



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

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年公司完工红岛-胶南城际（井冈山路-大珠山段）轨道交通工程高架段绿化恢复项目绿化工程、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）等工程。继续施工三沙路沿线绿化提升项目（7 标段）、平度市城区对外交通干道绿化提升相关基础设施建设项目、宝山镇宝山公园提升改造等一系列园林绿化、房产配套绿化施工工程，2019 年公司以稳健的态势发展，在区域内社会影响力和施工能力得到巨大提升。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	18
第七节	融资及利润分配情况	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节	行业信息	23
第十节	公司治理及内部控制	23
第十一节	财务报告	27

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	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	2019年1月1日-2019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】

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

公司负责人王淑蓉、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。

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的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
同业竞争风险	<p>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承包叁级资质。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。</p> <p>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。</p>
宏观政策风险	<p>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。</p>
存货余额较高导致的经营性风险	<p>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</p>

	<p>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。</p>
工程结算滞后对公司现金流的风险	<p>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。</p>
客户集中风险	<p>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，则公司业务增长的稳定性会受到不利影响。</p>
市场集中风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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	集合竞价转让
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 号 410 室	否
注册资本	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	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	25,771,938.12	44,479,819.65	-42.06%
毛利率%	22.98%	17.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,170,277.27	991,394.45	118.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,193,100.56	1,002,460.45	118.77%
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)	7.33%	3.54%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.40%	3.58%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	69,757,145.68	93,052,866.48	-25.04%
负债总计	39,054,229.53	64,520,227.60	-39.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,702,916.15	28,532,638.88	7.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.43	7.69%
资产负债率%（母公司）	55.99%	69.34%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.58	1.30	-

利息保障倍数	4.42	1.85	-
--------	------	------	---

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	-1,487,979.58	11,749,285.48	-112.66%
应收账款周转率	1.89	2.27	-
存货周转率	0.58	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.04%	-16.17%	-
营业收入增长率%	-42.06%	-11.44%	-
净利润增长率%	118.91%	-54.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
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	-69.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,362.05
非经常性损益合计	-30,431.05
所得税影响数	-7,607.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-22,823.29

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		16,979,683.50		
应收票据及应收账款	16,979,683.50			
应付账款		36,365,280.95		
应付票据及应付账款	36,365,280.95			

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内实现营业收入 25,771,938.12 元,比上年同期减少 42.06%;毛利率 22.98%,比上年同期增加 5.41 个百分点;净利润 2,170,277.27 元,比上年同期增加 1,178,882.82 元,增加比例为 118.91%。净利润增加的原因主要为本年度公司为使持续经营更稳健,公司有选择的承揽业务、加快在建项目的完工移交及结算速度、加大应收账款回收力度,提高资金的使用效率,使减值损失比去年同期减少 3,156,788.31 元,财务费用比去年同期减少 818,409.59 元。报告期内公司加大结算及收款力度,虽然营业收入减少 18,707,881.53 元,但经营活动现金流入比去年同期减少 16,283,331.14 元,减少金额小于收入的减少。报告期末,公司资产负债率为 55.99%,比上年期末的 69.34%下降 13.35 个百分点;流动比率为 1.58,比上年期末的 1.30 提高 21.54%;利息保障倍数为 4.42,比去年同期的 1.85 增加了 138.92%。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,报告期内重要财务指标更优化,财务结构更合理,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、降低成本,提高开拓市场能力和盈利能力,提高资金的使用效率,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,加强结算及在建工程的施工交付速度,使公司各种财务指标更优化,财务结构更合理,为公司后续持续、稳健的发展提供了更好的保证。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,068,511.97	31.64%	29,716,681.15	31.94%	-25.74%
应收票据	2,260,000.00	3.24%			
应收账款	4,010,397.76	5.75%	16,979,683.50	18.25%	-76.38%
存货	32,758,467.61	46.96%	35,583,198.85	38.24%	-7.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,289,740.35	10.45%	8,108,255.40	8.71%	-10.09%
在建工程					

短期借款	20,000,000.00	28.67%	25,000,000.00	26.87%	-20%
长期借款					
应付账款	16,249,119.84	23.29%	36,365,280.95	39.08%	-55.32%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末比上期减少 25.74%，主要为本期归还银行存款 5,000,000.00 元；
- 2、应收账款本期期末比上期减少 76.38%，主要为本期加大回款力度；
- 3、应付账款本期期末比上期减少 55.32%，主要为本期支付应付款项。

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	25,771,938.12	-	44,479,819.65	-	-42.06%
营业成本	19,849,212.26	77.02%	36,665,731.66	82.43%	-45.86%
毛利率	22.98%	-	17.57%	-	-
销售费用	0		0		
管理费用	3,914,688.87	15.19%	3,309,319.60	7.44%	18.29%
研发费用	0		0		
财务费用	847,087.15	3.29%	1,665,493.74	3.74%	-49.14%
信用减值损失	1,821,074.46	7.07%	0		
资产减值损失	0		-1,335,713.85	3.00%	100.00%
其他收益	0		0		
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-69.00		-291.96		76.37%
汇兑收益	0		0		
营业利润	2,929,919.79	11.37%	1,425,761.06	3.21%	105.50%
营业外收入	38.50		-12,499.33	-0.03%	100.31%
营业外支出	30,400.55	0.12%	1,963.38		
净利润	2,170,277.27	8.42%	991,394.45	2.23%	118.91%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期减少 42.06%，本年度公司加大以前业务的完工结算及施工交付力度，同时选择地承揽新业务，使本期收入比去年同期有所减少；
- 2、营业成本比上年同期减少 45.86%，为收入减少所致；
- 3、管理费用本期增加 18.29%，主要为本期工程完工较多，相关人员的工资计入所致；

- 4、财务费用本期减少 49.14%，为计息短期借款减少 500 万元、一年内到期的借款减少 1900 万元；
- 5、信用减值损失本期发生额为 1,821,074.46 元，为本期转回的坏账准备；
- 6、资产减值损失本期金额为 0 元，为按会计政策的变更将坏账列入信用减值损失科目。
- 7、营业利润本期增加 105.50%，主要为公司加应收款项的回款力度，使信用减值损失本期比上年同期减少。

(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	25,771,938.12	44,479,819.65	-42.06%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	19,849,212.26	36,665,731.66	-45.86%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
绿化工程	25,771,938.12	100%	44,479,819.65	100%	-42.06%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
青岛地区	25,771,938.12	100%	44,479,819.65	100%	42.06%

收入构成变动的的原因：

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	9,521,567.11	36.95%	否
2	北京市政建设集团有限责任公司	6,909,619.34	26.81%	否
3	青岛西海岸文化旅游集团有限公司	3,239,986.78	12.57%	否

4	青岛市西海岸轨道交通有限公司	2,824,298.80	10.96%	否
5	青岛金沙滩建设集团有限公司	2,810,449.40	10.91%	是
合计		25,305,921.43	98.20%	-

(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	青岛绿源绿化环境建设集团有限公司	3,644,570.54	20.43%	否
2	青岛和源发市政工程有限公司	3,003,457.01	16.84%	否
3	青岛地平线城市建设有限公司	1,470,000.00	8.24%	否
4	青岛森林园艺有限公司	1,170,000.00	6.56%	否
5	青岛崇业建筑劳务有限公司	1,116,813.20	6.26%	是
合计		10,404,840.75	58.33%	-

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	-1,487,979.58	11,749,285.48	-112.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,700.00	10,800.00	-115.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,158,489.60	-15,926,487.17	61.33%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量金额比上期减少 13,237,265.06 元，主要为本期收入减少致使经营活动现金流入减少 16,283,331.14 元；

2、筹资活动产生的现金流量金额本期增加 61.33%，主要为偿还债务所支付的现金与借款所收到的现金差额比上期金额减少 900 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		16,979,683.50	16,979,683.50
应收票据及应收账款	16,979,683.50	-16,979,683.50	
应付账款		36,365,280.95	36,365,280.95
应付票据及应付账款	36,365,280.95	-36,365,280.95	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

三、 持续经营评价

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、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	1,274,613.20
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	2,810,449.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	95,030,000.00	24,968,250.00

其他包含关联方给公司担保借款 2500 万元，公司实际借款 2000 万元。

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%	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100%	20,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0%
总股本		20,000,000	-	20,000,000	-
普通股股东人数					3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王淑蓉	9,600,000	0	9,600,000	48%	9,600,000	0
2	尹君群	4,000,000	0	4,000,000	20%	4,000,000	0
3	尹浩霖	6,400,000	0	6,400,000	32%	6,400,000	0
	合计	20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0

普通股前十名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 月就职于青岛金沙灘建设集团有限公司，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2019年7月，在上海建工·美洲公司任技术主管。2020年2月，任青岛金沙滩建设集团有限公司董事长助理。

报告期内均无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	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	银行	25,000,000.00	2018年8月6日	2019年8月5日	5.655%
2	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	银行	20,000,000.00	2019年7月30日	2020年7月28日	5.655%

合计	-	-	-	45,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
滕召峰	董事、常务副总经理	男	1981年2月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	是
徐涛	董事、项目经理	男	1971年6月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	是
刘金会	董事、董事会秘书	男	1973年12月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	是
孙晓玲	董事、出纳	女	1986年2月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	是
张金玲	监事、文员	女	1979年12月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	是
王立淑	监事、技术员	男	1960年6月	中专	2018年12月28日	2021年12月27日	是
尹金坤	监事会主席	男	1977年11月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	否
王淑蓉	总经理	女	1969年11月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	是
尹君群	董事长	男	1970年7月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	否
杨洪强	财务总监	男	1972年3月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘金会	董事	新任	董事、董事会秘书	新任

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

刘金会先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973年12月出生，大专学历，毕业于山东大学法律专业。1994年11月至1996年10月，任胶南市泊里镇人民政府党政办秘书职务。1996年10月至2001年4月，任胶南电视台技术员。2001年5月至2012年10月，任青岛金沙灘建设集团有限公司秘书、办公室主任。2012年10月至2018年12月，任青岛易森园林绿化工程股份有限公司人力资源部经理。2015年12月，兼任青岛易森园林绿化工程股份有限公司董事；2018年12月至今，任青岛易森园林绿化工程股份有限公司董事、董事会秘书。

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	19	18
技术人员	38	23
财务人员	4	3
员工总计	61	44

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	17	9
专科	24	18
专科以下	20	17
员工总计	61	44

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(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	<p>第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》；《关于聘任公司总经理》；《关于聘任公司副总经理》；《关于聘任公司财务负责人》；《关于聘任公司董事会秘书》。</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过《2018 年度总经理工作报告》；《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年度报告及其摘要》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度财务预算方案》；《2018 年度利润分配方案》；《关于聘请北京永拓</p>

		<p>会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》；《追认公司关联交易》；《关于提请召开 2018 年度股东大会》。</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过《关于向青岛农商银行申请授信额度暨关联交易》；《关于授权公司法定代表人或法定代表人指定的授权代理人办理向青岛农商银行申请授信额度的相关手续》。</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过《2019 年半年度报告》。</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》；《2018 年度报告及其摘要》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度财务预算方案》；《2018 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 2019 年度审计机构》；《追认公司关联交易》。</p> <p>第二届监事会第三次会议审议通过《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>2018 年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年度监事会工作报告》；《2018 年度报告及其摘要》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度财务预算方案》；《2018 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 2019 年度审计机构》；《追认公司关联交易》。</p> <p>第一次临时股东大会《关于向青岛农商银行申请授信额度暨关联交易》；《关于授权董事会办理向青岛农商银行申请授信额度的相关手续》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存

在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1. 资产独立

2015年12月公司整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入本公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

2. 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在易森园林工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3. 财务独立

公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，并已在青岛农商银行黄岛薛家岛支行开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4. 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有工程部、计划经营部、行政部和财务部，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5. 业务独立。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度，保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

(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公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2020）第 146014 号
审计机构名称	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	2020 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	田术会、周敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	100000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2020）第 146014 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

我们审计了贵公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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（如适用），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，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。

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

二〇二〇年四月九日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五. 1	22,068,511.97	29,716,681.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五. 2	2,260,000.00	
应收账款	五. 3	4,010,397.76	16,979,683.50
应收款项融资			
预付款项	五. 4	7,972.85	7,567.30
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. 5	749,105.80	1,589,262.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	32,758,467.61	35,583,198.85
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		61,854,455.99	83,876,393.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 7	7,289,740.35	8,108,255.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 8	612,949.34	1,068,217.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,902,689.69	9,176,473.36
资产总计		69,757,145.68	93,052,866.48
流动负债：			
短期借款	五. 9	20,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 10	16,249,119.84	36,365,280.95
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 11	25,792.22	154,809.32
应交税费	五. 12	2,629,290.45	2,850,030.31
其他应付款	五. 13	150,027.02	150,027.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,054,229.53	64,520,147.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	80.00
负债合计		39,054,229.53	64,520,227.60
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	765,895.01	548,867.28
一般风险准备			
未分配利润	五. 18	6,893,055.10	4,939,805.56
归属于母公司所有者权益合计		30,702,916.15	28,532,638.88
少数股东权益			
所有者权益合计		30,702,916.15	28,532,638.88
负债和所有者权益总计		69,757,145.68	93,052,866.48

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		25,771,938.12	44,479,819.65
其中：营业收入	五. 19	25,771,938.12	44,479,819.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,663,023.79	41,718,052.78
其中：营业成本	五. 19	19,849,212.26	36,665,731.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 20	52,035.51	77,507.78

销售费用		0	0
管理费用	五. 21	3,914,688.87	3,309,319.60
研发费用			
财务费用	五. 22	847,087.15	1,665,493.74
其中：利息费用		1,158,489.60	1,926,487.17
利息收入		322,071.26	265,563.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 23	1,821,074.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 24		-1,335,713.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 25	-69.00	-291.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,929,919.79	1,425,761.06
加：营业外收入	五. 26	38.50	-12,499.33
减：营业外支出	五. 27	30,400.55	1,963.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,899,557.74	1,411,298.35
减：所得税费用	五. 28	729,280.47	419,903.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,170,277.27	991,394.45
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）		2,170,277.27	991,394.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,170,277.27	991,394.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,170,277.27	991,394.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,170,277.27	991,394.45
(二) 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）		0.11	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.05

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	2019 年	2018 年
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		42,849,027.25	59,499,891.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 29 (1)	1,208,421.26	840,887.69
经营活动现金流入小计		44,057,448.51	60,340,779.65
购买商品、接受劳务支付的现金		38,090,913.76	39,345,510.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,293,051.75	6,644,993.41
支付的各项税费		1,412,460.20	1,809,714.20
支付其他与经营活动有关的现金	五. 29 (2)	749,002.38	791,275.94
经营活动现金流出小计		45,545,428.09	48,591,494.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,487,979.58	11,749,285.48
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			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		1,700.00	
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		1,700.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,700.00	10,800.00
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		20,000,000.00	30,000,000.00
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		20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,158,489.60	1,926,487.17
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		26,158,489.60	45,926,487.17
筹资活动产生的现金流量净额		-6,158,489.60	-15,926,487.17
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		-7,648,169.18	-4,166,401.69
加：期初现金及现金等价物余额		29,716,681.15	33,883,082.84
六、期末现金及现金等价物余额		22,068,511.97	29,716,681.15

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,043,966.04				548,867.28		4,939,805.56		28,532,638.88
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,043,966.04				548,867.28		4,939,805.56		28,532,638.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									217,027.73		1,953,249.54		2,170,277.27
（一）综合收益总额											2,170,277.27		2,170,277.27
（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									217,027.73		-217,027.73		

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、本期末余额	20,000,000.00				3,043,966.04				548,867.28		4,939,805.56		28,532,638.88

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2019年12月31日

(本附注除特别标明外，均以人民币元列示)

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2019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 2020 年 4 月 9 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（不包括减值）

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计

量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

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。主要包括原材料、低值易耗品、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

②财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		16,979,683.50	16,979,683.50
应收票据及应收账款	16,979,683.50	-16,979,683.50	
应付账款		36,365,280.95	36,365,280.95
应付票据及应付账款	36,365,280.95	-36,365,280.95	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资

产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。

本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、10%/9%
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	0.5%
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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,125.29	42,581.99
银行存款	22,011,386.68	29,674,099.16
其他货币资金		
合计	22,068,511.97	29,716,681.15
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,260,000.00	
合计	2,260,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

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
银行承兑票据	4,130,000.00	
合计	4,130,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	6,275,134.07	100.00	2,264,736.31	36.09	4,010,397.76
合计	6,275,134.07	100.00	2,264,736.31	36.09	4,010,397.76

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	21,039,114.10	100.00	4,059,430.60	19.29	16,979,683.50
合计	21,039,114.10	100.00	4,059,430.60	19.29	16,979,683.50

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率(%)
1年以内	803,364.10	40,168.21	5.00
1至2年	1,501,705.14	150,170.51	10.00
2至3年			20.00
3至4年	3,791,334.48	1,895,667.24	50.00
4-5年			80.00
5年以上	178,730.35	178,730.35	100.00
合计	6,275,134.07	2,264,736.31	

(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 1,794,694.29 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,096,403.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,086,005.96 元。

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
青岛新大地园林工程有限公司	非关联方	1,561,419.16	3-4年	24.88	780,709.58
青岛西海岸文化旅游集团有限公司	非关联方	1,239,302.44	1-2年	19.75	123,930.24
青岛市黄岛园林绿化工程有限公司	非关联方	1,229,915.32	3-4年	19.60	614,957.66
兖矿东华建设有限公司	非关联方	803,364.10	1年以内	16.98	40,168.21
		262,402.70	1-2年		26,240.27
青岛太行园林建设有限公司	非关联方	1,000,000.00	3-4年	15.94	500,000.00
合计		6,096,403.72		97.15	2,086,005.96

(5) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 至报告期末，本公司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		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,972.85	100.00	7,567.30	100.00
合计	7,972.85	100.00	7,567.30	100.00

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

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	7,972.79	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	0.06	1 年以内	0.01
合计	/	7,972.85	/	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	749,105.80	1,589,262.32
合计	749,105.80	1,589,262.32

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项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	936,166.88	100.00	187,061.08	19.98	749,105.80
合计	936,166.88	100.00	187,061.08	19.98	749,105.80

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	1,802,703.57	100.00	213,441.25	11.84	1,589,262.32
合计	1,802,703.57	100.00	213,441.25	11.84	1,589,262.32

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率(%)
1年以内	51,000.00	2,550.00	5.00
1-2年	162,000.00	16,200.00	10.00
2-3年	580,216.00	116,043.20	20.00
3-4年	99,535.76	49,767.88	50.00
4-5年			80.00
5年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	895,251.76	187,061.08	

(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26,380.17元。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	680,251.76	1,544,701.76
往来款	215,000.00	215,900.00
代扣代缴保险及公积金	31,915.12	42,101.81
待抵扣进项税	9,000.00	
合计	936,166.88	1,802,703.57

(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	款项的性质	是否关联方	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
兖矿东华建设有限公司	保证金	否	579,216.00	2-3年	72.18	115,843.20
			96,535.76	3-4年		48,267.88

单位名称	款项的性质	是否关联方	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
青岛黄岛大珠山法律服务所	往来款	否	160,000.00	1-2年	17.09	16,000.00
青岛聚祥源建筑劳务有限公司	往来款	否	50,000.00	1年以内	5.34	2,500.00
职工个人缴纳费用	代扣代缴个人保险	否	16,525.12	1年以内	1.77	/
职工个人缴纳住房公积金	代扣代缴公积金	否	15,390.00	1年以内	1.64	/
合计			917,666.88		98.02	182,611.08

(6) 至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 至报告期末，本公司无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

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	175,399.76		175,399.76	221,284.68		221,284.68
低值易耗品	179,572.76		179,572.76	201,013.12		201,013.12
工程项目形成的已完工未结算资产	32,403,495.09		32,403,495.09	35,160,901.05		35,160,901.05
合计	32,758,467.61		32,758,467.61	35,583,198.85		35,583,198.85

(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
累计已发生成本	112,347,202.59	203,024,532.00
累计已确认毛利	37,853,973.84	47,668,804.50
减：预计损失		
减：已办理结算的价款	117,797,681.34	215,532,435.45
工程项目形成的已完工未结算资产	32,403,495.09	35,160,901.05

(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。

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,289,740.35	8,108,255.40
合计	7,289,740.35	8,108,255.40

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	925,891.34	317,386.55	1,798,593.49	11,372,208.14
2.本期增加金额					1,559.63	1,559.63
(1) 购置					1,559.63	1,559.63
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额				1,380.00		1,380.00
(1) 处置或报废				1,380.00		1,380.00
(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	316,006.55	1,800,153.12	11,372,387.77
二、累计折旧：						
1.期初余额	284,016.00	1,828,874.16	234,195.93	208,650.42	708,216.23	3,263,952.74
2.本期增加金额	56,803.20	462,957.48	61,675.08	60,105.86	178,464.06	820,005.68
(1) 计提	56,803.20	462,957.48	61,675.08	60,105.86	178,464.06	820,005.68
3.本期减少金额				1,311.00		1,311.00
(1) 处置或报废				1,311.00		1,311.00
(2) 转让子公司股权， 本期不纳入合并范围						
4.期末余额	340,819.20	2,291,831.64	295,871.01	267,445.28	886,680.29	4,082,647.42
三、减值准备：						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

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
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	830,380.80	4,867,305.12	630,020.33	48,561.27	913,472.83	7,289,740.35
2.期初账面价值	887,184.00	5,330,262.60	691,695.41	108,736.13	1,090,377.26	8,108,255.40

(2)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	830,380.80	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。

8、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

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	2,451,797.39	612,949.34	4,272,871.85	1,068,217.96
合计	2,451,797.39	612,949.34	4,272,871.85	1,068,217.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵销的递延所得税负债。

9、短期借款

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

10、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,188,095.35	19,244,653.76
1-2年	5,416,140.30	7,510,839.15
2-3年	1,638,630.13	7,080,922.86
3年以上	2,006,254.06	2,528,865.18
合计	16,249,119.84	36,365,280.95

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛兴和市政工程材料有限公司	483,158.72	未达到付款条件
青岛福兴发机械工程有限公司	378,328.00	未达到付款条件
青岛森林园艺有限公司	409,232.06	未达到付款条件
合计	1,270,718.78	/

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,809.32	4,790,898.49	4,919,915.59	25,792.22
二、离职后福利-设定提存计划		373,136.16	373,136.16	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	154,809.32	5,164,034.65	5,293,051.75	25,792.22

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	154,809.32	4,145,201.25	4,274,218.35	25,792.22
二、职工福利费		211,859.20	211,859.20	
三、社会保险费		227,050.23	227,050.23	
其中：医疗保险费		188,511.51	188,511.51	
工伤保险费		6,405.90	6,405.90	
生育保险费		32,132.82	32,132.82	
四、住房公积金		189,940.00	189,940.00	
五、工会经费和职工教育经费		16,847.81	16,847.81	
六、短期带薪缺勤				
合计	154,809.32	4,790,898.49	4,919,915.59	25,792.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		358,141.02	358,141.02	
2、失业保险费		14,995.14	14,995.14	
合计		373,136.16	373,136.16	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,149,709.16	1,948,110.80
营业税	83,947.69	162,837.52
城市建设维护税	156,838.20	158,061.13
教育费附加	67,342.94	67,867.05
地方教育费附加	44,681.78	45,031.21
企业所得税	112,278.91	453,691.41

项目	期末余额	期初余额
地方水利建设基金	13,027.60	13,509.43
个人所得税	1,464.17	921.76
合计	2,629,290.45	2,850,030.31

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	150,027.02	150,027.02
合计	150,027.02	150,027.02

13.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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		
电话费	27.02	27.02
合计	150,027.02	150,027.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

14、递延收益

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	80.00		80.00		税控机抵扣
合计	80.00		80.00		/

15、股本

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

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	548,867.28	217,027.73		765,895.01
合计	548,867.28	217,027.73		765,895.01

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,939,805.56	4,047,550.56
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	4,939,805.56	4,047,550.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,170,277.27	991,394.45
减：提取法定盈余公积	217,027.73	99,139.45
其他		
期末未分配利润	6,893,055.10	4,939,805.56

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,771,938.12	19,849,212.26	44,479,819.65	36,665,731.66

合计	25,771,938.12	19,849,212.26	44,479,819.65	36,665,731.66
----	---------------	---------------	---------------	---------------

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-50,040.21	
城市维护建设税	47,085.83	36,163.13
教育费附加	20,179.64	15,496.95
地方教育费附加	13,453.07	10,331.23
地方水利建设基金	2,968.80	2,528.21
印花税	16,922.40	10,296.30
车船税	1,465.98	2,691.96
合计	52,035.51	77,507.78

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	62,933.81	105,324.54
社保费	376,431.23	333,899.94
差旅费	73,735.34	31,959.94
工资	2,446,194.15	1,841,085.12
折旧费	159,706.30	132,736.73
车辆费用	44,827.83	35,599.06
招待费	15,766.59	55,806.09
职工教育经费	16,847.81	14,272.07
福利费	211,859.20	276,988.12
住房公积金	123,460.00	91,795.00
维修费	35,929.92	19,730.47
保险费	25,885.75	28,546.74
董事会会费	9,600.00	9,600.00
劳动保护费	5,262.00	310.34
咨询服务费		1,132.08
残疾人保障金	2,256.61	
会务费	1,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	260,542.22	257,547.17
其他	42,450.11	72,986.19
合计	3,914,688.87	3,309,319.60

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,158,489.60	1,926,487.17
减：利息收入	322,071.26	265,563.37
利息净支出	836,418.34	1,660,923.80
手续费及其他	10,668.81	4,569.94
合计	847,087.15	1,665,493.74

23、信用减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	1,794,694.29
三、其他应收款减值损失	26,380.17
合计	1,821,074.46

24、资产减值损失

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

25、资产处置收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
固定资产处置收益	-69.00	-291.96
合计	-69.00	-291.96

26、营业外收入

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
罚款收入		10,300.00	
其他收入	38.50	-22,799.33	38.50
合计	38.50	-12,499.33	38.50

27、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
违约金及罚款支出	30,400.00		30,400.00
其他	0.55	1,963.38	0.55
合计	30,400.55	1,963.38	30,400.55

28、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	274,011.85	753,832.36
递延所得税费用	455,268.62	-333,928.46
合计	729,280.47	419,903.90

(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	2,899,557.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	724,889.44
调整以前期间所得税的影响	-11,486.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,877.46
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	729,280.47

29、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
营业外收入		10,300.67
利息收入	322,071.26	265,563.37
单位往来及保证金	886,350.00	565,023.65
合计	1,208,421.26	840,887.69

(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
各项费用	688,602.38	625,075.94
营业外支出	400.00	
单位往来及保证金	60,000.00	166,200.00
合计	749,002.38	791,275.94

30、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	2,170,277.27	991,394.45
加：资产减值准备	-1,821,074.46	1,335,713.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	820,005.68	823,971.46
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）	69.00	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）	1,158,489.60	1,926,487.17
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）	455,268.62	-333,928.46
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）	2,824,731.24	14,324,751.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,329,924.48	-2,502,297.98

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,425,671.01	-4,817,098.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,487,979.58	11,749,285.48
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	22,068,511.97	29,716,681.15
减：现金的期初余额	29,716,681.15	33,883,082.84
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	-7,648,169.18	-4,166,401.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,068,511.97	29,716,681.15
其中：库存现金	57,125.29	42,581.99
可随时用于支付的银行存款	22,011,386.68	29,674,099.16
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	22,068,511.97	29,716,681.15

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
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
青岛施倍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
青岛卓响文化传播有限公司	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
滕召峰	董事、常务副总经理
徐涛	董事
刘金会	董事、董事会秘书
孙晓玲	董事
尹金坤	监事会主席
张金玲	监事
王立淑	监事
杨洪强	财务总监

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

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	1,116,813.20	1,609,122.50

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
青岛嘉汇市政园林建设有限公司	工程施工	市场价格	157,800.00	1,852,452.50

出售商品/提供劳务情况表

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	2,810,449.40	2,543,801.05

(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、尹君群、薛桂凯、薛桂森	20,000,000.00	2019-7-30	2020-7-28	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
青岛金沙滩建设集团有限公司	4,938,250.00	4,938,250.00	2019-7-23	2019-12-12	

注：本公司与青岛金沙滩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	662,855.08	646,865.86

(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	240,735.00	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

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 2019 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	-69.00	
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	-30,362.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7,607.76	
少数股东权益影响额		

合计	-22,823.29
----	------------

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	7.33	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.11	0.11

青岛易森园林绿化工程股份有限公司
2020年4月9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：

青岛市黄岛区长江东路 361 号 4 楼公司董事会秘书办公室