



# 森源达

NEEQ : 870679

北京森源达园林股份有限公司

Beijing Senyada Landscape CO.,LTD.



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

一、北京森源达园林股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年2月初取得由北京市住房和城乡建设委员会、北京市通州区住房和城乡建设委员会颁发的《建筑业企业资质证书》，资质类别及等级有：“市政公用工程施工总承包叁级”、“古建筑工程专业承包叁级”、“环保工程专业承包叁级”。上述资质证书的取得，为公司后续的不断发 展提供了助力，提升了公司市场核心竞争力，拓宽了公司业务渠道及范围，对公司相关业务的发展产生了一定的积极影响。



二、北京森源达园林股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年1月初被授予“北京林木种苗产业协会监事单位”。



三、2018年，公司签订了3个重大合同，详细信息如下：

1、公司与中国中建设计集团有限公司签订《康熙饮马驿站景观园林工程专业分包合同》。合同价款暂估价为人民币2800万元整。占公司经审计2017年营业收入35,014,612.56元的79.97%。

2、公司与中信金盏（北京）投资有限公司签订《中信金融后台综合基地呼叫中心项目园林景观工程（二标段）建设工程施工合同》。合同金额为10,965,531.08元。占经审计2017年营业收入35,014,612.56元的31.32%。

3、公司与北京市通州区市政市容管理委员会签订《行政办公区周边环境综合提升工程（绿化二标段）施工合同》。合同金额为13,178,913.23元。占经审计2017年营业收入35,014,612.56元的37.64%。

# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
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
公司、本公司、森源达、股份公司、森源达股份	指	北京森源达园林股份有限公司
有限公司、森源达有限	指	北京森源达园林绿化有限公司
普兰贝斯	指	普兰贝斯(北京)景观规划设计有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京森源达园林股份有限公司章程》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
亚太事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)亚会 B 审字(2019)1079 号审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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。

公司负责人焦宇、主管会计工作负责人高晓梅及会计机构负责人（会计主管人员）高晓梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)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
市场竞争风险	由于行业内企业数量众多，绝大部分企业单一区域性经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈。尽管公司在品牌形象、业务水平、人才培养等方面存在一定优势，但随着园林绿化行业规模不断发展壮大，各地方的市场化程度逐步加深，一些具有综合实力的龙头企业正逐步向全国市场扩张，同时公司也在积极探索和尝试拓展其他地区业务，这必然会使公司与其他优势企业发生正面竞争。公司在竞争策略、管理水平、组织架构、人才团队、资金安排等诸多方面需进行合理匹配。如果公司不能有效地实施全国性业务拓展的竞争战略，公司未来的业务发展可能会受到不利影响。
公司经营管理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
应收账款不能收回的风险	园林绿化行业为资金密集型行业，在工程项目实施过程中，公

	<p>司需要分阶段预先支付投标保证金、工程周转金以及质量保证金等相应款项，在业务结算收款时，按照项目具体进度进行分期结算、分期收款，由于前期垫付资金较多，项目建设、结算和收款周期较长，且公司的园林工程业务持续发展，导致报告期内的经营活动现金流量净额相对较低。基于公司的业务模式，公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司业务的拓展能力。公司客户多为政府与房地产开发商，工程周期较长、且回款结算多数审批流程需要一定时间，导致公司回款周期较长，直接影响到公司的应收账款周转。</p>
资金短缺风险	<p>因公司所从事的园林绿化业务对季节性要求比较高，尤其是北方地区，每年的3月、4月、5月是采购原材料的高峰期，此时公司所需的苗木供不应求，利用赊购这种短期融资方式的情况不多，只能使用自有资金，以公司目前的自有资金规模而言，不能完全满足公司业务需求。公司出于成本考虑，并没有大量购置固定资产，专用设备主要还是从外部以经营租赁方式租入。随着公司业务量的不断扩张，公司对各园林专业设备的需求量将不断增长，势必会造成资金紧张。</p>
客户风险	<p>公司业务执行中房地产客户占到一定的比例，面对我国当前的经济形势，我国的房地产市场进入了调整期，房地产企业的收入和盈利能力有一定的下降。若房地产客户回款的能力和效率下降导致其使用商品房库存向公司支付工程款，会对公司的现金流造成一定的影响。</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	北京森源达园林股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Senyada Landscape CO.,LTD.
证券简称	森源达
证券代码	870679
法定代表人	焦宇
办公地址	北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路2号085室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王金凤
职务	董事会秘书
电话	(010)82858879/82858784
传真	(010)82858879 转 813
电子邮箱	m18210395744@163.com
公司网址	<a href="http://www.senyada.com">http://www.senyada.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市昌平区建材城西路9号金燕龙办公楼黄楼二层（100096）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年3月14日
挂牌时间	2017年2月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业中“土木工程建筑业(E48)”中的“其他土木工程建筑(E4890)”，绿化养护属于“公共设施管理业(N78)”中的“绿化管理(N7840)”
主要产品与服务项目	园林工程施工；绿化养护；家庭劳务服务；销售 花卉、苗木、不再分装的包装种子、建筑材料；技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；租赁建筑工程设备、建筑工程机械；道路货运代理；大气污染治理；水污染治理；建筑物清洁服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；绿化环境技术咨询；生态环境技术研发；专业承包；施工总承包；劳务分包；物业管理。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	焦宇
实际控制人及其一致行动人	焦宇

#### 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	9111011280242928XF	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路2号085室	否
注册资本(元)	20,000,000	否
<p>总股本为2260万股，增加的260万为2016年利润分配送股140万，资本公积转增股本120万，未办理工商变更注册资本的手续。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路200号中银大厦39层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋峰岗、田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301

#### 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	87,001,807.70	35,014,612.56	148.47%
毛利率%	17.17%	22.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,199,977.96	1,381,415.45	204.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,035,498.86	1,423,373.45	183.52%
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）	15.93%	5.86%	-
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）	15.30%	6.04%	-
基本每股收益	0.19	0.06	216.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	82,484,937.95	45,587,864.68	80.94%
负债总计	53,798,524.19	21,317,296.49	150.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,470,546.15	24,270,568.19	17.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.07	17.76%
资产负债率%（母公司）	62.76%	46.76%	-
资产负债率%（合并）	65.22%	46.76%	-
流动比率	1.52	2.11%	-
利息保障倍数	28.99	21.00	-

#### 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	6,472,408.27	-6,108,498.12	205.96%
应收账款周转率	7.95	4.34	-
存货周转率	1.87	1.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	80.94%	9.35%	-
营业收入增长率%	148.47%	7.08%	-
净利润增长率%	219.66%	67.36%	-

#### 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	22,600,000	22,600,000	0%
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
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	-1,864.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,698.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>193,833.90</b>
所得税影响数	29,354.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>164,479.10</b>

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

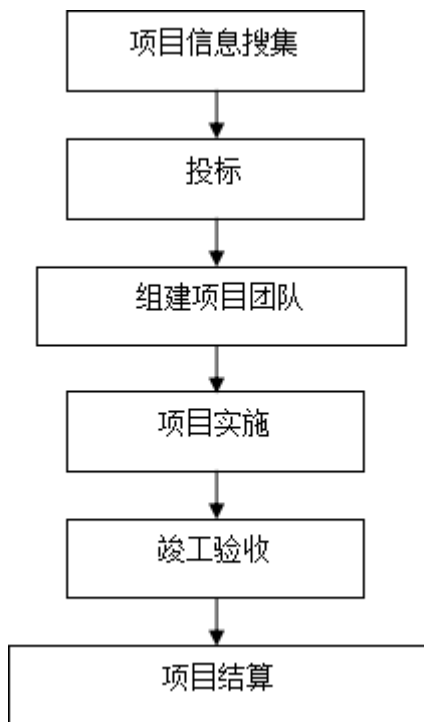
### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的商业模式是以园林建设需求为导向，运用已有的人才队伍，客户资源，业务资质，技术储备等关键资源要素在市场上获取工程订单，建设符合市场需求的优质园林工程，并获取相应利润；制定可靠的质量保障体系，整合成熟的施工队伍保障公司在市场竞争中处于有利地位。

#### 1、经营模式

公司以项目工程为载体，以服务为品牌，集合优势的施工团队，确保各类园林工程项目的质量。主要经营环节如下图所示：



#### (1) 项目信息搜集

公司市场部专职承揽项目工程，业务人员利用自身的社会资源、各类媒体的公告信息、市政部门的招标公告、地产开发商的招标信息、原有客户的推荐和介绍等各种渠道进行广泛的项目信息搜集。在搜集项目信息基础之上，认真分析客户的需求，了解相关背景，研究项目承揽的关键要素，综合分析项目的成本收益，最后汇总信息并确定是否参与投标，并进一步确定投标初步方案。

#### (2) 投标

在确定参与项目竞标后，组织团队投标，公司将根据项目招标的信息内容，组织相关部门编制投标报价文件、工程施工方案等，并安排与客户洽谈具体投标等工作。

#### (3) 组建项目团队和实施方案

如果项目中标，公司将在签订合同后，根据合同内容组建项目实施团队，项目负责人制定工作计划及施工方案，由相关业务部门配合开展后续工作，同时项目负责人要对项目的实施进度进行有效管理和控制。在施工过程中，采购部采购原材料，财务部门提供资金支持、配合结算等配套服务。

#### (4) 竣工验收和结算

在项目实施完成后，依照合同约定，依据合同进行现场验收。公司将对客户提出的相关问题给予合理的说明或进行二次施工。待双方无异议后，完成竣工验收工作，最后公司与客户进行项目的结算。

## 2、采购模式

公司采购的内容主要为软硬景材料、机械设备两大类。在采购过程中采用集中采购、就近采购和零星采购的方式。对主要材料如苗木、石材、砖材等采用招标比价方式，邀约供应商投标报价，一般选择质优价廉的供应商进行采购。对于砂石、水泥等建筑材料采用就近采购方式。对水电材料、工程辅料、小型构件、现场办公设备等采用零星采购方式。采购过程中遵循“货比三家”的原则，同样的商品比价格、同样的价格比质量、同样的质量比信誉，选择质优价廉的材料。

## 3、销售模式

公司目前的销售模式主要分为两类：客户招投标模式和客户议标模式。

(1) 客户招投标模式：公司通过客户邀约、媒体中介的信息以及过往客户的推荐来获取市场业务信息，根据具体项目要求制定相应的投标书，参与客户组织的投标会。客户根据各企业提供的投标书，评选出最佳方案，选定中标企业。

(2) 客户议标模式：由于公司在园林行业内具有一定的知名度和影响力，同时公司拥有数量较多的成功案例，因此少量客户采用议标的方式邀请公司直接洽谈合作。

公司目前已建立了日趋完善的营销队伍和营销网络，有较强的市场分析能力。未来公司将在现有客户的基础上，在新市场的开拓中提高公司的市场份额。

### 2.1 聚焦城镇化、高成长型市场，实现市政类大客户定位

森源达园林在保有传统房地产园林市场份额的同时，通过对未来 10 年的市场预判，公司全面进入大型市政园林公建领域，通过并购和打通融资渠道，升级市场，加强竞争优势，全力推进大型工程分包和 EPC、PPP 项目的落地工作。

### 2.2 布局环保生态领域，进入生态修复市场

公司计划通过并购生态修复经验丰富的公司或者孵化高附加值的初创性公司，将主营业务从传统园林延伸到整个生态环境领域，有计划的进入环境生态修复这一新兴市场。

### 2.3 打通项目投融资渠道，打造产业链金融，转型平台经济

公司通过吸纳社会资本成为公司股东，为公司带来更大业务平台和丰厚的资金流，使公司成为具备为大型市政和环保项目提供投融资服务的企业，大大加强了公司在这一领域的竞争能力。同时，为公司下一步进入全产业链的平台经济模式奠定基础。以景观设计为龙头，园林、生态修复业务并重，以工程施工为重点，以技术研发为支撑，打造园林景观规划设计、工程施工、绿化养护的航空母舰，打造产业链金融，支持着公司在未来能够更好地服务于客户，创造更大价值。

### 2.4 创新盈利模式，向服务型经济发展

在保证主营业务稳步增长的情况下，加速公司转型成为平台式公司。破除目前单一化传统施工企业盈利模式，着力创新公司经营，向服务型经济转型，使公司发展成为“设计咨询服务化、技术咨询服务化、施工投融资化、养护运营化、管理信息化”的多点盈利模式。

### 2.5 利用平台管理优势，强化成本控制

公司在新型经营模式下，可以充分发挥产业链和平台管理的优势，如通过大营销实现客户资源共享，通过自有苗木基地，减少部分园林资材的采购成本；通过投融资与施工管理结合降低资金使用成本等。

### 2.6 突破扩张瓶颈，实现自我复制

公司在打通资本渠道，针对公司发展方向和延伸领域，通过并购重组具有相关资质的优质业务公司，扩大业务范围，完善产业链，增加资质类别，突出资质优势，提高公司市场核心竞争力，通过设立区域子公司扩张业务渠道，并且通过积极的股权激励计划吸纳人才，在市场上创造出独有的“森源达模式”并进一步复制。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

## 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，公司不断完善一体化园林建设服务体系，重视延伸业务的开展以及平台化经营管理，促进各产业融合，积极开发业务渠道和拓展升级新的服务模式，取得了较好的经营成绩。

#### (一) 财务方面

报告期内公司营业收入 87,001,807.70 元，上年同期为 35,014,612.56 元，增加金额为 51,987,195.14 元，增长率为 148.47%，主要是因为报告期内公司调整经营思路，控制经营规模，靠深化经营和项目管理提高效益，公司多资质，综合施工能力强，施工质量好，承揽业务范围扩大，业务承揽能力加强。

报告期内营业成本 72,060,143.80 元，上年同期 27,268,667.40 元，增加金额 44,791,476.40 元，增长率 164.26%，主要是因为收入增加 148.47%，人力成本、材料采购成本增加所致。

报告期内公司净利润为 4,415,845.57 元，上年同期为 1,381,415.45 元，增加金额为 3,034,430.12 元，增长率为 219.66%，主要是报告期营业收入增长 148.47%所致；报告期末货币资金 14,737,961.31 元，上年期末为 3,408,339.44 元，增加金额为 11,329,621.87 元，增长率 332.41 %。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 6,472,408.27 元，上年同期为-6,108,498.12 元，比去年同期增加 12,580,906.39 元，主要是因为：（1）报告期内公司加强各项目回款，销售商品、提供劳务收到的现金，比去年同期增加 39,691,078.37 元；（2）报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金 11,656,498.13 元，比去年同期增加 7,946,847.96 元所致。

#### (二) 非财务方面

报告期内，公司所处行业市场受国家宏观生态环境与城市化发展建设政策影响，逐步向好，业务集中程度逐渐提高，由原来的分散、规模较小、业务单一逐步向集中、规模较大和综合性业务发展。

报告期内公司继续调整经营思路，专注主营业务的稳健发展，公司人才稳步发展，部门职能更加细化，提高了市场分析的能力与力度，根据市场的发展变化，积极调整业务方向，稳步开展业务。公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，靠深化经营和项目管理提高效益。同时，公司加大研发及技术创新投入，稳步实施各项园林技术的开发工作。

报告期内，营业收入比去年同期的增长 148.47%，净利润比去年同期增长 219.66%，公司盈利能力较去年大大增强。综合来看，一是公司多资质，综合施工能力强，施工质量好，承揽业务范围扩大，业务承揽能力已趋于稳定；二是公司去年引入生态建设业务，该业务在公司业务范围的比重和盈利能力已 开始稳定，未来随着公司业务能力的提高，经营收入与利润带来更多稳步的增长。

### (二) 行业情况

#### 1、宏观经济形势

中央经济工作会议：环保主题是最大的投资机会，一是环保限产带动相关行业盈利改善，环保指标完成越好的企业，越可能受益于行业盈利改善。二是在相关的环保奖励政策激励下，企业可能会加大环保技改方面的投资。三是中央经济工作会议专门提出，要培育一批专门从事生态保护修复的专业化企业，环保防治相关产业有望发展壮大，具有技术竞争优势、市场占有率优势的环境治理企业可能受益最大。

全国大力发展生态文明建设生态建设国家战略“六大方向”——围绕空气净化治理投资、水质净化投资、食品安全投资、土壤修复投资、风沙源治理投资、屋顶与立体绿化；特别是大气污染(雾霾)、水质污染、土壤污染等生态环境恶化倒逼环境治理，国家投入巨大，还有旅游及休闲度假产业的崛起也大大刺激了园林建设和旅游城市的园林绿化建设。

生态环保再出重磅政策，生态园林行业显著受益。中央办公厅、办印发《生态环境损害赔偿制度改革方案》，提出自 2018 年起试行生态环境损害赔偿制度，到 2020 年力争在全国范围内初步构建生态环境损害赔偿制度。

## 2、行业发展现状

园林绿化行业发展潜力及市场走势明朗，市场前景广阔。从城镇化规划、长江经济带、新丝绸之路经济带、海上丝绸之路、京津冀一体化到城镇化建设与棚户区改造（5-8 年要解决 3 亿人口棚户区改造）地产景观、绿色通道建设（投资大，持续时间长），都为园林绿化行业的发展、园林企业的做大做强提供了机遇。

## 3、行业政策变化

2017 年 4 月 13 日，住房和城乡建设部办公厅发出《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》（建办城[2017]27 号）（以下简称“通知”），根据文件，城市园林绿化企业资质会逐步取消，同时也不能借由该项资质在园林绿化工程施工业务的承接方面占有优势。但同时，文件明确城市园林绿化市场参与主体仍由园林绿化企业构成，城市园林绿化市场仍由各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门进行管理，且更加重视市场化的管理方式，更加注重园林绿化企业的信用管理。

2017 年 12 月 20 日，住房和城乡建设部印发了《园林绿化工程建设管理规定》的通知，对取消园林绿化资质后，园林绿化项目在施工建设过程中如何操作，作出了明确规定。

## 4、行业发展趋势

园林行业正处于快速发展的成长期，具有市场增长快、成长空间大、行业集中度低等特征。园林行业作为消费升级的典型受益行业。三大新业态，引领新时代人民美好生活向往。消费升级是破解新时代矛盾的重要渠道。生态园林是满足新时代人民美好生活需要的重要供给领域：生态治理（更加优美的人居环境）、生态旅游（更丰富的旅游资源）、特色小镇（更多创新产业服务供给）。“一带一路”、特色小镇、文旅小镇、田园综合体、休闲农业、美丽乡村、城市造林、环境治理等投资建设如火如荼，落地开工项目接踵而至，有力拉动了园林市场复苏。园林行业发展趋势：趋向品牌化，市场将更加细分。

## （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	14,737,961.31	17.87%	3,408,339.44	7.48%	332.41%
应收票据与应收账款	11,163,443.85	13.53%	14,712,534.18	23.50%	-24.12%
存货	53,201,758.56	64.50%	24,047,587.73	52.75%	121.24%
投资性房地产			-	-	

长期股权投资			-	-	
固定资产	398,176.87	0.48%	283,314.01	0.62%	40.54%
在建工程			-	-	
短期借款	5,879,962.33	7.13%	2,000,000.00	4.39%	194.00%
长期借款			-	-	

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、本报告期货币资金期末比上年同期增加了 11,329,621.87 元，比上年同期增长了 332.41%，主要原因是公司加强对工程的结算，加快回款进度所致。

2、本报告期应收票据与应收账款期末比上年同期减少了 3,549,090.33 元，比上年同期降低了 24.12%，主要原因是公司加强对项目及时结算，加快回款进度所致。

3、本报告期存货期末比上年同期增加了 29,154,170.83 元，比上年同期增长了 121.24%，主要原因是公司知名度在行业的逐渐提升，承接项目的能力得以加强，大型项目为政府项目，项目周期长所致。

4、本报告期固定资产比上期同期增加了 114,862.86 元，比上期同期增长了 40.54%，主要是公司本期新购进办公设备及运输设备 230,165.74 元，折旧 115,302.88 元所致。

5、本报告期短期借款期末比上年同期增加了 3,879,962.33 元，比上年同期增长了 65.99%，主要原因是随着公司知名度提升，的同时也相应的提高了企业的融资能力，从银行贷款所致。

6、本报告期资产比上年同期增加了 36,897,073.27 元，比上年同期增长了 80.94%，主要原因是报告货币资金、存货及固定资产增加所致。

## 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	87,001,807.70	-	35,014,612.56	-	148.47%
营业成本	72,060,143.80	82.88%	27,268,667.4	77.88%	164.26%
毛利率%	17.17%	-	22.12%	-	-
管理费用	5,149,916.59	5.92%	5,262,731.25	15.03%	5.40%
研发费用	3,891,215.49	4.47%			932.94%
销售费用	0				
财务费用	615,442.76	0.71%	99,453.02	0.28%	518.83%
资产减值损失	150,085.19	0.17%	488,971.43	1.40%	-69.31%
其他收益	0				
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	4,979,235.87	5.72%	1,747,044.25	4.99%	185.01%
营业外收入	195,700.77	0.22%	3,000.00	0.01%	6,423.36%
营业外支出	1,866.87		54,958.00	0.16%	-96.60%

净利润	4,415,845.57	5.08%	1,381,415.45	3.95%	219.66%
-----	--------------	-------	--------------	-------	---------

#### 项目重大变动原因:

<p>1、本报告期营业收入 87,001,807.70 元,较上年同期金额增加了 51,987,195.14 元,较上年增长了 148.47%,主要原因是随着公司知名度在行业的逐渐提升,承接项目的能力得以加强所致。</p> <p>2、本报告期营业成本 72,060,143.80 元,较上年同期金额增加了 44,791,476.40 元,较上年增长了 164.26%,主要原因是公司收入增长的所致。</p> <p>3、本期毛利率 17.17%,较上期下降了 4.95%,主要原因是原材料及人工费价格上涨所致。</p> <p>4、本报告期研发费用 3,891,215.49 元,较上年同期金额增加了 3,514,503.67 元,较上年增长了 932.94%,主要原因是本年度公司加大研发力度,新增研发项目所致。</p> <p>5、本报告期财务费用 615,442.76 元,财务费用较上年增加了 515,989.74 元,较上年增加了 518.83%,主要原因是:(1)2017 年从银行借款 2,000,000.00 元,2018 年从银行借款 6,125,000.00 元,借款增加 4,125,000.00 元,利息增加 184,828.06 元;(2)公司融资都采用的是信用方式,其担保方式都加入了担保公司,新增担保费、评审费等 232,997.33 元;(3)公司将未到期银行承兑提前贴现,支付贴息等费用 197,617.37 元。</p> <p>6、本报告期营业外收入较上年增加了 195,700.77 元,较上年增长了 6,423.36%,主要原因是报告期收到中关村科技园区管理委员会支付的挂牌补助合计 195,700.00 元。</p> <p>7、营业利润较上年增加 3,232,191.62 元,较上年增长了 185.01%,主要原因是营业收入增加所致。</p> <p>8、净利润较上年增加了 3,034,430.12 元,增幅 219.66%,主是原因是营业收入增加所致。</p>
--

#### (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	87,001,807.70	35,014,612.56	148.47%
其他业务收入	0		
主营业务成本	72,060,143.80	27,268,667.40	164.26%
其他业务成本	0		

#### 按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程施工	87,001,807.70	100%	35,014,612.56	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,收入构成没有变动。

#### (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	中国中建设计集团有限公司	31,252,769.75	35.92%	否
2	中信金盏(北京)投资有限公司	6,908,993.89	7.94%	否
3	昌图铭翔房地产开发有限公司	6,295,000.00	7.24%	否



4	河北磊源建筑工程有限公司	5,431,219.40	6.24%	否
5	北京通州区市政市容管理委员会	4,991,923.58	5.74%	否
合计		54,879,906.62	63.08%	-

#### (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	河南省京豫建筑劳务有限公司北京第一分公司	6,053,247.00	8.28%	否
2	石源石材（香河）有限公司	5,304,440.00	7.25%	否
3	北京振宇基业苗木有限公司	4,508,010.00	6.16%	否
4	北京汇楹苗圃绿化工程有限公司	3,379,606.00	4.62%	否
5	内蒙古坤城建筑劳务有限公司	3,001,898.00	4.10%	否
合计			30.41%	-

### 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	6,472,408.27	-6,108,498.12	205.96%
投资活动产生的现金流量净额	-129,879.00	-23,280.49	457.89%
筹资活动产生的现金流量净额	4,987,092.60	3,884,555.51	28.38%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 12,580,906.39 元，增长 205.96%，主要原因是报告期公司加强项目结算，加快应收账款的回收；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 106,598.51 元，增长 457.89%，主要原因是报告期公司购买办公设备及运输设备所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 1,102,537.09 元，增长 28.38%，主要原因是报告期加强了融资能力，从银行融资所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司只有森源达（吉林）园林工程有限公司一家控股子公司，基本情况如下：森源达（吉林）园林工程有限公司成立于 2017 年 06 月 08 日，注册资本人民币 2000 万元，认缴人民币 2000 万元，住所为吉林省长春市绿园区西安大路 3999 号金地梧桐华府 7 号楼 339 室，主营业务为园林工程、园林绿化养护、市政公用工程、建筑材料（危险品除外）生产与销售。报告期内，子公司营业收入为 6,295,000.00 元，占公司合并营业收入的 7.24%，实现净利润 440,546.14 元，占公司合并净利润的 9.92%。

报告期内，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司设立崇礼分公司的议案》，该分公司目前尚无实际经营，公司拟注销该分公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

**(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

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

公司热心社会公益事业，切实履行社会责任。积极响应国家号召，为建设美丽中国贡献自己的一份心力，积极为政府、客户提供最优的设计、施工方案，提供高质量的产品和服务。在服务客户的同时，不断实现公司的发展理念和公司价值。

同时，公司努力提升员工薪酬水平、福利待遇，提升员工凝聚力和公司的发展活力。公司积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的职工展开慰问。

在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

另外，公司积极投身于社会公益事业，多次参与了北京绿化基金会、巴中商会等各大团体组织的多项公益活动。

作为一家企业，公司每年都为各大院校应届毕业生提供免费的实习机会，并为多所院校从实践、专业的角度进行专业知识义务演讲，并与高校师生进行交流，对贫困学生进行资助。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核算业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

**(一) 行业发展趋势**

在近 30 年经济快速发展过程中由于产业结构的不合理以及对生态环境保护的缺位等诸多原因，导致我国生态环境受到严重破坏，湿地退化、大气污染、河湖污染、土壤污染和荒漠化等问题日益突出，甚至威胁到人民群众的生命健康和生存。

在这种背景下，国家高度重视生态环境保护，加快城市园林建设、改善城市生态环境、提高人居环境质量势在必行。园林绿化建设正从景观至上原则，强调园林绿地的视觉效果而转向用生态的标准进行园林建设，营造自然平衡的生态环境。作为城市自然生态环境的重要组成部分、城市唯一有生命的基础设施建设，园林绿化必须首先承担改善自然生态环境的实质功能，而不是仅仅为了观赏功能甚至破坏原

有的生态环境。

目前，全国大多数城市已经将建设“国家生态园林城市”作为政府重要工作目标。与“国家园林城市”相比，“国家生态园林城市”是更高层次的目标，“国家生态园林城市”更加注重城市生态功能提升、生物物种的多样性、自然资源和人文资源的保护，以及城市生态安全保障和城市可持续发展能力，更加注重城市生活品质及人与自然的和谐。同时申报门槛更高、考核指标更为科学严谨、监督管理更为严格规范。生态园林城市的建设将促进城市园林绿化建设向节约型、生态型、功能完善型发展，园林绿化行业也将顺应趋势，将资源、技术、市场向生态领域倾斜。

党的“十九大”报告将生态文明建设放在突出位置，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，成为中国特色社会主义建设“五位一体”总体布局的重要组成部分，为生态保护工作提供了有力的保障。我国对生态环保的重视程度上升到了空前高度，努力建设美丽中国也成为了今后重要的发展方向。《国家环境保护“十二五”规划》、《水质较好湖泊生态环境保护总体规划(2013-2020年)》、《全国生态保护“十二五”规划》、《全国土壤污染状况调查公报》、《土地复垦条例实施办法》等一系列的政策相继出台，进一步推动了与生态环境建设及与生态修复相关的森林公园、流域治理、生态湿地修复、矿山环境治理与生态修复、边坡修复、土壤改良与土壤污染修复等园林行业新兴细分领域快速发展，园林行业呈现出明显的生态化趋势。

我国各地区园林市场竞争并不平衡，目前园林行业处于分散竞争状态，随着行业的发展，未来，优势企业将凭借资金、品牌等方面的实力提高市场份额，行业集中度有望进一步提高。

市政园林、地产园林、生态修复三大产业板块划分逐渐明朗。其中，市政工程项目比较集中，发展空间大；地产园林呈现萎缩态势；生态修复板块发展势头强劲，备受人们关注，将成为今后发展重点。园林景观设计、工程施工趋于一体化，纵向延伸成趋势，逐渐呈现差异化竞争。从苗木种植、园林工程设计、施工到养护的全产业链经营现已成为行业发展大趋势，也是企业构建差异化竞争优势的前提。屋顶绿化、垂直绿化、植物墙等立体绿化项目发展空间巨大。海绵城市建设、水环境综合整治、生态修复等行业迅速发展，市场前景无限。

## (二) 公司发展战略

突出主业，多业并举，向多元化发展，目前甚至将来一段时间，国家的经济增长仍会保持较快的速度，基础设施投资规模较大，为公司赢得了良好的发展机遇，但同时应看到园林行业受国家的宏观经济政策影响较大，市场管理还不尽规范，为了提高企业的抗风险能力，有效化解市场风险，在公司的产业发展战略上突出园林、市政、生态修复这三块主打业务，将其做大做强，形成品牌优势，同时向其他产业领域延伸，具体发展规划如下：

### 1、紧密与政府部门联系接洽，拓展承接政府 PPP 项目

公司拟从规划、城市运营策划、生态环境治理、城市品质提升、设计及实施打包与政府合作，通过土地置换、经营权取得等方式承揽大的项目并差别与行业低水平竞争而取得较高的利润。致力于拓展承接政府 PPP 项目；并且在旅游策划、城市规划、城市雕塑、园林景观设计 & 施工打包同步发展，真正实现永远致力于打造人类宜居生态环境的使命。

### 2、加强管理，优化配置

公司继续提升一体化经营的综合服务能力，加强公司在园林绿化苗木生产与销售、景观设计和工程施工业务之间相互延伸、协作的能力，增强公司业务整体竞争力。将设计理念、工程施工和公司的花卉苗木储备相结合，既有利于实现园林作品风格的和谐统一，创造园林精品工程，提升客户的满意度，形成差异化服务；同时还能促进景观设计、施工工艺的同步提升和有效互动，有利于工程项目进度安排的统筹协调和协同指挥，提升公司业务的整体盈利能力。

### 3、拓展上游苗木基地投入

园林行业的上游是苗木种植行业，苗木价格是园林企业成本控制的关键因素。为了实现快速向大规

模企业发展的目标，公司将尽快完善自有的苗木基地建设，一方面降低公司的成本，另一方面将公司的业务延伸至产业链上游，为公司提供全方位的园林绿化服务奠定坚实的基础。公司规划未来将增加对绿色苗木基地的基础投资，提升管理能力，形成科学合理的苗木经营场与苗木生产场的资源配置，建立全国性的苗木资源信息平台和业务平台，加大苗木新品种和新技术的研究与推广应用。

逐步实现公司苗圃建设战略布局，破除地域限制，即公司在每个地市周边拥有一块千亩苗木基地，用于培育当地乡土树种，为各地区项目施工提供苗木来源。

#### 4、积极打造具有竞争力的核心团队

在核心队伍建设方面，目前企业已经打造了一个“吃苦耐劳、上下一心”的人才队伍。未来，企业将进一步加强企业文化建设，倡导“老板式思维”，充分调动员工的积极性，提升员工对企业的归属感与认同感，使员工真正成为企业的主人。

同时，公司注重企业“诚于心，精于质，创于新”服务理念的提升，不断发扬“与时俱进、开拓创新；只要第一、不争第一”的企业精神，认认真真、细致地做好各项工作任务，做到让每一位客户满意，使公司真正成为一家受人尊重的企业。

为了进一步提升公司的实力，积极打造一支具有极强竞争力的核心队伍。培养管理经验丰富，技术水平一流，市场开拓能力强的专业人才。并不断加大研发团队建设，提升研发团队科研能力，不断研究开发出适应市场需求的新技术、新产品，从而增强公司在市场中的竞争力。

#### 5、增加资质类别，突出资质优势

公司一方面通过自身实力积极申请相关资质，经过全体员工的努力，公司已于 2018 年 1 月取得由北京市住房和城乡建设委员会、北京市通州区住房和城乡建设委员颁发的市政公用工程施工总承包叁级、古建筑工程专业承包叁级、环保工程专业承包叁级 3 项建筑业企业资质证书。另一方面，通过并购重组具有相关资质的优质业务公司，增加资质类别，突出资质优势，扩大业务范围，完善产业链，提高公司市场核心竞争力。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、市场开拓计划

(1) 建立区域子公司，以北京为中心拓展至全国，根据公司的业务发展目标，未来公司跨区域经营规模将逐步扩大，为满足业务拓展的需要，公司将在现有市场拓展部、各事业部的基础上，逐步在全国六大主要区域建立参股、控股或全资子公司。各区域子公司在公司统一领导下，通过建立竞争、考核与奖惩机制，促进各项业务发展，从而为集团公司建立辐射全国的业务网络奠定基础，解决业务渠道问题。在区域子公司建立的过程中，将进一步建立健全市场营销体系，提高市场反应灵敏度，提高营销管理水平，壮大营销队伍，加强公司品牌建设，并根据市场需要，为业务部门和研发部门提供全面、及时、准确的市场信息，从而实现市场资源共享，降低销售成本，以进一步巩固和深度开发已有的市场占有率并积极拓展新的市场领域。

(2) 着力提升设计与施工一体化能力，提升公司的核心竞争力。未来公司计划通过进一步细化规划设计部与营销部门、项目部的合作机制，强化设计与施工一体化能力在项目承接、建设效率、成本控制、效果呈现方面的优势，从而提升该类项目占全部施工项目比例，进而为公司的业绩的持续增长创造条件。

(3) 优化业务结构，丰富业务品类。公司将以景观设计为龙头，以园林工程业务为重点，园林、生态修复业务并重，以园林技术研发为支撑，密切关注国家在园林、房地产、生态修复方面的政策动向和趋势，探索 PPP 等新型行业模式在园林生态领域的发展动向，不断拓展住宅、度假、公共园林、湿地等多种园林类型，实现各业务品类均衡发展。

#### 2、研究创新计划

##### (1) 加大研发投入力度

公司将结合市场开拓计划，对研发中心进行升级改造，提高公司在园林工程新技术、新品种开发、生态修复、水生态治理等领域的技术开发能力和技术创新能力，建立和完善科研项目的选题立项、进度管理、成果登记、资料归档、推广应用、科研合作、经费管理等技术研发全过程的管理体系，使公司研发业务的各项工作有效开展，为市场开拓提供技术支撑。

#### (2) 提高科研成果推广应用、转化能力和效率

公司未来将不断加强科研成果实际应用，在研发项目立项过程中，充分考虑到未来业务发展的实际需要，优先选择在项目实施工程中需求迫切或对提升施工效率、降低成本支出、加强施工效果作用明显的项目，确保科研成果快速转化为生产力，从而为公司的发展贡献力量。

#### 3、人力资源计划

公司发展的关键在于人才，公司将在发展的过程中不断完善人力资源制度，包括招聘、培训、晋升、考核、奖惩等具体制度。公司将根据未来发展战略和各时期的目标要求，在精简高效的原则下，主动制定公司内部人才的选拔、调配和外部人才的招聘、录用计划；逐步引进公司所需的各方面专业人才，尤其是提高专家级技术人才、营销人才、行业管理人才和资本运作人才的比重，优化公司人才结构。

同时，为了加快公司前进的步伐，公司聘请多位专家、顾问团队及相关机构为公司出谋划策。并经常聘请国内外知名园林专家走进公司，为员工进行专业知识讲座和研讨。同时，不断委派专业技术人员定期走出去，学习国外先进的园林企业管理模式，园林设计、施工及园林植物种植技术，接触最前沿的景观技术，为森源达后续发展奠定基础。

#### 4、收购兼并计划

公司将根据业务拓展的具体情况，本着对股东有利、对公司发展有利的基本原则，在条件成熟时，将与公司主营业务发展相关的企业或技术成果作为收购、兼并的对象，进行对外投资或兼并收购。

### (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争风险

根据国家住建部的初步统计，目前全国从事园林绿化行业的企业数量已经超过一万家。由于行业内企业数量众多，绝大部分企业单一区域性经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈。尽管公司在品牌形象、业务水平、人才培养等方面存在一定优势，但随着园林绿化行业规模不断发展壮大，各地方的市场化程度逐步加深，一些具有综合实力的龙头企业正逐步向全国市场扩张，同时公司也在积极探索和尝试开拓其他地区业务，这必然会使公司与其他优势企业发生正面竞争。公司在竞争策略、管理水平、组织架构、人才团队、资金安排等诸多方面需进行合理匹配。如果公司不能有效地实施全国性业务拓展的竞争战略，公司未来的业务发展可能会受到不利影响。

应对措施：公司将在竞争策略、管理水平、组织架构、人才团队、资金安排等方面进行优化，积极探索和尝试开拓其他地区业务，提高自身的市场竞争力。

#### 2、公司经营管理的风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需

要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施：公司将根据公司实际情况积极调整和完善组织模式和管理制度，从而降低公司经营管理风险。

### 3、应收款项不能收回的风险

园林绿化行业为资金密集型行业，在工程项目实施过程中，公司需要分阶段预先支付投标保证金、工程周转金以及质量保证金等相应款项，在业务结算收款时，按照项目具体进度进行分期结算、分期收款，由于前期垫付资金较多，项目建设、结算和收款周期较长，且公司的园林工程业务持续发展，导致报告期内的经营活动现金流量净额相对较低。基于公司的业务模式，公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转状况，如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而进一步影响公司业务的拓展能力。公司客户多为政府与房地产开发商，工程周期较长、且回款结算等审批流程需要一定时间，导致公司回款周期较长，直接影响到公司的应收账款周转。

应对措施：积极开发新客户，对应收账款进行专项管理与追踪。

### 4、资金短缺风险

因公司所从事的园林绿化业务对季节性要求比较高，尤其是北方地区，每年的3月、4月、5月是采购原材料的高峰期，此时公司所需的苗木供不应求，利用赊购这种短期融资方式的情况不多，只能使用自有资金，以公司目前的自有资金规模而言，不能完全满足公司业务需求。公司出于成本考虑，并没有大量购置固定资产，专用设备主要还是从外部以经营租赁方式租入。随着公司业务量的不断扩张，公司对各园林专业设备的需求量将不断增长，势必会造成资金紧张。

应对措施：积极扩展多项融资渠道，如银行借款、股权融资、债权融资等。

### 5、客户风险

公司业务执行中房地产客户占到一定的比例，面对我国当前的经济形势，我国的房地产市场进入了调整期，房地产企业的收入和盈利能力有一定的下降。若房地产客户回款的能力和效率下降导致其使用商品房库存向公司支付工程款，会对公司的现金流造成一定的影响。

应对措施：面对房地产客户风险，公司将积极拓展市政园林、生态修复等业务，逐步降低普通房地产企业占公司客户中的比例。加强客户管理和客户识别能力，对不同的客户制定差别化的工程施工、回款方案。

报告期内，公司的风险因素没有发生变化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	6,000,000.00
6. 其他		

注：以上内容详见公司于 2018 年 4 月 13 日披露于股转指定信息披露平台的《森源达：关于预计公司 2018 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2018-009）。上述预计关联交易是公司日常性交易，关

关联方为公司提供财务支持及无偿担保，将有利于公司降低融资成本，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的和必要的，且不会对公司的生产经营造成重大影响。

### (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
刘洋	向公司提供借款	1,000,000	已事后补充履行	2018年4月13日	2018-008
刘洋	向公司提供借款	100,000	已事后补充履行	2018年4月13日	2018-008
公司法人、控股股东、实际控制人焦宇及其配偶高晓梅	为公司向北京农村商业银行股份有限公司通州支行申请贷款向担保公司提供无限连带责任保证担保。	1,500,000	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-013

#### 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：

1、公司所处行业需垫付一部分资金进行周转，公司流动资金短缺，取得股东借款可以在一定程度上缓解流动资金紧张。上述偶发性关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，用以资金周转，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的和必要的。本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的财务状况和经营成果不会产生不利影响。

2、公司向银行借款交易能补充公司的流动资金，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营。上述偶发性关联交易不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
森源达股票	质押	1,270,000.00	1.54%	融资贷款反担保
无形资产	质押	35,000.96	0.04%	融资贷款反担保
总计	-	1,305,000.96	1.58%	-



## 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	3,248,750	14.38%	0	3,248,750	14.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,166,725	5.16%	0	1,166,725	5.16%	
	董事、监事、高管	2,683,750	11.88%	0	2,683,750	11.88%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,351,250	85.63%	0	19,351,250	85.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,167,075	36.14%	0	8,167,075	36.14%	
	董事、监事、高管	18,786,250	83.13%	0	18,786,250	83.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,600,000	-	0	22,600,000	-	
普通股股东人数							6

#### (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	焦宇	9,333,800	0	9,333,800	41.30%	8,167,075	1,166,725
2	刘丹	5,649,000	0	5,649,000	25.00%	4,943,750	706,250
3	张亚辉	2,600,000	0	2,600,000	11.50%	2,274,125	324,875
4	刘洋	1,943,600	0	1,943,600	8.60%	1,700,650	242,950
5	胡爽	1,943,600	0	1,943,600	8.60%	1,700,650	242,950
合计		21,470,000	0	21,470,000	95.00%	18,786,250	2,683,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

焦宇，董事长兼总经理，男，汉族，1978年3月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科

学历，毕业于吉林艺术学校艺术设计专业。2000年4月至2004年5月就职于交通部公路科学研究所环境工程室，任绿化工程项目经理；2005年5月至2012年10月就职于北京天下景观园林有限责任公司，任常务总监兼副总经理；2013年3月至2015年8月就职于普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司任总经理；2013年1月至2015年4月担任北京森源达园林绿化有限公司副总经理，2015年5月至2015年8月担任北京森源达园林绿化有限公司执行董事；2015年8月至今就职于北京森源达园林股份有限公司担任董事长兼总经理，现持有公司9,333,800.00股，占公司股份总额的41.3%。报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

## 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

### 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
借款	北京银行股份有限公司建国支行	2,000,000	5.23%	2017.12.1-2018.11.30	否
借款	北京银行股份有限公司建国支行	2,000,000	5.23%	2018.11.9-2019.11.9	否
借款	北京农村商业银行股份有限公司通州支行	1,500,000	5.22%	2018.6.5-2019.6.5	否
借款	中国银行股份有限公司北京宣武支行	1,000,000	4.78%	2018.12.6-2019.11.14	否
借款	北京通州中银富登村镇银行股份有限公司	1,000,000	8.5%	2018.3.5-2021.3.4	否
借款	中国农业银行股份有限公司海淀东区支行	625,000	4.78%	2018.9.6-2019.9.5	否
合计	-	8,125,000	-	-	-

#### 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
焦宇	董事长、总经理	男	1978年3月	本科	2018.8-2021.8	是
刘丹	董事、副总经理	男	1981年11月	专科	2018.8-2021.8	是
张亚辉	董事、副总经理	男	1974年10月	本科	2018.8-2021.8	是
胡爽	董事、副总经理	男	1982年2月	本科	2018.8-2021.8	是
王婕	董事	女	1981年9月	本科	2018.8-2021.8	是
高晓梅	董事、财务负责人	女	1978年9月	专科	2018.8-2021.8	是
张永刚	外部董事	男	1976年1月	硕士	2018.8-2021.8	否
刘洋	监事会主席	男	1980年12月	本科	2018.8-2021.8	是
刘术翠	监事	女	1987年9月	本科	2018.8-2021.8	是
张微笑	监事	女	1988年10月	专科	2018.8-2021.8	是
王金凤	董事会秘书	女	1988年10月	本科	2018.8-2021.8	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事焦宇和董事兼财务负责人高晓梅系夫妻关系，董事王婕和监事会主席刘洋系夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
焦宇	董事长、总经理	9,333,800	0	9,333,800	41.30%	0
刘丹	董事、副总经理	5,649,000	0	5,649,000	25.00%	0
张亚辉	董事、副总经理	2,600,000	0	2,600,000	11.50%	0

刘洋	监事会主席	1,943,600	0	1,943,600	8.60%	0
胡爽	董事、副总经理	1,943,600	0	1,943,600	8.60%	0
<b>合计</b>	-	21,470,000	0	21,470,000	95.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	37	37
销售人员	7	7
研发技术人员	5	6
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>65</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	21	21
专科	31	31
专科以下	11	11
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>65</b>

#### 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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》相关法规、规范性文件，依法与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 2、员工培训计划

公司重视员工的培训、考核工作，为员工提供持续发展的空间。报告期内，结合公司战略发展规划，行政人力部门积极组织各类培训，包括安全培训、技能培训、管理培训、企业文化培训等，不断提升员工的整体工作能力、业务水平、素质和能力。

### 3、人员变动及人才引进

报告期内，公司积极储备优秀人才，招聘了一批具有专业知识和实践经验的管理方面的人才，公司通过优化人员结构，调整岗位设置为市场开拓助力。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### 1、宏观经济形势

中央经济工作会议：环保主题是最大的投资机会，一是环保限产带动相关行业盈利改善，环保指标完成越好的企业，越可能受益于行业盈利改善。二是在相关的环保奖励政策激励下，企业可能会加大环保技改方面的投资。三是中央经济工作会议专门提出，要培育一批专门从事生态保护修复的专业化企业，环保防治相关产业有望发展壮大，具有技术竞争优势、市场占有率优势的环境治理企业可能受益最大。

全国大力发展生态文明建设生态建设国家战略“六大方向”——围绕空气净化治理投资、水质净化投资、食品安全投资、土壤修复投资、风沙源治理投资、屋顶与立体绿化；特别是大气污染(雾霾)、水质污染、土壤污染等生态环境恶化倒逼环境治理，国家投入巨大，还有旅游及休闲度假产业的崛起也大大刺激了园林建设和旅游城市的园林绿化建设。

生态环保再出重磅政策，生态园林行业显著受益。中央办公厅、办印发《生态环境损害赔偿制度改革方案》，提出自 2018 年起试行生态环境损害赔偿制度，到 2020 年力争在全国范围内初步构建生态环境损害赔偿制度。

### 2、行业发展现状

园林绿化行业发展潜力及市场走势明朗，市场前景广阔。从城镇化规划、长江经济带、新丝绸之路经济带、海上丝绸之路、京津冀一体化到城镇化建设与棚户区改造（5-8 年要解决 3 亿人口棚户区改造）地产景观、绿色通道建设（投资大，持续时间长），都为园林绿化行业的发展、园林企业的做大做强提供了机遇。

### 3、行业政策变化

2017 年 4 月 13 日，住房和城乡建设部办公厅发出《关于做好取消城市园林绿化企业资质核准行政许可事项相关工作的通知》（建办城[2017]27 号）（以下简称“通知”），根据文件，城市园林绿化企业资质会逐步取消，同时也不能借由该项资质在园林绿化工程施工业务的承接方面占有优势。但同时，文件明确城市园林绿化市场参与主体仍由园林绿化企业构成，城市园林绿化市场仍由各级住房城乡建设（园林绿化）主管部门进行管理，且更加重视市场化的管理方式，更加注重园林绿化企业的信用管理。

2017 年 12 月 20 日，住房和城乡建设部印发了《园林绿化工程建设管理规定》的通知，对取消园林绿化资质后，园林绿化项目在施工建设过程中如何操作，作出了明确规定。

### 4、行业发展趋势

园林行业正处于快速发展的成长期，具有市场增长快、成长空间大、行业集中度低等特征。园林行业作为消费升级的典型受益行业。三大新业态，引领新时代人民美好生活向往。消费升级是破解新时代矛盾的重要渠道。生态园林是满足新时代人民美好生活需要的重要供给领域：生态治理（更加优美的人居环境）、生态旅游（更丰富的旅游资源）、特色小镇（更多创新产业服务供给）。“一带一路”、特色小镇、文旅小镇、田园综合体、休闲农业、美丽乡村、城市造林、环境治理等投资建设如火如荼，落地开工项目接踵而至，有力拉动了园林市场复苏。园林行业发展趋势：趋向品牌化，市场将更加细分。

## 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，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外重大投资业务管理办法》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

##### 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

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改。公司于2018年9月7日于全国中小企业股份转让系统指定披露平台上披露了《北京森源达园林股份有限公司关于修订〈公司章程〉公告》，该议案经第二届董事会第二次会议审议通过，报告期内，公司并未实际办理变更公司章程的手续。



(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	6	<p>2018年4月13日公司召开第一届董事会第十六次会议。审议并通过了：1、《2017年年度报告及年报摘要》；2、《2017年年度总经理工作报告》；3、《2017年年度董事会工作报告》；4、《2017年度财务决算报告》；5、《2018年度财务预算方案》；6、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》；7、《关于追认公司向公司提供借款的关联交易的议案》；8、《关于预计公司2018年度日常关联交易的议案》；9、《2017年度利润分配预案》；10、《关于召开北京森源达园林股份有限公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月20日公司召开第一届董事会第十七次会议。审议并通过了：1、《关于北京森源达园林股份有限公司拟向北京农村商业银行股份有限公司通州支行申请200万元贷款及进行专利质押的议案》；2、《关于增加2017年年度股东大会临时议案的议案》。</p> <p>2018年8月7日公司召开第一届董事会第十八次会议。审议并通过了：1、《关于公司董事会换届选举及提名董事候选人的议案》；2、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月24日公司召开第二届董事会第一次会议。审议并通过了：1、《2018年半年度报告》；2、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；3、《关于聘任公司总经理的议案》；4、《关于聘任公司财务负责人的议案》；5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；6、《关于聘任公司副总经理的议案》。</p> <p>2018年9月6日公司召开第二届董事会第二次会议。审议并通过了：1、《关于公司拟变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》；2、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年10月29日公司召开第二届董事会第三次会议。审议并通过了：1、《关于公司设立崇礼分公司的议案》。</p>
监事会	3	<p>2018年4月13日公司召开第一届监事会第四次会议。审议并通过了：1、《2017年年度监事会工作报告》；2、《2017年年度报告及年报</p>

		<p>摘要》；3、《2017 年度财务决算报告》；4、《2018 年度财务预算方案》；5、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；6、《2017 年度利润分配预案》。</p> <p>2018 年 8 月 7 日公司召开第一届监事会第五次会议。审议并通过了：1、《关于公司监事会换届选举及提名监事候选人的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 24 日公司召开第二届监事会第一次会议。审议并通过了：1、《2018 年半年度报告》；2、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018 年 5 月 3 日公司召开 2017 年年度股东大会。审议并通过了：1、《2017 年年度报告及年报摘要》；2、《2017 年年度董事会工作报告》；3、《2017 年度财务决算报告》；4、《2018 年度财务预算方案》；5、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；6、《关于追认公司向公司提供借款的关联交易的议案》；7、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》；8、《2017 年度利润分配预案》；9、《关于北京森源达园林股份有限公司拟向北京农村商业银行股份有限公司通州支行申请 200 万元贷款及进行专利质押的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 23 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会。审议并通过了：1、《关于公司董事会换届选举及提名董事候选人的议案》；2、《关于公司监事会换届选举及提名监事候选人的议案》。</p> <p>2018 年 9 月 25 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会。审议并通过了：1、《关于公司拟变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》。</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

股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合国家法律、行政法规和公司章程的规定，所有会议真实、有效。

### （三）公司治理改进情况

公司已依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的审核机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了针对投资者关系、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。公司

股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司生产、经营的规范发展。报告期内，没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司经营治理的情况。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

#### **(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**

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。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**

#### **1、人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；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。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。报告期内，公司人员独立。

#### **2、业务独立**

公司主要业务为园林景观的工程施工和园林养护服务，主营业务明确，具有完整的业务流程，独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。报告期内，公司业务独立。

#### **3、资产独立**

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统

和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、机器设备以及商标、专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。报告期内，公司资产独立。

#### 4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。报告期内，公司机构独立。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，基本开户银行为中国农业银行北京海淀东区支行，账号为 11250501040007704，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司办理了代码为 9111011280242928XF 的《统一社会信用代码证》，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。报告期内，公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

#### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司于 2017 年 4 月 27 日第一届董事会第十次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，规范年报信息披露工作。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1079 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	宋峰岗、田梦璐
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 北京森源达园林股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了北京森源达园林股份有限公司（以下简称森源达）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森源达 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于森源达，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

森源达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，森源达管理层负责评估森源达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森源达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森源达的财务报告过程。

##### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能对森源达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告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森源达不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

中国·北京 中国注册会计师

二〇一九年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	14,737,961.31	3,408,339.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	11,163,443.85	14,712,534.18
其中：应收票据			3,999,290.00
应收账款		11,163,443.85	10,713,244.18

预付款项	六、(三)	977,300.00	775,085.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	1,494,745.60	2,076,270.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	53,201,758.56	24,047,587.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	221,052.46	
<b>流动资产合计</b>		<b>81,796,261.78</b>	<b>45,019,817.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	398,176.87	283,314.01
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	46,521.48	63,267.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	243,977.82	221,465.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>688,676.17</b>	<b>568,047.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,484,937.95</b>	<b>45,587,864.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十)	5,879,962.33	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一)	41,277,875.99	13,965,635.38

其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十二)		500,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	238,329.34	66,656.00
应交税费	六、(十四)	489,173.91	365,019.85
其他应付款	六、(十五)	5,913,182.62	4,419,985.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		53,798,524.19	21,317,296.49
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		53,798,524.19	21,317,296.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十六)	22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	4,081.02	4,081.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	704,178.66	306,648.72
一般风险准备			



未分配利润	六、(十九)	5,162,286.47	1,359,838.45
归属于母公司所有者权益合计		28,470,546.15	24,270,568.19
少数股东权益		215,867.61	
<b>所有者权益合计</b>		28,686,413.76	24,270,568.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		82,484,937.95	45,587,864.68

法定代表人：焦宇

主管会计工作负责人：高晓梅

会计机构负责人：高晓梅

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,727,823.41	3,408,339.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	11,163,443.85	14,712,534.18
其中：应收票据			3,999,290.00
应收账款		11,163,443.85	10,713,244.18
预付款项		749,000.00	775,085.70
其他应收款	十二、(二)	1,394,595.60	2,076,270.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		46,906,758.56	24,047,587.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,431.77	
<b>流动资产合计</b>		75,161,053.19	45,019,817.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		396,289.59	283,314.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,521.48	63,267.97

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		243,977.82	221,465.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		686,788.89	568,047.02
<b>资产总计</b>		75,847,842.08	45,587,864.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,879,962.33	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,527,343.70	13,965,635.38
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			500,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		214,481.34	66,656.00
应交税费		439,247.23	365,019.85
其他应付款		4,540,939.86	4,419,985.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		47,601,974.46	21,317,296.49
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		47,601,974.46	21,317,296.49
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,081.02	4,081.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		704,178.66	306,648.72
一般风险准备			5
未分配利润		4,937,607.94	1,359,838.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,245,867.62</b>	<b>24,270,568.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,847,842.08</b>	<b>45,587,864.68</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		87,001,807.70	35,014,612.56
其中：营业收入	六、(二十)	87,001,807.70	35,014,612.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,022,571.83	33,267,568.31
其中：营业成本	六、(二十)	72,060,143.80	27,268,667.4
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	六、(二十一)	155,768.00	147,745.21
销售费用		0	
管理费用	六、(二十二)	5,149,916.59	5,262,731.25
研发费用	六、(二十三)	3,891,215.49	376,711.82
财务费用	六、(二十四)	615,442.76	99,453.02
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、(二十五)	150,085.19	488,971.43
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,979,235.87	1,747,044.25
加：营业外收入	六、（二十六）	195,700.77	3,000.00
减：营业外支出	六、（二十七）	1,866.87	54,958.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,173,069.77	1,695,086.25
减：所得税费用	六、（二十八）	757,224.20	313,670.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,415,845.57	1,381,415.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,415,845.57	1,381,415.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		215,867.61	
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,199,977.96	1,381,415.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,415,845.57	1,381,415.45

归属于母公司所有者的综合收益总额		4,199,977.96	1,381,415.45
归属于少数股东的综合收益总额		215,867.61	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.06

法定代表人：焦宇

主管会计工作负责人：高晓梅

会计机构负责人：高晓梅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、（三）	80,706,807.70	35,014,612.56
减：营业成本	十二、（三）	66,395,170.73	27,268,667.40
税金及附加		154,905.20	147,745.21
销售费用			
管理费用		5,010,313.58	4,886,019.43
研发费用		3,891,215.49	376,711.82
财务费用		615,491.66	99,453.02
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		150,085.19	488,971.43
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,489,625.85	1,747,044.25
加：营业外收入		195,700.77	3,000.00
减：营业外支出		1,866.87	54,958.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,683,459.75	1,695,086.25
减：所得税费用		708,160.32	313,670.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,975,299.43	1,381,415.45
（一）持续经营净利润		3,975,299.43	1,381,415.45
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,975,299.43	1,381,415.45
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,364,479.95	29,673,401.58
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		1,223.61	
收到其他与经营活动有关的现金		11,656,498.13	3,709,650.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,022,201.69</b>	<b>33,383,051.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,010,536.37	24,302,135.55
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		2,969,773.72	3,476,091.22
支付的各项税费		2,306,893.54	2,572,160.79
支付其他与经营活动有关的现金		9,262,589.79	9,141,162.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>74,549,793.42</b>	<b>39,491,549.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,472,408.27</b>	<b>-6,108,498.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,879.00	23,280.49
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>129,879.00</b>	<b>23,280.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,879.00</b>	<b>-23,280.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,795,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,969,308.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,795,000.00</b>	<b>6,269,308.00</b>
偿还债务支付的现金		6,480,864.26	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,043.14	84,752.49
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		223,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,807,907.40</b>	<b>2,384,752.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,987,092.60</b>	<b>3,884,555.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,329,621.87</b>	<b>-2,247,223.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,408,339.44	5,655,562.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,737,961.31</b>	<b>3,408,339.44</b>

法定代表人：焦宇

主管会计工作负责人：高晓梅

会计机构负责人：高晓梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,364,479.95	29,673,401.58
收到的税费返还		1,223.61	
收到其他与经营活动有关的现金		10,016,424.23	3,709,650.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,382,127.79</b>	<b>33,383,051.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,560,220.66	24,302,135.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,880,395.72	3,476,091.22
支付的各项税费		2,306,893.54	2,572,160.79
支付其他与经营活动有关的现金		9,212,426.50	9,141,162.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,959,936.42</b>	<b>39,491,549.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,422,191.37</b>	<b>-6,108,498.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,800.00	23,280.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,800.00</b>	<b>23,280.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,800.00</b>	<b>-23,280.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,795,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,969,308.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,795,000.00</b>	<b>6,269,308.00</b>
偿还债务支付的现金		6,480,864.26	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,043.14	84,752.49
支付其他与筹资活动有关的现金		223,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,807,907.40</b>	<b>2,384,752.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,987,092.60</b>	<b>3,884,555.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		11,319,483.97	-2,247,223.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,408,339.44	5,655,562.54
六、期末现金及现金等价物余额		14,727,823.41	3,408,339.44

## (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	22,600,000				4,081.02				306,648.72		1,359,838.45		24,270,568.19
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	22,600,000				4,081.02				306,648.72		1,359,838.45		24,270,568.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									397,529.94	-	3,802,448.02	215,867.61	4,415,845.57
（一）综合收益总额											4,199,977.96	215,867.61	4,415,845.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								397,529.94		-397,529.94			
1. 提取盈余公积								397,529.94	-	-397,529.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,600,000				4,081.02			704,178.66		5,162,286.47	215,867.61	28,686,413.76	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,204,081.02				168,507.17		1,516,564.55		22,889,152.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,204,081.02				168,507.17		1,516,564.55		22,889,152.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,600,000.00				-1,200,000.00				138,141.55		-156,726.10		1,381,415.45
（一）综合收益总额											1,381,415.45		1,381,415.45
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00												1,400,000.00

1. 股东投入的普通股	1,400,000.00												1,400,000.00
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								138,141.55	-1,538,141.55				-1,400,000.00
1. 提取盈余公积								138,141.55	-138,141.55				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,400,000.00				-1,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,200,000.00	-	-	-	-1,200,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,200,000.00				-1,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益 结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,600,000.00				4,081.02			306,648.72		1,359,838.45		24,270,568.19

法定代表人：焦宇

主管会计工作负责人：高晓梅

会计机构负责人：高晓梅

(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	22,600,000.00				4,081.02				306,648.72		1,359,838.45	24,270,568.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,600,000.00				4,081.02				306,648.72		1,359,838.45	24,270,568.19
三、本期增减变动金额（减）									397,529.94		3,577,769.49	3,975,299.43

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											3,975,299.43	3,975,299.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								397,529.94			-397,529.94	
1. 提取盈余公积								397,529.94			-397,529.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	22,600,000.00				4,081.02				704,178.66		4,937,607.94	28,245,867.62

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	20,000,000.00				1,204,081.02				168,507.17		1,516,564.55	22,889,152.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,204,081.02				168,507.17		1,516,564.55	22,889,152.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00				-1,200,000.00				138,141.55		-156,726.10	1,381,415.45
（一）综合收益总额											1,381,415.45	1,381,415.45
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00											1,400,000.00
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00											1,400,000.00
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								138,141.55		-1,538,141.55		-1,400,000.00
1. 提取盈余公积								138,141.55		-138,141.55		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,400,000.00		-1,400,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	1,200,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,200,000.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,600,000.00				4,081.02			306,648.72		1,359,838.45		24,270,568.19

# 北京森源达园林股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京森源达园林股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京森源达园林绿化有限公司,各发起人以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产折股投入,于 2015 年 8 月 4 日经北京市工商行政管理局通州分局(京通)名称变核(内)字[2015]第 0027452 号批准,设立股份有限公司。公司的营业执照注册号:110112001993875。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 2260 万股,注册资本为 2260 万元,注册地址:北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路 2 号 085 室,实际控制人为焦宇。

2017 年 2 月 8 日经全国中小企业股份转让系统批准挂牌,股票代码 870679。

##### 2、经营范围

园林工程施工;绿化养护;家庭劳务服务;销售花卉、苗木、不再分装的包装种子、建筑材料;技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务;租赁建筑工程设备、建筑工程机械;道路货运代理;大气污染治理;水污染治理;建筑物清洁服务;货物进出口、代理进出口、技术进出口;绿化环境技术咨询;生态环境技术研发;专业承包;施工总承包;劳务分包;物业管理。(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;不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

##### 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属园林工程行业,主要服务为园林施工。

##### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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2017年12月31日的财务状况以及2017年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 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

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

- （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费



用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

##### b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

料、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

## 16. 固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17. 在建工程

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

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b. 借款费用已经发生；

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计价方法

##### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

##### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	按预计使用年限平均摊销



每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

#### **②内部研究开发支出会计政策**

##### **1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

##### **2. 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **20. 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 22. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### 23. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务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。

#### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承

担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司是园林施工企业，收入主要是建造合同收入。公司采用完工百分比法确认收入。完工百分比根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

## 26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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，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。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

a. 按照财政部 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### b. 其他会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、财务报表列报项目变更说明

见附注三、29

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、10%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

## 六、合并财务报表项目注释

### (一). 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	97.95	71,033.46
银行存款	14,737,863.36	3,337,305.98
其他货币资金		
合 计	14,737,961.31	3,408,339.44

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二). 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,999,290.00
应收账款	11,163,443.85	10,713,244.18
合 计	11,163,443.85	14,712,534.18

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	--	3,999,290.00
合 计	--	3,999,290.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				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					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	12,199,389.21	100.00	1,035,945.36	8.49	11,163,443.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,199,389.21	100.00	1,035,945.36	8.49	11,163,443.85

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	11,599,104.35	100.00	885,860.17	7.64	10,713,244.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,599,104.35	100.00	885,860.17	7.64	10,713,244.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,766,077.81	338,303.89	5.00
1至2年	3,890,208.17	389,020.82	10.00
2至3年	1,543,103.23	308,620.65	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	12,199,389.21	1,035,945.36	8.49

续:

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,312,934.35	415,646.72	5.00
1至2年	1,870,205.50	187,020.55	10.00
2至3年	1,415,964.50	283,192.90	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	11,599,104.35	885,860.17	

(2) 本期收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京东方园林环境股份有限公司	3,445,710.00	28.24	344,571.00
中信金盏(北京)投资有限	1,583,759.96	12.98	79,188.00
亿利首建生态科技有限公司	1,543,103.23	12.65	308,620.64
北京市通州区城市管理委员	1,012,342.95	8.30	50,617.15
中国中建设计集团有限公司	1,000,000.00	8.20	50,000.00
合计	8,584,916.14	70.37	832,996.79

### (三). 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	977,300.00	100.00	775,085.70	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	977,300.00	100.00	775,085.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
丰宁满族自治县新绿苗圃	624,000.00	63.85
沈阳市于洪区泰盛源石材经销处	100,000.00	10.23
四平市华泰上平混凝土有限公司	49,170.00	5.03
河北亭轩雕塑工艺品销售有限公司	45,000.00	4.60
吉林省荣锋门业有限公司	41,000.00	4.20
合计	859,170.00	87.91

#### (四). 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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					
押金保证金组合	1,494,745.60	100.00			1,494,745.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,494,745.60	100.00			1,494,745.60

续:

种类	期初余额				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					
押金保证金组合	2,076,270.61	100.00			2,076,270.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,076,270.61	100.00			2,076,270.61

组合中，采用信用账期计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
信用账期内	1,494,745.60	--	--
合计	1,494,745.60	--	--

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	150,076.10	27,436.50
质保金	27,997.79	27,997.79
保证金及押金	720,640.69	2,020,836.32
其他	596,031.02	
合计	1,494,745.60	2,076,270.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京振宇基业苗木有限公司	500,000.00	33.45	
中国医学科学院药用植物研究所	200,000.00	13.38	
康保县林业局	138,000.00	9.23	
北京合生愉景房地产开发有限公司	100,000.00	6.69	
初秀玲	100,000.00	6.69	
合计	1,038,000.00	69.44	

(五) . 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	831,089.95		831,089.95	1,043,365.14		1,043,365.14
在产品	52,370,668.61		52,370,668.61	23,004,222.59		23,004,222.59
合计	53,201,758.56		53,201,758.56	24,047,587.73		24,047,587.73

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
2018年12月31日	146,301,222.59	30,928,318.22		124,858,872.20	52,370,668.61

(六) .其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
国内保函保证金	147,036.95	
进项税	74,015.51	
合计	221,052.46	

(七) .固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	14,809.97	183,661.54	278,130.18	476,601.69
2. 本期增加金额	10,909.09	85,160.17	134,096.48	230,165.74
购置	10,909.09	85,160.17	134,096.48	230,165.74
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	25,719.06	268,821.71	412,226.66	706,767.43
二. 累计折旧				
1. 期初余额	8,926.96	68,361.20	115,999.52	193,287.68
2. 本期增加金额	6,389.34	51,709.74	57,203.80	115,302.88
计提	6,389.34	51,709.74	57,203.80	115,302.88
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	15,316.30	120,070.94	173,203.32	308,590.56
三. 减值准备				
1. 期初余额				



项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	10,402.76	148,750.77	239,023.34	398,176.87
2. 期初账面价值	5,883.01	115,300.34	162,130.66	283,314.01

## (八). 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	66,115.21	50,000.00	116,115.21
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	66,115.21	50,000.00	116,115.21
二. 累计摊销			
1. 期初余额	42,847.24	10,000.00	52,847.24
2. 本期增加金额	11,746.81	4,999.68	16,746.49
计提	11,746.81	4,999.68	16,746.49
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	54,594.05	14,999.68	69,593.73
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,521.16	35,000.32	46,521.48
2. 期初账面价值	23,267.97	40,000.00	63,267.97

## (九). 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,626,518.81	243,977.82	885,860.17	221,465.04
合计	1,626,518.81	243,977.82	885,860.17	221,465.04

## (十). 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,254,962.33	2,000,000.00
信用借款	625,000.00	
合计	5,879,962.33	2,000,000.00

(2)、已逾期无未偿还的短期借款情况。

## (十一). 应付账款

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	41,277,875.99	13,965,635.38
合计	41,277,875.99	13,965,635.38

### 2、应付账款

#### (1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	9,472,322.42	
货款	19,530,209.39	11,457,549.01
劳务费	12,031,264.18	1,857,354.80
设备租赁款	-	558,571.57
咨询费	205,080.00	92,160.00
其他	39,000.00	
合计	41,277,875.99	13,965,635.38

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

## (十二). 预收款项

### (1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	--	500,000.00
合计	--	500,000.00

### (十三). 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	66,656.00	2,843,137.00	2,671,463.66	238,329.34
二、离职后福利-设定提存计划		474,820.17	474,820.17	
三、辞退福利				
合计	66,656.00	3,317,957.17	3,146,283.83	238,329.34

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,780.00	2,264,989.46	2,093,117.12	237,652.34
2、职工福利费				
3、社会保险费		270,398.54	270,398.54	
其中：医疗保险费		238,705.68	238,705.68	
工伤保险费		15,846.43	15,846.43	
生育保险费		15,846.43	15,846.43	
4、住房公积金	876.00	307,749.00	307,948.00	677.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	66,656.00	2,843,137.00	2,671,463.66	238,329.34

#### (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		459,253.53	459,253.53	
2、失业保险费		15,566.64	15,566.64	
合计		474,820.17	474,820.17	

### (十四). 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	301,366.69	233,025.44

营业税		--
企业所得税	182,888.38	85,655.25
个人所得税	2,245.52	2,215.96
城市维护建设税		17,764.27
教育费附加		26,358.93
印花税	2,673.32	--
合计	489,173.91	365,019.85

**(十五) . 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	4,100,000.00	440,677.26
保证金	19,500.00	10,000.00
贴现款		3,969,308.00
应付职工报销款项	360,248.52	
其他应付款项	1,433,434.10	
合计	5,913,182.62	4,419,985.26

(2) 期末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	期初余额
焦宇	277,682.99	8,247.50
张亚辉	3,840.06	3,840.06
刘洋	140,000.00	
合计	421,523.05	12,087.56

(3) 期末余额中欠关联方情况:

单位名称	期末余额	期初余额
焦宇	277,682.99	17,307.62
王金凤		3,610.21
刘洋	140,000.00	
胡爽	6,253.47	
高晓梅	74,129.76	
刘术翠	136,105.65	8,247.50
张微笑	22,069.30	

张亚辉	3,840.06	3,840.06
刘雷	180,000.00	
王婕	1,487.86	
普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司	184,000.00	
合计	1,025,569.09	33,005.39

#### （十六）.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
焦宇	9,333,800.00						9,333,800.00
刘丹	5,650,000.00				-1,000.00		5,649,000.00
张亚辉	2,599,000.00				1,000.00		2,600,000.00
刘洋	1,943,600.00						1,943,600.00
胡爽	1,943,600.00						1,943,600.00
沙玉荣	1,130,000.00						1,130,000.00
合计	22,600,000.00						22,600,000.00

#### （十七）.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,081.02			4,081.02
其他资本公积				
合计	4,081.02			4,081.02

#### （十八）.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	306,648.72	397,529.94		704,178.66
合计	306,648.72	397,529.94		704,178.66

#### （十九）.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,359,838.45	1,516,564.55

调整后期初未分配利润	1,359,838.45	1,516,564.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,199,977.96	1,381,415.45
减：提取法定盈余公积	397,529.94	138,141.55
对所有者（或股东）的分配		-1,400,000.00
期末未分配利润	5,162,286.47	1,359,838.45

## （二十）. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,001,807.70	72,060,143.80	35,014,612.56	27,268,667.40
其他业务				
<b>合计</b>	<b>87,001,807.70</b>	<b>72,060,143.80</b>	<b>35,014,612.56</b>	<b>27,268,667.40</b>

### （2）建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前十大的汇总金额 63,279,497.78 元，占本期全部营业收入总额的比例 72.73%。

#### 建造合同收入确认金额前十名

项目	2018 年度	占总收入比例
中国中建设计集团有限公司	19,525,568.04	22.44%
中国中建设计集团有限公司	11,727,201.71	13.48%
中信金盏（北京）投资有限公司	6,908,993.89	7.94%
昌图铭翔房地产开发有限公司	6,295,000.00	7.24%
河北磊源建筑工程有限公司	5,431,219.40	6.24%
北京通州区市政市容管理委员会	4,991,923.58	5.74%
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	2,727,272.73	3.13%
北京市密云区古北口镇人民政府	2,331,127.80	2.68%
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	1,909,090.91	2.19%
北京碧海怡景园林绿化有限公司	1,432,099.72	1.65%
<b>合计</b>	<b>63,279,497.78</b>	<b>72.73%</b>

(二十一). 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	37,468.12	14,984.90
车船税	687.92	822.72
城市维护建设税	66,591.85	68,131.22
教育费附加	28,817.72	63,806.37
地方教育费附加	22,111.48	
水利建设基金	90.91	
合计	155,768.00	147,745.21

(二十二). 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,082,331.74	2,385,443.91
折旧费	82,167.62	102,032.65
办公费	104,833.73	54,248.93
差旅费	107,432.90	39,332.80
业务招待费	87,719.71	52,680.87
交通费	20,075.97	137,329.40
通讯费	-	300.00
残保金	27,254.45	30,968.14
无形资产摊销	11,746.81	18,847.41
咨询费	21,002.00	397,779.81
租金	646,159.08	769,188.60
中介费	431,865.08	572,452.22
其他	1,527,327.50	331,072.69
合计	5,149,916.59	4,891,677.43

(二十三). 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	924,900.29	371,053.82

项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费	220,000.00	
材料费	1,619,409.44	
差旅费	25,418.66	
会议费		
折旧费	33,103.60	
无形资产摊销	4,999.68	
知识产权费用	29,915.00	
机械费	89,896.10	
科研费	923,337.59	
业务招待费	--	
其他	20,235.13	
<b>合计</b>	<b>3,891,215.49</b>	<b>371,053.82</b>

#### (二十四). 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,828.06	84,752.49
减：利息收入	12,420.13	6,104.92
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	443,034.83	20,805.45
<b>合计</b>	<b>615,442.76</b>	<b>99,453.02</b>

#### (二十五). 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一. 坏账损失	150,085.19	488,971.43
<b>合计</b>	<b>150,085.19</b>	<b>488,971.43</b>

#### (二十六). 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	195,700.00		195,700.00



其他收入	0.77	3,000.00	0.77
合计	195,700.77	3,000.00	195,700.77

### (二十七). 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,864.76	43,000.00	1,864.76
其他	2.11	11,958.00	2.11
合计	1,866.87	54,958.00	1,866.87

### (二十八). 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	779,736.98	435,913.65
二、递延所得税费用	-22,512.78	-122,242.85
合计	757,224.20	313,670.80

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,173,069.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	775,960.47
子公司适用不同税率的影响	-24,480.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,744.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
所得税费用	757,224.20

### (二十九). 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,420.13	6,104.92

保证金	4,413,551.00	1,943,927.67
押金	130,549.00	4,000.00
补贴收入	195,700.00	
资金往来款	6,904,278.00	1,755,617.58
<b>合计</b>	<b>11,656,498.13</b>	<b>3,709,650.17</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,264,379.39	1,414,700.00
押金	150.00	204,000.00
房租	587,765.73	785,246.00
水电费	26,746.20	38,062.08
其他费用	2,583,548.47	2,329,839.36
资金拆借	1,800,000.00	4,369,314.87
<b>合计</b>	<b>9,262,589.79</b>	<b>9,141,162.31</b>

29. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,415,845.57	1,381,415.45
加：资产减值准备	150,085.19	488,971.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,302.88	102,032.65
无形资产摊销	16,746.49	19,888.08
长期待摊费用摊销		209,697.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	615,442.76	84,752.49
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以	-22,512.78	-122,242.85

“—”号填列		
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）	-29,154,170.83	3,695,548.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,594,973.81	-7,270,695.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	50,930,642.80	-4,697,866.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,472,408.27	-6,108,498.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,737,961.31	3,408,339.44
减：现金的期初余额	3,408,339.44	5,655,562.54
现金及现金等价物净增加额	11,329,621.87	-2,247,223.10

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,737,961.31	3,408,339.44
其中：库存现金	97.95	71,033.46
可随时用于支付的银行存款	14,737,863.36	3,337,305.98
二、期末现金及现金等价物余额	14,737,961.31	3,408,339.44

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、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	
森源达（吉林）园林工程有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	公共设施管理业	51%		新设

## 九、关联方及关联交易

### 1. 存在控制关系的关联方

序号	股东名称	持股数（万股）	占总股本比例（%）	与公司关系
1	焦宇	933.38	41.3	控股股东、董事长、总经理

(续)

序号	股东投资公司的名称	与股东的关系
1	北京振宇基业投资有限公司	焦宇实缴 475 万元，占注册资本 95%；高晓梅实缴 25 万元，占注册资本 5%
2	廊坊市吉善吉木网络技术有限公司	焦宇出资 60 万，占注册资本 60%；刘丹出资 30 万，占注册资本 30%
3	普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司	焦宇出资 28 万，占股 14%；胡爽出资 20 万，占股 10%；刘洋出资 20 万，占股 10%；刘丹出资 6 万，占股 3%；张业辉出资 6 万，占股 3%

## 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

## 3. 其他关联方情况

序号	股东名称	持股数（万股）	占总股本比例（%）	与公司关系
1	沙玉荣	113.00	5	控股 5%以上股东
2	刘丹	564.90	25	控股 5%以上股东、董事、副总经理
3	张亚辉	260.00	11.5	控股 5%以上股东、董事、副总经理
4	刘洋	194.36	8.6	控股 5%以上股东、监事会主席
5	胡爽	194.36	8.6	控股 5%以上股东、董事、副总经理
6	张永刚			独立董事
7	王婕			董事
8	刘术翠			监事
9	张微笑			监事
10	高晓梅			财务总监、董事
11	王金凤			董事会秘书
12	刘雷			子公司经理

## 4. 关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦宇、高晓梅、北京市农业融资担保有限	2,000,000.00	2017/12/1	2018/11/30	是

公司				
高晓梅、焦宇	2,000,000.00	2018/11/9	2019/11/9	否
北京中技知识产权融资担保有限公司、焦宇	1,500,000.00	2018/6/5	2019/6/5	否
北京市文化科技融资担保有限公司、焦宇	1,000,000.00	2018/12/6	2019/11/14	否
高晓梅、焦宇、刘丹、刘洋、张亚辉、胡爽、北京振宇基业投资有限公司	1,000,000.00	2018/3/5	2021/3/4	否

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
焦宇		277,682.99	8,247.50
王金凤			
刘洋		140,000.00	
胡爽		6,253.47	
高晓梅		74,129.76	
刘术翠		136,105.65	17,307.62
张微笑		22,069.30	3,610.21
张亚辉		3,840.06	3,840.06
刘雷		180,000.00	
王婕		1,487.86	
普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司		184,000.00	
应付账款			
普兰贝斯（北京）景观规划设计有限公司		205,080.00	
合计		1,230,649.09	33,005.39

## 十、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) . 应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,999,290.00
应收账款	11,163,443.85	10,713,244.18
合计	11,163,443.85	14,712,534.18

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	--	3,999,290.00
合 计	--	3,999,290.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				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					
账龄分析法组合	12,199,389.21	100.00	1,035,945.36	8.49	11,163,443.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,199,389.21	100.00	1,035,945.36	8.49	11,163,443.85

续：

种类	期初余额				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					
账龄分析法组合	11,599,104.35	100.00	885,860.17	7.64	10,713,244.18

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,599,104.35	100.00	885,860.17	7.64	10,713,244.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,766,077.81	338,303.89	5.00
1至2年	3,890,208.17	389,020.82	10.00
2至3年	1,543,103.23	308,620.65	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	12,199,389.21	1,035,945.36	8.49

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,312,934.35	415,646.72	5.00
1至2年	1,870,205.50	187,020.55	10.00
2至3年	1,415,964.50	283,192.90	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	11,599,104.35	885,860.17	

(2) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京东方园林环境股份有限公司	3,445,710.00	28.24	344,571.00
中信金盏(北京)投资有限	1,583,759.96	12.98	79,188.00
亿利首建生态科技有限公司	1,543,103.23	12.65	308,620.64
北京市通州区城市管理委员	1,012,342.95	8.30	50,617.15
中国中建设计集团有限公司	1,000,000.00	8.20	50,000.00
合计	8,584,916.14	70.37	832,996.79

## (二). 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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					
押金保证金组合	1,394,595.60	100.00			1,394,595.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,394,595.60	100.00			1,394,595.60

续:

种类	期初余额				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					
押金保证金组合	2,076,270.61	100.00			2,076,270.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					



种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,076,270.61	100.00			2,076,270.61

组合中，采用信用账期计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
信用账期内	1,394,595.60	0.00	0.00
合计	1,394,595.60	0.00	0.00

(2) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	49,926.10	27,436.50
质保金	27,997.79	27,997.79
保证金及押金	720,640.69	2,020,836.32
其他	596,031.02	
合计	1,394,595.60	2,076,270.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京振宇基业苗木有限公司	500,000.00	35.85	0.00
中国医学科学院药用植物研究所	200,000.00	14.34	0.00
康保县林业局	138,000.00	9.90	0.00
北京合生愉景房地产开发有限公司	100,000.00	7.17	0.00
崇礼县劳动和社会保障监察大队	80,078.39	5.74	0.00
合计	1,018,078.39	73.00	0.00

(三) . 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,706,807.70	66,395,170.73	35,014,612.56	27,268,667.40
其他业务				
<b>合计</b>	<b>80,706,807.70</b>	<b>66,395,170.73</b>	<b>35,014,612.56</b>	<b>27,268,667.40</b>

(2) 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前十大的汇总金额 58,391,162.31 元，占本期全部营业收入总额的比例 72.35%。

建造合同收入确认金额前十名

项目	2018 年度	占总收入比例
中国中建设计集团有限公司	19,525,568.04	24.19%
中国中建设计集团有限公司	11,727,201.71	14.53%
中信金盏（北京）投资有限公司	6,908,993.89	8.56%
河北磊源建筑工程有限公司	5,431,219.40	6.73%
北京通州区市政市容管理委员会	4,991,923.58	6.19%
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	2,727,272.73	3.38%
北京市密云区古北口镇人民政府	2,331,127.80	2.89%
北京市朝阳区田华建筑集团公司正建盛隆分公司	1,909,090.91	2.37%
北京碧海怡景园林绿化有限公司	1,432,099.72	1.77%
北京市花木有限公司	1,406,664.53	1.74%
<b>合计</b>	<b>58,391,162.31</b>	<b>72.35%</b>

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
投资收益	
其他收益	
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	-1,864.76
除上述各项之外的其他营业外收支净额	195,698.66

项 目	本期发生额
非经常性损益合计	193,833.90
扣除：非经常性损益所得税	29,354.80
非经常性损益净额	164,479.10
少数股东权益影响额（税后）	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	164,479.10

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.93%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.30%	0.18	0.18

北京森源达园林股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十四日

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