



绿城股份

NEEQ：838418

北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司

BeiJing GT.Eden Ecology & Environment Corp.

年度报告

2018

公司年度大事记

绿化工程中标：

报告期内，公司积极拓展业务，其中全资子公司绿城工程与河北省张家口市蔚县人民政府、怀化九丰现代农业科技有限公司、河北省石家庄市井陘县人民政府等单位经过友好协商，签订 3 份大额战略合作框架协议，项目总投资额高达数十亿。其中，与河北省张家口市蔚县人民政府就蔚县 2018 年廊道绿化改造提升项目（A-C 标段、三个标段）中标，中标金额共计 9,026.86 万元。

董监高换届：

鉴于公司第一届董监高人员于 2018 年 5 月 19 日任期届满。

公司于 2018 年 5 月 16 日分别召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》；

召开第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举李毅担任公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；

召开第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举张丽为公司第二届监事会主席的议案》

2018 年 4 月 20 日召开 2018 年第一次职工代表大会审议通过《关于换届选举职工代表监事的议案》

股权激励：

公司向董事/高级管理人员黄江、潘玉霞、李新朋 3 人定向发行股份 3,051,679 股，发行价格为每股人民币 1.00 元，本次发行股票的种类为人民币普通股，本次发行股票 305.1679 万股，募集资金总额为人民币 305.1679 万元，注册资本变更为 3,805.1679 万元。

设立控股子公司：

本公司与姚瑶（自然人）共同出资设立控股子公司四川绿城怡景建设有限公司，注册地为中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府二街 368 号 1 栋 2007 号，注册资本为人民币壹亿元，其中本公司出资人民币 8,000 万元，占注册资本的 80%，姚瑶（自然人）出资人民币 2,000 万元，占注册资本的 20%。注册资金采用认缴制形式。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司	指	北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司
有限公司、绿城颐景	指	北京绿城颐景景观规划设计有限公司
绿城工程、子公司、全资子公司	指	河北绿城园林绿化工程有限公司
控股子公司	指	四川绿城怡景建设有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

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。

公司负责人李毅、主管会计工作负责人吴亚兰及会计机构负责人（会计主管人员）吴亚兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
宏观经济、行业政策风险	2017 年度、2018 年度园林绿化工程施工收入占公司主营业务收入的比例分别为 84.56%、86.69%。园林绿化工程施工收入主要来自于市政单位及房地产公司，未来宏观经济政策以及地方政府财政状况将会对标的公司的经营状况构成一定的影响。
因工程分包或引发安全事故、质量问题或经济纠纷的风险	公司主要从事园林绿化工程施工，按照相关法律法规的规定，不存在违法发包、转包、违法分包及挂靠的情况。在以往项目的工程施工中，按照行业专业化分工，将部分业务环节采取工程分包、劳务派遣的方式由工程分包方施工。如果工程分包方未严格遵循施工标准、管理不到位，施工质量或工程进度等不能满足项目的要求，可能引发安全事故、质量问题或经济纠纷，进而可能会对公司的业务产生不利影响。
公司治理、内部控制不完善的风险	股份公司于 2015 年 6 月 19 日设立前，公司的法人治理结构不完善，股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东不当控制风险	公司控股股东李毅先生持有公司 85.54%的股份，对公司运

	<p>营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司 2017 年末、2018 年末应收账款账面价值分别为 3,823.00 万元、3,583.70 万元，分别占各期末的总资产的 37.66%、22.74%，应收账款占总资产比例较大。虽然公司与客户建立了较好的合作关系，从历史经验看，发生坏账的可能性较低。但随着公司业务量的扩大，应收账款可能会继续增加，如果对应收账款催收不力，仍存在应收账款无法收回的风险。公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p>
存货发生跌价损失的风险	<p>2017 年末、2018 年末，公司存货余额分别为 2,144.79 万元、8,611.01 万元，主要构成为苗木及工程施工余额，如果市场情况发生不利变化或者苗木受到天气、自然灾害的影响，或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致存货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重大不利影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司现持有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2016 年 12 月 22 日联合颁发的编号为 GR201611001439《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。全资子公司河北绿城园林绿化工程有限公司于 2018 年 11 月 12 日认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201813001413。</p> <p>如果未来相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
办公场所无法取得权属证书的风险	<p>公司子公司绿城工程办公场所为河北省石家庄市裕华区南二环东路 20 号河北师大科技园 A 座 815 室，该房屋位于河北师大科技园内，该楼为河北师大所有，系集体产权，无法单独办理房屋产权证。由于园林工程施工业务具有施工地点不固定的特点，绿城工程无需在项目施工现场建造大规模的厂房基地，办公场所主要用于后勤保障部门使用，绿城工程较容易从市场上寻找到可租赁的办公场所。子公司办公场所房屋系无产权证房屋的情况不会对公司产生重大影响。</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	北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing GT.Eden Ecology Environment Corp.
证券简称	绿城股份
证券代码	838418
法定代表人	李毅
办公地址	北京市海淀区学院路甲5号1幢A座南区东侧二层东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴亚兰
职务	董事会秘书
电话	010-62919926
传真	010-62981361
电子邮箱	LiYiPd@163.com
公司网址	http://sj.bjlecy.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路甲5号1幢A座南区东侧二层东 100083
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	北京市海淀区学院路甲5号1幢A座南区东侧二层东

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	2009年7月16日
挂牌时间	2016年8月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程施工及园林景观设计、城市规划设计
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,051,679
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李毅
实际控制人及其一致行动人	李毅

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	9111010869232817X2	否

注册地址	北京市海淀区学院路甲5号1幢A座南区东侧二层东	否
注册资本（元）	38,051,679.00	是
注：公司于2018年7月30日召开第二届董事会第二次会议，审议《关于〈北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股权激励股票发行方案〉》，并于2018年8月14日召开2018年第一次股东大会审议通过了股权激励股票发行的相关各项议案。实募集资金305.1679万元，注册资本变更为3,805.1679万元。2018年11月23日取得股转股份登记函，2018年12月21日中登取得股份登记确认书，2019年1月28日取得工商新的营业执照。		

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杜玉涛 刘宇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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	116,337,454.63	78,461,881.84	48.27%
毛利率%	17.20%	12.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,330,500.50	3,345,264.73	-60.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,197,909.65	3,901,945.51	-69.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.04%	5.32%	-
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）	1.81%	6.2%	-
基本每股收益	0.04	0.10	-63.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	157,602,701.39	101,516,944.17	55.25%
负债总计	86,200,998.73	36,937,286.67	133.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,401,702.66	64,579,657.50	10.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.85	1.62%
资产负债率%（母公司）	11.85%	6.94%	-
资产负债率%（合并）	54.70%	36.39%	-
流动比率	1.55	2.08	-
利息保障倍数	18.22	170.43	-

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	-9,951,216.17	7,722,583.63	-228.86%
应收账款周转率	2.88	1.91	-
存货周转率	1.79	3.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	55.25%	5.05%	-
营业收入增长率%	48.27%	13.43%	-
净利润增长率%	-60.23%	90.93%	-

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	38,051,679	35,000,000	8.72%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-21,960.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	168,399.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,550.23
非经常性损益合计	155,989.23
所得税影响数	23,398.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	132,590.85

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
应收账款	38,229,956.44	-	-	-
应收票据及应收账款	-	38,229,956.44	-	-
应付账款	29,575,222.11	-	-	-
应付票据及应付账款	-	29,575,222.11	-	-
管理费用	7,439,690.07	-	-	-
管理费用	-	7,052,352.89	-	-
研发费用	-	387,337.18	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司作为母公司，主要从事园林景观设计和城市规划，是一家以输出设计方案为主要业务模式，致力于为园林景观、城市规划及生态修复领域提供精准化解决方案的设计企业，拥有国家风景园林工程设计乙级资质以及城乡规划乙级资质。河北绿城园林绿化工程有限公司是绿城股份的全资子公司，集景观建设、矿山修复、公路及铁路边坡治理、水环境修复、生态抗逆改良土壤等产业链于一体的园林公司，现拥有国家城市园林绿化施工一级。

按照股转系统管理类行业分类，绿城股份所处行业属于“E48 土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑”。

绿城股份及其子公司河北绿城园林绿化工程有限公司的业务均立足于全国生态建设、环境治理、园林绿化行业。依托公司人力资源、专业技术、优质客户、品牌项目、资质荣誉等核心竞争力，为客户提供园林景观、环境建设、生态修复的规划、设计、咨询、建设、维护、运营等服务。近年来公司完成城市公园、道路绿化、公共广场、河道治理、山体植被修复、地产小区等景观项目百余项。业务遍及北京，辐射天津、河北、内蒙古、山西等全国各地，已成长为华北地区最具潜力的综合性园林集团公司。

公司主要通过投标或者议标等方式承接各种类型的生态建设、环境治理、园林绿化项目，提供工程设计、建设实施、运营维护。具体经营模式可分为项目信息收集、组织投标、中标后合同签订与组织设计、施工建设、竣工验收及项目结算、移交业主等几个阶段。公司在上述各个环节严格把关，积极创新，力求为客户提供优质的项目效果，最终实现为社会提供更美好居住环境的愿景。

设计公司工程公司可以联合体参与市场竞争，承接 EPC、PPP 等类型的项目，也可以每个公司独立承担自身经营范围内的业务。设计和施工，运营和维护相融合相互促进，优化管理，高效实施，为客户提供建设美好生态环境的全产业链服务。绿城股份实现了园林绿化设计、施工的全面产业化，为进军 PPP 项目等项目领域铺平道路。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化；报告期后至本年年报披露之日，公司的商业模式亦未发生变化。

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，公司实现营业收入 116,337,454.63 元，同比增长 48.27%，本期营业收入毛利率 17.20%，

上期毛利率为 12.17%，毛利率上升的主要原因主要是因为公司经过品牌的建立，打造了园林景观样板工程，在此基础上本年收入有所提高，成本也得到有效控制。营业利润为 1,313,726.50 元，较去年同期下降了 3,119,479.60 元，同比下降 70.37%，主要是因为一方面随着收入的增加，公司各项费用性支出亦大幅增加，尤其是研发费用，报告期内公司注重研发项目的开发，本期发生研发费用 4,983,364.59 元，较去年同期大幅增加。另一方面，本年度客户回款情况较去年有所下降，账龄长的应收款占比增加，本期计提坏账准备共计 2,378,572.58 元，去年同期为-2,889,389.76 元。净利润 1,330,500.50 元，同期下降 60.23%。

2018 年末，公司总资产为 157,602,701.39 元，较去年年末 101,516,944.17 元，同比增长 55.25%。

(二) 行业情况

我国园林绿化行业在计划经济下开始发展，并伴随着我国市场经济地位的确立和改革开放的不断深入，逐步走上产业化发展的道路。1992 年，国务院颁布《城市绿化条例》，园林绿化行业的发展开始步入法制化轨道，对园林绿化行业的健康、快速发展产生了重要的促进作用。2001 年，国务院召开全国城市绿化工作会议，并专门下发了《关于加强城市绿化建设的通知》，使得各级政府对城市园林绿化工作的重视程度大大提高，全社会广泛参与城市园林绿化的热潮开始形成，园林绿化行业进入了蓬勃发展时期。随着我国国民经济的持续快速发展以及对环境保护的重视程度越来越高，园林绿化越来越受到政府部门和企事业单位的重视，园林绿化行业发展表现出良好的发展态势。

近年来，公司管理层在分析宏观经济形势、行业发展趋势及企业自身情况的基础上，坚持稳健经营宗旨，积极推进公司既定发展战略，保持公司业务按照计划进度推进。公司传统生态园林工程建设业务稳定增长，市政业务份额得到进一步提升，PPP 项目的开拓工作有序开展、逐步落实。同时，公司深化绩效管理，通过推出股权激励方案等形式，为业务发展建立相关机制，并对业务结构进行进一步优化，在生态治理、基础设施建设领域加大了开拓力度，成效逐步显现，实现了业绩的稳定增长。

2018 年，公司设计业务、园林生态工程业务稳步推进，设计业务重点在生态小镇、美丽乡村、旅游景区区等等项目上建立品牌优势，特色项目有张家口玻璃艺术小镇、旺业甸森林基地项目、五峰土家族自治县北风垭风景区等等。绿城工程方面，重点打造区域市场样板工程，如高碑店市迎宾路东延（新华大街至光为大街段）道路两侧绿化景观工程、汉中市滨江新区天汉文化公园、蔚县项目 A、B、C 标段、荣华奥特莱斯商业一期景观绿化工程、贵州省六盘水至威宁（黔滇界）公路路基边坡绿化工程施工等。资产重组后，设计和工程一体化的产业模式适应了行业趋势，市场拓展能力进一步拓宽。

未来，公司将在生态园林、环境治理、新型农业、旅创特别是 PPP 模式业务领域积极拓展，发挥公司在技术、质量控制、业务开拓、融资能力等方面的优势，促进收入持续增长，同时，通过行业整合，核心竞争力日益突显、综合实力稳步。

(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	7,591,916.38	4.82%	12,812,355.96	12.62%	-40.75%
应收票据与应收账款	35,837,007.00	22.74%	38,229,956.44	37.66%	-6.26%

预付账款	1,071,754.80	0.68%	737,000.00	0.73%	45.42%
其他应收款	1,904,885.93	1.21%	2,307,595.32	2.27%	-17.45%
存货	86,110,059.83	54.64%	21,447,919.58	21.13%	301.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,812,045.93	8.13%	13,789,405.45	13.58%	-7.09%
在建工程	10,435,617.09	6.62%	10,376,217.09	10.22%	0.57%
短期借款	3,000,000.00	1.90%	1,000,000.00	0.99%	200%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	69,167,112.40	43.89%	29,575,222.11	29.13%	133.87%
预收账款	2,997,523.35	1.90%	2,054,382.73	2.02%	45.91%
其他应付款	10,303,595.91	6.54%	3,837,085.54	3.78%	168.53%
资产总计	157,602,701.39	-	101,516,944.17	-	55.25%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2018年末公司货币资金为7,591,916.38元，较去年年末降低40.75%，主要原因是绿城工程公司2018年项目工程多，支付成本多，且回款能力较上年有所下降，经营现金流减少-17,673,799.80元。

2、存货：全部属于全资子公司，期末86,110,059.83元，比去年同期增加301.48%，主要因素是报告期内开拓市场效果较好，公司签订了多个大额订单，本期采购量加大，但工程项目工期延长，工程结算缓慢，建造合同形成的已完工结算资产大幅增加。

3、应付账款：大部分是子公司绿城工程公司的正常采购，期末69,167,112.40元，比去年同期增加133.87%，业务量的增加导致本期采购量一并增加，一方面部分合同未到结算期支付阶段，另一方面，部分款项结算不及时，公司未进行支付。

公司资产负债率为54.70%，公司有300万元短期借款，负债大部分为经营过程中应支付的采购款及各项日常费用支出。资产负债结构较为合理，无重大偿债风险。

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	116,337,454.63	-	78,461,881.84	-	48.27%
营业成本	96,325,368.48	82.80%	68,913,920.82	87.83%	39.78%
毛利率%	17.20%	-	12.17%	-	-
管理费用	9,377,845.73	8.06%	7,052,352.89	8.99%	32.97%
研发费用	4,983,364.59	4.28%	387,337.18	0.48%	1,186.57%
销售费用	1,559,506.12	1.34%	265,325.30	0.34%	487.77%
财务费用	75,078.12	0.06%	29,749.36	0.04%	152.37%
资产减值损失	2,378,572.58	2.04%	-2,889,389.76	-3.68%	-182.32%
其他收益	8,099.20	0.01%	6,864.68	0.01%	17.98%
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-21,960.20	-0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,313,726.50	1.13%	4,433,206.10	5.65%	-70.37%
营业外收入	170,301.51	0.15%	502,817.91	0.64%	-66.13%
营业外支出	451.28	0.0000039%	2,835.23	0.000036%	-84.08%
净利润	1,330,500.50	1.14%	3,345,264.73	4.26%	-60.23%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，公司实现收入较上年同期增加 48.27%。主要因素在于报告期内公司开拓市场及业务效果较好，新签订多个大额合同，并正常顺利的进行。

2、营业成本：本期营业成本为 96,325,368.48 元，较去年同期增加了 27,411,448.12 元，主要由于大额合同的签订，营业成本随着收入的增加而增加，此外，公司经过品牌的建立，打造了园林景观样板工程，在此基础上成本也得到有效控制，故营业成本增长幅度低于收入增长幅度，导致毛利率有所提升。

3、管理费用：本期管理费用 9,377,845.73 元，较去年同期增加 2,325,492.84 元，主要是因为报告期内公司对 3 名高级管理人员定向发行股票实施股权激励，发行价 1 元/股，公司 2017 年末每股净资产 1.85 元，公司按照发行价与净资产价的差异确认了股权激励费用 2,593,927.15 元。

4、研发费用：本期研发费用为 4,983,364.59 元，较去年同期增加了 4,596,027.41 元，变动比例为 1,186.57%；主要因素是本年度公司及全资子公司加强在研发项目上的研发力度，本期投入研发的项目共计 17 个，费用支出加大。

5、销售费用：本期公司为了积极开拓市场，销售人员从期初的 1 名增加至期末 15 名，相应的职工薪酬、差旅费及招待费大幅增加，导致本期销售费用较去年同期大幅增长。

6、营业利润：本期营业利润为 1,313,726.50 元，较去年同期减少 3,119,479.60 元，变动比例为 -70.37%，在营业收入及毛利增加的同时，营业利润减少一方面系随着业务的拓展，各方面的投入均大幅增加，尤其是研发费用，报告期内公司注重研发项目的开发，本期发生研发费用 4,983,364.59 元，较去年同期大幅增加。另一方面，本年度客户回款情况较去年有所下降，账龄长的应收款占比增加，本期计提坏账准备共计 2,378,572.58 元，去年同期为 -2,889,389.76 元。

7、净利润：本期净利润为 1,330,500.50 元，比上年减少了 2,014,764.23 元，变动比例为 -60.23%；一方面系公司营业利润的减少，净利润的减少幅度大于营业利润的增长幅度，主要是因为本期政府补助较上年有所减少，本期政府补助 160,300.00 元，较上年政府补助 502,772.00 元，下降了 68.12%。

(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	116,337,454.63	77,475,462.18	33.40%
其他业务收入	-	986,419.66	-100%
主营业务成本	96,325,368.48	68,278,392.83	41.08%
其他业务成本	-	635,527.99	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

工程费收入	100,847,495.80	86.69%	66,351,154.02	84.56%
设计费收入	15,489,958.83	13.31%	11,124,308.16	14.18%
其他收入	-	-	986,419.66	1.26%
合计	116,337,454.63	100%	78,461,881.84	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司及子公司主要从事园林景观设计和城市规划设计及园林生态工程施工，致力于为园林景观、城市规划及生态修复领域提供精准化解决方案，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	蔚县林业局	38,300,110.30	32.92%	否
2	高碑店市建设局	13,079,746.09	11.24%	否
3	汉中市滨江新区实业开发有限公司	12,414,143.44	10.67%	否
4	陕西荣奥房地产开发有限公司	5,498,839.15	4.73%	否
5	贵州高速公路集团有限公司	4,597,035.87	3.95%	否
合计		73,889,874.85	63.51%	-

(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	北京市瀚林苗圃	13,835,000.00	13.57%	否
2	蔚县勃森苗木种植专业合作社	11,502,000.00	11.28%	否
3	山西民基生态环境工程股份有限公司	9,515,360.00	9.33%	否
4	蔚县中绿园林绿化有限责任公司	8,683,040.00	8.52%	否
5	襄阳市绿大地园林工程有限公司	6,670,000.00	6.54%	否
合计		50,205,400.00	49.24%	-

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	-9,951,216.17	7,722,583.63	-228.86%
投资活动产生的现金流量净额	-71,467.24	526,047.91	-113.59%
筹资活动产生的现金流量净额	4,802,243.83	170,884.00	2,710.24%

现金流量分析：

经营活动流量变动分析：本期经营活动产生的现金流量净额为-9,951,216.17元，较去年同期

7,722,583.63 元减少 17,673,799.80 元，主要原因如下：一方面虽然公司收入较上年增加 48.72%，但受项目未及时结算并付款的影响，本期回款金额较上年相比减少-9,912,482.28 元，另一方面，随着公司人员规模扩大，本期支付给职工以及为职工支付的现金为 11,060,202.80 元，较上年同期增加 4,977,575.47 元。

报告期内公司实现净利润 1,330,500.50 元，与经营活动产生的现金流量净额相差较大，主要是因为非付现的往来所致，本期存货增加 64,662,140.25 元，经营性应付项目增加金额也较大，直接导致净利润与经营活动产生的现金流量金额相差较大，具体详见财务报表附注 34、现金流量表补充资料。

投资活动流量变动分析：报告期内购建固定资产支付的现金 12,067.24 元，属于零星购置，59,400.00 元是用于藏龙山工程发生的支出。2017 年绿城工程因上期购买的小型园林机械不符合项目需要，全部退回原公司，收到处置退回资金 557,600.00 元。

筹资活动流量变动分析：本年的主要筹资活动为取得定向增发募集资金 3,051,679.00 元，以及向银行借款净额 2,000,000.00 元。2017 年公司筹资活动主要构成为取得或归还银行借款、支付银行利息。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司-河北绿城园林绿化工程有限公司成立于 2007 年 09 月 06 日，注册资本为人民币 5463.00 万元；公司主营为园林绿化工程施工；市政工程施工；园林维护；园林绿化工程技术研发，报告期内，公司实现收入 100,847,495.80 元，净利润为 3,471,323.19 元。

2、报告期内，公司设立控股子公司一家四川绿城怡景建设有限公司，新增纳入合并范围内。四川绿城怡景建设有限公司成立于 2018 年 10 月 9 日，注册资本壹亿元。其中本公司出资人民币 8000 万元，占注册资本的 80%，姚瑶（自然人）出资人民币 2000 万元，占注册资本的 20%，报告期末，公司实缴出资 10.00 万元，因新设不久，公司暂无收入，仅发生费用 6,836.10 元，净利润-6,836.10 元，公司无参股公司。

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求执行前述通知。根据财会[2018]15 号文件的要求，本公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：原“应收票据”及“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；原“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；原“应付票据”及“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；原“专项应付款”归并至“长

期应付款”项目；新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本次会计政策变更对当期和会计政策变更前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润均无实质性影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年10月18日公司召开第二届董事会第四次会议、2018年11月5日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认对外投资设立控股子公司四川绿城怡景建设有限公司》的议案。

公司新增纳入合并范围内控股子公司一家：四川绿城怡景建设有限公司。

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和技术创新，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司本期营业收入大幅提高，总体经营情况良好。母公司具有国家风景园林工程设计乙级资质以及城乡规划乙级资质，为北京市高新技术企业。全资子公司是集景观建设、矿山修复、公路及铁路边坡治理、水环境修复、生态抗逆改良土壤等产业链于一体的园林公司，现拥有国家城市园林绿化施工一级，报告期内，成为河北省高新技术企业。

公司通过企业近十年的发展，完成了核心技术的积累与沉淀，在研发项目上，加大投入。在行业内具有一定的品牌优势、技术优势等竞争优势。公司在设计业务维持良好发展形势的情形下，通过业务的多元化经营，公司具备持续经营能力可以联合体参与市场竞争，承接EPC、PPP等类型的项目，也可以每个公司独立承担自身经营范围内的业务。设计和施工，运营和维护相融合相互促进，优化管理，高效实施，为客户提供建设美好生态环境的全产业链服务。

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

公司结合自身特点及所处的行业实际情况，识别以下可能影响公司持续经营的风险性因素。

1、宏观经济、行业政策风险：2017年度、2018年度园林绿化工程施工收入占公司主营业务收入的比例分别为84.56%、86.69%。园林绿化工程施工收入主要来自于市政单位及房地产公司，未来宏观经济政策以及地方政府财政状况将会对标的公司的经营状况构成一定的影响。

应对措施：

公司将密切关注政策变化，以国家推进绿色、生态为主题的城镇化建设为契机，合理调整市场布局，加快市场拓展力度，降低因行业政策变化给公司经营带来的影响。

2、应收账款回收的风险：公司 2017 年末、2018 年末应收账款账面价值分别为 3,823.00 万元、3,583.70 万元。分别占各期末的总资产的 37.66%、22.74%，应收账款占总资产比例较大。虽然公司与客户建立了较好的合作关系，从历史经验看，发生坏账的可能性较低。但随着公司业务量的扩大，应收账款可能会继续增加，如果对应收账款催收不力，仍存在应收账款无法收回的风险。公司业绩和生产经营将会受到较大影响。

应对措施：

公司将不断完善应收账款的管理，加大催款力度，加强与客户的沟通，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

3、因工程分包或引发安全事故、质量问题或经济纠纷的风险：公司主要从事园林绿化工程施工，按照相关法律法规的规定，不存在违法发包、转包、违法分包及挂靠的情况。在以往项目的工程施工中，按照行业专业化分工，将部分业务环节采取工程分包、劳务派遣的方式由工程分包方施工。如果工程分包方未严格遵循施工标准、管理不到位，施工质量或工程进度等不能满足项目的要求，可能引发安全事故、质量问题或经济纠纷，进而可能会对公司的业务产生不利影响。

应对措施：

公司会严格按照国家法律法规、行业管理条例及公司工程项目管理制度，规范经营公司业务。行业、专业专项管理的，公司会严格执行准入制度，确保工程项目的安全和质量，降低出现经济纠纷的风险。

4、存货发生跌价损失的风险：2017 年末、2018 年末，公司存货余额分别为 2,144.79 万元、8,611.01 万元，主要构成为苗木及工程施工余额，如果市场情况发生不利变化或者苗木受到天气、自然灾害的影响，或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致存货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重大不利影响。

应对措施：

尽量选择资信好的客户，加强项目过程结算控制，缩短结算周期，降低工程结算风险。公司的苗木存货都是生长了多年的苗木，苗木的抗性好，日常管护到位，已经大大降低苗木跌价风险。

5、办公场所无法取得权属证书的风险：公司全资子公司绿城工程办公场所为河北省石家庄市裕华区南二环东路 20 号河北师大科技园 A 座 815 室，该房屋位于河北师大科技园内，该楼为河北师大所有，系集体产权，无法单独办理房屋产权证。由于园林工程施工业务具有施工地点不固定的特点，绿城工程无需在项目施工现场建造大规模的厂房基地，办公场所主要用于后勤保障部门使用。

应对措施：

绿城工程较容易从市场上寻找到可租赁的办公场所，子公司办公场所房屋系无产权证房屋的情况不会对公司产生重大影响。及公司控股股东李毅承诺：如因河北师大科技园 815 室房屋未办理房产证或因该房屋处置而导致标的公司遭受到的任何损失将由其本人予以弥补或承担。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	4,909,000.00
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	-	-

(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
李毅及其配偶窦志铭、绿城工程	为银行借款提供反担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月30日	2018-024

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：

上述偶发性关联交易为公司提供了必要的日常经营资金流动的需要，具有持续性，交易价格公允，未对公司生产经营产生不利影响。

(四) 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

公司于2018年11月5日召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认对外投资设立控股子公司四川绿城怡景建设有限公司》的议案。本公司与姚瑶（自然人）共同出资设立控股子公司四川绿城怡景建设有限公司，注册地为四川自由贸易试验区成都高新区天府二街368号1栋2007号，注册资本为人民币壹亿元，其中本公司出资人民币8000万元，占注册资本的80%，姚瑶（自然人）出资人民币2000万元，占注册资本的20%。注册资金采用认缴制形式，截至报告期末，公司实缴出资10万元。

公司新增纳入合并范围内的控股子公司一家，即四川绿城怡景建设有限公司。

报告期内，四川绿城怡景建设有限公司未实现营业收入。

(五) 股权激励情况

公司于2018年7月30日召开第二届董事会第二次会议，审议《关于〈北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股权激励股票发行方案〉》公司向董事/高级管理人员黄江、潘玉霞、李新朋3人定向发行股份3,051,679股，发行价格为每股人民币1.00元，募集资金总额人民币305.1679万元。2018年8月14日召开2018年第一次股东大会审议通过了股权激励股票发行的相关各项议案。

公司参考前此增发价格及公司每股净资产，确认公允价值为1.85元/股，故本次激励将发行价格与公允价值的差异计入管理费用2,593,927.15元，同时扣减发行成本后，确认资本公积2,439,865.66元。

(六) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司控股股东（实际控制人）、董事、监事、高级管理人员于2016年2月18日已出具承诺函，承诺未来不以任何形式占用公司资金等事宜。截至本报告披露之日，上述人员不存在违反该承诺的情况。

3、2017年公司发生重大资产重组，重组完成后新增子公司1家，因子公司的房产无法取得产权证，公司控股股东李毅承诺：如因河北师大科技园815室房屋未办理房产证或因该房屋处置而导致标的公司遭受到的任何损失将由其本人予以弥补或承担。截至本报告披露之日，公司未因无法取得产权证而遭受到任何损失。

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	1,400,000	4.00%	487,919	1,887,919	4.96%
	其中：控股股东、实际控制人	1,162,500	3.32%	-	1,162,500	3.06%
	董事、监事、高管	37,500	0.11%	487,919	525,419	1.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,600,000	96.00%	2,563,760	36,163,760	95.04%
	其中：控股股东、实际控制人	31,387,500	89.68%	-	31,387,500	82.49%
	董事、监事、高管	1,012,500	2.89%	2,563,760	3,576,260	9.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,000,000	-	3,051,679	38,051,679	-
普通股股东人数		7				

(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	李毅	32,550,000	-	32,550,000	85.54%	31,387,500	1,162,500
2	潘玉霞	-	1,951,679	1,951,679	5.13%	1,463,760	487,919
3	张琨	1,050,000	-	1,050,000	2.76%	1,012,500	37,500
4	梁明玉	1,050,000	-	1,050,000	2.76%	900,000	150,000
5	黄江	-	1,000,000	1,000,000	2.63%	1,000,000	-
合计		34,650,000	2,951,679	37,601,679	98.82%	35,763,760	1,837,919
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

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

李毅，担任公司董事长，持有公司 85.54%的股份，能够决定公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。

李毅，男，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京林业大学农业推广林业经济专业，硕士研究生学历，1997 年 1 月至 2007 年 7 月，就职于山西省平定县东回镇政府，担任团委书记；2007 年 7 月至 2009 年 9 月就职于绿城工程担任副总经理；2009 年 9 月至今，担任绿城工程公司执行董事、经理；2009 年 7 月至 2015 年 6 月，就职于绿城颐景，担任执行董事、经理；2014 年 7 月至今，担任北京天工环境治理有限责任公司执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，担任股份公司董事长，任期至 2021 年 5 月。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年7月30日	2018年12月21日	1.00	3,051,679	3,051,679.00	3					否

募集资金使用情况：

本次募集资金总额为 3,051,679.00 元，根据公司 2018 年 11 月 5 日披露的绿城股份：2018 年股权激励计划（更正后），公司本次发行募集的资金主要用于补充公司日常流动资金，截止 2018 年 12 月 31 日募集资金专户余额为 1,553,342.10 元。

本次募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更。

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
银行保证借款	北京银行世纪城支行	3,000,000.00	-	2018.8.28-2019.8.28	否

合计	-	3,000,000.00	-	-	-
----	---	--------------	---	---	---

注：1、融资金额 3,000,000.00 的借款合同中, 标明利息率 “以提款日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的贷款基础利率为基础加 91 基点（一个基点为 0.01%）后确定合同利率。

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
李毅	董事长	男	1976年2月22日	研究生	2018年5月16日至 2021年5月15日	是
黄江	董事、总经理	男	1968年7月1日	研究生	2018年5月16日至 2021年5月15日	是
陈居安	董事	男	1960年1月18日	研究生	2018年5月16日至 2021年5月15日	否
潘玉霞	董事、副总经理	女	1979年5月2日	研究生	2018年5月16日至 2021年5月15日	是
李新朋	董事、副总经理	男	1980年1月23日	本科	2018年5月16日至 2021年5月15日	是
张丽	监事会主席	女	1979年7月30日	研究生	2018年5月16日至 2021年5月15日	否
吴世杰	职工代表监事	男	1982年6月4日	本科	2018年5月16日至 2021年5月15日	是
冯倩倩	职工代表监事	女	1987年6月16日	本科	2018年5月16日至 2021年5月15日	是
吴亚兰	董事会秘书兼财务负责人	女	1982年10月16日	本科	2018年5月16日至 2021年5月15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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李毅	董事长	32,550,000	0	32,550,000	85.54%	0
黄江	董事、总经理	0	1,000,000	1,000,000	2.63%	0
潘玉霞	董事、副总经理	0	1,951,679	1,951,679	5.13%	0
李新朋	董事、副总经理	0	100,000	100,000	0.26%	0
合计	-	32,550,000	3,051,679	35,601,679	93.56%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李毅	董事长	换届	董事长	任期届满,连任
张琨	董事	换届		任期届满
刘大可	董事	换届		任期届满
王云山	董事	换届		任期届满
潘玉霞	董事、总经理	换届	董事、副总经理	公司管理需要
李新朋	副总经理	换届	董事、副总经理	公司管理需要
黄江		换届	董事、总经理	公司管理需要
陈居安		换届	董事	公司管理需要
梁敬	职工代表监事	换届		任期届满
冯倩倩		换届	职工代表监事	公司管理需要
张丽	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满,连任
吴世杰	职工代表监事	换届	职工代表监事	任期届满,连任
吴亚兰	董事会秘书兼 财务负责人	换届	董事会秘书兼财务 负责人	任期届满,连任

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

注：因公司第一届董监高人员于2018年5月19日任期届满。公司于2018年5月16日分别在召开2017年年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》；第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举李毅担任公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举张丽为公司第二届监事会主席的议案》及2018年4月20日召开2018年第一次职工代表大会审议通过《关于换届选举职工代表监事的议案》。

潘玉霞，女，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京林业大学园林专业，硕士研究生学历，高级绿化工程师、建造师；2002年7月至2015年8月，就职于北京中种草业有限公司，历任设计助理、设计师、项目经理、副总经理、总经理；2015年9月至今，就职于北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司，2015年12月至2018年5月担任公司董事、总经理；2015年9月至今，兼任北京中种草业有限公司监事；2018年5月至今，就职于北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司，董事、副经理。

李新朋，男，1980年1月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安美术学院建筑环境艺术专业，本科学历；2006年2月至2013年9月，就职于北京市园林古建设计研究院，担任园林设计室主任；2013年10月至2015年6月，就职于北京绿城颐景景观规划设计有限公司，担任副总经理；2015年6月至今就职于北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司，担任副总经理；2018年5月至

今任董事。

黄江，男，1968年7月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，工商管理硕士 MBA；1989年6月至1998年6月，就职于渭南市临渭区林业局，林业站，副站长；1998年6月至2003年6月，就职于兰州天昊园林工程公司，工程部，经理，公司工程部负责人；2003年6月至2010年10月，陕西万达集团，工程公司，总经理，工程公司负责人；2010年10月至2018年5月，就职于北京东方园林环境股份有限公司，工程中心/拓展中心，总经理，城市总负责区域内业务拓展及工程管理；2018年5月至今，就职于北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司，担任董事、总经理。

陈居安，男，1960年1月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学，在职研究生；1979年11月至2001年12月在部队服兵役，干部，助理；2002年1月至2011年11月就职于北京龙鼎华源房地产开发有限公司，任常务副总；2011年12月至今，就职于北京龙鼎华源房地产开发有限公司，任总经理。

冯倩倩，女，出生于1987年6月16日，中国国籍，无境外永久居留权，2005年至2009年就读于河北农业大学现代科技学院，设施农业科学与工程专业，本科，工程师；2009年6月至2009年8月，就职于河北春晓园林工程有限公司，招投标专员；2009年9月至2010年3月，就职于河北卫防生物制品供应中心石家庄供应，行政助理；2010年3月至2014年8月，就职于江苏星美环境建设有限公司，分公司经理；2014年9月至今，就职于公司全资子公司河北绿城园林绿化工程有限公司，经理；2018年5月至今任北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司，监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	38	53
销售人员	1	15
财务人员	5	7
行政管理人员	25	25
员工总计	69	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	10
本科	59	80
专科	6	10
专科以下	0	0
员工总计	69	100

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：根据公司经营情况发展的需要，增加各项人员需求、职能上做了调整。

2、培训计划：公司对新入职人员进行全方位的综合培训，提高员工综合素质。公司定期对员工进行业务培训、安全知识教育。

3、人才招聘、引进：公司的招聘政策是网络招聘、高等院校招聘。公司积极引进高端技术人才，

强化公司人才队伍建设，优化人员结构。

4、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。报告期内，延续了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	1

核心人员的变动情况

2017年末核心技术人员为李新朋、向世超、张灿彬、谢佳4人，仅李新朋为高级管理人员，其他3人为对公司有重大影响人员。

李新朋，男，出生于1980年1月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安美术学院建筑环境艺术设计专业，本科学历。2006年3月至2012年4月，就职于北京市园林古建筑设计研究院，任园林设计室主任；2013年至今，就职于本公司，现任公司副总经理，2018年5月至今任董事。

向世超，女，出生于1979年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学建筑与景观设计学院，硕士研究生学历。2002年至2003年，就职于重庆园林建筑规划设计院，任设计师；2004年至2005年，就职于北京阿奇贝斯设计有限公司，任景观设计师；2005年至2006年，就职于北京千知绘城市规划设计有限公司，任景观设计师、项目负责人；2006年至2008年，就职于北京易兰建筑规划设计咨询有限公司，任景观设计师、项目负责人；2008年至2012年，就职于北京易地斯埃东方环境景观设计研究院有限公司，任资深设计师、项目负责人；2012年至2013年，就职于北京如是方之景观规划设计有限公司，任副总经理、总工程师；2013年11月至今就职于本公司，任总工程师。

报告期内，张灿彬、谢佳同时被认定为核心员工。

公司于2018年8月10日召开2018年第二次职工代表大会、第二届监事会第二次会议、2018年8月14日召开2018年第一次股东大会审议《关于拟认定公司核心员工》的议案，认定梁明明、尚文健、张灿彬、吴亚兰、谢佳、冯倩倩为公司核心员工。

梁明明，男，出生于1968年6月20日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于石家庄铁道大学，本科；1992年至1998年，就职于井陘县供销合作联合总社，业务经理；1999年至2005年，井陘吉顺煤炭销售有限公司，董事长；2006年至2010年，井陘民基商贸有限公司，董事长；2010年至2016年，河北绿城园林绿化工程有限公司石家庄分公司，总经理；2017年至今，河北绿城园林绿化工程有限公司，拓展一部总监；河北省园林商会，会长。

尚文健，女，出生于1968年3月6日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学环境经济专业，学士学位；2000年5月至2017年2月，就职于北京中关村科技发展（控股）股份有限公司，担任财务经理；2017年2月至今，就职于河北绿城园林绿化工程有限公司任财务总监、高级会计师。

张灿彬，男，出生于1986年7月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京林业大学园林系，本科学历。2010年3月至2011年3月北京道合盛景园林工程有限公司任设计师；2011年3月至2014年6月北京天下原色艺术设计有限责任公司任项目负责人；2014年6月至今，就职于本公司，任设计二所所长。

吴亚兰，女，出生于1982年10月16日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技职业学院国际贸易专业，本科学历。2006年7月至2012年1月，就职于北京科技职业学院，担任出纳；2012年2月至2014年4月，就职于北京国科天创建筑设计院，担任会计。2014年5月至今就职于北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司，担任会计；2017年11月至今，就职于本公司董事会秘书兼财务负责人。

谢佳，女，出生于1982年05月，中国国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于北京林业大学园林专业，学士学位；2011年毕业于对外经济贸易大学，MBA专业，硕士学位；2005至2010年，清华规划设计院伟景行科技，任董事长助理、项目经理；2010年至2013年，北京晓迪环艺园林设计有限公司，任总经理；2013至2017年，河北绿城园林绿化工程有限公司，任经营副总；2018年至今，就职于本公司，中级园林工程师，任副院长。

冯倩倩，女，出生于1987年6月16日，中国国籍，无境外永久居留权，2005年至2009年就读于河北农业大学现代科技学院，设施农业科学与工程专业，本科，工程师；2009年6月至2009年8月，就职于河北春晓园林工程有限公司，招投标专员；2009年9月至2010年3月，就职于河北卫防生物制品供应中心石家庄供应，行政助理；2010年3月至2014年8月，就职于江苏星美环境建设有限公司，分公司经理；2014年9月至今，就职于公司全资子公司河北绿城园林绿化工程有限公司，经理。

报告期内，公司核心人员发生了变化

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，未建立新的管理制度。

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

根据《公司法》《公司章程》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》《公司章程》的规定履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经公司第二届董事会第二次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议《关于修改<公司章程>的议案》，对章程中的

第一章 总则 第五条 “公司注册资本为人民币 3500 万元，实收资本 3500 万元。”修改为“公司注册资本为人民币 3805.1679 万元，实收资本 3805.1679 万元。”

第三章 股份 第十八条 “公司的发起人为下表所列 4 名自然人。公司整体变更成立时发行的普通股总数为 500 万股，每股面额为 1.00 元人民币，全部向发起人发行。2017 年 9 月 18 日全国股转公司发函确认增加发行 3000 万股，每股面值 1 元。”修改为“公司的发起人为下表所列 4 名自然人。公司整体变更成立时发行的普通股总数为 500 万股，每股面额为 1.00 元人民币，全部向发起人发行”

第四章 股东和股东大会 第六十一条 “股东大会会议由董事长主持；董事长不能履行职务或不履行

职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。”修改为“股东大会会议由董事长主持；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事主持。”

第五章 董事会 第九十六条“董事会由 5 名董事组成，董事会设董事长 1 人。”修改为“董事会由 5 名董事组成，董事会设董事长 1 人，副董事长 1 人。”第一百零四条“董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。”修改为“董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。”

(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	8	<p>2018年3月28日召开第一届董事会第十次会议，审议《关于公司全资子公司向股东借款暨关联交易》有关的2项议案。</p> <p>2018年4月20日召开第一届董事会第十一次会议，审议《关于2017年年度报告》有关的12项议案。</p> <p>2018年5月16日召开第二届董事会第一次会议，审议《关于选举李毅担任公司第二届董事会董事长》有关的2项议案。</p> <p>2018年7月30日召开第二届董事会第二次会议，审议《关于〈北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股权激励股票发行方案〉有关的10项议案。</p> <p>2018年8月22日召开第二届董事会第三次会议，审议《2018半年度报告》有关的1项议案。</p> <p>2018年10月18日召开第二届董事会第四次会议，审议《关于追认对外投资设立控股子公司四川绿城怡景建设有限公司》有关的2项议案。</p> <p>2018年11月5日召开第二届董事会第五次会议，审议《关于修订〈北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股权激励股票发行方案〉有关的4项议案</p> <p>2018年12月21日召开第二届董事会第六次会议，审议《关于公司及全资子公司申请综合授信暨关联担保》有关的2项议案。</p>
监事会	4	<p>2018年4月20日召开第一届监事会第七次会议，审议《关于2017年年度报告》有关的8项议案。</p> <p>2018年5月16日召开第二届监事会第一</p>

		<p>次会议，审议《关于选举张丽为公司第二届监事会主席》有关的1项议案。</p> <p>2018年8月10日召开第二届监事会第二次会议，审议《关于拟认定公司核心员工》有关的1项议案。</p> <p>2018年8月22日召开第二届监事会第三次会议，审议《2018半年度报告》有关的1项议案。</p>
股东大会	4	<p>2018年5月16日召开2017年年度股东大会，审议《2017年度报告》有关的2项议案。</p> <p>2018年8月14日召开2018年第一次股东大会，审议《关于〈北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股权激励股票发行方案〉有关的8项议案。</p> <p>2018年11月5日召开2018年第二次股东大会，审议《关于追认对外投资设立控股子公司四川绿城怡景建设有限公司》有关的1项议案。</p> <p>2018年11月20日召开2018年第三次股东大会，审议《关于修订〈北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司股权激励股票发行方案〉有关的3项议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定发出，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能按规定发出通知。各次监事会均由监事会主席召集，会议能按规定发出通知。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，通过了新的《公司章程》，制定了各项内部管理制度，例如：《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作细则》《公司年度报告重大差错责任追究制度》等，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、表决回避制度、投资者关系管理、财务管理和风险控制等制度作出了规定。

目前公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。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。并进一步规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，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

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。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

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

(一) 业务分开 公司是一家专业从事园林景观设计，城市规划与绿化设计、市政与房地产园林设计、旅游景区规划设计的企业。公司具备独立的项目承接体系、研发设计体系、采购体系、设计质量管理体系和内部控制体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面完全分开。

(二) 资产分开 公司系由有限公司于 2015 年 6 月整体变更设立，继承了原有限公司的所有资产和负债，发起人出资足额到位。公司合法拥有与从事经营业务有关的资质和资产的所有权。截至本期末，公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的，其他企业在资产方面完全分开。

(三) 人员分开 公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。截至本报告披露之日，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

(四) 财务分开 公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司

具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面完全分开。（五）机构分开 公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、以总经理为核心的执行机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置了总工室、行政部、设计部、财务部、营销部等职能部门，该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套符合公司发展的、健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

- 1、关于公司会计核算体系和财务管理体系 报告期内，公司严格按照国家《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司自身所处行业和业务模式的特点制定出符合现代企业制度的会计核算体系和财务管理体系，保证公司正常开展会计核算和财务管理工作。
- 2、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险披露管理制度，在有效分析企业面临风险和挑战的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业制度和工作流程角度继续完善风险控制体系。
- 3、董事会关于内部控制的说明 公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，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遵守了上述制度，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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 110005 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日	
注册会计师姓名	杜玉涛 刘宇	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 110005 号

北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司（以下简称绿城公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了绿城公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于绿城公司，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

绿城公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括绿城公司 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，管理层负责评估绿城公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿城公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿城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，就可能对绿城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绿城公司不能持续经营。

(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。

(6) 就绿城公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杜玉涛

中国注册会计师：刘宇

中国·北京

2019年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,591,916.38	12,812,355.96
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2	35,837,007.00	38,229,956.44
预付款项	五、3	1,071,754.80	737,000.00
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	1,904,885.93	2,307,595.32
买入返售金融资产			
存货	五、5	86,110,059.83	21,447,919.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	965,867.57	1,297,719.69
流动资产合计		133,481,491.51	76,832,546.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	12,812,045.93	13,789,405.45
在建工程	五、8	10,435,617.09	10,376,217.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	127,959.02	129,972.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	745,587.84	388,801.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,121,209.88	24,684,397.18
资产总计		157,602,701.39	101,516,944.17

流动负债：			
短期借款	五、11	3,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	69,167,112.40	29,575,222.11
预收款项	五、13	2,997,523.35	2,054,382.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14		62,208.95
应交税费	五、15	732,767.07	408,387.34
其他应付款	五、16	10,303,595.91	3,837,085.54
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			
其他流动负债			
流动负债合计		86,200,998.73	36,937,286.67
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		86,200,998.73	36,937,286.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	38,051,679.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	27,804,018.05	25,364,152.39
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	350,110.56	350,110.56
一般风险准备			
未分配利润	五、20	5,195,895.05	3,865,394.55
归属于母公司所有者权益合计		71,401,702.66	64,579,657.50
少数股东权益			
所有者权益合计		71,401,702.66	64,579,657.50
负债和所有者权益总计		157,602,701.39	101,516,944.17

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,635,924.86	1,563,005.48
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			
应收票据及应收账款	十五、1	17,126,781.26	11,593,258.77
预付款项			
其他应收款	十五、2	171,418.07	355,088.91
存货			
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		20,934,124.19	13,511,353.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	54,730,000.00	54,630,000.00
投资性房地产			
固定资产		226,142.63	273,180.35
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		372,561.60	211,201.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,328,704.23	55,114,381.49
资产总计		76,262,828.42	68,625,734.65
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,199.50	613,301.00
预收款项		1,182,962.42	869,441.91
应付职工薪酬			62,208.95
应交税费		245,630.45	163,917.10
其他应付款		4,564,220.01	2,051,607.72
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		9,040,012.38	4,760,476.68
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,040,012.38	4,760,476.68
所有者权益：			
股本		38,051,679.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,804,018.05	25,364,152.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	350,110.56	350,110.56
一般风险准备			
未分配利润	五、20	1,017,008.43	3,150,995.02

所有者权益合计		67,222,816.04	63,865,257.97
负债和所有者权益合计		76,262,828.42	68,625,734.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	116,337,454.63	78,461,881.84
其中：营业收入	五、21	116,337,454.63	78,461,881.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、21	115,009,867.13	74,035,540.42
其中：营业成本	五、21	96,325,368.48	68,913,920.82
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、22	310,131.51	276,244.63
销售费用	五、23	1,559,506.12	265,325.30
管理费用	五、24	9,377,845.73	7,052,352.89
研发费用	五、25	4,983,364.59	387,337.18
财务费用	五、26	75,078.12	29,749.36
其中：利息费用		86,130.00	29,116.00
利息收入		30,554.61	13,570.95
资产减值损失	五、27	2,378,572.58	-2,889,389.76
加：其他收益	五、28	8,099.20	6,864.68
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-21,960.20	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,313,726.50	4,433,206.10
加：营业外收入	五、30	170,301.51	502,817.91
减：营业外支出	五、31	451.28	2,835.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,483,576.73	4,933,188.78
减：所得税费用	五、32	153,076.23	1,587,924.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,330,500.50	3,345,264.73

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,330,500.50	3,345,264.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,330,500.50	3,345,264.73
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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,330,500.50	3,345,264.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,330,500.50	3,345,264.73
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		0.04	0.10
(二)稀释每股收益		0.04	0.10

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	15,489,958.83	11,124,308.16
减：营业成本	十五、4	10,227,396.01	6,847,953.14
税金及附加		142,281.18	93,024.62
销售费用		183,895.14	190,266.61
管理费用		5,311,802.23	3,127,071.14
研发费用		921,317.46	387,337.18
财务费用		85,551.00	29,181.53
其中：利息费用		86,130.00	29,116.00

利息收入		5,938.74	2,854.40
资产减值损失		1,075,736.40	560,993.28
加：其他收益		8,099.20	6,864.68
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,449,921.39	-104,654.66
加：营业外收入		160,300.00	303,000.00
减：营业外支出		5,725.66	49.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,295,347.05	198,295.79
减：所得税费用		-161,360.46	35,396.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,133,986.59	162,898.92
（一）持续经营净利润		-2,133,986.59	162,898.92
（二）终止经营净利润			
五、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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-2,133,986.59	162,898.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,064,129.49	82,976,611.77
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、33	17,148,892.05	5,870,199.97
经营活动现金流入小计		90,213,021.54	88,846,811.74
购买商品、接受劳务支付的现金		66,199,515.26	63,823,205.14
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		11,060,202.80	6,082,627.33
支付的各项税费		1,186,643.91	1,692,603.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	21,717,875.74	9,525,791.82
经营活动现金流出小计		100,164,237.71	81,124,228.11
经营活动产生的现金流量净额		-9,951,216.17	7,722,583.63
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			557,600.00
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			557,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,467.24	31,552.09
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		71,467.24	31,552.09
投资活动产生的现金流量净额		-71,467.24	526,047.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,051,679.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,000,000.00

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		6,051,679.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,130.00	29,116.00
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		163,305.17	
筹资活动现金流出小计		1,249,435.17	829,116.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,802,243.83	170,884.00
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		-5,220,439.58	8,419,515.54
加：期初现金及现金等价物余额		12,812,355.96	4,392,840.42
六、期末现金及现金等价物余额		7,591,916.38	12,812,355.96

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,925,728.56	8,796,547.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,676,676.06	4,744,105.59
经营活动现金流入小计		16,602,404.62	13,540,652.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,026,048.12	6,494,389.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,917,157.15	3,537,477.41
支付的各项税费		577,402.78	516,405.09
支付其他与经营活动有关的现金		4,699,053.78	4,274,631.25
经营活动现金流出小计		19,219,661.83	14,822,902.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,617,257.21	-1,282,250.34
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,067.24	31,552.09
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,067.24	31,552.09
投资活动产生的现金流量净额		-112,067.24	-31,552.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,051,679.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
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		6,051,679.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,130.00	29,116.00
支付其他与筹资活动有关的现金		163,305.17	
筹资活动现金流出小计		1,249,435.17	829,116.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,802,243.83	170,884.00
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		2,072,919.38	-1,142,918.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,563,005.48	2,705,923.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,635,924.86	1,563,005.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				25,364,152.39				350,110.56		3,865,394.55		64,579,657.50
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	35,000,000.00				25,364,152.39				350,110.56		3,865,394.55		64,579,657.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,051,679.00				2,439,865.66						1,330,500.50		6,822,045.16
（一）综合收益总额											1,330,500.50		1,330,500.50
（二）所有者投入和减少资本	3,051,679.00				2,439,865.66								5,491,544.66
1. 股东投入的普通股	3,051,679.00												3,051,679.00
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					2,439,865.66								2,439,865.66
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	38,051,679.00				27,804,018.05				350,110.56		5,195,895.05		71,401,702.66

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	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	5,000,000.00			55,364,152.39			333,820.67	536,419.71		61,234,392.77
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	5,000,000.00			55,364,152.39			333,820.67	536,419.71		61,234,392.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00			-30,000,000.00			16,289.89	3,328,974.84		3,345,264.73
（一）综合收益总额								3,345,264.73		3,345,264.73
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00			-30,000,000.00						
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00			-30,000,000.00						
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							16,289.89	-16,289.89		
1. 提取盈余公积							16,289.89	-16,289.89		
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												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	35,000,000.00				25,364,152.39				350,110.56		3,865,394.55	64,579,657.50

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：吴亚兰

会计机构负责人：吴亚兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				25,364,152.39				350,110.56		3,150,995.02	63,865,257.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	35,000,000.00			25,364,152.39				350,110.56		3,150,995.02	63,865,257.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,051,679.00			2,439,865.66						-2,133,986.59	3,357,558.07
（一）综合收益总额										-2,133,986.59	-2,133,986.59
（二）所有者投入和减少资本	3,051,679.00			2,439,865.66							5,491,544.66
1. 股东投入的普通股	3,051,679.00										3,051,679.00
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				2,439,865.66							2,439,865.66
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	38,051,679.00				27,804,018.05			350,110.56		1,017,008.43	67,222,816.04	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				734,152.39				333,820.67		3,004,385.99	9,072,359.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				734,152.39				333,820.67		3,004,385.99	9,072,359.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				24,630,000.00				16,289.89		146,609.03	54,792,898.92
（一）综合收益总额											162,898.92	162,898.92
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				24,630,000.00							54,630,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				24,630,000.00							54,630,000.00
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								16,289.89		-16,289.89		
1. 提取盈余公积								16,289.89		-16,289.89		
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												
(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	35,000,000.00				25,364,152.39			350,110.56		3,150,995.02	63,865,257.97	

财务报表附注

一、公司基本情况

北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),其成立于2009年7月16日,由北京市工商行政管理局海淀分局核准设立。注册资本3,805.1679万元。注册地址:北京市海淀区学院路甲5号1幢A座南区东侧二层东;法定代表人:李毅;统一社会信用代码:9111010869232817X2。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户。

合并范围内的子公司基本情况如下:

①河北绿城园林绿化工程有限公司成立于2007年09月06日,公司法定代表人为李毅,公司地址:河北省石家庄市裕华区南二环东路20号河北师大科技园A座815室;注册资本为人民币5463.00万元,其中北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司认缴出资额5463.00万元,实缴出资额5463.00万元,持股比例100.00%;公司经营范围:园林绿化工程施工;市政工程施工;园林维护;园林绿化工程技术研发;园林植物种植、销售(国家重点保护野生植物及限制种植植物除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

②四川绿城怡景建设有限公司成立于2018年10月09日,公司法定代表人为李毅,公司地址:中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街368号1栋2007号;注册资本为人民币10,000.00万元,其中北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司认缴出资额8,000.00万元,实缴出资额10.00万元,持股比例80.00%;姚瑶认缴出资额2,000.00万元,实缴出资额0万元,持股比例20.00%。公司经营范围:建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程、机电工程、机电安装工程(不含特种设备)、电力工程(不含供电设施和受电设施)、地基基础工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、电子与智能化工程、消防设施工程、城市及道路照明工程、古建筑工程、模板脚手架工程、环保工程、园林绿化工程、输变电工程(不含供电设施和受电设施)、特种工程、土石方工程设计、施工(凭资质证书经营);建筑劳务分包(凭资质证书经营);销售:建材(不含危险化学品)、机械设备;土地整理;大气污染治理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及各子公司业务属于专业技术服务业,主要从事园林绿化工程的技术研发、方案设计、工程施工。经营范围:工程勘察;工程设计;境内旅游业务;销售花、草及观赏植物、建筑材料(不从事实体店经营)、园林机械设备、化肥、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品);城市园林绿化及养护;水污染治理;固体废弃物污染治理;公园管理;筹备、策划、组织晚会;技术开发、技术咨询、技术服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司最终控制人是李毅。

本财务报告于2019年4月18日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益

项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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法确定，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。

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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额占应收账款期末余额 20%以上、
余额占其他应收款期末余额 20%以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息, 应收股利等应收款项中除已单独计提减值准备的应收款项及列入无风险回收组合的款项外, 公司将其他应收款项以账龄作为信用风险特征组合, 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款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
无风险回收组合	应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息, 应收股利等应收款项中以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 包括合并范围内的关联公司之间的应收款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险回收组合	不计提坏账准备 (除非有明显证据表明存在减值)

. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收票据 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	应收股利 计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	0	0	0	0
1-2年	10	10	10	10
2-3年	20	20	20	20
3-4年	40	40	40	40
4-5年	50	50	50	50
5年以上	100	100	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的,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款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、消耗性生物资产、生产成本、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、消耗性生物资产、生产成本、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转

回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是

否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之

间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影

响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处

理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可

收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补

偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常

与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同

①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。

②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。

③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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

④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。

本公司收入确认原则：

本公司分为设计费收入和工程施工收入。根据完工百分比法确认收入。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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，

按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15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)。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
----	------------	------------------------

		增加+/减少-
1	管理费用	-387,337.18
	研发费用	+387,337.18
2	应收票据	
	应收账款	-38,229,956.44
	应收票据及应收账款	+38,229,956.44
3	应付票据	
	应付账款	-29,575,222.11
	应付票据及应付账款	+29,575,222.11

②其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

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	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：本公司及子公司河北绿城园林绿化工程有限公司企业所得税税率为15%；子公司四川绿城怡景建设有限公司企业所得税税率为25%。

2、优惠税负及批文

本公司于2016年12月22日经北京科学委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201611001429；有效期三年；另根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号），故本公司2018年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司河北绿城园林绿化工程有限公司于2018年11月12日认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201813001413；故2018年度适用15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	19,472.42	12,236.92
银行存款	7,572,443.96	12,800,119.04
其他货币资金		
合 计	7,591,916.38	12,812,355.96

其中：存放在境外的款项总额

说明：截止 2018 年 12 月 31 日本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	35,837,007.00	38,229,956.44
合 计	35,837,007.00	38,229,956.44

(1) 应收票据情况

无

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	40,333,990.49	100.00	4,496,983.49	11.15	35,837,007.00
其中：账龄组合	40,333,990.49	100.00	4,496,983.49	11.15	35,837,007.00
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,333,990.49	100.00	4,496,983.49	11.15	35,837,007.00

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,348,367.35	100.00	2,118,410.91	5.25	38,229,956.44
其中：账龄组合	40,348,367.35	100.00	2,118,410.91	5.25	38,229,956.44
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,348,367.35	100.00	2,118,410.91	5.25	38,229,956.44

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	不 账 准 备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	不 账 准 备	计 提 比 例 %
1 年以内	18,621,379.42	46.17			29,035,243.57	71.96		
1 至 2 年	12,963,657.68	32.14	1,296,365.76	10.00	5,527,601.50	13.70	552,760.15	10.00
2 至 3 年	4,164,594.93	10.33	832,918.99	20.00	4,537,543.05	11.25	907,508.61	20.00

3至4年	3,669,432.87	9.10	1,467,773.15	40.00	108,828.11	0.27	43,531.24	40.00
4至5年	30,000.00	0.07	15,000.00	50.00	1,049,080.43	2.60	524,540.22	50.00
5年以上	884,925.59	2.19	884,925.59	100.00	90,070.69	0.22	90,070.69	100.00
合计	40,333,990.49	100.00	4,496,983.49		40,348,367.35	100.00	2,118,410.91	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,118,410.91	2,378,572.58			4,496,983.49

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,377,414.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,799,946.28 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京清大原点建筑设计有限公司	7,318,182.58	1年以内 876,049.99元；1-2年 3,662,097.66元；2-3年 2,780,034.93元	18.14	922,216.75
中建保华建筑有限责任公司	4,791,200.24	1-2年	11.88	479,120.02
北京中外建建筑设计有限公司风景园林规划设计院	3,799,509.34	1年以内	9.42	
咸阳保荣实业有限公司	2,928,494.90	1-2年, 2,588,494.90元；2-3年 340,000.00元	7.26	326,849.50
高碑店市建设局	2,860,627.38	1年以内	7.09	
合计	21,698,014.44		53.79	1,728,186.27

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	371,754.80	34.69	298,569.68	40.51
1至2年	265,569.68	24.78	438,430.32	59.49
2至3年	434,430.32	40.53		
3年以上				
合计	1,071,754.80	100.00	737,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河北环友农业科技有限公司	非关联方	753,400.00	70.30	1年以内 53,400.00元; 1-2年 265,569.68元; 2-3年 434,430.32元	货物未提供
北京天行和睦投资管理有限公司	非关联方	198,354.80	18.51	1年以内	服务未提供
沐阳晨	非关联方	120,000.00	11.20	1年以内	货物未提供
合计		1,071,754.80	100.00		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,904,885.93	2,307,595.32
合计	1,904,885.93	2,307,595.32

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,904,885.93	100.00			1,904,885.93
其中：账龄组合					
无风险回收组合	1,904,885.93	100.00			1,904,885.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	1,904,885.93	100.00			1,904,885.93

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,307,595.32	100.00			2,307,595.32
其中：账龄组合					
无风险回收组合	2,307,595.32	100.00			2,307,595.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,307,595.32	100.00			2,307,595.32

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,760,504.23	1,964,314.47
备用金	144,381.70	340,400.85
公积金		2,880.00
房租		

社保		
合 计	1,904,885.93	2,307,595.32

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏 账 准 备 期 末 余 额
河北省高速公路石安管理处	非关联方	保证金	290,000.00	1至2年	15.22	
唐山市工程建设交易中心	非关联方	保证金	282,240.00	4至5年	14.82	
北京天行和睦投资管理有限公司	非关联方	保证金	226,517.00	1年以内	11.89	
鑫龙房地产开发(太原)有限公司	非关联方	保证金	220,500.00	1年以内 200,000.00元; 2至3年 20,500.00元	11.58	
廊坊市永定河绿廊工程建设处	非关联方	保证金	124,119.00	1至2年	6.52	
合 计			1,143,376.00		60.03	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	20,398,725.96		20,398,725.96
建造合同形成的已完工未结算资产	65,711,333.87		65,711,333.87
合 计	86,110,059.83		86,110,059.83

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	13,574,077.42		13,574,077.42
建造合同形成的已完工未结算	7,873,842.16		7,873,842.16

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
资产			
合 计	21,447,919.58		21,447,919.58

消耗性生物资产如下：

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
林业	13,574,077.42	6,824,648.54		20,398,725.96
合 计	13,574,077.42	6,824,648.54		20,398,725.96

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	246,227,873.00
累计已确认毛利	29,490,036.00
减：预计损失	-
已办理结算的金额	210,006,575.13
建造合同形成的已完工未结算资产	65,711,333.87

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	402,117.07	1,111,413.12
待抵扣进项税	505,632.20	
预交个人所得税	24,882.78	
预交企业所得税	28,349.12	
预交增值税	1,973.78	
预交简易计税	2,912.62	
待摊房租物业费		186,306.57
合 计	965,867.57	1,297,719.69

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

固定资产	12,812,045.93	13,789,405.45
固定资产清理		
合 计	12,812,045.93	13,789,405.45

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	办公设备	运输工 具	电子设 备	专用设 备	房屋及建 筑物	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	190,958.74	780,322.66	324,338.34	153,550.00	18,473,800.00	19,922,969.74
2、本年增加金额	-	-	12,067.24	-	-	12,067.24
(1) 购置	-	-	12,067.24	-	-	12,067.24
(2) 在建工程转 入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增 加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	156,929.00	-	128,724.97	153,550.00	-	439,203.97
(1) 处置或报废	156,929.00	-	128,724.97	153,550.00	-	439,203.97
(2) 合并范围减 少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	34,029.74	780,322.66	207,680.61	-	18,473,800.00	19,495,833.01
二、累计折旧						
1、年初余额	168,450.77	353,203.52	263,642.69	145,872.50	5,202,394.81	6,133,564.29
2、本年增加金额	4,461.13	86,289.49	24,594.28	-	852,121.71	967,466.61
(1) 计提	4,461.13	86,289.49	24,594.28	-	852,121.71	967,466.61
(2) 企业合并增 加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	149,082.60	-	122,288.72	145,872.50	-	417,243.82
(1) 处置或报废	149,082.60	-	122,288.72	145,872.50	-	417,243.82
(2) 合并范围减 少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	23,829.30	439,493.01	165,948.25	-	6,054,516.52	6,683,787.08
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-

项 目	办公设备	运输工 具	电子设 备	专用设 备	房屋及建 筑物	合 计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增 加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减 少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值					-	-
1、年末账面价值	10,200.44	340,829.65	41,732.36		-12,419,283.48	12,812,045.93
2、年初账面价值	22,507.97	427,119.14	60,695.65	7,677.50	13,271,405.19	13,789,405.45

8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	10,435,617.09	10,376,217.09
工程物资		
合 计	10,435,617.09	10,376,217.09

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面 价值
藏龙山工程	5,475,217.09		5,475,217.09	5,475,217.09		5,475,217.09
狩猎场工程	4,960,400.00		4,960,400.00	4,901,000.00		4,901,000.00
合 计	10,435,617.09		10,435,617.09	10,376,217.09		10,376,217.09

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	林地使用权
一、账面原值	
1、年初余额	150,000.00
2、本年增加金额	

项 目	林地使用权
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 合并范围减少	
4、年末余额	150,000.00
二、累计摊销	
1、年初余额	20,027.32
2、本年增加金额	2,013.66
(1) 摊销	2,013.66
(2) 企业合并增加	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 合并范围减少	
4、年末余额	22,040.98
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	127,959.02
2、年初账面价值	129,972.68

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异
资产减值准备	745,587.84	4,496,983.49	388,801.96	2,118,410.91
合计	745,587.84	4,496,983.49	388,801.96	2,118,410.91

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合 计	3,000,000.00	1,000,000.00

12、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	69,167,112.40	29,575,222.11
合 计	69,167,112.40	29,575,222.11

(1) 应付票据分类列示：

无

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	64,837,222.32	22,300,824.75
1-2 年	4,189,043.92	1,849,347.00
2-3 年	54,598.00	2,839,802.20
3-4 年	-	2,522,801.00
4-5 年	23,801.00	62,447.16
5 年以上	62,447.16	
合 计	69,167,112.40	29,575,222.11

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
河北八彩苗木花卉有限公司	1,244,224.00	未到结算期
唐山市昊龙建筑劳务有限公司	1,200,290.00	未到结算期
河北环友农业科技有限公司	965,489.68	未到结算期
阎国	60,016.16	未到结算期

北京华泰久弘科技有限公司	14,170.00	未到结算期
合 计	3,484,189.84	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
工程款	2,997,523.35	2,054,382.73
合 计	2,997,523.35	2,054,382.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西荣奥房地产开发有限公司	1,098,999.00	未到结算期
北京市丰台区园林绿化局	452,830.17	未到结算期
北京园博园管理中心	152,432.09	未到结算期
浙江城建园林设计院有限公司	108,210.49	未到结算期
北京市海淀区上庄镇人民政府	80,965.52	未到结算期
合 计	1,893,437.27	

14、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	62,208.95	10,225,160.11	10,287,369.06	
二、离职后福利-设定提存计划		771,976.74	771,976.74	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合 计	62,208.95	10,997,136.85	11,059,345.80	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	62,208.95	9,498,874.11	9,561,083.06	

补贴			
2、职工福利费		233,674.92	233,674.92
3、社会保险费		220,629.79	220,629.79
其中：医疗保险费		170,736.36	170,736.36
工伤保险费		22,488.54	22,488.54
生育保险费		26,380.83	26,380.83
4、住房公积金		271,981.29	271,981.29
5、工会经费和职工教育经费		-	-
6、短期带薪缺勤		-	-
7、短期利润分享计划		-	-
合 计	62,208.95	10,225,160.11	10,287,369.06

(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		740,998.08	740,998.08	
2、失业保险费		30,978.66	30,978.66	
3、企业年金缴费				
合 计		771,976.74	771,976.74	

15、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	244,713.35	48,082.95
企业所得税	460,107.54	353,508.72
城市维护建设税	16,301.94	3,216.33
教育费附加	6,986.54	1,378.43
地方教育附加	4,657.70	918.95
印花税		425.00
个人所得税		856.96
合 计	732,767.07	408,387.34

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,303,595.91	3,837,085.54
合 计	10,303,595.91	3,837,085.54

(1) 应付利息情况

无

(2) 应付股利情况

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	4,512,660.50	1,096,174.00
往来款	5,149,000.00	2,722,042.23
其他	641,935.41	18,869.31
合 计	10,303,595.91	3,837,085.54

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
李毅	32,550,000.00						32,550,000.00
张琨	1,050,000.00						1,050,000.00
梁明玉	1,050,000.00						1,050,000.00
周景波	350,000.00						350,000.00
黄江		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
李新朋		100,000.00				100,000.00	100,000.00
潘玉霞		1,951,679.00				1,951,679.00	1,951,679.00
股份总数	35,000,000.00	3,051,679.00				3,051,679.00	38,051,679.00

注：根据 2018 年第一次临时股东大会决议的规定，对高级管理人员以发行股票的方式进行股权激励，申请新增注册资本人民币 3,051,679.00 元。已出

具中兴财光华审验字（2018）第 110002 号验资报告。

18、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	25,364,152.39	2,439,865.66		27,804,018.05
其他资本公积				
合 计	25,364,152.39	2,439,865.66		27,804,018.05

注：根据 2018 年第一次临时股东大会决议的规定，对高级管理人员以发行股票的方式进行股权激励，扣除发行费用后的溢价部分计入资本公积 2,439,865.66 元。

19、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	350,110.56			350,110.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	350,110.56			350,110.56

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,865,394.55	
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	3,865,394.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,330,500.50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,195,895.05	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,337,454.63	96,325,368.48	77,475,462.18	68,278,392.83
其他业务			986,419.66	635,527.99
合 计	116,337,454.63	96,325,368.48	78,461,881.84	68,913,920.82

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	116,337,454.63	96,325,368.48	77,475,462.18	68,278,392.83
合 计	116,337,454.63	96,325,368.48	77,475,462.18	68,278,392.83

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	100,847,495.80	86,097,972.47	66,351,154.02	61,430,439.69
设计费收入	15,489,958.83	10,227,396.01	11,124,308.16	6,847,953.14
其他收入				
合 计	116,337,454.63	96,325,368.48	77,475,462.18	68,278,392.83

22、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	102,945.35	98,242.92
教育费附加	47,664.06	42,104.11
地方教育费附加	31,776.06	28,069.40
车船使用税	750.00	750.00
水利建设基金	4,338.38	
印花税	45,340.95	50,959.10
土地使用税	68.62	
残保金	77,248.09	56,119.10
合 计	310,131.51	276,244.63

23、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	4,347.65	13,097.76
差旅费	273,788.04	40,350.10
业务招待费	334,129.84	2,706.00
保险费	23,528.02	
市内交通费	17,029.85	3,851.60
午餐补助	17,544.46	
通讯补助	9,296.51	400.00
车辆费用	90,618.58	11,424.50
职工薪酬	758,756.17	190,266.61
福利费	5,800.00	3,228.73
其他费用	24,667.00	
合 计	1,559,506.12	265,325.30

24、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,191,762.52	2,691,754.62
股权激励	2,593,927.15	
办公费	454,123.78	268,038.74
差旅费	521,546.58	180,450.30
业务招待费	326,422.87	86,867.35
福利费	217,147.07	44,002.75
车辆交通费	349,342.60	239,949.41
折旧费	632,491.42	971,642.03
房屋租金	654,263.60	794,094.78
其他费用	305,967.33	153,885.86
专利使用费	8,000.00	
中介服务费	122,850.81	1,621,667.05
合 计	9,377,845.73	7,052,352.89

25、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
RD07 湿地系统环境评价系统软件 V1.0		5,645.67

RD08 湿地生态系统恢复设计软件 V1.0		19,205.41
RD09 天然林保护监测系统软件 V1.0		160,163.49
RD10 风景名胜区环境评价系统 V1.0		202,322.61
RD11 森林康养规划设计系统 V1.0	50,813.96	
RD12 绿地规划设计平台系统 V1.0	241,589.29	
RD13 矿山生态修复技术设计软件 V1.0	192,635.45	
RD14 园林项目维护管理系统软件 V1.0	293,462.08	
RD15 虚拟森林体验基地旅游设计系统 V1.0	142,816.68	
一种新型的花钵种植池	435,639.86	
滩涂地旱柳的一种种植方法	524,849.41	
一种新型的滩涂地浇灌设备	851,498.70	
一种绿地喷灌节水装置	570,012.86	
一种烧结砖的铺装方法	338,193.11	
一种塑胶路面的铺装方法	726,399.46	
一种文化墙镶贴面的装置	342,566.86	
一种新型砌筑井的装置	272,886.87	
合 计	4,983,364.59	387,337.18

26、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	86,130.00	29,116.00
减：利息收入	30,554.61	13,570.95
利息净支出	55,575.39	15,545.05
加：手续费	18,237.73	14,204.31
其他	1,265.00	
合 计	75,078.12	29,749.36

27、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	2,378,572.58	-2,889,389.76
合 计	2,378,572.58	-2,889,389.76

28、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	8,099.20	6,864.68
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合计	8,099.20	6,864.68

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018年度	2017年度
与资产相关：		
与收益相关：		
北京市海淀区政府-稳岗补贴	8,099.20	6,864.68
合计	8,099.20	6,864.68

29、资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-21,960.20		-21,960.20
其中：固定资产处置利得	-21,960.20		-21,960.20
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合计	-21,960.20		-21,960.20

30、营业外收入

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	160,300.00	502,772.00	160,300.00
其他	10,001.51	45.91	10,001.51
合计	170,301.51	502,817.91	170,301.51

计入当期损益的政府补助：

项目	2018年度	2017年度
与资产相关：		

与收益相关：		
企业稳岗补贴		
海淀区专项资金-融资重组补贴	157,300.00	
收中关村企业信用促进会	3,000.00	
井陘县财政集中支付中心补贴收入		199,772.00
中关村科技园区管理委员会-新三板挂牌补助		300,000.00
中关村企业信用促进会-企业评级补助		3,000.00
合 计	160,300.00	502,772.00

31、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
其他	451.28	2,835.23	451.28
合 计	451.28	2,835.23	451.28

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	509,862.12	809,477.28
递延所得税费用	-356,785.89	778,446.77
合 计	-153,076.23	1,587,924.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	1,483,576.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,536.51
子公司适用不同税率的影响	-683.61
调整以前期间所得税的影响	-292,096.34
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,319.67
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	0
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	153,076.23

33、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	2018年度	2017年度
政府补助	168,399.20	502,772.00
营业外收入	10,001.51	45.91
利息收入	30,527.25	13,570.95
保证金、押金、备用金、	16,939,964.09	5,346,992.34
合 计	17,148,892.05	5,870,199.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现费用	4,748,274.52	3,153,170.04
保证金、押金、备用金	16,969,601.22	6,372,621.78
合 计	21,717,875.74	9,525,791.82

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,330,500.50	3,345,264.73
加：资产减值准备	2,378,572.58	-2,889,389.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	550,222.79	971,642.03
无形资产摊销	2,013.66	2,013.66
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	21,960.20	
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）		

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）	-356,785.88	778,446.77
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）	-64,662,140.25	384,593.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,644,510.29	764,729.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,428,950.52	4,365,282.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,951,216.17	7,722,583.63

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	7,591,916.38	12,812,355.96
减：现金的期初余额	12,812,355.96	4,392,840.42
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	-5,220,439.58	8,419,515.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	7,591,916.38	12,812,355.96
其中：库存现金	19,472.42	12,236.92
可随时用于支付的银行存款	7,572,443.96	12,800,119.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,591,916.38	12,812,355.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
	金额	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
收中关村企业信用促进会	3,000.00					3,000.00	是
收企业稳岗补贴	8,099.20			8,099.20			是
收海淀区专项资金-融资重组补贴	157,300.00					157,300.00	是
合 计	168,399.20			8,099.20		160,300.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收中关村企业信用促进会			3,000.00	
收企业稳岗补贴		8,099.20		
收海淀区专项资金-融资重组补贴			157,300.00	
合 计		8,099.20	160,300.00	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司一户。

新设子公司四川绿城怡景建设有限公司成立于2018年10月09日，法定代表人为李毅，公司地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府二街368号1栋2007号；认缴注册资本人民币10,000.00万元，其中北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司认缴出资额8,000.00万元，实缴出资额10.00万元，持股比例80.00%；姚瑶认缴出资额2,000.00万元，实缴出资额0万元，持股比例20.00%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北绿城园林绿化工程有限公司	石家庄	石家庄	园林绿化工程施工	100.00		同一控制下企业合并
四川绿城怡景建设有限公司	成都	成都	园林绿化工程施工	80.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
四川绿城怡景建设有限公司	20.00			

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川绿城怡景建设有限公司	150,585.90		150,585.90	57,422.00		57,422.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川绿城怡景建设有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川绿城怡景建设有限公司		-6,836.10		-69,414.10				

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为李毅，持股比例 85.54%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
黄江	董事、总经理
张丽	监事
吴世杰	监事
冯倩倩	监事
吴亚兰	董秘兼财务负责人
北京天工环境治理有限责任公司	法人关联企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

关键管理人员薪酬	1,857,425.77	677,700.00
----------	--------------	------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项:

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	李毅	3,149,000.00	250,000.00
其他应付款	潘玉霞	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	梁明玉	1,000,000.00	

注：以上应付项目均为补充公司日常流动资金的股东无偿借款。

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	5,491,544.66
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 2017 年 12 月 31 日净资产为基准
可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,439,865.66

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的经营租赁承诺事项。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的合营企业投资相关的未确认承诺事项。

(4) 其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 1 月 28 日换发了新营业执照完成工商变更，注册资本由 3,500.00 万元变更为 3805.1679 万元。

十四、其他重要事项

无

1、前期差错更正

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的前期差错更正。

2、债务重组

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的债务重组。

3、资产置换

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产置换。

4、年金计划

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的年金计划。

5、终止经营

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据和应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	17,126,781.26	11,593,258.77
合 计	17,126,781.26	11,593,258.77

(1) 应收票据情况

无

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	账面余额		2018.12.31 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	19,610,525.27	100.00	2,483,744.01	12.67	17,126,781.26
其中：账龄组合	19,610,525.27	100.00	2,483,744.01	12.67	17,126,781.26
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	19,610,525.27	100.00	2,483,744.01	13.00	17,126,781.26

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,001,266.38	100.00	1,408,007.61	10.83	11,593,258.77
其中：账龄组合	13,001,266.38	100.00	1,408,007.61	10.83	11,593,258.77
无风险回收组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,001,266.38	100.00	1,408,007.61	10.83	11,593,258.77

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,294,186.65	47.39			6,022,552.66	46.32		
1至2年	4,764,261.64	24.30	476,426.16	10	3,962,814.38	30.48	396,281.44	10
2至3年	3,737,341.46	19.06	747,468.29	20	1,767,920.11	13.60	353,584.02	20
3至4年	899,809.93	4.59	359,923.97	40	108,828.11	0.84	43,531.24	40
4至5年	30,000.00	0.15	15,000.00	50	1,049,080.43	8.07	524,540.22	50

5年以上	884,925.59	4.51	884,925.59	100	90,070.69	0.69	90,070.69	100
合计	19,610,525.27	100.00	2,483,744.01		13,001,266.38	100.00	1,408,007.61	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,408,007.61	1,075,736.40			2,483,744.01
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,367,754.62 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 68.17%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,045,236.86 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京清大原点建筑设计有限公司	7,318,182.58	1年以内 876049.99; 1-2年 3662097.66; 2-3年 2780034.93	37.32
北京中外建建筑设计有限公司风景园林规划设计院	3,799,509.34	1年以内	19.37
赤峰市旺业甸多功能森林体验基地有限公司	830,188.68	1年以内	4.23
承德华利市政园林工程有限公司	796,259.44	1年以内	4.06
荣成翠湖房地产开发有限公司	623,614.58	1年以内 8514.04; 2-3年 615100.54	3.18
合计	13,367,754.62		68.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提				

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	171,418.07	100.00			171,418.07
其中：账龄组合					
无风险回收组合	171,418.07	100.00			171,418.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	171,418.07	100.00			171,418.07

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	355,088.91	100.00			355,088.91
其中：账龄组合					
无风险回收组合	355,088.91	100.00			355,088.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	355,088.91	100.00			355,088.91

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 坏账准备

无

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	金 额	账 龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账期末 余额
王新明	非关联方	保证金	50,419.87	1年以内 21,719.91; 1-2 年 16,886.18; 2-3 年 11,813.78	29.41	
北京宏岚景观 设计有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1-2 年	11.67	
鑫龙房地产开 发(太原)有 限公司	非关联方	保证金	10,000.00	2-3 年	5.83	
公积金	非关联方	保证金	2,880.00	4-5 年	1.68	
中外园林建设 有限公司	非关联方	保证金	2,000.00	4-5 年	1.17	
合 计			85,299.87		49.76	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
对子公司投资	54,730,000.00		54,730,000.00	54,630,000.00		54,630,000.00
合 计	54,730,000.00		54,730,000.00	54,630,000.00		54,630,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北绿城园林绿化工程 有限公司	54,630,000.00			54,630,000.00
四川绿城怡景建设有限 公司		100,000.00		100,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	54,630,000.00	100,000.00		54,730,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,489,958.83	10,227,396.01	11,124,308.16	6,847,953.14
其他业务				
合 计	15,489,958.83	10,227,396.01	11,124,308.16	6,847,953.14

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
园林设计	15,489,958.83	10,227,396.01	11,124,308.16	6,847,953.14
合 计	15,489,958.83	10,227,396.01	11,124,308.16	6,847,953.14

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
设计费收入	15,489,958.83	10,227,396.01	11,124,308.16	6,847,953.14
合 计	15,489,958.83	10,227,396.01	11,124,308.16	6,847,953.14

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-21,960.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	168,399.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,550.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	155,989.23
减：非经常性损益的所得税影响数	23,398.38
非经常性损益净额	132,590.85
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	132,590.85

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.81	0.03	0.03

北京绿城怡景生态环境规划设计股份有限公司

2019年4月18日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室