



易森园林

NEEQ : 837426

青岛易森园林绿化工程股份有限公司

(Qingdao YiSen Landscape Engineering Company CO., LTD.)

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年公司完工青岛国际啤酒节西海岸广场项目一标段工程；承接三沙路沿线绿化提升项目（7 标段），签订青岛国际啤酒节西海岸会场续建工程—游乐场提升工程（绿化提升）、游乐场提升工程（市政施工）、星光大道改造提升工程（市政施工）、星光大道改造提升工程（绿化提升）合同；继续施工平度市养生美食节配套工程—店子镇未来世界农博馆基础配套工程（茶山项目）、平度市养生美食节配套工程—李园主会场配套设施工程（李园项目）、镰湾河流域截污工程（绿化工程）等一系列园林绿化、房产配套绿化施工工程，公司在区域内社会影响力和施工能力得到巨大提升。



随着青岛进入地铁时代，公司紧跟时代潮流、抓住时代脉搏，承建、施工了青岛地铁部分路段地上生态恢复和景观建设工程，该系列工程是公司业务能力提升的又一增长点。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	青岛易森园林绿化工程股份有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《青岛易森园林绿化工程股份有限公司章程》
PDCA	指	计划、实施、检查、处理，是全面质量管理所应遵循的科学程序
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	青岛易森园林绿化工程股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛易森园林绿化工程股份有限公司董事会
监事会	指	青岛易森园林绿化工程股份有限公司监事会

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。

公司负责人王淑蓉、主管会计工作负责人杨洪强及会计机构负责人（会计主管人员）杨洪强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、同业竞争风险	公司的主营业务为园林绿化工程施工，拥有市政公用工程施工总包叁级资质。受公司实际控制人控制的企业金沙滩建设集团有限公司主营业务为房地产建设，拥有市政公用工程施工总包贰级资质。两公司所拥有的市政工程施工资质均是为其主营业务服务的，均具有存在的必要性，存在潜在同业竞争关系。金沙滩建设集团有限公司于2018年增加了园林绿化施工的营业范围，使公司与金沙滩集团有限公司在园林绿化工程施工方面存在潜在同业竞争关系。
2、宏观政策风险	报告期内，公司业务收入主要来源于园林工程施工业务。公司的园林工程施工项目主要为市政园林、地产景观类园林工程，客户主要为各级地方政府部门、事业单位和房地产企业。因此，公司经营受宏观经济政策、地方财政状况及房地产行业的总体景气度的影响。若宏观政策出现不利变化，可能对公司经营成果产生不利影响。
3、存货余额较高导致的经营性风险	公司存货余额主要为工程施工余额，工程施工余额主要是

	指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）大于已办理结算价款的差额，报告期内由于公司承接的园林绿化工程项目数量的增多和园林绿化工程规模的增大，工程施工余额不断增加，虽然报告期末公司存货不存在需要计提跌价准备的情形，但是，如果由于建设单位财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响，同时由于公司不能短期内完成结算并收取工程款，可能造成公司的现金流不足，对公司的运营造成一定的影响。
4、工程结算滞后对公司现金流的风险	目前，园林行业工程项目通常采用分期结算的付款方式。在园林工程项目实施过程中，除客户先期提供部分工程预付款外，合同双方往往根据工程实施进度的确认来安排工程款项的结算和支付，客户各期工程款的结算交付时点较施工方工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后。另外，园林工程项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要一至两年。因此，公司在开展园林工程绿化施工业务时，可能存在现金流不足，需要以自有资金为项目阶段性垫付的风险。
5、客户集中风险	公司客户集中度高的原因为当前公司整体规模较小，资金实力有限，能够同时开展的项目数量受限，因此，报告期内公司的施工项目主要集中在若干个项目；如果未来公司主要客户发生变化而新的业务得不到及时衔接，则公司业绩增长的稳定性会受到不利影响。
6、市场集中风险	公司注册地及经营地在山东省青岛市，公司在当地开展业务具备一定的地域优势和市场竞争力，目前公司的主要业务也主要集中在青岛市，公司存在市场过于集中的风险；较强的地域性对公司未来发展有一定制约。
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	青岛易森园林绿化工程股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao YiSen Landscape Engineering Company CO., LTD.
证券简称	易森园林
证券代码	837426
法定代表人	王淑蓉
办公地址	青岛经济技术开发区长江东路 361 号 410 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘金会
职务	董事会秘书
电话	0532-86872000
传真	0532-86873777
电子邮箱	liuhui1002@126.com
公司网址	www.qdysyl.com
联系地址及邮政编码	青岛经济技术开发区长江东路 361 号, 邮政编码 266520
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-建筑业 E48-土木工程建筑业 E4891-园林绿化工程施工
主要产品与服务项目	园林绿化工程设计、施工；园林环卫服务；道路工程施工、照明工程施工、室外体育设施工程施工、市政工程施工（以上经营范围凭资质经营）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王淑蓉
实际控制人及其一致行动人	王淑蓉、尹浩霖、尹君群

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200776812786F	否
注册地址	青岛经济技术开发区长江东路 361	否

	号 410 室	
注册资本（元）	20,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田术会、周敏
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,479,819.65	50,226,992.83	-11.44%
毛利率%	17.57%	15.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	991,394.45	2,193,957.21	-54.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,002,460.45	1,458,140.98	-31.25%
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）	3.54%	8.30%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.58%	5.51%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-54.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,052,866.48	110,996,990.15	-16.17%
负债总计	64,520,227.60	83,455,745.72	-22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,532,638.88	27,541,244.43	3.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.38	3.62%
资产负债率%（母公司）	69.34%	75.12%	-
资产负债率%（合并）	69.34%	75.12%	-
流动比率	1.30	1.21	-
利息保障倍数	1.85	3.15	-

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	11,749,285.48	-3,095,794.32	479.52%
应收账款周转率	2.27	2.60	-
存货周转率	0.86	1.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.17%	31.41%	-
营业收入增长率%	-11.44%	0.06%	-
净利润增长率%	-54.81%	116.07%	-

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	20,000,000	20,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-291.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,462.71
非经常性损益合计	-14,754.67
所得税影响数	-3,688.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-11,066.00

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	15,758,007.61			
应收票据及应收账款		15,758,007.61		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,768,971.31			

其他应收款		1,768,971.31		
固定资产	8,941,481.18			
固定资产清理				
固定资产		8,941,481.18		
应付票据				
应付账款	40,644,208.19			
应付票据及应付账款		40,644,208.19		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	150,827.02			
其他应付款		150,827.02		
管理费用	3,427,543.06			
管理费用		3,427,543.06		
研发费用				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的商业模式是以园林建设需求为导向，建设符合市场需求的现代园林建筑设施，并完成施工以获取利润。公司的商业模式整合了可靠的质量控制、成熟的施工队伍，保障了公司在市场竞争中处于有利地位。

公司拥有市政公用工程施工总承包叁级资质、城市及道路照明工程专业承包叁级资质。公司以园林绿化为主，辅助进行市政等相关工程的施工。报告期内公司目前主要从事生态园林绿化工程施工、园林养护等业务。自公司成立至今，公司承建了多个城市环境及景区综合投资建设项目，为客户和社会创造优美、健康、和谐可持续的生活环境。公司凭借提供上述的产品和服务从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内实现营业收入 44,479,819.65 元，比上年同期减少 11.44%；毛利率 17.57%，比上年同期增加 12.17%；净利润 991,394.45 元，比上年同期减少 1,202,562.76 元，减少比例为 54.81%。净利润减少的比例远大于收入减少的比例主要为去年同期收到新三板上市补助 950,000.00 元形成的，扣除非经常性损益，本年度的利润与上年同期相比减少 31.25%；公司加大结算及收款力度，报告期内经营活动现金流入比去年同期增加 17,233,592.87 元，经营活动现金净流入 11,749,285.48 元，比上年同期增加 479.52%。综合上述，虽然本年度受大环境的影响，收入与去年同期相比有所减少，但公司狠抓内功及工程的结算力度，使毛利率增加 12.17%，经营活动的现金流量金额增加 479.52%，使公司报告期内重要

财务指标更优化，为公司持续稳健发展能提供更好的财力支持。

报告期内公司继续沿用之前的发展计划，着重提高市场开拓能力和施工工艺水平。

加强内部管理体系建设、提高开拓市场能力和盈利能力，立足于这一规划方向，公司在报告期内继续强化自身管理和施工水平、拓展市场，承接三沙路沿线绿化提升项目（7 标段），签订青岛国际啤酒节西海岸会场续建工程—游乐场提升工程（绿化提升）、游乐场提升工程（市政施工）、星光大道改造提升工程（市政施工）、星光大道改造提升工程（绿化提升）合同等对公司今后发展具有重要意义的工程项目，使公司后续盈利能力可以稳步提高。

（二） 行业情况

国家提出“生态文明”和“新型城镇化”的政策，大力推进“绿色发展、循环发展、低碳发展”和“美丽中国”的建设，因此建设良好的人居环境是城市发展的趋势。国家一系列政策的出台，为园林行业的发展提供了政策性支持。随着国家政策层面的推进，城镇化进程的加快为园林行业的快速成长提供了市场容量，各地城市加紧创建“园林城市”、“生态城市”，以此作为城市发展目标之一，为园林行业和公司的未来发展提供了机遇。

公司经过不断努力，凭借良好的信誉、专业的服务、优质的工程质量和良好的运营管理能力，打造了公司自有品牌，拥有稳定的客户资源。经过多年积累，公司培养了具有专业技术工程施工人员及养护团队，使公司能紧紧抓住战略发展机遇。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,716,681.15	31.94%	33,883,082.84	30.53%	-12.30%
应收票据与应收账款	16,979,683.50	18.25%	15,758,007.61	14.20%	7.75%
存货	35,583,198.85	38.24%	49,907,950.49	44.96%	-28.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,108,255.40	8.71%	8,941,481.18	8.06%	-9.32%
在建工程					
短期借款	25,000,000.00	26.87%	20,000,000.00	18.02%	25.00%
长期借款					
其他应收款	1,589,262.32	1.71%	1,768,971.31	1.59%	-10.16%

递延所得税资产	1,068,217.96	1.15%	734,289.50	0.66%	45.48%
应付票据及应付账款	36,365,280.95	39.08%	40,644,208.19	36.62%	-10.53%
应交税费	2,850,030.31	3.06%	2,576,565.21	2.32%	10.61%
一年内到期的非流动性负债			19,000,000.00	17.12%	-100.00%
资产总计	93,052,866.48		110,996,990.15		-16.17%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内公司货币资金较上年度减少 12.3%，主要原因为公司 1900 万的长期借款在报告期内到期，公司及时归还了借款；

2、报告期内公司存货减少 28.7%，原因是公司加大结算力度，根据结算及合同约定情况及时确认债权；

3、报告期内递延所得税资产增加 45.48%，为公司本期计提的坏账使可抵扣暂时性差异增加 1,335,713.85 元而计提的所得税形成的；

4、报告期内公司短期借款增加 25%，主要原因是公司在归还了长期借款后，公司现金流比较紧张，为了保证项目实施的资金需求而增加了短期借款的金额；

5、报告期内一年内到期的非流动性负债减少 100%，为公司本年度归还银行贷款 19,000,000.00 元形成的。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	44,479,819.65	-	50,226,992.83	-	-11.44%
营业成本	36,665,731.66	82.43%	42,388,248.52	84.39%	-13.50%
毛利率%	17.57%	-	15.61%	-	-
管理费用	3,309,319.60	7.44%	3,427,543.06	6.82%	-3.45%
研发费用	0.00		0.00		
销售费用	0.00		0.00		
财务费用	1,665,493.74	3.74%	1,403,593.07	2.79%	18.66%
资产减值损失	1,335,713.85	3.00%	652,860.72	1.30%	104.59%
其他收益	0.00		950,000.00	2.14%	-100.00%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动	0.00		0.00		

收益					
资产处置收益	-291.96		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	1,425,761.06	3.21%	2,987,957.79	5.95%	-52.28%
营业外收入	-12,499.33	-0.03%	32,800.00	0.07%	-138.11%
营业外支出	1,963.38		1,370.36		43.28%
净利润	991,394.45		2,193,957.21		-54.81%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入减少 11.44%，主要为 2018 年受大环境的影响，新承接项目的合同工程款回收条件较为苛刻，公司为了稳健发展，将精力集中在尚未完工的项目上，仅对有保证回收的项目予以承接，新增合同收入仅 1000 万元左右；

2、报告期内营业成本减少 13.5%，主要为营业收入的减少形成的；

3、报告期内财务费用增加 18.66%，为本期增加 500 万短期借款产生的利息形成的；

4、报告期内资产减值损失增加 104.59%，为公司以前年度已开具发票而列入但按合同约定其未达到收款条件的应收账款余额较大，公司对应收款项计提的坏账形成的；

5、报告期内其他收益减少 100%，主要原因为去年同期收到新三板上市政府补助 950,000.00 元；而报告期内没有收到类似及其他政府补助；

6、营业外收入较去年同期减少 138.11%，主要为公司其他收入较去年减少 22,800.00 元形成的；

7、报告期内营业利润减少 52.28%，主要原因为本期收入减少、本期资产减值损失增加 682,853.13 元及其他收益（新三板上市补助）减少 950,000.00 元等原因形成的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	44,479,819.65	50,226,992.83	-11.44%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	36,665,731.66	42,388,248.52	-13.50%
其他业务成本	0.00	0.00	

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%
绿化工程	44,479,819.65	100.00%	50,226,992.83	100.00%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

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%
青岛地区	44,479,819.65	100.00%	50,226,992.83	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司收入构成未发生变动。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	平度市国有资产经营管理有限公司	13,118,735.81	29.49%	否
2	青岛西海岸轨道交通有限公司	11,628,263.48	26.14%	否
3	青岛西海岸文化旅游集团有限公司	9,335,257.64	20.99%	否
4	青岛军民融合发展集团有限公司	3,840,629.74	8.64%	否
5	青岛金沙湾建设集团有限公司	2,543,801.05	5.72%	是
合计		40,466,687.72	90.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	青岛通利电子工程有限公司	3,798,355.82	11.02%	否
2	青岛地平线城市建设有限公司	3,530,000.00	10.24%	否
3	青岛嘉汇市政园林建设有限公司	1,852,452.50	5.37%	是
4	青岛飞宇园林绿化工程有限公司	1,695,200.32	4.92%	否
5	青岛崇业建筑劳务有限公司	1,609,122.50	4.67%	是
合计		12,485,131.14	36.22%	-

3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,749,285.48	-3,095,794.32	479.52%
投资活动产生的现金流量净额	10,800.00	-668,537.00	101.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,926,487.17	18,361,196.54	-186.74%

现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金净额变动比例为 479.52%，为公司加大项目结算及收款力度，本年度经营活动现金流入较去年同期增加 17,233,592.87 元，经营活动现金流出增加 2,388,513.07 元，使经营活动产生的现金流量净额增加 14,845,079.80 元，比例为 479.52%；

2、报告期内投资产生的现金流量金额变动比例为 101.62%，为公司上年同期购入固定资产比本期多的形成的；

3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-186.74%，为报告期内公司归还银行借款与向银行借款差额为 14,000,000.00 元，去年同期借款收到现金 20,000,000.00 元形成的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2018年6月5日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），该通知要求执行企业会计准则的非金融企业，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件1的要求编制财务报表。2018年9月7日，财政部发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，该解读要求应当对可比会计期间的比较数据进行追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司近年来利用自身的资源和技术为社会环境的治理和生态的修复承担自己的社会责任。

1、公司按质量、环境、职业健康安全管理体系要求，以PDCA循环为手段，确保实现产品质量安全、环境保护、资源能源消耗、安全生产、公共卫生目标。

2、遵守诚实守信道德规范，塑造诚信易森园林形象。公司认为诚信是企业生存和企业间竞争与合作的基础，坚持诚信经营推动企业健康发展。公司规定财务人员必须遵守财务准则，制定《采购人员和销售人员行为规范》，在《公司章程》中规定高管人员的法律责任，遵守对员工的承诺。公司自成立以来，未发生任何违反道德行为的事件，依法纳税，严格履行合同，信守对利益相关方的承诺。

3、建立道德行为监测体系。易森园林明确了监测公司的道德行为的关键过程与绩效指标。

4、公益支持。公司把支持社会建设和公益事业，作为社会责任的重要一环，在诚实守信、合法经营的同时，还认真履行社会职责，积极组织员工参加青岛市黄岛区组织的“慈善一日捐”等活动，体现了一个企业卓越的社会责任。

三、 持续经营评价

公司通过多年的实践积累，掌握了施工方面多项核心技术，培养了专业的技术和管理团队，公司加大研发投入，正逐步转型为生态治理、环境治理工程为主的施工企业。随着国家对环境保护、环境治理的重视，园林行业将得到快速发展，公司必将步入一个新的发展阶段。

公司经营状况良好，现金流充足，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。随着公司业务的进一步发展，公司的风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明度，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

报告期内未见可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、同业竞争风险

公司的主营业务为园林绿化工程施工，拥有市政公用工程施工总包叁级资质。受公司实际控制人控制企业金沙滩建设集团有限公司主营业务为房地产建设，拥有市政公用工程施工总包贰级资质。两公司所拥有的市政工程施工资质均是为其主营业务服务的，均具有存在的必要性，存在潜在同业竞争关系。受公司实际控制人控制企业青岛金沙滩建设集团有限公司增加了园林绿化工程施工的经营范围，由于公司主要经营业务以园林绿化工程为主，辅助进行市政等相关工程的施工。金沙滩集团增加“园林绿化工程施工”经营范围，使公司与金沙滩集团在园林绿化工程施工方面存在潜在的同业竞争关系。

为应对此风险，青岛金沙滩建设集团有限公司已出具承诺，承诺对公司在其资质要求内能够独立承揽或投标的市政公用工程项目，均不参与承揽或招投标，只参与公司资质范围内无法独立承揽或达不到招标方招标要求的市政工程。同时青岛金沙滩建设集团有限公司已出具承诺，“一、对于根据我国相关法律法规，招标单位招标要求独立投标或联合体投标，金沙滩公司与公司均可以参与投标的工程，若招标单位接受联合体投标的，金沙滩公司将优先选择与公司组成联合体投标；若上述工程招标单位不接受联合体形式投标，则可由金沙滩公司和公司单独投标，若金沙滩公司中标，该工程涉及到可以由公司施

工的绿化工程部分，金沙滩公司将与公司根据相关法律法规签订合同，将该绿化工程部分交由公司负责施工，相关施工利润归属于公司。

该承诺在报告期内已得到履行，并且，公司在报告期内，通过积极扩展业务，提高社会知名度和企业价值，通过自身能力开拓市场，也在一定程度上减少、降低此风险。

2、宏观政策风险

报告期内，公司业务收入主要来源于园林工程施工业务。公司的园林工程施工项目主要为市政园林、地产景观类园林工程，客户主要为各级地方政府部门、事业单位和房地产企业。因此，公司经营受宏观经济政策、地方财政状况及房地产行业的总体景气度的影响。若宏观政策出现不利变化，可能对公司经营成果产生不利影响。

为应对此风险，公司积极开拓本埠及外埠市场，提高公司的市场占有率，用优秀的施工技艺和良好的企业信誉吸引合作，寻求更多发展机会。

3、存货余额较高导致的经营性风险

公司存货余额主要为工程施工余额，工程施工余额主要是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）大于已办理结算价款的差额，报告期内由于公司承接的园林绿化工程项目数量的增多和园林绿化工程规模的增大，工程施工余额不断增加，虽然报告期末公司存货不存在需要计提跌价准备的情形，但是，如果由于建设单位财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响，同时由于公司不能短期内完成结算并收取工程款，可能造成公司的现金流不足，对公司的运营造成一定的影响。

为应对此风险，公司加大工程管理力度，使工程及时完工、交付并结算，以降低存货余额较高导致的经营性风险。

4、工程结算滞后对公司现金流的风险

目前，园林行业工程项目通常采用分期结算的付款方式。在园林工程项目实施过程中，除客户先期提供部分工程预付款外，合同双方往往根据工程实施进度的确认来安排工程款项的结算和支付，客户各期工程款的结算交付时点较施工方工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后，另外，园林工程项目通常实施质保金制度，质保金的实际支付时点距工程决算时点通常需要一至两年。因此，公司在开展园林工程绿化施工业务时，存在需要以自有资金为项目阶段性垫付的情况。

为应对此风险，公司加大工程管理力度，使工程及时完工、交付并结算，以降低工程结算滞后对公司现金流的风险。

5、客户集中风险

公司客户集中度高的原因为当前公司整体规模较小，资金实力有限，能够同时开展的项目数量受限，因此，报告期内公司的施工项目主要集中在若干个项目；如果未来公司主要客户发生变化而新的业务得不到及时衔接，则公司业绩增长的稳定性会受到不利影响。

为应对此风险，公司继续保持良好的施工水平，逐步扩大公司整体规模，通过严抓管理和施工质量，提高公司影响力，降低对现有客户的依赖性，开拓本埠和外埠市场，寻求更多机会。

6、市场集中风险

公司注册地及经营地在山东省青岛市，公司在当地开展业务具备一定的地域优势和市场竞争力，目前公司的主要业务也主要集中在青岛市，公司存在市场过于集中的风险；较强的地域性对公司未来发展有一定制约，报告期内公司的施工项目主要集中在若干个项目。

为应对此风险，公司继续保持良好的信用记录，进一步拓宽融资渠道，扩大公司承接工程的数量和规模，降低对大客户的依赖性，同时，公司积极开拓本埠及外埠市场，寻求更多发展机会。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	3,461,575.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000.00	2,543,801.05
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	70,030,000.00	24,280,000.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王淑蓉、尹君群	关联担保	25,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月16日	2019-008
青岛吾卢拉玩具有限公司	关联担保	19,200,000.00	已事前及时履行	2016年5月20日	2016-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东王淑蓉、尹君群为公司提供担保，向青岛农村商业银行申请贷款，贷款用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助于公司经营发展，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。鉴于公司股东尹浩霖与尹君群、王淑蓉的行为一致性，该担保已视同全体股东已同意，但由于程序的缺失，报告期内未履行必要的决策程序，但公司拟在4月15日召开的董事会及5月7日召开的股东大会予以追认。

关联方青岛吾卢拉玩具有限公司为公司提供担保，用于向青岛农村商业银行申请贷款，贷款用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助于公司经营发展，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于公司实际控制人以及董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争,维护公司利益,公司实际控制人以及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

上述承诺在本报告期内已得到履行。

2、关于关联公司避免同业竞争的承诺

为避免与公司在市政公用工程施工领域可能产生的潜在同业竞争，青岛金沙滩建设集团有限公司已出具承诺，承诺对易森园林在其资质要求内能够独立承揽或投标的市政公用工程项目，均不参与承揽或招投标，只参与易森园林资质范围内无法独立承揽或达不到招标方招标要求的市政公用工程；为避免与公司在园林绿化施工领域可能产生的潜在同业竞争，青岛金沙滩建设集团有限公司已出具承诺。承诺对于根据我国相关法律法规，招标单位招标要求独立投标或联合体投标，青岛金沙滩建设集团有限公司与公司均可以参与投标的工程，若招标单位接受联合体投标的，青岛金沙滩建设集团有限公司将优先选择与公司组成联合体投标；若上述工程招标单位不接受联合体投标，可由青岛金沙滩建设集团有限公司与公司单独投标，若青岛金沙滩建设集团有限公司中标，该工程涉及到可以由公司施工的绿化工程部分，

青岛金沙滩建设集团有限公司将与公司根据相关法律法规签订合同，将该绿化工程施工部分交由公司施工，相关施工利润归属于公司。

上述承诺在本报告期内已得到履行。

3、关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺

为了维护公司利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺。

上述承诺在报告期内已得到了履行。

4、关于防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的承诺

为有效防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司控股股东、实际控制人王淑蓉、尹君群、尹浩霖做出如下承诺：作为公司的控股股东/实际控制人，本人及本人直接或间接控制的其他关联方将不会通过公司向本人及本人控制的关联方提供担保，以及通过借款、代偿债务、代垫款项等方式侵占公司资金等严重损害公司利益的情形。公司董事、监事、高级管理人员承诺，在股份公司今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资融资管理制度》《投资者关系管理制度》等有关规定进行决策和执行，公司的资金、资产及其他资源的使用将严格履行相应程序。

上述承诺在报告期内已得到了履行。

5、关于公司董事、监事和高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，树立诚信意识、规范意识和法律意识的承诺

公司董事、监事和高级管理人员均在公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前出具《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，并由律师见证，由律师解释《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》的内容，董事、监事和高级管理人员在充分理解后出具。

上述承诺在报告期内已得到了履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	—	0	20,000,000	—
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王淑蓉	9,600,000	0	9,600,000	48.00%	9,600,000	0
2	尹君群	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	4,000,000	0
3	尹浩霖	6,400,000	0	6,400,000	32.00%	6,400,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王淑蓉与尹君群是夫妻关系，王淑蓉与尹浩霖是母子关系，尹君群与尹浩霖是父子关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为王淑蓉，现持有公司 960 万股股份，占公司总股本的 48%。

王淑蓉 女士 汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 11 月生，本科学历，毕业于中国共产党山东省委员会党校。1995 年 7 月至 1998 年 2 月就职于黄岛区工业局印刷厂，任主管会计。1998 年 3 月至 2005 年 11 月就职于青岛金沙滩建设集团有限公司，任财务总监。2005 年 7 月至 2015 年 12 月任公司董事长、总经理职务，现任总经理。为公司控股股东。

报告期内无变动情况。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王淑蓉、尹君群、尹浩霖。

王淑蓉和尹君群系夫妻关系，王淑蓉和尹浩霖系母子关系，尹君群和尹浩霖系父子关系。王淑蓉持有公司 48%的股份，担任公司的总经理，尹君群持有公司 20%的股份，担任公司董事长，尹浩霖持有公司 32%的股份。合计持有公司 2000 万股股份，占公司总股本的 100%。

尹君群 先生 汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 7 月出生，本科学历，毕业于山东农业大学经济管理专业。1991 年至 1993 年 10 月，任青岛开发区机械化施工公司经营计划处处长、副总经理职务。1993 年 10 月至 1995 年 3 月，任青岛金沙滩房地产开发有限公司总经理。1995 年 3 月至 2003 年 1 月，任青岛经济技术开发区金沙滩建筑工程有限公司董事长、总经理。2003 年 1 月至今，任青岛金沙滩建设集团有限公司董事长、总经理，现兼任公司董事长。

尹浩霖 先生 汉族，中国籍，无境外永久居留权；1993 年 9 月生，研究生学历，毕业于理海大学。2018 年 7 月至今，在上海建工·美洲公司任技术主管。

报告期内均无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	青岛农村商业银行股份有限公司 黄岛薛家岛支行	19,000,000.00	6.174996%	2016.6.6-2018.6.5	否
银行借款	青岛农村商业银行股份有限公司 黄岛薛家岛支行	20,000,000.00	5.655%	2017.7.31-2018.7.30	否
银行借款	青岛农村商业银行股份有限公司 黄岛薛家岛支行	25,000,000.00	5.655%	2018.8.6-2019.8.5	否
合计	-	64,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
滕召峰	董事、常务 副总经理	男	1981 年 2 月	大专	2015.12.21-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	是
徐涛	董事、项目 经理	男	1971 年 6 月	大专	2015.12.21-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	是
刘金会	董事、人力 经理	男	1973 年 12 月	大专	2015.12.21-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	是
孙晓玲	董事、出纳	女	1986 年 2 月	本科	2015.12.21-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	是
张金玲	监事、文员	女	1979 年 12 月	本科	2015.12.21-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	是
王立淑	监事、技术 员	男	1960 年 6 月	中专	2015.12.21-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	是
杨洪强	财务总监	男	1972 年 3 月	大专	2015.12.21-2018.12.31	是
韩丁	董事会秘书	男	1986 年 12 月	本科	2015.12.21-2018.12.31	是
王淑蓉	总经理	女	1969 年 11 月	本科	2015.12.21-2018.12.31	是
尹君群	董事长	男	1970 年 7 月	本科	2016.05.18-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	否
尹金坤	监事会主席	男	1977 年 11 月	专科	2016.05.18-2018.12.28 2018.12.28-2021.12.27	否
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:

公司董事长尹君群和总经理王淑蓉是夫妻关系。

控股股东王淑蓉和实际控制人尹君群是夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
尹君群	董事长	4,000,000	0	4,000,000	20%	0
王淑蓉	总经理	9,600,000	0	9,600,000	48%	0
合计	-	13,600,000	0	13,600,000	68%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
滕召峰	董事、常务副总经理	换届	常务副总经理	换届
徐涛	董事、项目经理	换届	董事、项目经理	换届
刘金会	董事、人力经理	换届	董事、人力经理	换届
孙晓玲	董事、出纳	换届	董事、出纳	换届
张金玲	监事、文员	换届	监事、文员	换届
王立淑	监事、技术员	换届	监事、技术员	换届
尹君群	董事长	换届	董事长	换届
尹金坤	监事会主席	换届	监事会主席	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	19
技术人员	56	40
财务人员	6	4
员工总计	74	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	19
专科	36	24
专科以下	20	20
员工总计	74	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司整体人员变动较为平稳。

2、人才引进与招聘：为顺应公司迅速发展的需要，根据公司战略发展目标，报告期内，公司进一步完善了各部门的人员架构，个别部门引入拥有丰富工作经验和先进管理理念的经验人员。同时在招聘

上，根据公司人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

3、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，员工薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，为员工办理养老、医疗、工作、失业、生育保险和住房公积金。为了吸引和留住人才，保障公司活力，2018 年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法、合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

4、培训规范：公司制定了详细完整的人才培训计划，着力于员工综合职业素养的提升，针对不同阶段、不同岗位制定了相应的培养计划，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等。在加强员工内部培训的同时，公司还与外部专业院校签订校企培训合作，不定期地培训中高层管理人员，及输送专业人才到企业，全面不断提升公司员工素质、业务能力、管理能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

5、需公司承担费用的离退休职工人数为：0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 董事会、监事会成员组成合法有效，人员组成符合《公司法》对于董事会、监事会的要求，董事、监事的退出和增加符合法律、法规的要求也及时履行了信息披露。

(2) 公司内部控制体系健全，监督机制，风险评估等能够落实到具体工作当中。

(3) 报告期内公司依据《公司法》、《公司章程》等文件制定了《年度报告重大差错责任追究制度》等内部管理制度。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营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。

截止报告期末，未出现违规、违法现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《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》的规定和要求，召集、召开股东大会、董事会及监事会，分别通过了《总经理工作细则》、

《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等一系列制度，保证了公司在人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项中合规合法。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第九次会议审议通过：《关于公司关联方交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十次会议审议通过：《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《关于聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》；第一届董事会第十一次会议审议通过：《2018 年半年度报告》；第一届董事会第十二次会议审议通过：《关于提名尹君群先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名滕召峰先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名刘金会先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名徐涛先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名孙晓玲女士为公司第二届董事会董事》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会》；

监事会	3	第一届监事会第七次会议审议通过： 《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《关于聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 为公司 2018 年度审计机构的议案》、《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；第一届监事会第八次会议审议通过：《2018 年半年度报告》；第一届监事会第九次会议审议通过：《关于提名尹金坤先生为公司第二届监事会监事》、《关于提名王立淑先生为公司第二届监事会监事》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》；
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会审议通过： 《关于公司关联方交易的议案》；2017 年年度股东大会审议通过：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《关于聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通 合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；2018 年第二次临时股东大会审议通过：《关于提名尹君群先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名滕召峰先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名刘金会先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名徐涛先生为公司第二届董事会董事》、《关于提名孙晓玲女士为公司第二届董事会董事》、《关于提名尹金

		坤先生为公司第二届监事会监事》、《关于提名王立淑先生为公司第二届监事会监事》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》;
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有 3 名自然人股东。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监管办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信

息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况公司独立对外面向市场经营。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，报告期内，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。通过核查公司的采购流程，公司采购独立；公司拥有独立完整的施工、设计、采购系统，公司的生产经营场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立施工、采购；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。目前公司业务独立。

(二) 资产独立情况公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。截至本报告公告日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东、实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

(三) 机构独立情况公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务经理、技术总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有人力资源部、法务部、财务部、计划经营部、机料部、安全部、工程部等独立的职

能部门，不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。目前公司机构独立。

（四）人员独立情况公司的总经理、副总经理、财务经理、技术总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。目前公司人员独立。

（五）财务独立情况公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司现持有青岛农村商业银行股份有限公司黄岛薛家岛支行颁发的核准号为 J4520005339203 的《开户许可证》，公司经核准开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司现持有统一社会信用代码：91370200776812786F，公司系独立纳税主体，公司依法独立纳税，公司财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体制度，并按照要求进行独立会计核算，保证会计信息的完整、准确、及时。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作，严格管理，财务运行规范，风险可控。

3、关于风险控制体系报告期内，公司考虑到行业下行的影响，年初就紧紧围绕企业的应收账款风险进行了重点跟踪，专人负责，年内坏账风险控制得力。同时每月分析会议上对于市场进行预测分析，有效防范市场风险、政策风险、经营风险上做得来事前、事中、事后控制的全方位控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，今后公司会根据该制度要求，提高业务

人员和管理人员的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2019）第 146059 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	田术会、周敏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146059 号

青岛易森园林绿化工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的青岛易森园林绿化工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田术会

中国·北京

中国注册会计师：周敏

二〇一九年四月十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	29, 716, 681. 15	33, 883, 082. 84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五. 2	16, 979, 683. 50	15, 758, 007. 61
其中：应收票据			
应收账款		16, 979, 683. 50	15, 758, 007. 61
预付款项	五. 3	7, 567. 30	3, 207. 22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	1, 589, 262. 32	1, 768, 971. 31
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五. 5	35, 583, 198. 85	49, 907, 950. 49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		83, 876, 393. 12	101, 321, 219. 47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 6	8, 108, 255. 40	8, 941, 481. 18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 7	1, 068, 217. 96	734, 289. 50
其他非流动资产			
非流动资产合计		9, 176, 473. 36	9, 675, 770. 68
资产总计		93, 052, 866. 48	110, 996, 990. 15
流动负债：			
短期借款	五. 8	25, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 9	36, 365, 280. 95	40, 644, 208. 19
其中：应付票据			
应付账款		36, 365, 280. 95	40, 644, 208. 19
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 10	154, 809. 32	1, 083, 825. 30

应交税费	五. 11	2, 850, 030. 31	2, 576, 565. 21
其他应付款	五. 12	150, 027. 02	150, 827. 02
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 13		19, 000, 000. 00
其他流动负债			
流动负债合计		64, 520, 147. 60	83, 455, 425. 72
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益	五. 14	80. 00	320. 00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80. 00	320. 00
负债合计		64, 520, 227. 60	83, 455, 745. 72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 15	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 16	3, 043, 966. 04	3, 043, 966. 04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 17	548, 867. 28	449, 727. 83
一般风险准备			
未分配利润	五. 18	4, 939, 805. 56	4, 047, 550. 56
归属于母公司所有者权益合计		28, 532, 638. 88	27, 541, 244. 43
少数股东权益			
所有者权益合计		28, 532, 638. 88	27, 541, 244. 43
负债和所有者权益总计		93, 052, 866. 48	110, 996, 990. 15

法定代表人：王淑蓉

主管会计工作负责人：杨洪强

会计机构负责人：杨洪强

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,479,819.65	50,226,992.83
其中：营业收入	五.19	44,479,819.65	50,226,992.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,053,766.63	48,189,035.04
其中：营业成本	五.19	36,665,731.66	42,388,248.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.20	77,507.78	316,789.67
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五.21	3,309,319.60	3,427,543.06
研发费用			
财务费用	五.22	1,665,493.74	1,403,593.07
其中：利息费用		1,926,487.17	1,638,803.46
利息收入		265,563.37	243,060.37
资产减值损失	五.23	1,335,713.85	652,860.72
信用减值损失			
加：其他收益	五.24		950,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.25	-291.96	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,425,761.06	2,987,957.79
加：营业外收入	五.26	-12,499.33	32,800.00
减：营业外支出	五.27	1,963.38	1,370.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,411,298.35	3,019,387.43
减：所得税费用	五.28	419,903.90	825,430.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		991,394.45	2,193,957.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		991,394.45	2,193,957.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		991,394.45	2,193,957.21
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.11

法定代表人：王淑蓉

主管会计工作负责人：杨洪强

会计机构负责人：杨洪强

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,499,891.96	41,687,516.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 29(1)	840, 887. 69	1, 419, 670. 72
经营活动现金流入小计		60, 340, 779. 65	43, 107, 186. 78
购买商品、接受劳务支付的现金		39, 345, 510. 62	32, 974, 159. 52
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		6, 644, 993. 41	5, 485, 000. 58
支付的各项税费		1, 809, 714. 20	2, 138, 040. 58
支付其他与经营活动有关的现金	五. 29(2)	791, 275. 94	5, 605, 780. 42
经营活动现金流出小计		48, 591, 494. 17	46, 202, 981. 10
经营活动产生的现金流量净额		11, 749, 285. 48	-3, 095, 794. 32
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		10, 800. 00	
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		10, 800. 00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			668, 537. 00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			668, 537. 00
投资活动产生的现金流量净额		10, 800. 00	-668, 537. 00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30, 000, 000. 00	20, 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			
筹资活动现金流入小计		30, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		44, 000, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1, 926, 487. 17	1, 638, 803. 46

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			
筹资活动现金流出小计		45,926,487.17	1,638,803.46
筹资活动产生的现金流量净额		-15,926,487.17	18,361,196.54
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		-4,166,401.69	14,596,865.22
加：期初现金及现金等价物余额		33,883,082.84	19,286,217.62
六、期末现金及现金等价物余额		29,716,681.15	33,883,082.84

法定代表人：王淑蓉

主管会计工作负责人：杨洪强

会计机构负责人：杨洪强

(四) 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				3,043,966.04				449,727.83		4,047,550.56		27,541,244.43
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				3,043,966.04				449,727.83		4,047,550.56		27,541,244.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									99,139.45		892,255.00		991,394.45
（一）综合收益总额											991,394.45		991,394.45
（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								99,139.45		-99,139.45			
1. 提取盈余公积								99,139.45		-99,139.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,043,966.04			548,867.28		4,939,805.56			28,532,638.88

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				3,043,966.04				230,332.11		2,072,989.07		25,347,287.22
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				3,043,966.04				230,332.11		2,072,989.07		25,347,287.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									219,395.72		1,974,561.49		2,193,957.21
（一）综合收益总额											2,193,957.21		2,193,957.21
（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									219,395.72		-219,395.72		
1. 提取盈余公积									219,395.72		-219,395.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,043,966.04				449,727.83		4,047,550.56		27,541,244.43

法定代表人：王淑蓉

主管会计工作负责人：杨洪强

会计机构负责人：杨洪强

青岛易森园林绿化工程股份有限公司

财务报表附注

截止2018年12月31日

一、 公司的基本情况

1、公司的历史沿革及股本等基本情况：

(1) 青岛易森园林绿化工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为青岛易森园林绿化工程有限公司（以下简称“有限公司”），由自然人王淑蓉和青岛金沙滩建设集团有限公司共同出资组建，注册资本为 1,000.00 万元，于 2005 年 7 月 14 日经青岛市工商行政管理局黄岛区分局登记成立。该设立验资经青岛嵩德有限责任会计师事务所出具[2005]青嵩会内验字第 4-002 号《验资报告》予以审验，有限公司设立时各股东认缴注册资本金额、实际出资额及出资比例分别如下：

股东名称	注册资本金额（万元）	出资金额（万元）	出资比例（%）
青岛金沙滩建设集团有限公司	520.00	520.00	52.00
王淑蓉	480.00	480.00	48.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

(2) 2015 年 11 月 19 日，经有限公司临时股东会决议及修改后公司章程规定，同意有限公司整体改制为股份有限公司。全体股东以有限公司 2015 年 9 月 30 日经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“京永审字（2015）第 146149 号”《审计报告》审计的净资产 23,043,966.04 元进行出资，其中：2,000.00 万元作为改制后公司股本（每股面值一元），由全体股东按照原出资比例持股，超过部分作为本公司资本公积。该改制验资经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）以出具的“京永验字（2015）第 21148 号”验资报告验证。

改制后公司注册资本为 2,000.00 万元，并于 2015 年 12 月 29 日取得变更后经青岛市工商行政管理局登记注册的企业法人营业执照。

(3) 2016 年 5 月 9 日，公司股票在代办股份转让系统挂牌，股份简称“易森园林”，股份代码“837426”。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，各股东持股数量及持股比例分别如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
尹君群	400.00	20.00
王淑蓉	960.00	48.00
尹浩霖	640.00	32.00
合计	2,000.00	100.00

2、公司注册地、统一社会信用代码、法人代表

公司注册地：青岛经济技术开发区长江东路 361 号 410 室

统一社会信用代码：91370200776812786F

法人代表：王淑蓉

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属的行业为其他土木工程建筑业。

经营范围：园林绿化工程设计、施工；园林环卫服务；苗木、花卉种植、销售、养护；道路工程施工、照明工程施工、室外体育设施工程施工、市政工程施工（以上经营范围凭资质经营）。（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）

公司主要经营活动为：园林绿化工程设计、施工；园林环卫服务。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 15 日已经本公司董事会决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出

售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额,且该共同经营构成业务时,应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理,但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额,也适用于与其他参与方一起设立共同经营,且由于有其他参与方注入既存业务,使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方(非合营方),如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,比照合营方进行会计处理。即,共同经营的参与方,不论其是否具有共同控制,只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务,对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则,应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中,参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方(非合营方)应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理:对该合营企业具有重大影响的,应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资;对该合营企业不具有重大影响的,应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后

续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

9、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元（含100万元）以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1 按账龄组合	账龄分析法	
组合 2 关联方款项	不计提坏账准备	
采用账龄分析法计提坏账准备的		
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	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
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	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备； 如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

10、存货

(1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、工程施工等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行计量。

存货发出时采用加权平均计价法。

工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的“工程施工——合同成本”。各期按工程项目的完工百分比确认当期主营业务收入和成本，差额借记或贷记“工程施工——合同毛利”，期末，工程施工与工程结算科目的余额之差，若为借方差额表示已完工尚未结算款，在资产负债表的存货项目中列示；若为贷方差额表示已结算尚未完工工程，在资产负债表的预收款项项目中列示。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物的采用五五摊销法。

11、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、投资性房地产

（1）本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司无投资性房地产。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10-20	3.00-5.00	4.75-9.70
运输工具	4-15	3.00-5.00	6.33-24.25
办公设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
其他设备	5-10	3.00-5.00	9.5-19.40

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

一般原则：销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

一般原则：本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

按完工百分比法确认建造合同收入和计量的总体原则：建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

本公司从事建造合同主要为绿化工程合同：确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。资产负债表日按照建造合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期建造合同收入；同时，相应期间发生的所有相关成本全部计入合同成本。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政

府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用

后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为

终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

25、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018年6月5日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），该通知要求执行企业会计准则的非金融企业，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件1的要求编制财务报表。2018年9月7日，财政部发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，该解读要求应当对可比会计期间的比较数据进行追溯调整。

本公司按照上述规定编制财务报表，对可比期间的比较数据进行追溯调整，对2017年度财务报表影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	15,758,007.61
应收账款	15,758,007.61		
应收利息		其他应收款	1,768,971.31
应收股利			
其他应收款	1,768,971.31		
固定资产	8,941,481.18	固定资产	8,941,481.18
固定资产清理			

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据		应付票据及应付账款	40,644,208.19
应付账款	40,644,208.19		
应付利息		其他应付款	150,827.02
应付股利			
其他应付款	150,827.02		
管理费用	3,427,543.06	管理费用	3,427,543.06
		研发费用	

（2）重要会计估计变更

公司本报告年度未发生重要会计估计变更的相关事项。

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、11%/10%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
地方水利建设基金	应纳流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,581.99	1,484.50
银行存款	29,674,099.16	33,881,598.34
其他货币资金		
合计	29,716,681.15	33,883,082.84
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	16,979,683.50	15,758,007.61
合计	16,979,683.50	15,758,007.61

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合一】	21,039,114.10	100.00	4,059,430.60	19.29	16,979,683.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合二】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,039,114.10	100.00	4,059,430.60	19.29	16,979,683.50

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合一】	18,141,552.55	100.00	2,383,544.94	13.14	15,758,007.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款【组合二】					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,141,552.55	100.00	2,383,544.94	13.14	15,758,007.61

【组合一】按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,422,991.32	321,149.57	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	13,317,272.10	2,663,454.42	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	1,120,120.33	896,096.26	80.00
5 年以上	178,730.35	178,730.35	100.00
合计	21,039,114.10	4,059,430.60	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,675,885.66 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
青岛太行园林建设有限公司	非关联方	9,000,000.00	2-3 年	42.78	1,800,000.00
青岛西海岸文化旅游集团有限公司 (青岛开发区旅游开发区有限公司)	非关联方	5,883,948.44	1 年以内	27.97	294,197.42
青岛市黄岛园林绿化工程有限公司	非关联方	2,654,814.00	2-3 年	12.62	530,962.80
青岛新大地园林工程有限公司	非关联方	1,561,419.16	2-3 年	7.42	312,283.83
青岛市黄岛区薛家岛街道办事处	非关联方	276,640.18	1 年以内	5.01	13,832.01
		101,038.94	2-3 年		20,207.79
		676,606.55	4-5 年		541,285.24
合计	/	20,154,467.27	/	95.80	3,512,769.09

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,567.30	100.00	3,207.22	100.00
合计	7,567.30	100.00	3,207.22	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额的比例（%）
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	非关联方	7,566.49	1 年以内	99.99
中国电信股份有限公司青岛分公司	非关联方	0.81	1 年以内	0.01
合计	/	7,567.30	/	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,589,262.32	1,768,971.31
合计	1,589,262.32	1,768,971.31

4.1 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合一】	1,760,601.76	97.66	213,441.25	12.12	1,547,160.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合二】	42,101.81	2.34			42,101.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,802,703.57	100.00	213,441.25	11.84	1,589,262.32

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合一】	2,160,225.41	93.01	553,613.06	25.63	1,606,612.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款【组合二】	162,358.96	6.99			162,358.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,322,584.37	100.00	553,613.06	23.84	1,768,971.31

【组合一】按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	966,450.00	48,322.50	5.00
1 至 2 年	582,116.00	58,211.60	10.00
2 至 3 年	99,535.76	19,907.15	20.00
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4 至 5 年	2,500.00	2,000.00	80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	1,760,601.76	213,441.25	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 340,171.81 元。

(3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,544,701.76	1,542,501.76
往来款	215,900.00	617,723.65

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴保险及公积金	42,101.81	162,358.96
合计	1,802,703.57	2,322,584.37

(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：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛市黄岛区公共资源交易服务中心	非关联方	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	44.38	40,000.00
兖矿东华建设有限公司	非关联方	保证金及押金	579,216.00	1-2 年	37.49	57,921.60
			96,535.76	2-3 年		19,307.15
青岛黄岛大珠山法律服务所	非关联方	往来款	160,000.00	1 年以内	8.88	8,000.00
青岛太行园林建设有限公司	非关联方	保证金及押金	60,000.00	5 年以上	3.33	60,000.00
邵明生	非关联方	往来款	50,000.00	3-4 年	2.77	25,000.00
合计	/	/	1,745,751.76	/	96.85	210,228.75

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	221,284.68		221,284.68	314,911.92		314,911.92
低值易耗品	201,013.12		201,013.12	185,501.90		185,501.90
工程项目形成的已完工未结算资产	35,160,901.05		35,160,901.05	49,407,536.67		49,407,536.67
合计	35,583,198.85		35,583,198.85	49,907,950.49		49,907,950.49

(2) 工程项目形成的已完工未结算资产

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
累计已发生成本	203,024,532.00	166,372,089.98
累计已确认毛利	47,668,804.50	36,177,843.63
减：预计损失		
减：已办理结算的价款	215,532,435.45	153,142,396.94
工程项目形成的已完工未结算资产	35,160,901.05	49,407,536.67

(3) 存货跌价准备

报告期末，对存货是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末存货不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,108,255.40	8,941,481.18
固定资产清理		
合计	8,108,255.40	8,941,481.18

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,171,200.00	7,159,136.76	991,019.34	317,386.55	1,807,879.20	11,446,621.85
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额			65,128.00		9,285.71	74,413.71
(1) 处置或报废			65,128.00		9,285.71	74,413.71
(2) 转让子公司股权，本期不纳入合并范围						
4.期末余额	1,171,200.00	7,159,136.76	925,891.34	317,386.55	1,798,593.49	11,372,208.14
二、累计折旧：						
1.期初余额	227,212.8	1,365,916.68	234,392.45	144,187.52	533,431.22	2,505,140.67

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	56,803.20	462,957.48	61,675.08	64,462.90	178,312.80	824,211.46
（1）计提	56,803.20	462,957.48	61,675.08	64,462.90	178,312.80	824,211.46
3.本期减少金额			61,871.60		3,527.79	65,399.39
（1）处置或报废			61,871.60		3,527.79	65,399.39
（2）转让子公司股权，本期不纳入合并范围						
4.期末余额	284,016.00	1,828,874.16	234,195.93	208,650.42	708,216.23	3,263,952.74
三、减值准备：						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	887,184.00	5,330,262.60	691,695.41	108,736.13	1,090,377.26	8,108,255.40
2.期初账面价值	943,987.20	5,793,220.08	756,626.89	173,199.03	1,274,447.98	8,941,481.18

(2)暂时闲置的固定资产情况

无暂时闲置的固定资产。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

无 通过融资租赁租入的固定资产。

(4)通过经营租赁租出的固定资产

无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
公寓	887,184.00	尚未办理

注：该公寓不动产证编号为鲁（2016）青岛市黄岛区不动产权第 0011780 号，权利人为赵敏，坐落于开发区东江路 157 号 33 栋 1 单元 1501，权利类型为国有建设用地使用权/房屋所有权，房屋建筑面积为 156.16 平方米。根据不动产权证

书，该房屋自登记之日起，5 年内不得上市交易。该房屋不动产权证登记日期为 2016 年 3 月 30 日。

公司与赵敏签订房屋买卖协议，该房屋自登记办理房地产权证之日起 5 年后 3 个月内将该房屋过户。

7、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,272,871.85	1,068,217.96	2,937,158.00	734,289.50
合计	4,272,871.85	1,068,217.96	2,937,158.00	734,289.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

8、短期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	20,000,000.00
合计	25,000,000.00	20,000,000.00

9、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	36,365,280.95	40,644,208.19
合计	36,365,280.95	40,644,208.19

9.1 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,244,653.76	24,842,105.03
1-2 年	7,510,839.15	10,574,932.72
2-3 年	7,080,922.86	4,157,115.49
3 年以上	2,528,865.18	1,070,054.95
合计	36,365,280.95	40,644,208.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛柳源绿化环境建设集团有限公司	3,419,961.93	未达到付款条件
青岛通利电子工程有限公司	1,350,000.00	未达到付款条件
青岛华欧砭业有限公司	826,005.00	未达到付款条件
青岛恒益园林绿化有限公司	617,496.79	未达到付款条件
合计	6,213,463.72	/

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,083,825.30	5,227,304.83	6,156,320.81	154,809.32
二、离职后福利-设定提存计划		488,672.60	488,672.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,083,825.30	5,715,977.43	6,644,993.41	154,809.32

(2) 短期薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,083,825.30	4,448,744.72	5,377,760.70	154,809.32
二、职工福利费		276,988.12	276,988.12	
三、社会保险费		280,659.92	280,659.92	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		229,963.36	229,963.36	
工伤保险费		11,497.80	11,497.80	
生育保险费		39,198.76	39,198.76	
四、住房公积金		206,640.00	206,640.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,272.07	14,272.07	
六、短期带薪缺勤				
合计	1,083,825.30	5,227,304.83	6,156,320.81	154,809.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		470,379.60	470,379.60	
2、失业保险费		18,293.00	18,293.00	
合计		488,672.60	488,672.60	

11、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,948,110.80	1,855,585.17
营业税	162,837.52	162,837.52
城市建设维护税	158,061.13	202,949.32
教育费附加	67,867.05	86,978.34
地方教育费附加	45,031.21	57,985.54
企业所得税	453,691.41	193,458.73
地方水利建设基金	13,509.43	16,770.59
个人所得税	921.76	
合计	2,850,030.31	2,576,565.21

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	150,027.02	150,827.02
合计	150,027.02	150,827.02

12.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
押金	50,000.00	50,000.00
董事费		800.00
电话费	27.02	27.02
合计	150,027.02	150,827.02

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛博雅生态环境工程有限公司	100,000.00	质保金
青岛西海岸市政工程有限公司	50,000.00	押金
合计	150,000.00	/

13、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

14、递延收益

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
税控机抵扣	320.00		240.00	80.00	税控机抵扣

合计	320.00		240.00	80.00	/
----	--------	--	--------	-------	---

15、股本

单位：元币种：人民币

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王淑蓉	9,600,000.00						9,600,000.00
尹君群	4,000,000.00						4,000,000.00
尹浩霖	6,400,000.00						6,400,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

16、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,043,966.04			3,043,966.04
合计	3,043,966.04			3,043,966.04

17、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	449,727.83	99,139.45		548,867.28
合计	449,727.83	99,139.45		548,867.28

18、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,047,550.56	2,072,989.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,047,550.56	2,072,989.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	991,394.45	2,193,957.21
减：提取法定盈余公积	99,139.45	219,395.72

项目	本期	上期
其他		
期末未分配利润	4,939,805.56	4,047,550.56

19、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,479,819.65	36,665,731.66	50,226,992.83	42,388,248.52
合计	44,479,819.65	36,665,731.66	50,226,992.83	42,388,248.52

20、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		-18,592.04
城市维护建设税	36,163.13	181,925.96
教育费附加	15,496.95	77,968.32
地方教育费附加	10,331.23	51,978.87
地方水利建设基金	2,528.21	10,813.82
印花税	10,296.30	10,389.60
车船税	2,691.96	2,305.14
合计	77,507.78	316,789.67

21、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	105,324.54	155,135.75
社保费	333,899.94	318,758.02
差旅费	31,959.94	42,398.62
工资	1,841,085.12	1,982,538.67
折旧费	132,736.73	126,984.97

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	35,599.06	28,662.15
招待费	55,806.09	79,953.31
职工教育经费	14,272.07	12,010.10
福利费	276,988.12	270,529.00
住房公积金	91,795.00	71,135.00
维修费	19,730.47	19,186.94
保险费	28,546.74	33,860.49
董事会会费	9,600.00	9,600.00
劳动保护费	310.34	7,424.00
咨询服务费	1,132.08	1,132.08
其他	330,533.36	268,233.96
合计	3,309,319.60	3,427,543.06

22、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,926,487.17	1,638,803.46
减：利息收入	265,563.37	243,060.37
利息净支出	1,660,923.80	1,395,743.09
手续费及其他	4,569.94	7,849.98
合计	1,665,493.74	1,403,593.07

23、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,335,713.85	652,860.72
合计	1,335,713.85	652,860.72

24、其他收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助		950,000.00	与收益相关
合计		950,000.00	/

25、资产处置收益

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或损失合计	-291.96		-291.96
其中：固定资产处置利得或损失	-291.96		-291.96
无形资产处置利得或损失			
合计	-291.96		

26、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	10,300.00	10,000.00
其他收入	-22,799.33	22,800.00
合计	-12,499.33	32,800.00

27、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
违约金及罚款支出		300.00
其他	1,963.38	1,070.36
合计	1,963.38	1,370.36

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	753,832.36	988,645.40
递延所得税费用	-333,928.46	-163,215.18

合计	419,903.90	825,430.22
----	------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,411,298.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	352,824.59
调整以前期间所得税的影响	47,297.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,781.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	419,903.90

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	10,300.67	982,800.00
利息收入	265,563.37	243,060.37
单位往来及保证金	565,023.65	193,810.35
合计	840,887.69	1,419,670.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	625,075.94	654,807.44
单位往来及保证金	166,200.00	4,950,972.98
合计	791,275.94	5,605,780.42

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	991,394.45	2,193,957.21
加：资产减值准备	1,335,713.85	652,860.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	823,971.46	803,562.15
无形资产摊销		
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）	291.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,926,487.17	1,638,803.46
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-333,928.46	-163,215.18
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）	14,324,751.64	-17,392,438.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,502,297.98	4,742,354.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,817,098.61	4,428,321.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,749,285.48	-3,095,794.32
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	29,716,681.15	33,883,082.84
减：现金的期初余额	33,883,082.84	19,286,217.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-4,166,401.69	14,596,865.22

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,716,681.15	33,883,082.84
其中：库存现金	42,581.99	1,484.50
可随时用于支付的银行存款	29,674,099.16	33,881,598.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	29,716,681.15	33,883,082.84

六、关联方及关联交易

1、公司的控股股东情况

控股股东（共同控制人）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
尹君群	20.00	20.00
王淑蓉	48.00	48.00
尹浩霖	32.00	32.00

注：尹君群、王淑蓉为夫妻关系，尹浩霖为双方之子。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛金沙滩建设集团有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛崇业建筑劳务有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛经济技术开发区晋铁经贸有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛南波思瑞酒店管理有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛吾卢拉玩具有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛金源泰建设有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛富群房地产开发有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
山东金源泰房地产有限公司	本公司共同控制人尹君群持股 50%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛中泽通元国际物流有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛经济技术开发区金沙滩爆破工程有限公司	本公司共同控制人尹君群有重大影响的公司
青岛施信德高新产业园发展有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛中巩现代建设有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛卓昀文化传播有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司
青岛嘉汇市政园林建设有限公司	本公司共同控制人尹君群控制的公司

3、关联交易情况

(1) 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

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
青岛崇业建筑劳务有限公司	工程施工	市场价格	1,609,122.50	
青岛嘉汇市政园林建设有限公司	工程施工	市场价格	1,852,452.50	3,523,500.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
青岛金沙滩建设集团有限公司	绿化工程施工	市场价格	2,543,801.05	4,969,650.82

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
青岛富群房地产开发有限公司	房屋建筑物	30,000.00	30,000.00

说明：本公司与青岛富群房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，合同约定：租赁位于青岛经济技术开发区长江东路 361 号房屋 410 室、602 室、603 室、604 室共计 4 间，使用面积 200 平方米。租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2035 年 12 月 31 日，年租金 30,000.00 元，每年的 6 月 1 日前缴纳。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛柳源绿化环境建设集团有限公司、王淑蓉、薛桂凯、尹君群	25,000,000.00	2018-8-6	2019-8-5	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	归还金额	起始日	到期日	说明
青岛金沙灘建设集团有限公司	24,250,000.00	24,250,000.00	2018-1-4	2018-11-24	

注：本公司与青岛金沙灘建设集团有限公司本期发生多笔资金拆借，此处未一一列示，仅列示合计发生额。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、关联方债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	646,865.86	632,755.11

(8) 其他关联方交易

无。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛崇业建筑劳务有限公司	1,108,692.50	
应付账款	青岛嘉汇市政园林建设有限公司	326,625.50	3,584,173.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

3、资产负债表日后事项

无。

八、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应在本会计报表附注中披露的其他重要事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-291.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,462.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,688.67	
少数股东权益影响额		
合计	-11,066.00	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.54	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.05	0.05

青岛易森园林绿化工程股份有限公司
2019年4月15日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

青州市黄岛区长江东路 361 号 4 楼公司董事会秘书办公室