,491.69
其他应付款	山东东盛建设投资有限公司	10,097,714.12	35,854,720.20
其他应付款	山东盛世天工环境工程有限公司	11,463,175.00	

7、关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

(九) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 根据山东省潍坊市中级人民法院民事判决书（2014）潍商初字第 24 号，山东世茂国际物流有限公司向山东潍坊东盛园艺有限公司借款 2000 万事项判决如下：1) 山东世茂国际物流有限公司于本判决生效之日起（2014 年 5 月 30 日）十日内偿还山东潍坊东盛园艺有限公司借款本金 2000 万元；2) 仪淑军、山东亿盛钢铁有限公司、潍坊盛德利经贸有限公司对该判决第一项确定的债务承担连带清偿责任。截止 2015 年 12 月 31 日，上述款项尚未收回。

(2) 抵押及担保情况明细

1) 抵押明细

使用权人	抵押物名称	抵押权人	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
山东东盛园林工程股份有限公司	潍国用（2014）第 G089 号土地	北京银行济南分行	2015.1.28	2016.1.27	否
山东东盛园林工程股份有限公司	潍国用（2014）第 G090 号土地	中国农业银行潍坊奎文支行	2015.2.12	2018.2.11	否
山东两仪置业有限公司	潍国用（2014）第 G091 号土地	中国农业发展银行潍坊市分行	2015.5.28	2018.5.27	否
山东东盛园林工程股份有限公司	潍国用（2014）第 G092 号土地	中国农业银行潍坊奎文支行	2015.2.5	2017.2.1	否
山东东盛园林工程股份有限公司	潍国用（2014）第 G093 号土地	中国农业银行潍坊奎文支行	2015.4.13	2018.4.12	否
山东两仪置业有限公司	潍国用（2014）第 G094 号土地	中国工商银行潍坊开发区支行	2015.3.27	2018.5.27	否
山东东盛园林工程股份有限公司	潍国用（2015）第 E054 号土地	恒丰银行潍坊市分行	2015.9.5	2016.11.5	否
山东东盛园林工程股份有限公司	潍房权证高新字第 00348356 号房产	恒丰银行潍坊市分行	2015.9.5	2016.11.5	否
山东东盛园林工程股份有限公司	临朐房权证临朐县字第 002801 号、002802 号	中国银行潍坊开发区支行	2015.7.27	2016.7.26	否

2) 担保明细

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东盛园林工程股份有限公司	山东天王医药科技有限公司	7,500,000.00	2015-07-13	2016-01-08	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东瑞得利地毯有限公司	15,000,000.00	2015-07-14	2016-01-13	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东天王医药科技有限公司	20,000,000.00	2015-02-13	2016-02-12	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东天王医药科技有限公司	5,000,000.00	2015-03-11	2016-03-10	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东天王医药科技有限公司	5,000,000.00	2015-05-28	2016-05-27	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东天王医药科技有	5,000,000.00	2015-10-08	2016-04-08	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	限公司				
山东东盛园林工程股份有限公司	山东天王医药科技有限公司	10,000,000.00	2015-10-22	2016-10-21	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东盛世天工环境工程有限公司	20,000,000.00	2015-07-27	2016-07-26	否
山东东盛园林工程股份有限公司	临朐华洋精艺品有限公司	10,000,000.00	2015-04-19	2016-04-18	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东红叶地毯有限公司	10,000,000.00	2015-03-06	2016-03-05	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东红叶地毯有限公司	10,000,000.00	2015-05-15	2016-05-14	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东红叶地毯有限公司	7,560,000.00	2015-09-15	2016-03-15	否
山东东盛园林工程股份有限公司	临朐华洋精艺品有限公司	6,000,000.00	2015-09-02	2016-08-22	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东红叶地毯有限公司	4,000,000.00	2015-06-26	2016-06-25	否
山东东盛园林工程股份有限公司	山东盛世天工环境工程有限公司	3,112,600.00	2015-07-27	2016-07-26	否

除上述事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

（十）资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利（注）	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：根据本公司 2016 年 4 月 29 日第一届董事会第九次会议决议，本公司拟以现有总股本 20,728,008 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 40 股，共计转增 82,912,032 股。该分配方案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

截止 2016 年 4 月 29 日，本公司无需要披露重大的资产负债表日后非调整事项。

（十一）其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

2、其他说明

(1) 截止 2016 年 4 月 29 日，本公司的联营企业潍坊高新技术产业开发区东盛小额贷款有限公司正在清算当中。

(2) 根据潍坊市财政预算评审中心 2015 年 10 月 8 日出具的文件维财基审【2015】43 号及 2015 年 12 月 7 日出具的文件维财基审【2015】50 号，本公司的潍坊市植物园改扩建工程（包括潍坊市植物园盆景园装饰工程）初步评审的工程初审值为 259,982,846.61 元。截至 2015 年 12 月 31 日公司针对潍坊市植物园改扩建工程累计确认了工程收入 196,489,750.00，由于该项目的工程原值需潍坊市审计局最终审定，公司已提交了植物园改扩建项目的审核资料，截至财务报表批准日，尚未取得潍坊市财政预算评审中心出具的最终审核报告，因此未对该项目的收入进行追加确认。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	343,371,392.99	100.00	77,920,578.37	22.69	223,996,526.29	100.00	84,960,347.76	37.94
其中：组合 1	3,452,831.38	1.01			10,225,602.07	4.57		
组合 2	339,918,561.61	98.99	77,920,578.37	22.92	213,770,924.22	95.43	84,960,347.76	39.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	343,371,392.99	100.00	77,920,578.37	22.69	223,996,526.29	100.00	84,960,347.76	37.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	235,033,756.15	11,751,687.81	5.00%
1-2 年（含 2 年）	8,439,807.79	843,980.78	10.00%
2-3 年（含 3 年）	15,726,700.00	2,359,005.00	15.00%
3-4 年（含 3 年）	5,087,176.67	1,526,153.00	30.00%
4-5 年（含 5 年）	28,382,738.45	14,191,369.23	50.00%
5 年以上	47,248,382.55	47,248,382.55	100.00%
合计	339,918,561.61	77,920,578.37	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
应收账款坏账准备	84,960,347.76	-7,039,769.39		77,920,578.37

本期计提坏账准备金额-7,039,769.39 元，本期转回数为 0 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东潍坊滨海经济开发区农林水利局	243,473,563.94	70.91	12,595,668.59
潍坊市三河投资经营公司	80,357,400.00	23.40	62,679,364.67
青州市南阳河下游治理指挥部	15,726,700.00	4.58	2,359,005.00
潍坊东盛苗木科技有限公司	3,452,831.38	1.01	
潍坊市国有资产经营投资公司	160,642.78	0.05	160,642.78
合计	343,171,138.10	99.95	77,794,681.04

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,146,800.00	9.65	4,514,680.00	12.85	35,146,800.00	9.10	2,757,340.00	7.85
按组合计提坏账准备的其他应收款	329,092,786.24	90.35	2,686,417.81	0.82	351,217,919.79	90.90	5,325,083.50	1.52
其中：组合 1	318,033,406.46	87.31			314,092,330.92	81.29		
组合 2	11,059,379.78	3.04	2,686,417.81	24.29	37,125,588.87	9.61	5,325,083.50	14.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	364,239,586.24	100	7,201,097.81	1.98	386,364,719.79	100.00	8,082,423.50	2.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,816,832.30	390,841.62	5.00%
1-2 年（含 2 年）	507,220.61	50,722.06	10.00%
2-3 年（含 3 年）	32,920.87	4,938.13	15.00%
3-4 年（含 4 年）	660,700.00	198,210.00	30.00%
4-5 年（含 5 年）			50.00%
5 年以上	2,041,706.00	2,041,706.00	100.00%
合计	11,059,379.78	2,686,417.81	

(2) 单独计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东世贸国际物流有限公司	35,146,800.00	4,514,680.00	12.85	注 1、注 2、注 3

注 1： 2013 年 6 月 26 日本公司与中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行签订保证合同（保证合同编号：37100120130078379），对山东世茂国际物流有限公司于 2013 年 6 月 26 日在

中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行办理的 4000 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130004133）敞口部分 2000 万元承担保证责任。山东世茂国际物流有限公司在承兑汇票到期时，即 2013 年 12 月 26 日向本公司借款 2000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未归还。2014 年东盛园艺向潍坊市中级人民法院起诉，发生诉讼费用 146,800.00 元。

注 2： 2013 年 9 月 12 日本公司与中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行签订保证合同（保证合同编号：37100120130098434），对山东世茂国际物流有限公司于 2013 年 9 月 12 日在中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行办理的 1900 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005810）敞口部分 950 万元承担保证责任。2014 年 3 月 12 日东盛园艺代山东世茂国际物流有限公司偿还 2013 年 9 月 12 日其在中国农业银行潍坊坊子支行办理的 1900 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005810）敞口部分 950 万元。截止 2015 年 12 月 31 日上述代付的银行承兑汇票敞口部分 950 万尚未归还。

注 3： 2013 年 9 月 17 日本公司与中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行签订保证合同（保证合同编号：37100120130112028），对山东世茂国际物流有限公司于 2013 年 9 月 17 日在中国农业银行股份有限公司潍坊坊子支行办理的 1100 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005810）敞口部分 550 万元承担保证责任。2014 年 3 月 17 日代山东世茂国际物流有限公司偿还 2013 年 9 月 17 日其在中国农业银行潍坊坊子支行办理的 1100 万元银行承兑汇票（承兑合同编号：37030120130005925）敞口部分 550 万元。截止 2015 年 12 月 31 日上述代付的银行承兑汇票敞口部分 550 万尚未归还。

（3）本期转回或收回其他应收款情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
其他应收款坏账准备	9,582,596.25	-2,381,355.70		7,201,240.55

本期计提坏账准备金额-2,381,355.70 元，本期无收回或转回坏账准备。

（4）本期无实际核销的其他应收款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东世贸国际物流有限公司	借款	15,146,800.00	1-2 年	9.65	1,514,680.00
		20,000,000.00	2-3 年		3,000,000.00
山东天王医药科技有限公司	借款	6,000,000.00	1 年以内	1.65	300,000.00
陕西红叶园林绿化	借款	1,617,649.73	1 年以内	0.45	80,882.49

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
设计工程集团有限公司潍坊分公司		12,620.87	2-3 年		1,893.13
山东经纬工程管理有限公司	借款	1,600,000.00	5 年以上	0.44	1,600,000.00
山东大莱龙铁路有限责任公司	保证金	500,000.00	1-2 年	0.14	50,000.00
合计		44,877,070.60		12.33	6,547,455.62

(6) 公司期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,916,350.21		11,916,350.21	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	36,633,634.23		36,633,634.23	36,683,717.00		36,683,717.00
合计	48,549,984.44		48,549,984.44	37,683,717.00		37,683,717.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊东盛苗木科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东两仪置业有限公司		10,916,350.21		10,916,350.21		
合计	1,000,000.00	10,916,350.21		11,916,350.21		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
潍坊高新技术产业开发区东盛 小额贷款有限公司	36,683,717.00			-50,082.77					36,633,634.23		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,173,487.10	172,409,776.97	254,546,146.84	182,515,483.13
其他业务	554,936.74	65,538.39	100,000.00	39,946.92
合计	246,728,423.84	172,475,315.36	254,646,146.84	182,555,430.05

(2) 主营业务（分类别）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	241,529,506.15	167,751,932.98	254,434,410.84	182,482,387.42
苗木及其他销售	4,643,980.95	4,657,843.99	111,736.00	33,095.71
合计	246,173,487.10	172,409,776.97	254,546,146.84	182,515,483.13

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-50,082.77	-1,065,856.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-50,082.77	-1,065,856.68

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	232,721.20	77,046.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,500.00	51,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,587,006.00		
其他营业外收入和支出	82,328.45	38,780.76	
减：所得税影响额	4,733,831.90	41,706.94	
合计	14,202,723.75	125,120.81	

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（元）	
		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	24.62	1.80	1.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.09	1.10	1.10

（十四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 29 日批准报出。

山东东盛园林工程股份有限公司

二〇一六年四月二十九日

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：

公司董事会秘书办公室

山东东盛园林工程股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 29 日